

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
公司债券 2016 年年度报告

二〇一七年五月

重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2016 年年度财务报告经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

一、财务风险

公司作为阿勒泰地区的城市基础设施建设主体，服务于阿勒泰地区的总体战略安排。随着未来投资项目及规模的增加，公司将面临一定的投融资压力，以及如何加强财务管理、控制财务成本方面的压力。

二、经营管理风险

公司作为阿勒泰地区重要的城市基础设施建设主体，在进行市场化经营、实现经济效益的同时，还承担着部分社会职能。因此公司的子公司较多且涉及业务范围较广。同时，地方政府对公司的未来发展方向、经营决策、组织结构等方面可能存在影响，从而在一定程度上影响公司的经营管理和发展。

三、项目建设风险

公司本次募集资金投资项目属于保障房建设项目，经过严格的论证与测算，在技术方面具有良好的可行性。但是工程总体投资规模较大、建设周期较长，如果建设期间建筑材料、设备和劳动力价格上涨，将对施工成本造成一定影响，项目实际投资有可能超出预算，施工期限也可能延长，影响项目按期竣工及正常投入运营，从而影响公司未来的盈利水平。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
第一节 公司及相关中介机构简介	5
一、公司信息.....	5
二、相关中介机构情况.....	6
第二节 公司债券事项	8
一、债券基本情况.....	8
二、募集资金使用情况.....	9
三、评级机构跟踪评级情况.....	9
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况及执行情况.....	9
五、债券持有人会议召开情况.....	10
六、债权代理人履职情况.....	10
第三节 公司财务和资产情况	11
一、公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	11
二、主要财务会计信息.....	12
四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	23
五、资产抵质押情况.....	23
六、对外担保变动情况.....	24
七、银行授信情况.....	24
第四节 公司业务和治理情况	25
一、报告期内公司从事的主要业务.....	25
二、报告期内公司经营情况.....	26
三、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险.....	29
四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项.....	32
五、控股股东独立性.....	32
六、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明.....	33
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况	

.....	33
八、公司治理、内部控制情况及执行募集说明书约定情况.....	33
第五节 重大事项	34
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....	34
二、报告期内公司破产重整事项.....	34
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况.....	34
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董 事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况.....	34
五、报告期内其他重大事项.....	34
第六节 财务报告	36
第七节 备查文件目录	37

释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

本公司、公司、发行人	指	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
16 阿勒泰、本期债券	指	2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券
本报告、年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券 2016 年年度报告》
《债券持有人会议规则》	指	《2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券持有人会议规则》
《债券代理协议》	指	《2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券债权代理协议》
兴业证券、主承销商	指	兴业证券股份有限公司
“16 阿勒泰”债券代理人、账户监管人	指	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行
最近两年	指	2015 年、2016 年
“16 阿勒泰”资信评级机构	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
偿债账户、专项偿债账户	指	发行人设立的用于本期债券偿债资金的接受、储存及划转的银行账户
上交所	指	上海证券交易所
银行间债券市场	指	全国银行间债券市场
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司章程》
法定节假日	指	中华人民共和国法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区法定节假日和/或休息日）。

报告期	指	2016 年
工作日	指	指北京市的商业银行对公营业日（不包含法定节假日或休息日）。
元	指	人民币元

本报告中部分合计数与各分项数值之和，如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成，并非计算错误。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

（一）公司名称

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司，简称“阿勒泰国投”

（二）法定代表人

彭胜

（三）公司地址

注册地址：阿勒泰市解放路 5 区 22-1 栋

办公地址：阿勒泰市解放路 5 区 22-1 栋

邮政编码：836500

（四）信息披露事务负责人

姓名：刘立强

联系地址：阿勒泰市解放路 5 区 22-1 栋

联系电话：0906-7626794

传真号码：0906-7626794

电子邮箱：479500730@qq.com

（五）公司登载年度报告的交易所网址及年度报告备置地

查询网址：www.sse.com.cn 和 www.chinabond.com.cn

发行人：阿勒泰市解放路 5 区 22-1 栋

主承销商：上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦 6 楼

（六）报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

1、控股股东、实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人为阿勒泰地区国有资产监督管理委员会，未发生变更。

截至 2016 年 12 月 31 日，阿勒泰地区国有资产监督管理委员会持有公司 100%的股权，较《2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券募集说明书》中披露的信息一致。

2、董事、监事、高级管理人员变更情况

截至本报告出具日，根据 2016 年 10 月 19 日阿勒泰地区行署办公室下发的《伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区行政公署干部任免通知》、2016 年 11 月 4 日阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司职工代表大会决议通过的《关于推选李海军、李昭琪为公司职工代表董事的决议》、2016 年 11 月 6 日阿勒泰地区国有资产监督管理委员会股东决定，公司董事、监事、高级管理人员基本情况如下：

项目	姓名	性别	职务
董事会成员	彭胜	男	董事长
	孙晓进	男	董事
	刘立强	男	董事
	李海军	男	董事
	李昭琪	女	董事
监事会成员	龚赞洋	男	监事会主席
	黄志宏	男	监事
	林树杰	男	监事
	李海峰	男	监事
	孙淑萍	女	监事
高级管理人员	彭胜	男	总经理
	孙晓进	男	副总经理
	刘立强	男	总会计师

二、相关中介机构情况

（一）会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市西城区北三环中路甲 29 号院 2 号楼华尊大厦 A 座 1103

签字会计师：杨海龙、高尚友

联系人：高尚友

联系电话：010-82080979

（二）主承销商

名称：兴业证券股份有限公司

住所：福州市湖东路 268 号

法定代表：兰荣

办公地址：上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦 6 楼

联系人：王恺、李根

联系电话：021-38565454

（三）资信评级机构（跟踪评级机构）

名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司

办公地址：上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

法定代表：朱荣恩

联系人：常虹、黄立冬

联系电话：021-63504376

（四）债权代理人/监管银行

名称：兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行

住所：新疆乌鲁木齐市人民路 37 号瑞达国际大厦

负责人：俞裕辉

联系人：闫超

联系地址：新疆乌鲁木齐市人民路 37 号瑞达国际大厦

电话：0991-2357685

传真：0991-2357777

邮编：830002

第二节 公司债券事项

一、债券基本情况

公司所有公开发行并在证券交易所、银行间债券市场上市，且在年度报告批准报出日未到期的债券情况如下：

简称	代码	交易场所
16阿勒泰	1680035.IB 127380.SH	上海证券交易所/银行间债券市场

(一) “16阿勒泰”基本信息

- 1、债券名称：2016年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券。
- 2、债券简称：16阿勒泰。
- 3、债券代码：1680035.IB（银行间债券市场）、127380.SH（上交所）。
- 4、发行首日：2016年1月21日。
- 5、到期日：2023年1月22日。
- 6、债券上市时间及地点：本期债券于2016年2月3日在全国银行间债券市场上市交易；于2016年3月10日在上海证券交易所上市交易。
- 7、主承销商：兴业证券股份有限公司。
- 8、债券发行规模：人民币柒亿元整。
- 9、债券期限和利率：本期债券期限为7年期。本期债券票面年利率为4.85%，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。
- 10、债券余额：7亿元。
- 11、还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本。从第3个计息年度开始，逐年分别按照发行总额20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还债券本金，本期债券存续期后五年的当期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，到期兑付款项自兑付日起不另计利息。
- 12、担保方式：本期债券无担保。
- 13、信用等级：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，公司长期主体信用级别为AA级，本期债券信用级别为AA级。
- 14、本息兑付情况：截至本报告签署之日，本公司已经于2017年1月23

日支付 2016 年 1 月 22 日至 2017 年 1 月 21 日期间的利息；本期债券尚未到本金兑付日。

二、募集资金使用情况

公司设立了专门的募集资金监管账户用于存放募集资金，“16 阿勒泰”募集资金总额为人民币 70,000 万元，扣除承销费用后的募集资金净额为 69,447 万元，截至 2017 年 5 月 26 日，发行人已经使用募集资金 54,072.14 万元，募集资金专项账户余额为 15,374.86 万元。

公司于 2016 年 4 月 8 日发布《阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司关于“16 阿勒泰”变更募集资金用途的公告》，本期债券募集资金投向拟变更为阿勒泰市 2013 年保障性住房建设项目、福海县 2013 年保障性住房建设项目、吉木乃县 2016 年棚户区改造项目、富蕴县 2013 年棚户区改造项目及阿勒泰市南区安置房建设项目。

三、评级机构跟踪评级情况

本公司已委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司担任本期债券跟踪评级机构，根据联合信用评级有限公司出具的《2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券信用评级报告》，本期债券的信用等级为 AA，发行主体长期信用等级为 AA。

2016 年 6 月 23 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司通过跟踪评级，确定维持阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，并维持本期债券 AA 的信用等级。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况及执行情况

1、增信机制

本期债券为无担保债券。

2、偿债计划及其他保障措施

本期债券每年付息一次，分次还本。从第 3 个计息年度开始，逐年分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例偿还债券本金，本期债券存续期后五年的当期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，到期

兑付款项自兑付日起不另计利息。

截至本报告签署之日，公司已经成功兑付本期债券 2016 年度的债券利息，尚未进入本金兑付阶段。本期债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容及相关承诺一致，未发生变更，且均得到有效执行。

3、专项偿债账户运行情况说明

本期债券设置了偿债资金专户，公司将通过该账户完成本期债券的本息偿付工作。

截至本报告签署之日，债券专项偿债账户资金使用情况与募集说明书约定一致。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

六、债权代理人履职情况

本期债券为企业债券，未聘请债券受托管理人。公司聘请兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行担任本期债券的债权代理人，并与公司签订了《债权代理协议》。兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行较好的履行了债权代理人职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极的作用。

第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度、2016 年度的财务报告进行了审计，并出具了中兴财光华审会字（2016）第 210028 号标准无保留意见的审计报告、中兴财光华审会字（2017）第 21006 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015-2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告，且均为合并口径。

一、公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

（一）会计政策变更及影响

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

经本公司董事会决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额		
		项目名称	2016年1月1日影响金额增加+/减少-	2015年1月1日影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-200,888,090.00	-24,401,600.88
		可供出售金融资产	200,888,090.00	24,401,600.88

（二）重要会计估计变更及影响

本公司报告期无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生会计差错更正事项。

二、主要财务会计信息

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

最近两年主要会计数据

单位：万元

项目	2016年度/末	2015年度/末	同比变动
总资产	1,615,842.25	767,770.36	110.46%
归属于母公司股东的净资产	969,837.97	607,025.16	59.77%

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动
营业收入	81,316.69	25,876.05	214.25%
归属于母公司股东的净利润	13,082.41	10,871.05	20.34%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	28,285.23	12,084.87	134.05%
经营活动产生的现金流量净额	20,006.20	-4,823.44	514.77%
投资活动产生的现金流量净额	-130,486.00	-29,234.31	346.35%
筹资活动产生的现金流量净额	260,710.34	81,270.05	220.80%
期末现金及现金等价物余额	201,634.19	51,403.65	292.26%

最近两年主要财务指标

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动
流动比率 (倍)	5.46	12.47	-56.23%
速动比率 (倍)	2.48	2.44	1.55%
资产负债率 (%)	40.00	20.86	91.75%
EBITDA 全部债务比	0.26	13.12	-98.05%
利息保障倍数 (倍)	3.60	95.35	-96.23%
现金利息保障倍数 (倍)	3.42	-39.59	108.64%
EBITDA 利息保障倍数 (倍)	5.12	103.59	-95.05%
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00%
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00%

注：上述财务数据计算公式如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债*100%；
- 2、速动比率=速动资产/流动负债*100%；
- 3、资产负债率=负债合计/资产合计*100%；
- 4、EBITDA 全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务；
- 5、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；
- 6、全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债+其他有息债务；
- 7、利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；
- 8、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息；
- 9、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；
- 10、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 11、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

(一) 总资产

2016 年末公司总资产为 1,615,842.25 万元，较 2015 年增加 848,071.89 万元，增幅为 110.46%，主要原因系公司 2016 年度新增纳入合并范围的子公司所致。

(二) 归属于母公司股东的净资产

2016 年末公司归属于母公司股东的净资产为 969,837.97 万元，较 2015 年增加 362,812.81 万元，增幅为 59.77%，主要原因系公司 2016 年度新增纳入合并范围的子公司所致。

（三）营业收入

2016 年度公司营业收入为 81,316.69 万元，较 2015 年增加 55,440.64 万元，增幅为 214.25%，主要原因系公司 2016 年度新增纳入合并范围的子公司所致。

（四）息税折旧摊销前利润（EBITDA）

2016 年度公司息税折旧摊销前利润（EBITDA）为 28,285.23 万元，较 2015 年增加 16,200.36 万元，增幅为 134.05%，主要系公司业务规模逐步扩大导致利润总额大幅增加所致。

（五）经营活动产生的现金流量净额

2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 20,006.20 万元，较 2015 年增加 24,829.63 万元，增幅为 514.77%，主要系公司业务规模逐步扩大所致。

（六）投资活动产生的现金流量净额

2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-130,486.00 万元，较 2015 年减少了 101,251.69 万元，减幅为 346.35%，主要系公司不断增购固定资产、无形资产及增加对子公司的股权投资所致。

（七）筹资活动产生的现金流量净额

2016 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 260,710.34 万元，较 2015 年增加了 179,440.29 万元，增幅 220.80%，主要系公司收到财政局拨款、国开行发展基金、铁路项目资金等现金增加所致。

（八）期末现金及现金等价物余额

2016 年公司期末现金及现金等价物余额为 201,634.19 万元，比 2015 年增加了 150,230.54 万元，增幅为 292.26%，主要系公司投资活动及筹资活动产生的现金流量较多进而使期末现金及现金等价物增幅较大。

（九）流动比率

2016 年末公司流动比率同比下降 56.23%，主要系公司流动负债大幅增加所致。

（十）资产负债率

2016 年末公司资产负债率同比增加 91.75%，主要系公司融资规模增大，造成债务增加较大所致。

（十一）EBITDA 全部债务比

2016 年公司 EBITDA 全部债务比同比减少 98.05%，主要系公司融资规模增大所致。

（十二）利息保障倍数

2016 年公司利息保障倍数同比减少 96.23%，主要系公司融资规模增大所致。

（十三）现金利息保障倍数

2016 年公司现金利息保障倍数同比增长 108.64%，主要系公司业务规模逐步扩大、经营活动产生的现金流量净额大幅增加所致。

（十四）EBITDA 利息保障倍数

2016 年公司 EBITDA 利息保障倍数同比减少 95.05%，主要系公司融资规模增大。

三、主要资产及负债变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

资产明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
一、流动资产：	-	-	-
货币资金	203,154.19	51,423.65	295.06%
应收账款	220,410.23	21,301.55	934.71%
预付款项	867.65	30.00	2,792.17%
其他应收款	123,025.35	52,728.32	133.32%
存货	658,452.37	515,897.45	27.63%
其他流动资产	69.50	-	-
流动资产合计	1,205,979.28	641,380.96	88.03%
二、非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	20,088.81	2,440.16	723.26%
长期股权投资	4,627.91	21,607.92	-78.58%
投资性房地产	72.44	28.08	157.98%
固定资产	141,055.34	15,611.96	803.51%
在建工程	33,240.00	85,969.62	-61.34%
无形资产	207,761.08	0.10	207,760,980.00%
长期待摊费用	1,423.40	55.07	2,484.71%
递延所得税资产	1,593.99	676.49	135.63%
非流动资产合计	409,862.97	126,389.39	224.29%
资产总计	1,615,842.25	767,770.36	110.46%

负债明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
一、流动负债	-	-	-
短期借款	807.87	-	-
应付账款	45,045.33	20,838.20	116.17%
预收款项	2,548.03	1.36	187,255.15%
应付职工薪酬	356.92	30.73	1,061.47%
应交税费	31,028.71	14,382.73	115.74%
应付利息	3,390.34	147.00	2,206.35%
应付股利	94.92	157.80	-39.85%
其他应付款	87,493.14	15,884.64	450.80%
一年内到期的非流动负债	12,496.20	-	-
其他流动负债	37,706.32	-	-
流动负债合计	220,967.78	51,442.46	329.54%
二、非流动负债	-	-	-
长期借款	27,736.90	15,708.00	76.58%
应付债券	69,539.54	-	-
长期应付款	319,169.86	76,386.00	317.84%
专项应付款	6,491.60	16,623.50	-60.95%
递延收益	2,422.42	-	-
非流动负债合计	425,360.31	108,717.50	291.25%
负债合计	646,328.09	160,159.95	303.55%

（一）货币资金

货币资金

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
货币资金	203,154.19	51,423.65	295.06%

报告期末，2016 年货币资金较 2015 年增加 295.06%，主要系公司银行存款增多及收到阿勒泰市生活垃圾分类收集处理项目款 1,500.00 万元所致。

（二）应收账款

应收账款

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
应收账款	220,410.23	21,301.55	934.71%

报告期末，2016 年应收账款金额较 2015 年增加 934.71%，主要系公司因承建阿勒泰地区相关市政工程项目而产生的应收工程款增多所致。

（三）预付款项

预付款项

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
预付款项	867.65	30.00	2792.17%

报告期末，2016 年预付款项金额较 2015 年增加 2792.17%，主要系公司业务量增加所致。

（四）其他应收款

其他应收款

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
其他应收款	123,025.35	52,728.32	133.32%

报告期末，2016 年其他应收款金额较 2015 年增加 133.32%，主要系公司因工程业务增加而应收政府部门及政府平台单位款项增加所致。

（五）其他流动资产

其他流动资产

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
其他流动资产	69.50	-	-

报告期末，2016 年其他流动资产较 2015 年增加 69.50 万元，主要系公司 2016 年预缴税金为 69.50 万元所致。

（六）流动资产

流动资产

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
流动资产	1,205,979.28	641,380.96	88.03%

报告期末，2016 年流动资产较 2015 年增加 88.03%，主要系公司 2016 年度纳入合并范围的子公司比 2015 年度增加 16 户所致。

（七）可供出售金融资产

可供出售金融资产

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
可供出售金融资产	20,088.81	2,440.16	723.26%

报告期末，2016 年可供出售金融资产较 2015 年增加 723.26%，主要系公司权益投资增加所致。

（八）长期股权投资

长期股权投资

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
长期股权投资	4,627.91	21,607.92	-78.58%

报告期末，2016 年可长期股权投资较 2015 年减少 78.58%，主要系公司减少投资新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司 19,377.39 万元所致。

（九）投资性房地产

投资性房地产

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
投资性房地产	72.44	28.08	157.98%

报告期末，2016 年投资性房地产较 2015 年增加 157.98%，主要系公司合并范围增加形成房屋、建筑物 122.43 万元所致。

（十）固定资产

固定资产

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
固定资产	141,055.34	15,611.96	803.51%

报告期末，2016 年固定资产较 2015 年增加 803.51%，主要系公司新增房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备等的购入及房屋建筑物在建工程转入等原因所致。

（十一）在建工程

在建工程

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
在建工程	33,240.00	85,969.62	-61.34%

报告期末，2016 年在建工程较 2015 年减少 61.34%，主要系公司的在建工程项目北屯至阿勒泰线项目减少 79,768.62 万元所致。

（十二）无形资产

无形资产

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
无形资产	207,761.08	0.10	207,760,980.00%

报告期末，2016 年无形资产较 2015 年增加 207,760.98 万元，主要系公司土

地使用权增加所致。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
长期待摊费用	1,423.40	55.07	2,484.71%

报告期末，2016 年长期待摊费用较 2015 年增加 2484.71%，主要系公司新增食堂装修材料费、供水实验室装修费、雪具大厅装修费、金都酒店装修费所致。

（十四）递延所得税资产

递延所得税资产

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
递延所得税资产	1,593.99	676.49	135.63%

报告期末，2016 年递延所得税资产较 2015 年增加 135.63%，主要系公司资产坏账减值准备增加所致。

（十五）非流动资产

非流动资产

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
非流动资产	409,862.97	126,389.39	224.29%

报告期末，2016 年非流动资产较 2015 年增加 224.29%，主要系公司 2016 年度新增纳入合并范围的子公司所致。

（十六）资产

资产合计

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
资产合计	1,615,842.25	767,770.36	110.46%

报告期末，2016 年资产总计较 2015 年增加 110.46%，主要系公司 2016 年度新增纳入合并范围的子公司所致。

（十七）短期借款

短期借款

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
短期借款	807.87	-	-

报告期末，2016 年短期借款较 2015 年增加 807.87 万元，主要系公司新增信

用借款所致。

（十八）应付账款

应付账款

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
应付账款	45,045.33	20,838.20	116.17%

报告期末，2016 年应付账款较 2015 年增加 116.17%，主要系公司因工程业务增加而应付工程款增加所致。

（十九）预收款项

预收款项

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
预收款项	2,548.03	1.36	187,255.15%

报告期末，2016 年预收款项金额较 2015 年增加 2,546.67 万元，主要系公司新增预收水费、预收车位费、预收酒店储值款、预收暖气费、预售公交储值款、预收清洁处置费所致。

（二十）应付职工薪酬

应付职工薪酬

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
应付职工薪酬	356.92	30.73	1,061.47%

报告期末，2016 年应付职工薪酬较 2015 年增加 1061.47%，主要系公司应付短期薪酬等增加所致。

（二十一）应交税费

应交税费

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
应交税费	31,028.71	14,382.73	115.74%

报告期末，2016 年应交税费金额较 2015 年增加 115.74%，主要系公司增值税、房产税、企业所得税等款项增加所致。

（二十二）应付利息

应付利息

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
应付利息	3,390.34	147.00	2,206.35%

报告期末，2016 年应付利息金额较 2015 年增加 2,206.35%，主要系公司新增企业债券利息及短期借款应付利息所致。

（二十三）应付股利

应付股利

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
应付股利	94.92	157.80	-39.85%

报告期末，2016 年应付股利金额较 2015 年减少 39.85%，主要系公司应付普通股股利减少所致。

（二十四）其他应付款

其他应付款

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
其他应付款	87,493.14	15,884.64	450.80%

报告期末，2016 年其他应付款金额较 2015 年增加 450.80%，主要系公司往来款、代收代付、押金增加所致。

（二十五）一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
一年内到期的非流动负债	12,496.20	-	-

报告期末，2016 年一年内到期的非流动负债较 2015 年增加 12,496.20 万元，主要系公司新增一年内到期的长期借款所致。

（二十六）其他流动负债

其他流动负债

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
其他流动负债	37,706.32	-	-

报告期末，2016 年其他流动负债较 2015 年增加 37,706.32 万元，主要系公司新增改制专项资金款及暂未确定用途的财政拨入款项所致。

（二十七）流动负债

流动负债

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
流动负债	220,967.78	51,442.46	329.54%

报告期末，2016 年流动负债较 2015 年增加 329.54%，主要系公司融资规模增大，造成债务增加较大所致。

（二十八）长期借款

长期借款

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
长期借款	27,736.90	15,708.00	76.58%

报告期末，2016 年长期借款较 2015 年增加 76.58%，主要系公司质押并抵押借款、抵押借款、质押借款等增加所致。

（二十九）应付债券

应付债券

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
应付债券	69,539.54	-	-

报告期末，2016 年应付债券较 2015 年增加 69,539.54 万元，主要系公司发行企业债所致。

（三十）长期应付款

长期应付款

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
长期应付款	319,169.86	76,386.00	317.84%

报告期末，2016 年长期应付款较 2015 年增加 317.84%，主要系公司的国开发展基金借款增加以及新增中国农业银行发展基金借款所致。

（三十一）专项应付款

专项应付款

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
专项应付款	6,491.60	16,623.50	-60.95%

报告期末，2016 年专项应付款较 2015 年减少 60.95%，主要系公司北屯至阿

勒泰铁路资金、北屯至吉木乃铁路资金、阿勒泰至富蕴铁路资金、财政拨款临时耕地占用税（北阿线路）项目的专项应付款减少所致。

（三十二）递延收益

递延收益

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
递延收益	2,422.42	-	-

报告期末，2016 年递延收益较 2015 年增加 2,422.42 万元，主要系公司财政拨款购置洒水车款、财政拨款购置发电机款、财政拨款水厂监控设备款等财政拨款增加所致。

（三十三）非流动负债

非流动负债

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
非流动负债	425,360.31	108,717.50	291.25%

报告期末，2016 年非流动负债较 2015 年增加 291.25%，主要系公司融资规模增大，造成债务增加较大所致。

（三十四）负债

负债合计

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
负债合计	646,328.09	160,159.95	303.55%

报告期末，2016 年负债较 2015 年增加 303.55%，主要系公司融资规模增大，造成债务增加较大所致。

四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至 2016 年 12 月 31 日，除“16 阿勒泰”以外，公司未发行其他债券和债务融资工具。

五、资产抵质押情况

截至本年度报告签署之日，公司受限资产账面价值合计约 1,664.34 万元，明细情况如下表所示：

受限资产明细

单位：万元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	144.34	抵押借款
固定资产	1,520.00	质保金
合计	1,664.34	-

六、对外担保变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保情况如下：

对外担保

单位：万元

被担保人	担保方式	担保金额
阿勒泰市立新城建投资有限公司	信用	24,000.00
阿勒泰市驼峰城建投资有限公司担保	信用	24,000.00
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	信用	3,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 5.1 亿元，占 2016 年末净资产的比重为 5.26%。

七、银行授信情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司合并口径银行授信额度合计为 24,465.97 万元，尚余 0 万元额度未使用。具体情况如下：

银行授信情况

单位：万元

序号	授信银行	授信额度	已使用额度
1	农业发展银行布尔津支行	807.87	807.87
2	国家开发银行股份有限公司	10,081.90	10,081.90
3	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行	10,000.00	10,000.00
4	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	240.00	240.00
5	中国农业发展银行布尔津县支行	3,280.00	3,280.00
6	阿勒泰市农村信用合作联社	56.20	56.20
	合计	24,465.97	24,465.97

报告期内，公司银行贷款均按期偿还，不存在逾期偿还贷款的情况。

第四节 公司业务和治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务介绍

目前公司的主营业务主要分为三大板块：基础设施建设、土地开发管理和保障房投融资建设。

基础设施建设：公司作为阿勒泰地区从事城市基础设施建设的国有资本经营主体，主营城市基础设施项目的投资、融资、建设、运营和管理。自成立以来，公司通过转贷模式重点支持了4个县（市）在集中供热、供排水城市道路等基础设施项目的建设；投资原北屯西区、北屯北区、北屯工业园区项目的建设；此外，公司于2012年组建了富蕴宏达水务有限责任公司，有效解决了富蕴工业园区的供水需求问题。

随着“十二五”规划的有序推进，阿勒泰地区城市基础设施建设任务的逐步扩大，公司将在阿勒泰地区城市基础设施建设项目中有着更加广泛的市场。

土地开发管理：公司在土地开发管理行业的地位近年来，经阿勒泰地区行政公署授权，公司作为阿勒泰地区土地开发、整理的主体，在地区土地开发、整理业务上具有专营优势，在政府许可的范围内，实施土地价值的深度开发，最大限度地提高土地运营收入。同时，公司进一步促进公司的市场化经营，提高公司营运能力。

保障房投融资建设：公司承担着阿勒泰地区及下属各市县的保障房投融资建设的主要任务，在阿勒泰地区的保障房投融资建设中起主导作用，为阿勒泰地区及各县市的旧城区改造、保障房建设和民生改善做出了重要贡献。

未来几年内，随着公司的规模和实力的不断增强，依托公司在保障房投融资和建设以及基础设施建设领域的丰富的经验，公司在保障房建设领域的地位将得到进一步的巩固和增强。随着国家以及阿勒泰地区对保障性住房建设力度的加大和投资的增加，公司在这一行业必将迎来更为广阔的发展空间和良好的发展机遇。

二、报告期内公司经营情况

(一) 主要经营业务

1、营业收入构成情况

2015-2016 年公司营业收入明细

单位：万元

项目	2016 年度		2015 年度		同比变动
	数值	占比	数值	占比	
土地开发	-	-	9,120.09	35.25%	-
代建劳务	38,927.56	47.87%	14,550.49	56.23%	167.53%
接团	30.29	0.04%	-	-	-
租金	41.43	0.05%	7.00	0.03%	491.86%
保安押运	2,738.92	3.37%	1,977.63	7.64%	38.49%
材料销售	60.02	0.07%	-	-	-
粮食销售款	704.11	0.87%	-	-	-
住宿	750.64	0.92%	-	-	-
餐饮	551.68	0.68%	-	-	-
客运	10.06	0.01%	-	-	-
旅游文化类	502.90	0.62%	-	-	-
供水、供暖居民服务类	8,080.59	9.94%	134.01	0.52%	5,929.84%
对外服务类	3,505.29	4.31%	-	-	-
房产销售	24,379.56	29.98%	-	-	-
主营业务收入合计	80,283.06	98.73%	25,789.22	99.66%	211.30%
租金	633.27	0.78%	-	-	-
利息	363.09	0.45%	86.84	0.34%	318.13%
安装	34.47	0.04%	-	-	-
维修	2.80	-	-	-	-
其他业务收入合计	1,033.63	1.27%	86.84	0.34%	1,090.31%
合计	81,316.69	100.00%	25,876.05	100.00%	214.25%

2、营业成本构成情况

2015-2016 年公司营业成本明细

单位：万元

项目	2016 年度		2015 年度		同比变动
	数值	占比	数值	占比	
土地开发	-	-	-	-	-
代建劳务	36,483.19	55.09%	12,652.60	90.97%	188.35%
接团	33.20	0.05%	-	-	-
租金	27.82	0.04%	3.66	0.03%	659.46%
保安押运	1,803.99	2.72%	1,048.68	7.54%	72.02%
材料销售	35.39	0.05%	-	-	-
粮食销售款	676.15	1.02%	-	-	-

项目	2016 年度		2015 年度		同比变动
	数值	占比	数值	占比	
住宿	68.45	0.10%	-	-	-
餐饮	302.99	0.46%	-	-	-
客运	38.71	0.06%	-	-	-
旅游文化类	1,946.66	2.94%	-	-	-
供水、供暖居民服务类	7,292.74	11.01%	204.23	1.47%	3,470.90%
对外服务类	2,413.32	3.64%	-	-	-
房产销售	14,945.07	22.57%	-	-	-
主营业务成本合计	66,067.68	99.76%	13,909.17	100.00%	374.99%
租金	140.39	0.21%	-	-	-
安装	14.73	0.02%	-	-	-
维修	5.27	0.01%	-	-	-
其他业务成本合计	160.39	0.24%	-	-	-
合计	66,228.06	100.00%	13,909.17	100.00%	376.15%

（二）利润情况

本年利润情况明细

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度
营业收入	81,316.69	25,876.05	214.25%
营业成本	66,228.06	13,909.17	376.15%
税金及附加	645.23	1,444.85	-55.34%
销售费用	2,677.91	-	-
管理费用	6,074.45	1,490.54	307.53%
财务费用	4,383.23	108.06	3,956.29%
资产减值损失	3,526.83	40.33	8,644.93%
投资收益	83.62	1,842.46	-95.46%
营业利润	-2,135.40	10,725.58	-119.91%
加：营业外收入	17,158.95	304.60	5,533.27%
减：营业外支出	237.36	22.40	959.64%
利润总额	14,786.19	11,007.78	34.32%
减：所得税费用	1,536.07	87.58	1,653.91%
净利润	13,250.12	10,920.21	21.34%
归属于母公司的净利润	13,082.41	10,871.05	20.34%
少数股东损益	167.71	49.16	241.15%

1、营业收入

报告期内，2016 年公司营业收入比上年同期增加 214.25%，主要系公司 2016 年度新增纳入合并范围的子公司导致主营业务收入中代建劳务收入和房产销售收入大幅增加。

2、营业成本

报告期内，2016 年公司营业成本比上年同期增加 376.15%，主要系公司 2016 年度新增纳入合并范围的子公司导致主营业务成本中代建劳务成本和房产销售成本大幅增加。

3、税金及附加

报告期内，2016 年公司税金及附加比上年同期减少 55.34%，主要系公司 2016 年度营业税大幅减少所致。

4、销售费用

报告期内，2016 年公司销售费用比上年同期增加 2,677.91 万元，主要系公司 2016 年度新增工资及福利费、折旧与摊销及修理费等费用所致。

5、管理费用

报告期内，2016 年公司管理费用比上年同期增加 1,590.43%，主要系公司 2016 年度工资及附加费、折旧、社会保险等费用大幅增加，且新增了劳务费、劳保用品等费用所致。

6、财务费用

报告期内，2016 年公司财务费用比上年同期增加 3,956.29%，主要系公司 2016 年度财务费用中利息支出增加所致。

7、资产减值损失

报告期内，2016 年资产减值损失比上年同期增加 8,644.93%，主要系公司 2016 年度坏账损失大幅增加所致。

8、投资收益

报告期内，2016 年公司投资收益比上年同期减少 95.46%，主要系公司 2016 年度将持有的新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司 29.41%股权无偿划转给地区财政局形成所致。

9、营业利润

报告期内，2016 年公司营业利润比上年同期减少 119.91%，主要系公司 2016 年度期间费用及资产减值损失大幅增加所致。

10、营业外收入

报告期内，2016 年公司营业外收入比上年同期增加 5,533.27%，主要系公司 2016 年度收到政府补助增加所致。

11、营业外支出

报告期内，2016 年公司营业外支出比上年同期增加 959.64%，主要系公司 2016 年度固定资产处置损失、对外捐赠、赔偿金、违约金支出及盘亏损失增加所致。

12、利润总额

报告期内，2016 年公司利润总额比上年同期增加 34.32%，主要系公司 2016 年度营业外收入较上年增加所致。

13、所得税费用

报告期内，2016 年公司所得税费用比上年同期增加 1,653.91%，主要系公司 2016 年度当期所得税较上年增加所致。

14、少数股东损益

报告期内，2016 年公司少数股东损益比上年同期增加 241.15%，主要系公司 2016 年度净利润较上年增加所致。

（三）报告期内公司新增投资情况

报告期内公司无新增投资情况。

三、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

（一）行业发展格局与趋势展望

1、城市基础设施建设行业的现状与前景

城市基础设施是城市赖以生存和发展的重要基础条件，是城市经济不可缺少的一个组成部分。在国民经济发展和城市建设现代化的进程中，随着城市规模的不断扩大，城市各项功能的不断演变和不断强化以及城市居民对生活质量 and 环境质量要求的不断提高，作为城市社会经济活动载体的城市基础设施建设的作用正日益受到人们的重视。加快城市化、城镇化进程是建设小康社会、和谐社会的必要途径，是实现我国社会主义现代化建设的重要举措。

改革开放以来，我国城市化进程不断加快，城市化水平不断提高。“十二五”期间，我国积极推进大中小城市和小城镇的协调发展，加强城市建设管理，统筹安排，合理布局，城市规模不断扩大。国家除了通过投入大量财政资金扶持城市基础设施建设行业外，还通过出台一系列优惠和引导政策，促进城市基础设施建设行业快速发展。

根据《中国 2016 年国民经济和社会发展统计公报》显示，截至 2016 年 12 月 31 日，全年全社会固定资产投资 606,466 亿元，比上年增长 7.9%。根据国家统计局数据，2016 年中国城市化率达 57.35%，城市已成为我国国民经济发展的主要载体，城市经济对我国 GDP 的贡献率已超过 70%。

随着城镇化进程的不断加快，城市经济在国民经济中的重要地位日益凸显，城市无疑是推动整个国民经济增长的主导力量之一，城市化水平的提高加大了对城市基础设施的需求。城市基础设施建设行业扮演着越来越重要的角色，其作用也日益明显。

根据《全国城镇体系规划（2005-2020）》，到 2020 年，全国总人口将达 14.5 亿，城镇人口将达 8.1-8.4 亿，城镇化水平达 56%-58%，到 2050 年将达到 60% 至 70%。加快城市公用基础设施的建设步伐，提高城镇综合承载能力，推动我国城镇化健康发展，这是我国今后一段时期市政公用基础设施建设的重要任务。

随着我国市场经济的不断发展以及投融资体制改革的推进，城市基础设施领域的投资和经营也呈现市场化趋势，作为政府与市场之间必不可少的中间环节，从事城市基础设施投资建设的企业综合实力和经济效益将不断提高，在城市经济发展中扮演的角色也更加重要。另外，随着我国城镇化水平的不断提高，城市的范围将不断扩大，由原来的中心城区逐步向周边县域地区发展，由此带来的旧城改造、新城建设等工程也将带来大量的基础设施建设任务。总体来看，未来 10-20 年间，城市基础设施建设行业面临着较好的发展前景。

2、保障性住房建设行业的现状及发展前景

经过多年的探索和实践，我国基本形成了市场供给与政府保障相结合、以市场供给为主的城镇住房政策框架，初步建立了住房保障制度，中国的保障性住房建设成效十分显著。保障性住房建设不仅解决了广大中低收入家庭的住房问题，而且对平抑房价、扩大消费和拉动经济增长起到了突出的作用。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，“十一五”期间，我国已开工建设廉租住房、经济适用住房等各类保障性住房和棚户区改造住房 1,630 万套，基本建成 1,100 万套。2011 年 3 月，“两会”提出要进一步扩大保障性住房建设规模，当年开工建设保障性住房、棚户区改造住房共 1,000 万套，改造农村危房 150 万户，当年中央财政预算拟安排补助资金 1,030 亿元，“十二五”期间建成 3,600

万套保障房的量化目标。

（二）公司发展战略及下一年度经营计划

根据公司实际情况，公司确定未来一个时期的发展规划是：围绕《阿勒泰地区国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》和相关发展规划，充分利用阿勒泰地区城市工业化、城镇化、城乡一体化加速发展的契机，立足于阿勒泰地区发展，打造政府投融资平台，形成城市基础设施建设、土地开发管理、保障性住房开发与经营、旅游服务及融资担保于一体的产业布局。

未来几年内，公司将在阿勒泰地区行政公署的领导下，充分发挥自身优势，实现多形式、多层次融资，保证阿勒泰地区重点建设项目的资金需求；努力盘活资产，确保国有资产保值增值，建立有效的城市建设、经营与偿还机制，通过重大城建项目建设资金的筹措和投入，以市场化运作手段，提升公司资本运作和资产经营的层次与功能；通过参股、控股等资本运作方式，加大经营性项目投资比重，不断提高公司盈利水平，增加公司自身造血功能；创新管理体制，加强监管，规范运行，提高公司管理水平，促使公司尽快发展成具有较强竞争力的融资、建设、管理与运营一体化企业。

公司未来的发展战略：

第一，公司将进一步整合现有国有资产，发挥国有经济的基础支撑、产业组织和产业导向功能。通过成立全资或控股子公司，实现国有资本跨行业，多领域发展，并且在发展中逐步确立公司的重点投资领域与核心业务，不断调整公司的股权结构，确保公司的科学发展、快速发展、健康发展。

第二，认真完成基础设施投资建设任务，进一步增强阿勒泰地区的综合实力。努力完成阿勒泰地区北屯-阿勒泰铁路建设项目、地区各县市保障性住房建设项目、贾登峪基础设施建设工程、阿勒泰市城市道路建设工程、清河县边合区基础设施建设项目、福海工业园区基础设施建设项目等基础设施投资建设任务。公司将在承担基础设施投资建设过程中，依托建设的基础设施项目，获取政府的政策支持和配套项目，进行基础设施建设再投资，并以此为基础推动其他相关产业的开发，推进产业间的联动与发展。

第三，开辟融资渠道，创新融资模式。在城市基础设施建设投融资方面，公司将通过多种途径筹措城建资金，拓宽融资渠道，同银行及各金融机构保持良好

的合作关系，在条件成熟时通过各种金融创新手段从资本市场获取资金，加大对城市基础设施建设项目、土地开发管理项目和保障性住房开发与经营项目的投入，不断推动各相关业务领域事业的快速发展。

未来公司将继续通过多元化渠道筹措建设资金，推动城市基础设施建设，实现资产规模快速扩张。同时，公司将紧紧围绕地区的国有资源（矿产、土地、旅游、口岸以及其他政府资源）、国有资产（地区办公用房，经营性的商业用地，临街门面房）、国有资金（闲置的财政资金以及其他资金）、国有企业（组建对阿勒泰地区经济发展有引领作用的国有企业）做好发展工作。为实现阿勒泰地区经济的跨越式发展和长治久安的新局面而努力奋斗。

（三）可能面临的风险

1、财务风险

公司作为阿勒泰地区的城市基础设施建设主体，服务于阿勒泰地区的总体战略安排。随着未来投资项目及规模的增加，公司将面临一定的投融资压力，以及如何加强财务管理、控制财务成本方面的压力。

2、经营管理风险

公司作为阿勒泰地区重要的城市基础设施建设主体，在进行市场化经营、实现经济效益的同时，还承担着部分社会职能。因此公司的子公司较多且涉及业务范围较广。同时，地方政府对公司的未来发展方向、经营决策、组织结构等方面可能存在影响，从而在一定程度上影响公司的经营管理和发展。

3、项目建设风险

公司本次募集资金投资项目属于保障房建设项目，经过严格的论证与测算，在技术方面具有良好的可行性。但是工程总体投资规模较大、建设周期较长，如果建设期间建筑材料、设备和劳动力价格上涨，将对施工成本造成一定影响，项目实际投资有可能超出预算，施工期限也可能延长，影响项目按期竣工及正常投入运营，从而影响公司未来的盈利水平。

四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过严重违约现象。

五、控股股东独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

六、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

公司报告期内不存在非经营性往来占款、资金拆借及违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况。

七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

八、公司治理、内部控制情况及执行募集说明书约定情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

第五节 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况，本公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、报告期内其他重大事项

重大事项

序号	相关事宜	是否发生前述事项
1	本公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	本公司主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	本公司发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	本公司当年累计新增借款或对外担保超过上年末净资产的百分之二十；	否
6	本公司放弃债权或财产、超过上年末净资产的百分之十；	否
7	本公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	本公司作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	本公司涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	本公司情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否
11	本公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，本公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否

序号	相关事宜	是否发生前述事项
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）；	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项。	否

第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第七节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司 2016 年年度财务报告。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司 2016 年年度审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页）

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司



阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 210086 号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-10
财务报表附注	11-120

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 210086 号

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司：

我们审计了后附的阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司（以下简称地区国投公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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地区国投公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，地区国投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了地区国投公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年五月十七日

资产负债表

编制单位: 阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	五、1	2,031,541,893.43	1,177,258,854.29	514,236,495.00	481,374,878.80	42,113,488.47	3,119,321.18
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						800,000.00	
应收账款	五、2	2,204,102,313.57	1,660,474,481.69	213,015,490.30	239,012,115.65	544,382,950.37	572,784,080.07
预付款项	五、3	8,576,549.00	301,927.27	300,000.00	300,000.00	300,134.45	300,134.45
应收利息							
应收股利			1,052,335.62		1,642,426.78	-	229,910.90
其他应收款	五、4	1,230,253,451.46	764,006,252.02	527,283,156.97	525,864,168.27	417,006,542.61	415,960,053.27
存货	五、5	6,584,523,659.16	5,158,062,707.62	5,158,974,506.06	5,158,062,707.62	5,160,148,743.50	5,159,134,707.61
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	五、6	694,957.04				13,046,330.45	
流动资产合计		12,059,792,823.66	8,761,156,558.51	6,413,809,648.33	6,406,256,297.12	6,177,798,189.85	6,151,548,207.48
非流动资产:							
可供出售金融资产	五、7	200,888,090.00	3,700,000.00	24,401,600.88	25,700,000.00	24,401,600.88	25,700,000.00
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	五、8	46,279,071.61	2,999,851,351.10	216,079,222.43	237,285,222.43	178,688,412.03	225,414,412.03
投资性房地产	五、9	724,443.28	262,458.30	280,776.12	280,776.12	317,411.76	317,411.76
固定资产	五、10	1,410,553,419.62	140,777,683.50	156,119,575.07	145,120,223.49	259,340,146.16	151,056,701.35
在建工程	五、11	332,399,970.39	9,990,937.76	859,696,178.94	9,990,937.76	439,184,835.04	9,990,937.76
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	五、12	2,077,610,767.75	5,972.22	1,000.00		345,371.64	
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	五、13	14,234,005.46		550,690.42		593,168.25	-
递延所得税资产	五、14	15,939,903.22	15,054,623.94	6,764,882.23	6,753,841.48	6,664,530.48	6,654,459.81
其他非流动资产							
非流动资产合计		4,098,629,671.33	3,169,643,026.82	1,263,893,926.09	425,131,001.28	909,535,476.24	419,133,922.71
资产总计		16,158,422,494.99	11,930,799,585.33	7,677,703,574.42	6,831,387,298.40	7,087,333,666.09	6,570,682,130.19

公司法定代表人:

彭胜

主管会计工作的公司负责人:

强刘印立

公司会计机构负责人:

梅张印雪

资产负债表（续）

编制单位：黔东南地区国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	五、15	8,078,707.08				100,000,000.00	
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	五、16	450,453,329.57	2,875.85	208,381,957.98	23,656,999.98	268,137,214.11	155,569,935.00
预收款项	五、17	25,480,252.74	1,300.00	13,600.00		594,310.00	
应付职工薪酬	五、18	3,569,221.27	2,343.13	307,262.00		27,378.87	
应交税费	五、19	310,287,090.07	142,585,499.74	143,827,291.78	142,607,898.68	131,584,435.79	129,329,901.20
应付利息	五、20	33,903,388.29	31,996,712.33	1,470,000.00			
应付股利	五、21	949,165.47		1,578,017.88			
其他应付款	五、22	874,931,421.06	343,262,015.98	158,846,432.46	8,638,103.94	196,989,527.95	35,301,872.57
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债	五、23	124,962,000.00					
其他流动负债	五、24	377,063,231.96					
流动负债合计		2,209,677,807.51	517,850,747.03	514,424,562.10	174,903,002.60	697,332,666.72	320,201,708.77
非流动负债：							
长期借款	五、25	277,358,563.00	18,900,000.00	157,080,000.00	50,080,000.00	202,000,000.00	127,500,000.00
应付债券	五、26	695,395,351.52	695,395,351.52				
其中：优先股							
永续债							
长期应付款	五、27	3,191,698,620.72		763,860,000.00			
长期应付职工薪酬							
专项应付款	五、28	64,915,985.82	44,405,758.00	166,234,970.48	13,430,000.00	195,316,238.48	153,546,700.00
预计负债							
递延收益	五、29	24,224,207.15					
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		4,253,603,128.21	758,701,109.52	1,087,174,970.48	63,510,000.00	397,316,238.48	281,046,700.00
负债合计		6,463,280,935.72	1,276,551,856.55	1,601,599,532.58	238,413,002.60	1,094,649,105.20	601,248,408.77
股东权益（或所有者权益）：							
股本	五、30	220,000,000.00	1,914,360,000.00	220,000,000.00	734,360,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	五、31	8,795,315,293.89	8,109,490,695.16	5,298,354,313.87	5,293,099,676.87	5,297,128,438.47	5,292,099,676.87
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	五、32	518,996.72					
盈余公积	五、33	100,138,151.40	100,138,151.40	93,628,321.61	93,628,321.61	82,753,171.07	82,753,171.07
未分配利润	五、34	582,407,288.78	530,298,882.22	458,268,920.89	471,886,297.32	361,312,027.53	374,580,873.48
归属于母公司所有者权益合计		9,698,379,730.79	10,654,247,728.78	6,070,251,556.37	6,592,974,295.80	5,961,193,637.07	5,969,433,721.42
少数股东权益		-3,238,171.52		5,852,485.47		31,490,923.82	
所有者权益合计		9,695,141,559.27	10,654,247,728.78	6,076,104,041.84	6,592,974,295.80	5,992,684,560.89	5,969,433,721.42
负债和股东权益总计		16,158,422,494.99	11,930,799,585.33	7,677,703,574.42	6,831,387,298.40	7,087,333,666.09	6,570,682,130.19

公司法定代表人：

彭胜

主管会计工作的公司负责人：

强刘
印立

公司会计机构负责人：

梅张
印雪

利润表

编制单位：阿盟东地区国有资产投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、35	813,166,862.67	2,209,900.00	258,760,536.17	237,644,098.15	363,227,988.70	341,192,041.69
减：营业成本	五、35	662,260,631.28	18,317.82	139,091,671.59	126,562,616.27	219,855,213.38	208,808,675.54
税金及附加	五、36	5,452,345.73	50,026.40	14,448,467.84	13,304,149.48	19,773,714.30	18,755,857.49
销售费用	五、37	26,779,089.29					
管理费用	五、38	60,744,518.74	8,716,404.96	14,905,411.38	8,153,986.73	14,468,260.97	7,999,064.77
财务费用	五、39	43,832,262.52	26,413,074.19	1,080,561.39	-75,570.01	897,438.46	-549,510.85
资产减值损失	五、40	35,268,254.92	33,203,129.85	403,267.72	397,526.67	290,747.17	395,132.78
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）	五、41	836,238.16	3,141,081.55	18,424,607.45	19,730,277.27	1,310,684.93	1,540,595.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-21,354,001.65	-63,049,991.67	107,255,763.70	109,031,666.28	109,253,301.35	107,312,217.79
加：营业外收入	五、42	171,589,497.97	120,000,000.00	3,045,045.75		507,692.25	2,000.00
其中：非流动资产处置利得						2,000.00	
减：营业外支出	五、43	2,373,591.73	152,492.93	223,990.27	72,025.00	1,905,718.70	60,019.20
其中：非流动资产处置损失		960,487.44				1,520,480.00	
三、利润总额（损失以“-”号填列）		147,861,904.59	56,797,515.40	110,077,819.18	108,959,641.28	107,855,274.90	107,232,196.59
减：所得税费用	五、44	15,360,694.53	-8,300,782.46	875,753.58	-99,381.67	1,191,785.51	-98,783.20
四、净利润（损失以“-”号填列）		132,501,210.06	65,098,297.86	109,202,065.60	109,059,022.95	106,663,489.39	107,330,981.79
归属于母公司所有者的净利润		130,824,080.86	65,098,297.86	108,710,492.47	109,059,022.95	106,102,362.72	107,330,981.79
少数股东损益		1,677,129.20		491,573.13		561,126.67	
五、其他综合收益的税后净额							
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益							
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额							
六、综合收益总额		132,501,210.06	65,098,297.86	109,202,065.60	109,059,022.95	106,663,489.39	107,330,981.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		130,824,080.86	65,098,297.86	108,710,492.47	109,059,022.95	106,102,362.72	107,330,981.79
归属于少数股东的综合收益总额		1,677,129.20		491,573.13		561,126.67	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益							
（二）稀释每股收益							

公司法定代表人：

彭胜

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

梅张印雪

4430

现金流量表

编制单位：阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		401,855,044.67	676,700.00	35,959,762.39	17,582,131.65	22,564,532.46	1,868,628.53
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	1,162,149,788.44	164,956,448.45	68,632,523.20	54,954,674.69	165,411,648.85	5,825,092.25
经营活动现金流入小计		1,564,004,833.11	165,633,148.45	104,592,285.59	72,537,006.34	187,976,181.31	7,693,720.78
购买商品、接受劳务支付的现金		368,458,813.45	1,114,389.50	6,029,319.71	2,030,275.69	24,004,194.78	5,748,861.98
支付给职工以及为职工支付的现金		57,018,838.92	723,097.45	9,821,595.30	571,629.11	6,317,258.06	576,937.70
支付的各项税费		17,566,003.89	72,503.10	3,345,232.49	40,798.88	3,042,960.75	57,968.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	920,899,210.71	271,853,416.23	133,630,499.91	50,863,229.79	169,346,354.15	8,705,253.33
经营活动现金流出小计		1,363,942,866.97	273,763,406.28	152,826,547.41	53,505,933.47	192,710,767.75	15,089,021.77
经营活动产生的现金流量净额		200,061,966.14	-108,130,257.83	-48,234,361.82	19,031,072.87	-4,734,586.44	-7,395,300.99
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金				26,100,000.00	5,100,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		1,053,409.55	1,043,615.55	1,320,660.71	784,910.90	2,137,158.34	2,137,158.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,800.00	-	-	-	57,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、45(3)	294,566,570.51	181,611,127.21	-	-	-	-
投资活动现金流入小计		295,784,780.06	182,654,742.76	27,420,660.71	5,884,910.90	2,194,558.34	2,137,158.34
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,119,084.05	144,130.00	272,756,863.55	414,630.00	163,701,958.10	180,610.00
投资支付的现金		195,050,000.00	5,170,000.00	41,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(4)	1,306,475,658.83	1,306,475,658.83	6,006,900.67	-	-	-
投资活动现金流出小计		1,600,644,742.88	1,311,789,788.83	319,763,764.22	414,630.00	213,701,958.10	50,180,610.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,304,859,962.82	-1,129,135,046.07	-292,343,103.51	5,470,280.90	-211,507,399.76	-48,043,451.66
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		124,079,985.38	1,240,000,000.00	-	478,860,000.00	5,005,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		24,020,000.00	-	-	-	1,001,000.00	-
取得借款收到的现金		1,385,598,963.00	-	107,000,000.00	-	131,700,000.00	-
发行债券收到的现金		694,470,000.00	694,470,000.00	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(5)	1,225,139,914.00	30,975,758.00	839,895,432.00	-	51,526,700.00	10,116,700.00
筹资活动现金流入小计		3,429,288,862.38	1,965,445,758.00	946,895,432.00	478,860,000.00	188,231,700.00	10,116,700.00
偿还债务支付的现金		273,688,000.00	31,180,000.00	121,120,000.00	21,120,000.00	28,960,000.00	25,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,901,627.93	1,116,478.61	12,574,960.14	3,985,796.15	8,456,726.49	6,924,027.02
其中：子公司支付给少数股东的现金股利		-	-	68,504.23	68,504.23	1,379,465.33	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45(6)	525,595,839.32	-	500,000.00	-	-	-
筹资活动现金流出小计		822,185,467.25	32,296,478.61	134,194,960.14	25,105,796.15	37,416,726.49	32,384,027.02
筹资活动产生的现金流量净额		2,607,103,395.11	1,933,149,279.39	812,700,471.86	453,754,203.85	150,814,973.51	-22,267,327.02
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		1,502,305,398.43	695,883,975.49	472,123,006.53	478,255,557.62	-65,427,012.69	-77,706,079.67
加：期初现金及现金等价物余额		514,036,495.00	481,374,878.80	41,913,488.47	3,119,321.18	120,340,501.16	80,825,400.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,016,341,893.43	1,177,258,854.29	514,036,495.00	481,374,878.80	54,913,488.47	3,119,321.18

公司法定代表人：

彭胜

主管会计工作的公司负责人：

强刘
印立

公司会计机构负责人：

梅张
印雪

合并所有者权益变动表

编制单位：四川泰康医药投资有限公司

单位：人民币元

2016年度

	合并所有者权益										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	220,000,000.00	-	-	5,298,354,313.87	-	-	93,628,321.61	458,268,920.89	-	6,070,251,556.37	5,852,485.47	6,076,104,041.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、年初数（或上年年末余额）	220,000,000.00	-	-	5,298,354,313.87	-	-	93,628,321.61	458,268,920.89	-	6,070,251,556.37	5,852,485.47	6,076,104,041.84
二、本年年初余额	220,000,000.00	-	-	5,298,354,313.87	-	-	93,628,321.61	458,268,920.89	-	6,070,251,556.37	5,852,485.47	6,076,104,041.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	3,496,960,980.02	-	518,996.72	6,509,829.79	124,138,367.89	-	3,628,126,174.42	-9,090,556.99	3,619,037,517.43
（一）综合收益总额	-	-	-	3,496,960,980.02	-	-	-	130,824,080.86	-	3,496,960,980.02	1,877,129.20	132,501,210.06
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,816,620.72	3,487,142,359.30
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	3,496,960,980.02	-	-	6,509,829.79	-6,685,712.97	-	3,496,960,980.02	-33,838,520.72	3,463,122,359.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,509,829.79	-6,509,829.79	-	-175,883.18	-949,165.47	-
2. 对股东（或所有者）的分派	-	-	-	-	-	-	-	-175,883.18	-	-175,883.18	-949,165.47	-1,125,048.65
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东（或所有者）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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	518,996.72	-	-	-	518,996.72	-	518,996.72
1. 本期提取	-	-	-	-	-	619,131.23	-	-	-	619,131.23	-	619,131.23
2. 本期使用	-	-	-	-	-	100,134.51	-	-	-	100,134.51	-	100,134.51
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	220,000,000.00	-	-	8,795,315,293.89	-	518,996.72	100,138,151.40	582,407,288.78	-	9,696,379,730.79	-3,238,171.52	9,693,141,559.27

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

杭州爱仕达电器股份有限公司

单位：人民币元

2014年度

	合并所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	220,000,000.00				5,165,888,538.51				72,020,072.89	266,010,060.08		5,723,918,671.48	32,609,647.14	5,756,528,318.62
二、本年年初余额	220,000,000.00				5,165,888,538.51				72,020,072.89	266,010,060.08		5,723,918,671.48	32,609,647.14	5,756,528,318.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					131,239,899.96				10,733,098.18	95,301,967.45		237,274,985.59	-1,118,723.32	236,156,242.27
（一）综合收益总额					131,239,899.96					106,102,362.72		106,102,362.72	561,126.67	106,663,489.39
（二）股东（或所有者）投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									10,733,098.18	-10,800,395.27			-1,379,445.34	
2. 对股东（或所有者）的分配									10,733,098.18	-10,733,098.18				
3. 其他										-67,297.09				
（四）股本（或所有者）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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	220,000,000.00				5,297,128,438.47				82,753,171.07	361,312,027.53		5,961,193,637.07	31,490,923.82	5,992,684,560.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

彭胜

强刘立

梅张印雪

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：内蒙古地区国有资产经营有限公司

	2016年							
	母公司所有者权益							
	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
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	734,360,000.00	-	-	-	5,293,099,676.87	-	-	93,628,321.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	734,360,000.00	-	-	-	5,293,099,676.87	-	-	93,628,321.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,180,000,000.00	-	-	-	2,816,351,018.29	-	-	6,509,829.79
（一）综合收益总额								
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	1,180,000,000.00	-	-	-	2,816,351,018.29	-	-	
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东（或所有者）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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,914,360,000.00	-	-	-	8,109,450,695.16	-	-	100,138,151.40
所有者权益合计								
其他								
未分配利润								
盈余公积								
专项储备								
其他综合收益								
资本公积								
减：库存股								
所有者权益合计								

彭胜

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

强立

公司会计机构负责人：

梅张印雪

母公司所有者权益变动表

编制单位：阿和泰地区国有资产经营有限公司

单位：人民币元

	2014年度							
	母公司所有者权益							
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	220,000,000.00				5,165,089,429.91			5,735,159,789.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	220,000,000.00				5,165,089,429.91			5,735,159,789.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					127,010,246.96			234,273,931.66
（一）综合收益总额					127,010,246.96			107,330,981.79
（二）股东（或所有者）投入和减少资本								127,010,246.96
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东（或所有者）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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	220,000,000.00				5,292,099,676.87			5,969,433,721.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

彭胜

强立

梅张印雪

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
2014-2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），现基本情况如下：

《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91654300795779010W；

住所：新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 5 区 22-1 栋；

注册资本：734,36.00 万元；

法定代表人：彭胜；

所属行业：投资与资产管理；

营业期限：2006 年 12 月 14 日至 2036 年 12 月 13 日；

经营范围：投资与资产管理；基础设施建设投资与经营；公共设施管理；土地开发；房地产开发；房屋租赁；提供施工设备服务；建筑工程机械与设备租赁；金属及金属矿批发、零售；建材批发、零售；广告业；仓储业；会议及展览服务；铁路客运票务代理。（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）。

2、阿勒泰地区国投公司历史沿革

（1）公司成立于 2006 年 12 月 14 日，由阿勒泰地区国有资产管理办公室出资成立。

《企业法人营业执照》注册号：654300030000143。公司法定代表人：颜文源。公司主要经营业务包括：投资与资产管理；基础设施建设投资与经营；公共设施管理；土地开发；房地产开发；房屋租赁；提供施工设备服务；建筑工程机械与设备租赁；金属及金属矿批发、零售；建材批发、零售；广告业；仓储业；会议及展览服务；铁路客运票务代理。

注册地址为阿勒泰市解放路 7 区 105 栋。

(2) 公司设立时注册资本 1,000 万元人民币，其中，由阿勒泰地区国有资产管理办公室以货币认缴 400 万元人民币，阿勒泰地区行政公署授权地区国有资产管理办公室划转部分行政事业单位经营性资产作为实物认缴 600 万元人民币。公司注册资本 1,000 万元分二期缴足，其中：第一期出资 200 万元（货币资金）于公司成立之日缴清。此次出资已经阿勒泰金诚有限责任会计师事务所审验，并于 2006 年 12 月 12 日出具“阿金会所验字【2006】143 号”验资报告，注册资本 1,000 万元人民币，实收资本为 200 万元人民币，占注册资本的比例 20%。

(3) 2008 年 4 月 14 日，公司增加注册资本至 10,000 万元人民币。

2008 年 3 月 20 日，经公司第七次董事会决议通过，由阿勒泰地区国有资产管理办公室批准同意，公司注册资本由原人民币 1,000 万元增至 10,000 万元，本次增资由股东以货币出资 7,295 万元。此次增资已经新疆华光有限责任会计师事务所审验，并于 2008 年 3 月 31 日出具新华会验字【2008】028 号验资报告。增资后，公司注册资本人民币 10,000 万元，实收资本人民币 7,495 万元，其中本次出资人民币 7,295 万元，占注册资本的 74.95%。

(4) 2008 年 7 月 23 日，公司增加实收资本至人民币 10,000 万元。

2008 年 6 月 30 日，经公司第八次董事会决议通过，由阿勒泰地区国有资产管理办公室批准同意，本次出资 2,505 万元人民币。由阿勒泰地区国有资产管理办公室于 2008 年 6 月底之前缴清。此次增资已经新疆华光有限责任会计师事务所审验，于 2008 年 6 月 30 日出具新华会验字【2008】054 号验资报告。

截至 2008 年 6 月 30 日，连同第一期出资，第二期出资，公司共收到阿勒泰地区国有资产管理办公室缴纳的注册资本合计人民币 10,000 万元，实收资本人民币 10,000 万元，

全部为货币资金，占注册资本的 100.00%。

（5）2009 年 7 月 16 日，公司增加注册资本至人民币 22,000 万元。

2009 年 7 月 15 日，根据董事会决定及《章程修正案》规定，并经阿勒泰地区国有资产管理办公室同意，公司注册资本由“人民币 10,000 万元”变更为“22,000 万元，（货币 10,000、实物资产 12,000 万元）”。

根据阿勒泰地区财政局《关于增加注册资本金、变更住所的通知》，同意将相关行政事业单位的房屋建筑物无偿划转给国投公司。该房屋建筑物价值由新疆华光万象资产评估有限公司评估，并于 2009 年 6 月 28 日出具新华万评报字第【2009】020 号资产评估报告，评估价值为人民币 120,036,868.50 元，其中将 120,000,000 元作为实收资本，36,868 元作为资本公积。

此次增资由新疆华光有限责任会计师事务所于 2009 年 6 月 29 日出具新华会验字【2009】063 号验资报告。增资后，公司注册资本人民币 22,000 万元，实收资本人民币 22,000 万元，其中，货币资金人民币 10,000 万元，实物资产人民币 12,000 万元。

（6）2013 年 11 月 11 日，公司股东变更为阿勒泰地区国有资产监督管理委员会。

2013 年 11 月 1 日，阿勒泰地区行政公署向地区国有资产监督管理委员会、财政局发送“关于变更阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司出资人的通知”文件（阿行署〔2013〕15 号），决定公司出资人由地区国有资产管理办公室变更为地区国有资产监督管理委员会，并履行出资人职责。同日，经公司董事会研究通过修改公司章程中关于出资人的条款的决议，并由公司法人签署公司章程修正案。2013 年 11 月 4 日，阿勒泰地区国有资产监督管理委员会决定对公司章程进行整体修订，并报阿勒泰地区工商行政管理局备案。2013 年 11 月 11 日，公司完成了相关工商变更，并换领了新的营业执照。

（7）2014 年 5 月 12 日，公司法定代表人由颜文源变更为邓世洪。

（8）2014 年 5 月 12 日，经营范围变更为投资与资产管理；基础设施建设投资与经营；公共设施管理；土地开发；房地产开发；房屋租赁；提供施工设备服务；建筑工程机械与设备租赁；金属及金属矿批发、零售；建材批发、零售；广告业；仓储业；会议及展览服务；铁路客运票务代理。

（9）2015 年 11 月 24 日，公司增加注册资本至人民币 734,36.00 万元。

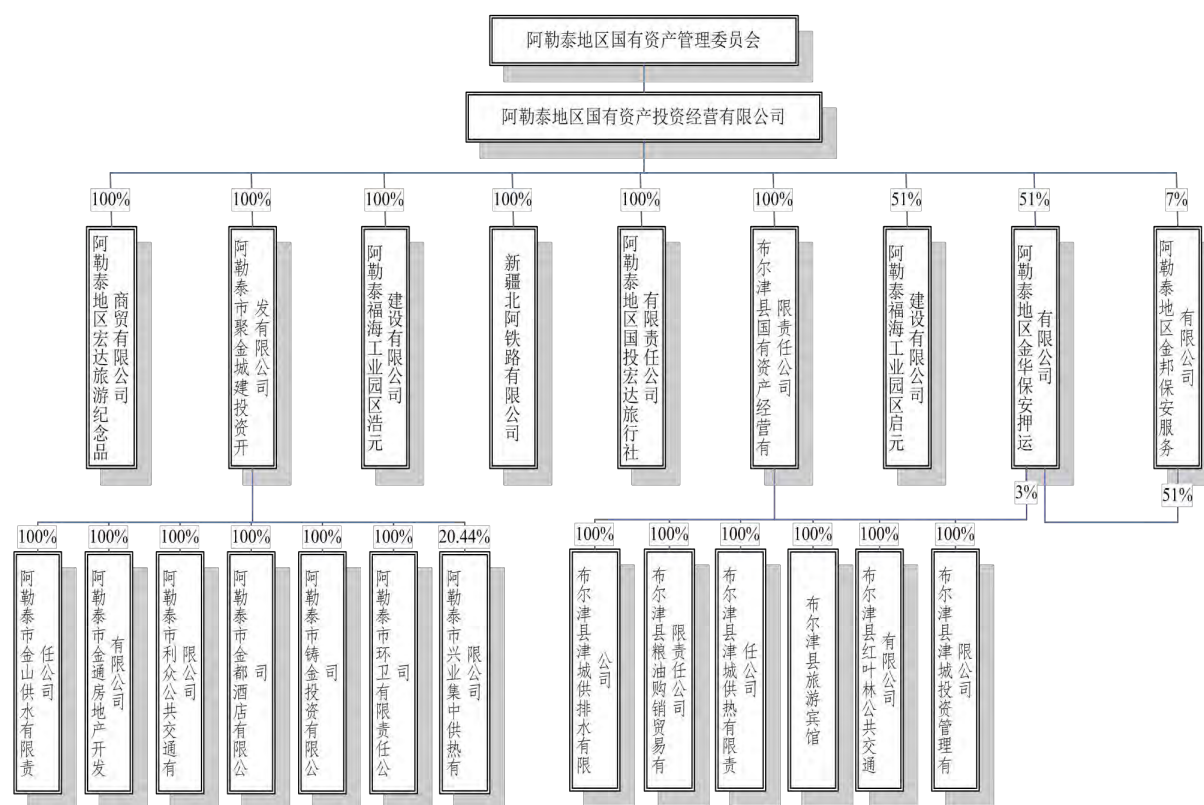
根据董事会决定及《章程修正案》规定，并经阿勒泰地区国有资产管理办公室同意，公司注册资本由“人民币 22,000 万元”变更为“734,36.00 万元”。

（10）2016 年 11 月 18 日，公司住所由住所：新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 7 区 105 栋变更为新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 5 区 22-1 栋。

（11）2016 年 11 月 28 日，公司法定代表人由邓世洪变更为彭胜。

（12）2016 年 12 月 31 日，公司实收资本增加至 1,914,36.00 万元，尚未完成工商变更手续。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并股权结构图如下所示：



3、公司合并股权

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年度合并范围比 2015 年度增加 16 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

(1) 阿勒泰地区国投宏达旅游纪念品商贸有限公司许可经营项目：预包装食品（直接入口）；住宿（限分支机构经营）。一般经营项目：工艺美术品制造、收藏、批发及零售，珠宝首饰、纺织、服装及日用品批发及零售；贸易经纪与代理；货物与技术进出口业务。

(2) 阿勒泰地区国投宏达旅行社有限责任公司许可经营项目：入境旅游业务；国内旅游业务。一般经营项目：旅游咨询服务；导游服务；旅游纪念品的销售。

(3) 阿勒泰福海工业园区浩元建设有限公司经营范围为园区公共设施和基础建设

项目的开发经营。

（4）阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司经营范围包括：许可经营项目：无；一般经营项目：投资与资产管理、市政公共设施管理、城市绿化管理、建筑装饰建材批发、零售、仓储业、农业用地的管理与服务。

（5）阿勒泰地区金华保安押运有限公司经营范围包括：许可经营项目：为军工、金融、国家重要仓储、大型水利、电力、通讯工程、机要交通、爆炸危险品及其他重点要害部位提供武装守护押运：门卫、巡逻、守护、押运、随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全风险评估和区域秩序维护的保安服务；一般经营项目：无。

（6）新疆北阿铁路有限责任公司经营范围：向铁路行业投资。（持股比例以已实际出资核算）。

（7）阿勒泰地区金邦保安服务有限公司经营范围包括：企业是单位、机关团体、居民住宅、公共场所的安全守护；货币，有价证券、金银珠宝、文物、艺术品及其它贵重物资和爆炸、化学等危险物品的守护；展览、展销、问题、商业等活动的安全保卫；推广应用各类安全技术防范产品，承接各类安全系统工程，并提供相应的技术服务；安全防范咨询服务；国家规定的其它保安服务业务。

（8）阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司经营范围：出租车客运；投资与资产管理；其他专业咨询；广告的制作、发布、代理；建筑装饰材料及机电设备的零售；房屋租赁；其他游览景区管理；土地储备与一级开发。

（9）阿勒泰市兴业集中供热有限公司经营范围：热电联产，城市集中供热，架线和管道工程建筑，建筑安装业，房屋租赁，炉渣销售。

（10）阿勒泰市金山供水有限责任公司经营范围：自来水生产、供应、销售；纯净水、矿质水销售，自来水管道的安装、水暖配件、日用百货、水质检测、房屋、厂地租赁。

（11）阿勒泰市金通房地产开发有限公司经营范围：房地产开发经营，工程准备。

（12）阿勒泰市利众公共交通有限公司经营范围：城市客运、出租车客运；车辆出租；房屋租赁；广告业；代办电信、移动、联通话费充值、通讯设备零售业务。

（13）阿勒泰市金都酒店有限公司经营范围：住宿、大型餐馆；预包装食品零售，会议及展览服务，停车服务，运输代理服务，珠宝首饰零售，工艺美术品及收藏品零售，五金零售，纺织品及针织品零售，农副产品的销售，房屋租赁，打字。复印。

（14）阿勒泰市铸金投资有限公司经营范围：投资与资产管理；土地储备与一级开发；其他专业咨询；房屋租赁；休闲健身活动；正餐。快餐服务；其他饮料及冷饮服务。

（15）阿勒泰市环卫有限责任公司经营范围：城市废弃物清运及无害化处理；公共保洁；城市市容管理。

（16）布尔津县国有资产经营有限责任公司经营范围：投资与资产管理；旅游产品设计、生产和销售；房地产投资、开发和经营；房屋租赁；信息系统开发；农林种植业；旅游设施、电脑及通讯设备、家用电器、建筑装饰材料、服装鞋帽、日用百货销售。

（17）布尔津县津城供排水有限公司经营范围：许可经营项目：生活引用水。一般经营项目：安装及维修排水工程建筑，自来水、污水管理，市政工程管理，电焊、材料销售，水表检测、销售。

（18）布尔津县粮油购销贸易有限责任公司经营范围：粮油及农副产品收购、销售、调拨、储存、粮油兑换、日用百货、房屋租赁、电子过磅、化肥、水泥、代购、代销、

代储业务；通过边境小额贸易方式向毗邻国家开展各类商品及技术的进出口业务；农产品初加工服务。

（19）布尔津县津城供热有限责任公司经营范围：集中供热。管线管道施工，计算机网络工程、热力供应设备、锅炉及水暖配件、常压阀门、工程机械及配件、电线电缆、保温材料、建筑材料销售。

（20）布尔津县旅游宾馆经营范围：住宿，餐饮，零售预包装食品；日用百货、服装、旅游纪念品销售；机票销售代理；洗涤服务；会议会展服务。

（21）布尔津县红叶林公共交通有限公司经营范围：城市公共交通运输，汽车维修，汽车配件零售。

（22）布尔津县津城投资管理有限公司经营范围：市政公共设施建设投资、道路修建投资、环境建设投资、河道治理投资、乡镇基础设施建设投资。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准于 2017 年 5 月 17 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）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。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

我们认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、6（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三、13“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应当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）。

6、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。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，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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、13、（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。

7、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，按照本附注三、13（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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

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；**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公司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。本公司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，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

先予以转回，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。

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

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应

收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 5000 万元以上的应收账款、余额为 3000 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 70%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 70%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 政府部门组合	政府单位及相关平台单位
组合 2 账龄组合	账龄
组合 3 备用金组合	公司员工支取备用金等

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1 政府部门组合	信誉较好，不计提坏账准备
组合 2 账龄组合	按账龄比例计提坏账准备
组合 3 备用金组合	信誉较好，不计提坏账准备

a. 组合中，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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	除组合规定以外的情况
坏账准备的计提方法	依据具体情况及进展分析计提

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、开发成本、土地使用权等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发成本核算政府市政工程项目投资支出，包括：建筑安装工程投资支出、设备投

资支出、待摊投资支出等，按照实际发生成本入账；开发成本的结转是按照个别计价法进行核算。

待开发土地资产按个别计价法核算。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、划分为持有待售的资产

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。

13、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三、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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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现金购买价款、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，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会

计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情

况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支

出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利

益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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。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【及设定受益计划】。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其

他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）代建工程管理及土地开发整理收入

期末，依据签订的工程项目代建协议，基于工程管理支出按照协议约定的范围确认工程代建管理收入；

根据当年土地开发整理规模按协议约定价格范围确认土地开发整理收入。

（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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1.00 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

28、递延所得税资产/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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

30、租赁

本公司将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确认为融资租

赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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三、12“划分为持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金

融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改<企业会计准则—基本准则>的决定》，自公布之日起施行。

经本公司董事会决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额		
		项目名称	2016 年 1 月 1 日 影响金额 增加+/减少-	2015 年 1 月 1 日 影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-200,888,090.00	-24,401,600.88
		可供出售金融资产	200,888,090.00	24,401,600.88

（2）会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者应税劳务的销售 额	17%、3%
消费税	销售金银首饰销售额	5%
营业税	租赁收入、旅游业收入	5%
城市维护建设税	流转税缴纳额	7%
教育费附加	流转税缴纳额	3%
地方教育费附加	流转税缴纳额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

所得税减免：根据财税【2011】70 号文件规定，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除，因此公司代建收入、一级土地开发收入列为不征税收入。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 01 月 01 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	40,813.67	640,271.67
银行存款	2,016,301,079.76	513,396,223.33
其他货币资金	15,200,000.00	200,000.00
合 计	2,031,541,893.43	514,236,495.00

其中：

其他货币资金	2016.12.31	2015.12.31
保证金	200,000.00	200,000.00
阿勒泰市生活垃圾分类收集处理项目款	15,000,000.00	--
合 计	15,200,000.00	200,000.00

注：截至 2016 年 12 月 31 日，货币资金余额中冻结等对使用有限制的情况如下：1、保证金中 200,000.00 元系公司的全资子公司阿勒泰地区国投宏达旅行社有限责任公司成立时在中国工商银行股份有限公司阿勒泰市解放路支行缴纳的质保金，只有在旅行社注销时，该笔质保金才能取出。

2、说明：阿勒泰市环卫有限责任公司于 2016 年 12 月 28 日收到中国农发重点建设基金有限公司 10 年期《阿勒泰市生活垃圾分类收集处理项目》借款 15,000,000.00 元，此笔借款要求专户管理专款专用。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	58,269,293.68	2.57	58,269,293.68	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,206,250,955.08	97.43	2,148,641.51	0.10	2,204,102,313.57
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	28,729,354.72	1.27	2,148,641.51	7.48	26,580,713.21
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	2,177,521,600.36	96.16	--	--	2,177,521,600.36
合 计	2,264,520,248.76	100.00	60,417,935.19	2.67	2,204,102,313.57

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,269,293.68	24.35	25,961,440.83	44.55	32,307,852.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,990,214.45	75.65	282,577.00	0.16	180,707,637.45
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,159,859.00	2.16	282,577.00	5.48	4,877,282.00
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	175,830,355.45	73.49	--	--	175,830,355.45

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	239,259,508.13	100.00	26,244,017.83	10.97	213,015,490.30

A、期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）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
王洪	58,269,293.68	58,269,293.68	100.00%	根据（2013）阿中刑终字第27号刑事裁定书内容及伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区行署公安局拟资产处置评估报告书内容计提坏账

注：根据 2013 年 5 月 22 日新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区中级人民法院公布的（2013）阿中刑终字第 27 号刑事裁定书内容所见，应由王洪偿还原债务人为新疆恒和国际贸易有限公司对阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司的债务。该笔款项按程序已由阿勒泰市中级人民法院作出判决，王洪正在服刑，未来收回性很小，故 2016 年全额计提坏账。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,218,228.34	77.34	1,110,911.42	5.00	5,000,000.00	96.90	250,000.00	5.00
1 至 2 年	5,640,565.29	19.63	564,056.53	10.00	448.00	0.01	44.80	10.00
2 至 3 年	226,078.00	0.79	45,215.60	20.00	152,911.00	2.96	30,582.20	20.00
3 至 4 年	277,215.61	0.96	83,164.68	30.00	6,500.00	0.13	1,950.00	30.00
4 至 5 年	43,948.40	0.15	21,974.20	50.00	--	--	--	50.00
5 年以上	323,319.08	1.13	323,319.08	100.00	--	--	--	100.00
合 计	28,729,354.72	100.00	2,148,641.51	—	5,159,859.00	100.00	282,577.00	—

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收政府部门以及政府平台单位款项	2,177,447,168.32	--	168,613,243.67	--
应收备用金款项	74,432.04	--	7,217,111.78	--
合 计	2,177,521,600.36	--	175,830,355.45	--

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	合并增加	本期减少		2016.12.31
				转回	转销	
金 额	26,244,017.83	32,931,455.54	1,242,461.82	--	--	60,417,935.19

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,169,109,976.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
阿勒泰市人民政府	439,688,788.55	1 年以内	19.42	--
阿勒泰地区财政局	437,941,526.26	1 至 2 年	19.34	--
阿勒泰市财政局	101,479,661.98	1 年以内	4.48	--
阿勒泰市住房和城乡建设局	100,000,000.00	1 年以内	4.42	--
哈巴河县水利管理总站	90,000,000.00	1 年以内	3.97	--
合 计	1,169,109,976.79	—	51.63	--

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,823,304.98	44.06	--	--
1 至 2 年	1,189,012.18	13.70	300,000.00	100.00
2 至 3 年	3,313,290.70	38.20	--	--
3 年以上	350,941.14	4.04	--	--
合 计	8,676,549.00	100.00	300,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
新疆阿勒泰福利建筑有限公司	施工单位	1,622,334.20	18.70	2至3年	仍有业务往来
伊犁建设工程有限责任公司	往来单位	1,598,344.00	18.42	2至3年	仍有业务往来
国网新疆电力公司布尔津县供电公司	往来单位	698,477.98	8.05	1年以内	仍有业务往来
哈尔滨北仓粮食仓储工程设备有限公司	往来单位	500,000.00	5.76	1年以内	仍有业务往来
新疆兴业玖久工程建设有限公司	往来单位	300,000.00	3.46	1年以内	仍有业务往来
新疆鼎业环境艺术公司	往来单位	300,000.00	3.46	1至2年	仍有业务往来
合 计	—	5,019,156.18	57.85	—	—

(3) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	合并增加	本期减少		2016.12.31
				转回	转销	
金 额	--	--	90,934.27	90,934.27	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,238,469,002.66	100.00	8,215,551.20	0.66	1,230,253,451.46
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	94,229,665.74	7.61	8,215,551.20	8.72	86,014,114.54
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	1,144,239,336.92	92.39	--	--	1,144,239,336.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	1,238,469,002.66	100.00	8,215,551.20	0.66	1,230,253,451.46

(续)

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	528,098,667.97	100.00	815,511.00	0.15	527,283,156.97
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	13,248,930.00	2.51	815,511.00	6.16	12,433,419.00
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	514,849,737.97	97.49	--	--	514,849,737.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	528,098,667.97	100.00	815,511.00	0.15	527,283,156.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	80,046,396.61	84.95	4,002,319.83	5.00	10,788,500.00	81.43	539,425.00	5.00
1 至 2 年	5,645,934.68	6.00	564,593.47	10.00	2,160,000.00	16.30	216,000.00	10.00
2 至 3 年	3,300,999.52	3.50	660,199.90	20.00	300,430.00	2.27	60,086.00	20.00
3 至 4 年	2,275,518.00	2.41	682,655.40	30.00	--	--	--	--
4 至 5 年	1,310,068.67	1.39	655,034.34	50.00	--	--	--	--
5 年以上	1,650,748.26	1.75	1,650,748.26	100.00	--	--	--	--
合 计	94,229,665.74	100.00	8,215,551.20	—	13,248,930.00	100.00	815,511.00	—

B、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	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收政府部门及政府平台单位款项	1,141,112,072.12	--	510,439,887.81	--
应收关联方款项	--	--	--	--
应收备用金款项	3,127,264.80	--	4,409,850.16	--
合 计	1,144,239,336.92	--	514,849,737.97	--

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	合并增加	本期减少		2016.12.31
				转回	转销	
金 额	815,511.00	2,427,733.65	4,972,306.55	--	--	8,215,551.20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来单位项目款	556,995,854.24	13,248,930.00
政府单位以及内部员工往来	681,473,148.42	514,849,737.97
合计	1,238,469,002.66	528,098,667.97

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

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
阿勒泰市财政局	垫付款	360,720,210.00	2 至 3 年	29.13	--
阿勒泰地区交通局	资金往来	230,000,000.00	3 至 4 年	18.57	--
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	资金往来	180,000,000.00	1 年以内	14.53	--
阿勒泰地区财政局	资金往来	168,570,702.00	5 年以上	13.61	--
新疆丝路明珠房地产开发公司	保证金	15,000,000.00	1 年以内	1.21	750,000.00
合计	—	954,290,912.00	—	77.05	750,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,550,247.30	--	5,550,247.30
库存商品	11,116,466.53	--	11,116,466.53
在产品	90,666,621.00	--	90,666,621.00
低值易耗品	726,257.39	--	726,257.39

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,409,108,843.94	--	1,409,108,843.94
土地使用权	5,067,355,223.00	--	5,067,355,223.00
合 计	6,584,523,659.16	--	6,584,523,659.16

（续）

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,630.41	--	42,630.41
库存商品	868,283.03	--	868,283.03
低值易耗品	885.00	--	885.00
开发成本	90,707,484.62	--	90,707,484.62
土地使用权	5,067,355,223.00	--	5,067,355,223.00
合 计	5,158,974,506.06	--	5,158,974,506.06

（2）存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 11,250,606.40 元。

开发成本

项目名称	开工时间	预计总投资	2016.01.01	2016.12.31	跌价准备
北屯西城区 1.2 万亩生态 防护林项目	2009 年 1 月	15,000,000.00	2,194,096.12	2,194,096.12	--
阿勒泰福海 工业园区建 设项目	2009 年 1 月	262,914,000.00	28,323,368.19	28,323,368.19	--
阿勒泰福海 火车站区建 设项目	2009 年 1 月	288,857,400.00	56,436,042.20	56,436,042.20	--
阿勒泰福海 新区建设项 目	2009 年 1 月	1,222,187,844.63	3,753,978.11	3,753,978.11	--
布 尔 津 县 2016 年城中 村棚户区改 造建设项目	2016 年 5 月	303,386,100.00	--	18,692,133.41	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新建铁路北屯至阿勒泰线项目	2014 年 5 月	831,507,480.00	--	797,057,942.54	--
阿富准铁路项目	2015 年 12 月	502,651,283.37	--	502,651,283.37	--
合 计	—	1,807,514,009.01	90,707,484.62	1,409,108,843.94	--

注：北屯西城区 1.2 万亩生态防护林项目、阿勒泰福海工业园区建设项目、阿勒泰福海新区建设项目现已停工，截至 2016 年 12 月 31 日阿勒泰地区行署未做出移交方式，故一直挂账处理。

阿勒泰福海火车站区建设项目已竣工，因属国有资产，截至 2016 年 12 月 31 日阿勒泰地区行署未做出移交方式，故一直挂账处理。

（3）截止 2016 年末，存货中土地使用权均已办理土地使用权证。

6、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预缴税金	694,957.04	--
合计数	694,957.04	--

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	200,888,090.00	--	200,888,090.00	24,401,600.88	--	24,401,600.88
合计数	200,888,090.00	--	200,888,090.00	24,401,600.88	--	24,401,600.88

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31		
阿勒泰地区宏达融资担保有限责任公司	20,701,600.88	80,000,000.00	20,701,600.88	80,000,000.00	--	--	--	--	15.31	--
阿勒泰市农村信用合作联社	3,700,000.00	--	--	3,700,000.00	--	--	--	--	1.00	555,000.00
新疆大西部旅游股份有限公司	--	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--	--	--	--	3.00	--
新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司	--	6,330,000.00	--	6,330,000.00	--	--	--	--	4.69	--
布尔津县农村信用合作联社	--	2,258,090.00	--	2,258,090.00	--	--	--	--	4.30	9,794.00
布尔津鼎联实业有限公司	--	600,000.00	--	600,000.00	--	--	--	--	10.00	--
奎北铁路有限责任公司	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--	--	--	9.973	--
合 计	24,401,600.88	197,188,090.00	20,701,600.88	200,888,090.00	--	--	--	--	--	564,794.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、 长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	2016.01.01	本年增减变动					
		追加投资	减少投资	合并范围增加形成	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业							
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,387,702.29	--	--	--	1,101,034.17	--	--
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	193,773,946.96	--	193,773,946.96	--	--	--	--
富蕴宏达水务有限责任公司	20,917,573.18	--	--	--	432,691.76	--	--
布尔津天然冲乎尔旅游开发有限公司	--	--	--	1,200,000.00	-186,722.56	--	--
新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限公司	--	--	--	15,000,000.00	-1,296,887.41	--	--
新疆金桥实业股份有限公司	--	50,000.00	--	7,341,957.20	-350,996.72	--	--
阿勒泰凯旋农牧科技股份有限公司	--	--	--	891,499.45	279,835.80	--	--
小计	216,079,222.43	50,000.00	193,773,946.96	24,433,456.65	-21,044.96	--	--
合计	216,079,222.43	50,000.00	193,773,946.96	24,433,456.65	-21,044.96	--	--

（续）

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			2016.12.31	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
二、联营企业					
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	488,615.55	--	--	2,000,120.91	--
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	--	--	--	--	--
富蕴宏达水务有限责任公司	--	--	--	21,350,264.94	--
布尔津天然冲乎尔旅游开发有限公司	--	--	--	1,013,277.44	--
新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限公司	--	--	--	13,703,112.59	--
新疆金桥实业股份有限公司	--	--	--	7,040,960.48	--
阿勒泰凯旋农牧科技股份有限公司	--	--	--	1,171,335.25	--
小计	488,615.55	--	--	46,279,071.61	--
合计	488,615.55	--	--	46,279,071.61	--

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	539,894.16	539,894.16
2、本年增加金额	1,224,253.03	1,224,253.03
（1）外购	--	--
（2）合并范围增加形成	1,224,253.03	1,224,253.03
3、本年减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、年末余额	1,764,147.19	1,764,147.19
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	259,118.04	259,118.04
2、本年增加金额	780,585.87	780,585.87
（1）计提或摊销	62,112.90	62,112.90
（2）合并范围增加形成	718,472.97	718,472.97
3、本年减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、年末余额	1,039,703.91	1,039,703.91
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	724,443.28	724,443.28
2、年初账面价值	280,776.12	280,776.12

10、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	180,168,750.34	557,264.53	11,495,229.45	--	380,332.00	4,188,271.71	196,789,848.03
2、本年增加金额	1,186,373,358.99	146,162,507.32	55,472,052.58	611,185.62	5,496,250.35	67,489,751.06	1,461,605,105.92
（1）购置	153,312,365.22	1,265,594.21	3,290,934.30	6,850.00	1,229,569.98	47,900,723.22	207,006,036.93
（2）在建工程转入	42,253,197.79	14,835,216.48	0.00	0.00	0.00	0.00	57,088,414.27
（3）合并范围增加形成	446,095,825.86	130,061,696.63	36,834,118.28	604,335.62	4,266,680.37	19,589,027.84	637,451,684.60
（4）划拨增加	544,711,970.12	--	15,347,000.00	--	--	--	560,058,970.12
3、本年减少金额	283,018.87	88,700.00	4,471,093.41	0.00	0.00	9,340,721.54	14,183,533.82
（1）处置或报废	283,018.87	88,700.00	4,471,093.41	0.00	0.00	15,292.00	4,858,104.28
（2）其他减少	--	--	--	--	--	9,325,429.54	9,325,429.54
4、年末余额	1,366,259,090.46	146,631,071.85	62,496,188.62	611,185.62	5,876,582.35	62,337,301.23	1,644,211,420.13
二、累计折旧							
1、年初余额	32,001,420.63	232,088.96	6,369,179.93	--	106,750.53	1,960,832.91	40,670,272.96
2、本年增加金额	78,388,926.09	60,053,937.89	31,136,220.22	460,033.16	2,791,171.59	23,645,543.93	196,475,832.88
（1）计提	26,188,002.19	10,549,896.91	10,182,250.61	97,154.00	1,106,819.57	15,564,887.04	63,689,010.32
（2）合并范围增加形成	52,200,923.90	49,504,040.98	20,953,969.61	362,879.16	1,684,352.02	8,080,656.89	132,786,822.56
3、本年减少金额	28,007.00	65,487.99	3,388,173.67	--	--	6,436.67	3,488,105.33
（1）处置或报废	28,007.00	65,487.99	3,388,173.67	--	--	6,436.67	3,488,105.33
（2）其他减少	--	--	--	--	--	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
4、年末余额	110,362,339.72	60,220,538.86	34,117,226.48	460,033.16	2,897,922.12	25,599,940.17	233,658,000.51
三、减值准备							
1、年初余额	--	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,255,896,750.74	86,410,532.99	28,378,962.14	151,152.46	2,978,660.23	36,737,361.06	1,410,553,419.62
2、年初账面价值	148,167,329.71	325,175.57	5,126,049.52	--	273,581.47	2,227,438.80	156,119,575.07

注：（1）截至 2016 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备；

（2） 本公司不存在融资租赁租入的固定资产。

（3） 截至 2016 年 12 月 31 日，期末无暂时闲置的固定资产；

（4） 截至 2016 年 12 月 31 日，公益性资产净值为 99,174,570.15 元；

（5） 演艺中心已经抵押给了布尔津县农村信用合作联社和哈巴河县农村信用合作联社，产权证暂未办理。

（6） 截止 2016 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的 50 辆出租车账面价值为 2,574,906.00 元。

（7） 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
利众公交公司库房	42,906.30	办理产证手续不完善
利众公交公司修理间	444,051.56	办理产证手续不完善
利众公交公司木质房屋	58,589.76	办理产证手续不完善
铸金公司北京羊坊村房屋	2,675,000.00	办理产证手续不完善
兴业热力热电厂厂房	632,670.79	办理产证手续不完善
兴业热力七道巷库房	104,864.60	办理产证手续不完善
兴业热力锅炉房	4,517,789.40	办理产证手续不完善
兴业热力除尘间	881,069.71	办理产证手续不完善
兴业热力八道巷车库	37,950.66	办理产证手续不完善
兴业热力一区锅炉房	10,762,855.97	办理产证手续不完善
兴业热力河堰办公楼	227,650.00	办理产证手续不完善
阿勒泰市河西路 2 号区 79 栋	77,354.79	办理产证手续不完善
合 计	20,462,753.54	—

11、在建工程

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆阿勒泰地区准噶尔盆地北缘煤炭及其他矿产资源调查评价	9,990,937.76	--	9,990,937.76	9,990,937.76	--	9,990,937.76
北屯工业园区建设项目	41,130,871.07	--	41,130,871.07	41,130,871.07	--	41,130,871.07
新建铁路北屯至阿勒泰线项目	--	--	--	797,686,232.70	--	797,686,232.70
阿勒泰福海工业园区一期道路工程	5,950,000.00	--	2,950,000.00	4,450,000.00	--	2,450,000.00
园区标志性大门工程	200,000.00	--	200,000.00	200,000.00	--	200,000.00
318 东侧防护林、纬二路加宽土方及附属工程	1,600,000.00	--	1,600,000.00	600,000.00	--	600,000.00
工业区北部工业组团供水工程	350,000.00	--	350,000.00	350,000.00	--	350,000.00
布尔津队	6,599,251.50	--	6,599,251.50	411,855.84	--	411,855.84
福海队	7,930,463.41	--	7,930,463.41	4,806,257.40	--	4,806,257.40
吉木乃队	293,550.42	--	293,550.42	26,335.00	--	26,335.00
哈巴河队	105,433.65	--	105,433.65	43,689.17	--	43,689.17
行政大楼	34,394,420.81	--	34,394,420.81	--	--	--
禾木财政所	2,952,000.00	--	2,952,000.00	--	--	--
汇源 35 千伏变电站	6,253,150.33	--	6,253,150.33	--	--	--
俄罗斯步行街房产	2,540,125.07	--	2,540,125.07	--	--	--
工业园区 10 千伏线路	1,412,710.92	--	1,412,710.92	--	--	--
阿贡盖提 10 千伏配电项目	1,090,604.22	--	1,090,604.22	--	--	--
换热站	3,284,690.42	--	3,284,690.42	--	--	--
阿勒泰市电商平台	557,923.15	--	557,923.15	--	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿勒泰公交首末站工程	7,986,826.09	--	7,986,826.09	--	--	--
阿勒泰市生活垃圾处理二期工程	21,467,253.77	--	21,467,253.77	--	--	--
阿勒泰市南部片区供水工程	151,886,469.98	--	151,886,469.98	--	--	--
南部片区给水工程	2,071,420.00	--	2,071,420.00	--	--	--
水厂扩建工程	2,241,881.92	--	2,241,881.92	--	--	--
北区锅炉房工程	20,109,985.90	--	20,109,985.90	--	--	--
合 计	332,399,970.39	--	332,399,970.39	859,696,178.94	--	859,696,178.94

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
新疆阿勒泰地区准噶尔盆地北缘煤炭及其他矿产资源调查评价	13,000,000.00	自筹	77.00	80.00%
北屯工业园区建设项目	53,395,698.00	自筹	75.00	77.03%
高端装备园二期供水工程款	96,582,000.00	自筹	1.00	1.00%
管理站房	8,740,000.00	自筹	23.00	23.00%
延长管线工程	18,000,000.00	自筹	16.00	16.00%
新建铁路北屯至阿勒泰线项目	831,507,480.00	阿勒泰地区发展与改革委员会拨款	95.93	95.93%
阿勒泰福海工业园区一期道路工程（路灯安装工程）	2,456,000.00	自筹	94.00	94.00%
南部片区供水工程	265,000,000.00	自筹	57.31	55.00%
北区锅炉房工程	131,470,000.00	金融机构贷款	15.30	15.00%
阿勒泰市生活垃圾处理二期工程	42,473,800.00	自筹	50.54	51.00%
阿勒泰公交首末站工程	12,000,000.00	自筹	66.56	65.00%

续

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
准噶尔盆地北缘煤炭及其他矿产资源调查评价	9,990,937.76	--	--	--	--	9,990,937.76	--
北屯工业园区建设项目	41,130,871.07	--	--	--	--	41,130,871.07	--
北屯至阿勒泰线项目	797,686,232.70	--	--	--	797,686,232.70	--	--
阿勒泰福海工业园区一期道路工程（路灯安装工程）	4,450,000.00	1,500,000.00	--	--	--	5,950,000.00	--
布尔津队	411,855.84	6,187,395.66	87,536.47	--	--	6,599,251.50	125,307.31
园区标志性大门工程	200,000.00	--	--	--	--	200,000.00	--
318东侧防护林、纬二路加宽土方及附属工程	600,000.00	1,000,000.00	--	--	--	1,600,000.00	--
工业区北部工业组团供水工程	350,000.00	--	--	--	--	350,000.00	--
福海队	4,806,257.40	3,124,206.01	473,746.00	--	--	7,930,463.41	578,654.59
吉木乃队	26,335.00	267,215.42	172,040.42	--	--	293,550.42	172,040.42
哈巴河队	43,689.17	61,744.48	46,447.92	--	--	105,433.65	63,802.09
行政大楼	--	34,394,420.81	--	--	--	34,394,420.81	--
禾木财政所	--	2,952,000.00	--	--	--	2,952,000.00	--
汇源 35 千伏变电站	--	6,253,150.33	--	--	--	6,253,150.33	--
俄罗斯步行街房产	--	2,540,125.07	--	--	--	2,540,125.07	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工业园区 10 千伏线路	--	1,412,710.92	--	--	--	1,412,710.92	--
阿贡盖提 10 千伏配电项目	--	1,090,604.22	--	--	--	1,090,604.22	--
换热站	--	3,284,690.42	--	--	--	3,284,690.42	--
南部片区供水工程	--	151,886,469.98	--	--	--	151,886,469.98	--
北区锅炉房工程	--	20,109,985.90	476,791.47	--	--	20,109,985.90	476,791.47
阿勒泰市生活垃圾处理二期工	--	21,467,253.77	--	--	--	21,467,253.77	--
阿勒泰公交首末站工程	--	7,986,826.09	--	--	--	7,986,826.09	--
集中供热扩建二期工程	--	53,988,203.96	--	--	--	--	--
合计	859,696,178.94	319,507,003.04	1,256,562.28	53,988,203.96	797,686,232.70	327,528,745.32	1,416,595.88

注：在建工程本期减少原因为地区行署与北阿铁路公司签订项目回购协议，项目为代建性质，故将其转入开发成本核算。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	商标权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	--	6,200.00	--	--	6,200.00
2、本年增加金额	2,117,394,389.42	2,216,982.07	--	241,800.00	2,119,853,171.49
（1）购置	--	2,133,407.71	--	10,400.00	2,143,807.71
（2）合并范围增加形成	2,117,394,389.42	83,574.36	--	231,400.00	2,117,709,363.78
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
（1）其他	--	--	--	--	--
4、年末余额	2,117,394,389.42	2,223,182.07	--	241,800.00	2,119,859,371.49
二、累计摊销					
1、年初余额	--	5,200.00	--	--	5,200.00
2、本年增加金额	41,864,319.93	368,666.48	--	10,417.33	42,243,403.74
（1）计提	17,426,719.53	351,083.64	--	10,417.33	17,788,220.50
（2）合并范围增加形成	24,437,600.40	17,582.84	--	--	24,455,183.24
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
4、年末余额	41,864,319.93	373,866.48	--	10,417.33	42,248,603.74
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,075,530,069.49	1,849,315.59	--	231,382.67	2,077,610,767.75
2、年初账面价值	--	1,000.00	--	--	1,000.00

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
聚金城投公司将军山地块	302,045,153.03	产证办理手续未完善
兴业供热公司办公区地块	187,365.00	产证办理手续未完善
利众公交办公区地块	724,843.88	产证办理手续未完善
合 计	302,957,361.91	—

13、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
金库租金	136,351.00	--	86,124.00	--	50,227.00	—
保安服务费	--	--	--	--	--	—
办公室租费	310,989.42	--	310,989.42	--	--	—
华韵小区501、502室装修费	103,350.00	--	31,800.00	--	71,550.00	—
食堂装修材料费	--	550,000.00	61,104.00	--	488,896.00	—
供水实验室装修费	--	163,610.00	63,336.00	--	100,274.00	—
雪具大厅装修费	--	29,868.00	11,196.00	--	18,672.00	—
金都酒店装修费	--	15,673,545.58	2,169,159.12	--	13,504,386.46	—
合 计	550,690.42	16,417,023.58	2,733,708.54	--	14,234,005.46	—

14、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	15,939,903.22	68,633,486.39	6,764,882.23	27,059,528.88

15、短期借款

（1）短期借款明细

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	8,078,707.08	--

16、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付设备、材料款	25,803,348.43	22,015,420.00
应付工程款	424,649,981.14	186,366,537.98
合 计	450,453,329.57	208,381,957.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
中铁十八局北阿项目部	79,807,272.00	未到结算时间
阿勒泰市兴业集中供热日贷项目	29,642,034.50	未到结算时间
阿勒泰建业建筑工程有限公司	25,245,617.41	未到结算时间
布尔津县财政局	19,880,100.02	未到结算时间
阿勒泰市兴业集中供热一区项目	12,147,693.17	未到结算时间
合 计	166,722,717.10	—

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
工程款	14,425,004.90	13,600.00
预收水费	30,000.00	--
预收车位费	200,000.00	--
预收酒店储值款	4,838,588.55	--
预收暖气费	4,393,610.48	--
预收公交储值款	1,509,487.26	--
预收清洁处置费	83,561.55	--
合 计	25,480,252.74	13,600.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
布尔津县财政局	951,991.44	未到结算时间
哈纳斯购物广场	223,500.00	未到结算时间
兴居房产公司东区项目部	100,000.00	未到结算时间
布尔津县残联	57,822.00	未到结算时间
布尔津县农业局	33,207.20	未到结算时间
合 计	1,366,520.64	—

18、应付职工薪酬

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	303,905.00	55,919,328.65	52,702,381.68	3,520,851.97
二、离职后福利-设定提存计划	3,357.00	5,537,045.24	5,492,032.94	48,369.30
合 计	307,262.00	61,456,373.89	58,194,414.62	3,569,221.27

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	257,000.00	47,974,459.18	45,837,307.77	2,394,151.41
2、职工福利费	--	2,079,901.83	2,000,901.83	79,000.00
3、社会保险费	1,143.00	2,663,222.71	2,633,775.55	30,590.16
其中：医疗保险费	898.83	2,103,383.42	2,085,402.71	18,879.54
工伤保险费	152.61	240,702.65	235,495.50	5,359.76
生育保险费	91.56	319,136.64	312,877.34	6,350.86
4、住房公积金	--	1,603,191.64	1,567,238.64	35,953.00
5、工会经费和职工教育经费	45,762.00	1,598,553.29	663,157.89	981,157.40
6、其他薪酬项目	--	--	--	--
合 计	303,905.00	55,919,328.65	52,702,381.68	3,520,851.97

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、基本养老保险	3,051.81	5,249,315.84	5,210,834.95	41,532.70
2、失业保险费	305.19	287,729.4	281,197.99	6,836.60
合 计	3,357.00	5,537,045.24	5,492,032.94	48,369.30

19、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	26,151,487.49	--
营业税	170,626,222.12	129,708,357.90
房产税	925,999.08	--
企业所得税	90,611,112.20	659,686.41
个人所得税	635,803.48	244,947.55
教育费附加	4,457,506.87	2,480,450.08
地方教育费附加	2,971,593.62	1,653,633.39

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	13,692,797.79	9,079,585.05
印花税	211,584.63	631.40
文化事业建设费	2,982.79	--
合 计	310,287,090.07	143,827,291.78

20、应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
长期应付款利息	1,904,871.53	1,470,000.00
企业债券利息	31,996,712.33	--
短期借款应付利息	1,804.43	--
合 计	33,903,388.29	1,470,000.00

21、应付股利

项 目	2016.12.31	2015.12.31
普通股股利	949,165.47	1,578,017.88

22、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	748,430,240.44	157,999,606.88
代收代付	120,869,093.22	--
代扣代缴	113,290.34	523,462.79
押金	5,518,797.06	323,362.79
合 计	874,931,421.06	158,846,432.46

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	70,000,000.00	仍有业务往来
布尔津县财政局	111,539,791.94	仍有业务往来
清河县财政局	6,000,000.00	仍有业务往来
阿勒泰福海工业园区管理委员会	5,481,517.00	仍有业务往来
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	5,000,000.00	仍有业务往来
合 计	198,021,308.94	—

23、一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	124,962,000.00	--

24、其他流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
改制专项资金款	2,034,446.66	--
暂未确定用途的财政拨入款项	375,028,785.30	--
合 计	377,063,231.96	--

25、长期借款

（1）长期借款

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
质押并抵押借款	12,600,000.00	16,000,000.00
抵押借款	136,750,000.00	22,680,000.00
质押借款	190,618,963.00	111,400,000.00
保证借款	29,000,000.00	7,000,000.00
质押并保证借款	32,800,000.00	--
抵押并保证借款	562,000.00	--
减：一年内到期的非流动负债	124,962,000.00	--
合 计	277,368,963.00	157,080,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、质押并抵押借款情况如下：

序号	借款人	用途	借款日期	截止日期	质押标的	抵押标的	债权人	截止 2016.12.31 是否解押	期末借款余额
1	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	建设阿勒泰市供水管网改造工程项目	2010/4/28	2020/4/27	借款人与阿勒泰地区行署、阿勒泰市人民政府签订的《阿勒泰市供水管网改造工程融资代建合作协议》项下享有的全部权益和收益	由抵押人阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司以其依法拥有的可以抵押的阿勒泰市团结路 114 栋、119 栋和文化路 101 栋国有土地使用权以及地上房产	国家开发银行股份有限公司	否	4,800,000.00
2		建设阿勒泰市城市生活垃圾处理工程项目	2010/4/28	2020/4/27	借款人（国投）与阿勒泰地区行署、阿勒泰市人民政府签订的《阿勒泰市城市生活垃圾处理工程融资代建合作协议》项下享有的全部权益和收益			否	4,800,000.00
3		建设布尔津县城市道路改扩建工程项目	2009/11/27	2019/11/26	借款人（国投）以其合法拥有的应收账款，即与阿勒泰地区行署、布尔津县人民政府签订的《布尔津县城市道路改扩建工程融资代建合作协议》项下享有的全部权益和收益	由借款人（国投）以其合法拥有的迎宾路东、千湖路北和 217 国道的 75,770 m²的土地使用权		否	3,000,000.00
合 计									12,600,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、抵押借款情况如下：

序号	借款人	借款用途	借款日期	截止日期	抵押标的	抵押权人	期末借款余额
1	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	生产经营周转	2014/3/20	2026/3/19	阿勒泰市地区北泉镇工业用地（仓储用地）土地使用权（分别为阿市国用（2013）第 00000593 面积 696997 平方米、阿市国用（2012）第 00000470 号面积为 7368.5 平方米）、阿市国用（2012）第 00000376、00000377 号面积为 1392310 平方米的土地）以及阿勒泰市将军山滑雪场整体资产	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	118,750,000.00
2		生产经营周转	2014/3/20	2017/3/19	阿勒泰市地区北泉镇工业用地（仓储用地）土地使用权（分别为阿市国用（2013）第 00000593 面积 696997 平方米、阿市国用（2012）第 00000470 号面积为 7368.5 平方米）、阿市国用（2012）第 00000376、00000377 号面积为 1392310 平方米的土地）以及阿勒泰市将军山滑雪场整体资产		18,000,000.00
合 计							136,750,000.00

C、质押借款情况如下：

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	借款人	借款用途	借款日期	截止日期	质押标的	债权人	期末借款余额
1	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	富蕴博信城市建设投资有限公司富蕴县城集中供热建设项目	2008/10/30	2018/10/29	由出质人富蕴博信城市建设投资有限公司以其依法可以出质的应收账款，即富蕴博信城市建设投资有限公司富蕴县城集中供热建设项目建成后，富蕴博信城市建设投资有限公司享有的全部热费收费权及其项下全部权益	国家开发银行股份有限公司	2,300,000.00
2		建设新疆布尔津县水暖公司集中供热一期工程项目	2007/10/30	2017/10/30	1、由出质人新疆布尔津县水暖公司以其依法拥有的可以出质的全部热费收费权提供质押担保； 2、由出质人国投公司以其依法可以出质的包括注入资金在内的“企业受益权”提供质押担保		1,000,000.00
3		建设阿勒泰市兴业集中供热公司集中供热工程项目	2007/1/31	2017/1/30	国投公司以其可以依法出质的国投公司包括注入资金在内的“企业受益权”提供质押担保。		1,000,000.00
4		建设哈巴河县自来水公司巴哈河县供水改扩建工程项目	2007/10/30	2017/10/30			1,000,000.00
5		建设新疆福海县众升供热公司福海县城二期集中供热工程项目	2007/10/30	2017/10/30	1、由出质人福海县众升供热有限责任公司以其依法拥有的可以出质的全部热费收费权提供质押担保； 2、由出质人国投公司以其依法可以出质的包括注入资金在内的“企业受益权”提供质押担保		1,000,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6		新疆北屯至阿勒泰铁路项目	2016/11/25	2036/11/24	由出质人新疆北阿铁路有限责任公司以其依法可以出质的应收账款，即其在《北屯至阿勒泰铁路项目政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保		45,000,000.00
7	新疆北阿铁路有限责任公司	新疆北屯至阿勒泰铁路项目	2016/11/25	2022/11/20	由出质人新疆北阿铁路有限责任公司将其所拥有完全所有权的《北屯至阿勒泰铁路项目政府购买社会公共服务合同》项下应收账款提供质押担保	国家开发银行股份有限公司	36,918,963.00
8		生产经营周转	2015/11/30	2017/11/30	由出质人伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区财政局以其保证金专户内资金进行质押	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行	100,000,000.00
9	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	生产经营周转	2007/1/31	2017/1/30	“企业收益权”提供质押担保	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	2,400,000.00
合 计							190,618,963.00

D、保证借款情况如下：

序号	借款人	借款用途	借款日期	截止日期	保证人	期末借款余额
1	阿勒泰地区金华保安押运有限公司	固定资产借款	2016/8/17	2018/8/7	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司、黄新东	29,000,000.00
合 计						29,000,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

E、质押并保证借款情况如下：

序号	借款人	用途	借款日期	截止日期	质押标的	保证人	债权人	期末借款余额
1	布尔津县津城投资管理有限公司	用于布尔津县 2016 年城中村棚户区改造项目	2016/8/18	2031/8/4	由出质人布尔津县津城投资管理有限公司社会公共服务合同	布尔津县国有资产经营有限责任公司	中国农业发展银行布尔津县支行	32,800,000.00
合 计								32,800,000.00

F、抵押并保证借款情况如下：

序号	借款人	用途	借款日期	截止日期	抵押物	抵押权人	保证人	债权人	期末借款余额
1	阿勒泰市利众公共交通有限公司	生产经营周转	2014/7/3	2017/7/2	在建工程抵押物：建设用地，建设工程规划许可证号：建字第 65430120130136 号	阿勒泰市利众公共交通有限公司	阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司、盛承新	阿勒泰市农村信用合作联社	562,000.00
合 计									562,000.00

26、应付债券

（1）应付债券明细

借款类别	2016.12.31	2016.01.01
企业债券	695,395,351.52	--
其中：面值	700,000,000.00	--
利息调整	-4,604,648.48	--
合 计	695,395,351.52	--

（2）应付债券增减变动

债券名称	面值	发行时间	债券期限	发行金额
16 阿勒泰	700,000,000.00	2016 年 1 月 22 日	7 年期	700,000,000.00
合 计	700,000,000.00	—	—	700,000,000.00

续

债券名称	2016.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016.12.31
16 阿勒泰	--	700,000,000.00	31,996,712.33	925,351.52	--	695,395,351.52
合 计	--	700,000,000.00	31,996,712.33	925,351.52	--	695,395,351.52

注：本期债券经国家发展和改革委员会核准发行，起息日为 2016 年 1 月 22 日，发行总额 7 亿元人民币，为 7 年期固定利率债券，票面利率为 4.85%，本期债券自债券存续期第 3 年起，逐年分别按照债券发行总额 20% 的比例偿还债券本金。

27、长期应付款

（1）按款项性质列示

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
国开发展基金（注 1）	3,044,360,000.00	664,360,000.00
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司（注 2）	98,500,000.00	99,500,000.00
中国农业银行发展基金（注 3）	48,838,620.72	--
合 计	3,191,698,620.72	763,860,000.00

注：（1）国开发展基金有限公司以投资方式向地区国投以及北阿铁路有限公司进行投资，但自首笔拨款缴付日起 20 年内按合同约定阿勒泰地区国有资产监督管理委员会或

新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司行使股权回购，且在此期间需按照收到发展基金的 1.2% 上缴利息，按照实质重于形式原则将该笔投资款列入长期应付款科目核算。

（2）新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司将 1 亿贷款转借给北阿铁路有限公司用于北屯至阿勒泰铁路建设，期限从 2015 年 4 月 8 日至 2018 年 4 月 8 日止，用款资金占用费执行中国人民银行同期基准利率。

（3）阿勒泰市环卫有限责任公司于 2016 年 12 月 28 日收到的中国农发重点建设基金有限公司 10 年期《阿勒泰市生活垃圾分类收集处理项目》借款，此笔借款专款专用，中国农发重点建设基金有限公司不参与阿勒泰市环卫有限责任公司的经营管理，每年按 2.8% 的利率支付利息，到期后分 3 年等额归还本金。

28、专项应付款

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
新疆阿勒泰地区准噶尔盆地北缘煤炭及其他矿产资源勘探资金	13,430,000.00	--	--	13,430,000.00	工程拨款
助学金等公益项目经费拨款	359,538.48	--	--	359,538.48	工程拨款
北屯至阿勒泰铁路资金	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	工程拨款
北屯至吉木乃铁路资金	1,970,000.00	--	1,519,401.00	450,599.00	工程拨款
阿勒泰至富蕴铁路资金	1,440,000.00	--	1,440,000.00	--	工程拨款
财政拨款临时耕地占用税（北阿线路）	146,035,432.00	--	146,035,432.00	--	工程拨款
地区财政拨付前期经费（阿富准铁路）	--	5,440,000.00	--	5,440,000.00	工程拨款
财政拨付专项资金	--	30,975,758.00	--	30,975,758.00	财政拨款
财政拨付仓储设施维修费专项资金	--	1,608,386.91	302,099.00	1,306,287.91	工程拨款
财政拨付换热站专项资金	--	12,953,802.43	--	12,953,802.43	工程拨款
合 计	166,234,970.48	50,977,947.34	152,296,932.00	64,915,985.82	—

29、递延收益

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
财政拨购置洒水车款	--	74,223.05	--	74,223.05	财政拨款
财政拨购置发电机款	--	43,869.23	--	43,869.23	财政拨款
财政拨水厂监控设备款	--	19,058.16	--	19,058.16	财政拨款
财政拨付车辆购置款	--	406,360.00	371,210.74	35,149.26	财政拨款
贴息收入	--	31,403,841.61	9,510,977.07	21,892,864.54	财政拨款
经营补贴收入	--	9,354,055.29	7,195,012.38	2,159,042.91	财政拨款
合 计	--	41,301,407.34	17,077,200.19	24,224,207.15	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2016.01.01	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
财政拨购置洒水车款	--	74,223.05	--	--	74,223.05	资产相关
财政拨购置发电机款	--	43,869.23	--	--	43,869.23	资产相关
财政拨水厂监控设备 款	--	19,058.16	--	--	19,058.16	资产相关
财政拨付车辆购置款	--	406,360.00	371,210.74	--	35,149.26	资产相关
贴息收入	--	31,403,841.61	9,510,977.07	--	21,892,864.54	收益相关
经营补贴收入	--	9,354,055.29	7,195,012.38	--	2,159,042.91	收益相关
合 计	--	41,301,407.34	17,077,200.19	--	24,224,207.15	—

30、实收资本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
阿勒泰地区国有资产 监督管理委员会	220,000,000.00	--	--	--	--	--	220,000,000.00
合 计	220,000,000.00	--	--	--	--	--	220,000,000.00

续

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.01.01	本期增减					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
阿勒泰地区国有资产监督管理委员会	220,000,000.00	--	--	--	--	--	220,000,000.00
合 计	220,000,000.00	--	--	--	--	--	220,000,000.00

31、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	148,465,999.23	--	--	148,465,999.23
其他	5,149,888,314.64	3,691,034,926.97	194,073,946.95	8,646,849,294.66
合 计	5,298,354,313.87	3,691,034,926.97	194,073,946.95	8,795,315,293.89

续

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	148,465,999.23	--	--	148,465,999.23
其他	5,148,662,439.24	2,024,984.00	799,108.60	5,149,888,314.64
合 计	5,297,128,438.47	2,024,984.00	799,108.60	5,298,354,313.87

续

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价	17,226,099.27	131,239,899.96	--	148,465,999.23
其他	5,148,662,439.24	--	--	5,148,662,439.24
合 计	5,165,888,538.51	131,239,899.96	--	5,297,128,438.47

(1) 2014 年新增资本公积 131,239,899.96 元，其中：2014 年投资新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司接受地区财政捐赠固定资产价值 431,860,751.31 元，地区国投公司以持股比例 29.41%增加资本公积 127,010,246.96 元；北阿铁路公司接受投资增加资本公积 5,124,920.00 元，地区国投公司以持股比例 80.00%增加资本公积 4,099,936.00 元；浩元建设公司无偿接受福海新区管委会拨入固定资产资产，价值为 129,717.00 元。

(2) 2015 年度新增资本公积 2,024,984.00 元、减少 799,108.60 元，其中：2015 年 11 月 19 日阿勒泰地区额尔齐斯投融资实业有限责任公司将持有的阿勒泰地区北阿铁路有限责任公司 20%股权（100 万元）无偿转让给阿勒泰地区国有资产经营有限公司，增加资本公积 100 万元；对阿勒泰地区北阿铁路有限责任公司持股比例由 80%变更为 100%，期初

形成的少股东权益 1,024,984.00 元转到资本公积。

2015 年 5 月 25 日新疆富蕴县国有资产投资经营有限责任公司对富蕴宏达水务有限责任公司增加投资，本公司对富蕴宏达水务有限责任公司持股比例由 51%降为 49%，丧失控制权，富蕴宏达水务有限责任公司不再纳入合并范围内，期初因富蕴宏达水务有限责任公司形成的资本公积 799,108.60 元转到未分配利润。

(3) 2016 年度新增资本公积 3,691,034,926.97 元，减少资本公积 194,073,946.95 元，具体如下：

2016 年 7 月 20 日新增资本公积 15,347,000.00 元，系阿勒泰市财政局划拨给环卫公司一批环卫车辆形成；

2016 年 1 月 5 日新增资本公积 1,715,891,121.87 元，系根据阿地国资【2016】4 号文件阿勒泰地区国有资产监督管理委员会将布尔津县国资管理中心持有布尔津县国有资产经营有限责任公司 100%国有股权无偿划转给本公司形成。

2016 年 1 月 5 日新增资本公积 1,233,784,834.98 元，系根据阿地国资【2016】5 号文件，阿勒泰地区国有资产监督管理委员会将持有的阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司 100.00%国有股权无偿划转给本公司形成；

2016 年 1 月 5 日新增资本公积 544,711,970.12 元，系布尔津县国资中心无偿拨入布尔津县津城投资公司固定资产形成。固定资产入账价值由北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并于 2016 年 12 月 31 日出具国融兴华评报字【2016】第 610004 号评估报告。

2016 年 11 月 30 日新增资本公积 50,000.00 元，系阿勒泰市财政局拨付聚金公司投资金桥公司股权款。

2016 年 12 月 30 日新增资本公积 60,000,000.00 元，系根据阿地国投发【2016】205 号文件本公司收到的地区财政局资金。

2016 年 12 月 31 日新增资本公积 121,250,000.00 元，系阿勒泰市财政局代铸金公司偿还国开行贷款形成；

2016 年 1 月 1 日资本公积减少 193,773,946.96 元，系根据阿地国资发【2016】3 号将本公司持有的新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司 29.41%股权无偿划

转给地区财政局形成。

2016 年 1 月 5 日减少资本公积 299,999.99 元，根据阿地国资【2016】4 号文件阿勒泰地区国有资产监督管理委员会将布尔津县国有资产经营有限责任公司 100% 国有股权无偿划转给本公司，故以前年度由其持有押运公司 3% 股权本期纳入合并范围，本期将以前年度归属于少数股东权益部分调减资本公积。

32、专项储备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	--	619,131.23	100,134.51	518,996.72
合 计	--	619,131.23	100,134.51	518,996.72

33、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	93,628,321.61	6,509,829.79	--	100,138,151.40

续

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	82,753,171.07	10,875,150.54	--	93,628,321.61

34、未分配利润

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	458,268,920.89	361,312,027.53	266,010,060.08	--
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--	--	--
调整后期初未分配利润	458,268,920.89	361,312,027.53	266,010,060.08	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	130,824,080.86	108,710,492.47	106,102,362.72	--
减: 提取法定盈余公积	6,509,829.79	10,875,150.54	10,733,098.18	10%
提取法定公益金及利润 归还投资	--	--	--	--
其他	--	809,944.34	--	--
应付普通股股利	175,883.18	68,504.23	67,297.09	--
期末未分配利润	582,407,288.78	458,268,920.89	361,312,027.53	--

35、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	802,830,587.62	660,676,758.81	257,892,166.31	139,091,671.59	362,857,416.70	219,699,001.78
其他业务	10,336,275.05	1,603,872.47	868,369.86	--	370,572.00	156,211.60
合 计	813,166,862.67	662,280,631.28	258,760,536.17	139,091,671.59	363,227,988.70	219,855,213.38

（1） 营业收入明细（分行业）

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地 开发 收入	--	--	91,200,850.56	--	100,807,615.80	--
代建 劳务	389,275,641.16	364,831,903.62	145,504,877.73	126,525,980.63	240,089,225.89	208,773,239.90
纪念 品收 入	--	--	--	--	8,400.00	5,360.40
接团 收入	302,853.70	332,037.00	--	--	448.00	260.00
租金 收入	414,304.76	278,233.22	70,000.00	36,635.64	100,000.00	36,635.64
保安 押运 收入	27,389,198.56	18,039,889.05	19,776,338.64	10,486,785.40	16,439,819.85	7,564,301.02
材料 销售 收入	600,226.50	353,918.38	--	--	--	--
粮食 销售 款	7,041,052.25	6,761,455.59	--	--	--	--
住宿	7,506,407.15	684,477.47	--	--	--	--
餐饮	5,516,787.64	3,029,891.06	--	--	--	--
客运 收入	100,624.56	387,100.71	--	--	--	--
旅 游	5,029,021.01	19,466,556.70	--	--	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

文 化						
类						
供						
水、						
供						
暖						
居						
服						
务						
类						
对 外						
服 务						
类						
房 产						
销 售						
主 营						
业 务						
合 计						
营 业						
收 入						
明 细						
主 营						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
国 投						
公 司						
和 布						
尔 津						
国 资						
公 司						
的 主						
营 业						
务 其						
他 业						
务 务						
收 收						
入 入						
为 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						
油 公						
司 的						
其 他						
业 务						
收 入						
一 租						
金 收						
入 为						
布 尔						
津 粮						

36、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	874,532.4	12,892,893.54	17,933,782.66
城市维护建设税	1,969,927.44	906,462.37	1,269,319.31
教育费附加	810,626.972	409,243.50	546,905.50
地方教育费附加	540,443.848	239,868.43	23,706.83
印花税	47,196.03	--	--
车船税	18,204.24	--	--
房产税	1,939,825.48	--	--
土地使用税	214,113.57	--	--
残保金	24,800.00	--	--
文化事业建设费	12,675.75	--	--
合 计	6,452,345.73	14,448,467.84	19,773,714.30

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会【2016】22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

37、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
运杂费	192,615.11	--	--
工资及福利费	9,908,521.01	--	--
社会保险等	314,145.00	--	--
住房公积金	63,730.00	--	--
折旧与摊销	9,835,947.26	--	--
办公及差旅费	1,526,534.87	--	--
物料消耗	1,863,911.49	--	--
装卸费	189,739.07	--	--
保管费	23,417.56	--	--
修理费	2,708,527.92	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁费	12,000.00	--	--
水资源费	140,000.00	--	--
合 计	26,779,089.29	--	--

38、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资及附加费	11,759,461.11	1,887,442.92	2,107,728.08
办公费、差旅费	2,814,262.43	1,491,410.05	432,932.19
折旧	24,508,980.70	8,842,704.17	7,993,890.84
材料消耗	49,164.80	--	38,763.44
社会保险等	5,705,414.37	243,801.98	182,302.64
费用税	512,003.96	105,994.13	125,501.38
修理费	130,337.44	189,918.00	151,239.10
资产摊销	635,834.85	289,006.08	77,686.04
招待费	526,251.54	131,160.70	365,594.90
交通费	--	--	701,841.50
中介费	4,962,587.33	455,100.00	1,648,064.46
教育经费	462,219.52	383,167.30	3,177.00
住房公积金	1,457,466.64	92,756.00	27,335.00
其他	855,543.96	147,702.20	177,831.50
邮电费	--	46,967.58	13,618.13
会议费	36,941.04	1,748.00	800.00
工会经费	232,343.37	13,804.32	26,818.32
取暖费	--	100,363.37	19,462.00
存货盘盈、盘亏	--	--	3,550.29
租赁费	407,179.90	109,264.17	66,500.00
小车费用	762,299.59	312,455.41	160,749.04
福利费	1,334,057.62	60,645.00	84,565.12
劳务费	402,424.06	--	54,460.00
劳保用品	37,987.00	--	2,950.00
水电动能费	373,249.30	--	900.00
广告费	16,154.00	--	--
运输费	313,636.30	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保险费	44,155.91	--	--
业务费	98,400.00	--	--
通讯费	97,702.36	--	--
培训费	46,500.64	--	--
耕地占用税	2,151,000.00	--	--
安全生产费	10,959.00	--	--
合 计	60,744,518.74	14,905,411.38	14,468,260.97

39、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	50,717,341.59	1,166,656.17	1,986,019.45
减：利息收入	7,142,849.03	91,284.18	1,096,061.32
手续费	257,769.96	5,189.40	7,478.33
合 计	43,832,262.52	1,080,561.39	897,436.46

40、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	35,268,254.92	403,267.72	290,747.17
合 计	35,268,254.92	403,267.72	290,747.17

41、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,081,283.12	555,000.00	555,000.00
阿勒泰市农村信用合作联社	555,000.00	555,000.00	555,000.00
布尔津县农村信用合作联社	227,884.00	--	--
阿勒泰地区宏达融资担保有限责任公司	1,298,399.12	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	-21,044.96	17,333,857.64	755,684.93
其中：阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,101,034.17	456,963.44	760,354.46

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营 管理有限公司	--	16,768,369.53	-4,669.53
富蕴宏达水务有限责任公司	432,691.76	108,524.67	--
布尔津天然冲乎尔旅游开发有限公司	-186,722.56	--	--
新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限	-1,296,887.41	--	--
新疆金桥实业股份有限公司	-350,996.72	--	--
阿勒泰凯旋农牧科技股份有限公司	279,835.80	--	--
成本法核算的长期股权投资收益	-1,224,000.00	--	--
其中：布尔津县卧龙湾旅游产品开发有限 责任公司	-300,000.00	--	--
布尔津县千湖旅行社有限责任公司	-224,000.00	--	--
津都大酒店	-700,000.00	--	--
理财产品在持有期间的投资收益	--	535,749.81	--
合 计	836,238.16	18,424,607.45	1,310,684.93

42、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	2,000.00	--
其中：固定资产处置利得	--	--	2,000.00	--
无形资产处置利得	--	--	--	--
违约赔偿收入	104,291.53	--	1,500.00	104,291.53
政府补助	170,769,112.85	--	500,000.00	170,769,112.85
其他利得	381,163.33	3,046,045.75	4,192.25	381,163.33
奖励金	106,730.26	--	--	106,730.26
接受捐赠	228,200.00	--	--	228,200.00
合 计	171,589,497.97	3,046,045.75	507,692.25	171,589,497.97

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相 关
阿勒泰地区基础设	120,000,000.00	--	--	— 与收益相 关

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

施建设补助款					
布尔津县基础设施 建设补助款	20,000,000.00	--	--	—	与收益相 关
经营补贴	15,858,135.78	--	--	—	与收益相 关
财政贴息	14,910,977.07	--	--	—	与收益相 关
合 计	170,769,112.85	--	500,000.00	—	—

43、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计入当期非 经常性损益
非流动资产处置损失合计	960,487.44	--	1,520,480.00	960,487.44
其中：固定资产处置损失	960,487.44	--	1,520,480.00	960,487.44
无形资产处置损失	--	--	--	--
对外捐赠	309,067.41	60,000.00	80,000.00	309,067.41
赔偿金、违约金支出	408,638.92	12,140.82	645.35	408,638.92
盘亏损失	586,316.77	151,849.45	304,593.35	586,316.77
罚款支出	39,921.71	--	--	39,921.71
滞纳金	738.04	--	--	738.04
其他	68,421.44	--	--	68,421.44
合 计	2,373,591.73	223,990.27	1,905,718.70	2,373,591.73

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2016年度	2015年度	2014年度
当期所得税	24,535,715.52	976,570.51	1,264,472.31
递延所得税	-9,175,020.99	-100,816.93	-72,686.80
合 计	15,360,694.53	875,753.58	1,191,785.51

45、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	7,142,849.03	91,284.18	1,096,061.32

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	170,769,112.85	--	500,000.00
其他往来款	381,938,778.85	68,541,239.02	163,814,087.53
收财政局代付往来款	602,296,047.71	--	--
罚款	3,000.00	--	1,500.00
合 计	1,162,149,788.44	68,632,523.20	165,411,648.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行手续费等	257,769.96	5,189.40	7,478.33
支付的管理费用	18,374,425.00	3,275,095.56	4,028,039.01
其他往来款	902,267,015.75	130,350,214.95	155,310,836.81
合 计	920,899,210.71	133,630,499.91	159,346,354.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回其他单位借款	181,611,127.21	--	--
聚金公司纳入合并日货币资金	85,645,953.88	--	--
布尔津国投纳入合并日货币资金	27,309,489.42	--	--
合 计	294,566,570.51	--	--

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
宏达水务不纳入合并日货币资金余额	--	6,006,900.67	--
支付其他单位借款	1,306,475,658.83	--	--
合 计	1,306,475,658.83	6,006,900.67	--

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
国投公司收财政局拨款	30,975,758.00	--	10,116,700.00
国开行发展基金	1,180,000,000.00	664,360,000.00	--
北阿铁路公司收到铁路项目资金	4,000,000.00	111,035,432.00	41,410,000.00
其他单位收到专项应付款	10,164,156.00	64,500,000.00	--
合 计	1,225,139,914.00	839,895,432.00	51,526,700.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
偿还其他单位借款	--	500,000.00	--
阿富准铁路项目支出	507,026,144.96	--	--
津城投资棚改项目支出	18,569,694.36	--	--
合 计	525,595,839.32	500,000.00	--

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	132,501,210.06	109,202,065.60	106,663,489.39
加：资产减值准备	35,268,254.92	403,267.72	290,747.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,751,123.22	8,958,664.69	7,993,890.84
无形资产摊销	17,788,220.50	3,120.00	11,021.08
长期待摊费用摊销	2,733,708.54	642,473.33	65,326.00
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）	960,487.44	--	1,518,480.00
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）	50,717,341.59	1,166,656.17	1,986,019.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-836,238.16	-18,424,607.45	-1,310,684.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,175,020.99	-100,816.93	-72,686.80
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）	-1,421,222,573.72	1,174,237.44	200,677,388.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	452,459,646.73	-65,303,099.89	-312,436,504.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	875,115,806.01	-85,956,322.50	-10,121,072.44
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	200,061,966.14	-48,234,361.82	-4,734,586.44

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		--	--
债务转为资本		--	--
一年内到期的可转换公司债券		--	--
融资租入固定资产		--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		--	--
现金的期末余额	2,016,341,893.43	514,036,495.00	41,913,488.47
减：现金的期初余额	514,036,495.00	41,913,488.47	120,340,501.16
加：现金等价物的期末余额	--	--	13,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,502,305,398.43	472,123,006.53	-65,427,012.69

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	2,016,341,893.43	514,036,495.00	41,913,488.47
其中：库存现金	40,813.67	640,271.67	10,318.86
可随时用于支付的银行存款	2,016,301,079.76	513,396,223.33	41,903,169.61
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	--	--	13,000,000.00
其中：三个月内到期的理财产品	--	--	13,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,016,341,893.43	514,036,495.00	54,913,488.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--

47、所有者权益变动表项目注释

无。

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,200,000.00	质保金
存货	1,443,434.96	抵押借款
合 计	16,643,434.96	—

注：货币资金受限情况见附注五.1。

六、合并范围的变更

1、2014 年变更

无。

2、2015 年变更

本期因新疆富蕴县国有资产投资经营有限责任公司对富蕴宏达水务有限责任公司增加投资，本公司对富蕴宏达水务有限责任公司持股比例 51%变更为 49%，丧失控制权，不再纳入合并范围内。

3、2016 年变更

（1）政府无偿划拨

被划转方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	划转日	划转日的确定依据	划转日至期末被购买方的收入	划转日至期末被购买方的净利润
布尔津县国有资产经营有限责任公司	2016/1/1	--	100.00	无偿划转	2016/1/1	股权划转文件	52,631,541.44	2,265,394,465.54
阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司	2016/1/1	--	100.00	无偿划转	2016/1/1	股权划转文件	339,879,727.81	1,441,473,243.88

（2）被划转方于划转日可辨认资产、负债

项 目	布尔津县国有资产经营有限责任公司	阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司
	划转日 账面价值	划转日 账面价值
流动资产	74,194,437.87	930,272,761.29
非流动资产	1,719,993,498.32	1,246,387,128.95
资产合计	1,794,187,936.19	2,176,659,890.24

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	布尔津县国有资产经营有限责 任公司	阿勒泰市聚金城建设投资开发有 限公司
	划转日 账面价值	划转日 账面价值
流动资产	74,194,437.87	930,272,761.29
流动负债	69,519,859.32	598,184,560.68
非流动负债	8,776,955.00	344,241,486.18
负债合计	78,296,814.32	942,426,046.86
净资产	1,715,891,121.87	1,234,233,843.38
减：少数股东权益	--	--
取得的净资产	1,715,891,121.87	1,234,233,843.38

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
阿勒泰地区国投宏达旅游纪念品商贸有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	批发及零售	100.00	--	投资设立
阿勒泰地区国投宏达旅行社有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	旅游业	100.00	--	投资设立
阿勒泰福海工业园区浩元建设有限公司	福海县	阿勒泰市	基础设施建设	100.00	--	投资设立
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	福海县	阿勒泰市	基础设施管理	51.00	--	投资设立
阿勒泰地区金华保安押运有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	押运行业	51.00	3.00	投资设立
新疆北阿铁路有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	投资	100.00	--	投资设立
阿勒泰地区金邦保安服务有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	守卫与保卫服务	7.00	51.00	投资设立
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县	布尔津县	投资与资产管理	100.00	--	无偿划转
布尔津县津城供排水有限公司	布尔津县	布尔津县	生活引用水	--	100.00	无偿划转
布尔津县粮油购销贸易有限责任公司	布尔津县	布尔津县	粮油及农副产品收购、销售	--	100.00	无偿划转
布尔津县津城供热有限责任公司	布尔津县	布尔津县	集中供热	--	100.00	无偿划转

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
布尔津县旅游宾馆	布尔津县	布尔津县	住宿与餐饮	--	100.00	无偿划转
布尔津县红叶林公共交通有限公司	布尔津县	布尔津县	城市公共交通运输	--	100.00	无偿划转
布尔津县津城投资管理有限公司	布尔津县	布尔津县	市政公共设施投资建设	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	投资	100.00	--	无偿划转
阿勒泰市兴业集中供热有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	供热服务	--	20.44	无偿划转
阿勒泰市金山供水有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	供水服务	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市金通房地产开发有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	房地产开发经营	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市利众公共交通有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	交通运输	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市金都酒店有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	酒店服务	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市铸金投资有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	投资	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市环卫有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	环卫服务	--	100.00	无偿划转

注：①2015 年 11 月 19 日阿勒泰地区额尔齐斯投融资实业有限责任公司将持有的阿勒泰地区北阿铁路有限责任公司（简称“北阿铁路”）20%股权无偿转让给阿勒泰地区国有资产经营有限公司（简称“地区国投”），地区国投对北阿铁路持股由 80%变更为 100%。

②阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司对阿勒泰市兴业集中供热有限公司具有 100%控制权，中国农业发展基金有限公司对其投资合同中约定不参与任何决策，不派出管理人员，不具有控制权，故阿勒泰市兴业集中供热有限公司纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
阿勒泰地区金华保安押运有限公司	46.00	712,694.55	949,165.47	10,520,944.87
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	49.00	-416,720.60	--	-1,123,221.51

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
阿勒泰市兴业集中供热有限公司	79.56	124,668.09	--	-13,457,833.21

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿勒泰地区 金华保安押 运有限公司	68,504,638.63	26,822,979.43	95,327,618.06	43,455,998.78	29,000,000.00	72,455,998.78
阿勒泰福海 工业园区启 元建设有限 公司	24,761.71	8,299,763.74	8,324,525.45	10,616,814.25	--	10,616,814.25
阿勒泰市兴 业集中供热 有限公司	41,201,413.52	119,411,835.10	160,613,248.62	175,128,574.43	2,400,000.00	177,528,574.43

续

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿勒泰地区 金华保安押 运有限公司	10,948,529.70	15,825,958.18	26,774,487.88	6,388,801.38	7,000,000.00	13,388,801.38
阿勒泰福海 工业园区启 元建设有限 公司	631,981.26	5,921,036.56	6,553,017.82	7,994,856.42	--	7,994,856.42
阿勒泰市兴 业集中供热 有限公司	16,531,677.96	108,293,339.41	124,825,017.37	157,397,040.13	3,500,000.00	160,897,040.13

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续

子公司名称	2016 年度				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿勒泰地区金华保安押运有限公司	28,867,198.56	1,549,335.97	1,549,335.97	-12,035,089.47	19,776,338.64	2,022,820.46	2,022,820.46	495,630.09
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	--	-850,450.20	-850,450.20	1,897,956.05	--	-1,019,609.99	-1,019,609.99	3,674,886.59
阿勒泰市兴业集中供热有限公司	40,752,958.50	156,696.95	156,696.95	16,433,161.21	42,228,946.68	-4,946,358.59	-4,946,358.59	-4,968,355.73

2、在合营企业或联营企业中的权益

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	民用爆破器材经营	25.00	--	权益法
富蕴宏达水务有限责任公司	富蕴县	富蕴县	自来水的生产和供应。 自来水基础设施建设， 安装管道，水质检测服务，水利建材、水表销售	49.00	--	权益法
新疆金桥实业股份有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	住宿、餐馆；卷烟销售； 预包装食品销售，科技开发、服务机电产品、五金交电	--	45.81	权益法
新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限公司	布尔津县	布尔津县	通用航空产业投资、房地产开发经营、物业管理经营、会议及展览服务、旅游开发经营、文化创意服务	--	30.00	权益法

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	富蕴宏达水务有限责任公司	新疆金桥实业股份有限公司	新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限公司	阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	富蕴宏达水务有限责任公司	新疆金桥实业股份有限公司	新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限公司
流动资产	2,166,483.37	21,373,327.02	10,271,005.57	41,441,333.06	1,399,006.86	23,523,912.25	6,634,802.45	--
非流动资产	7,045,000.74	104,002,835.40	30,252,644.87	6,333,755.72	7,429,180.80	101,606,443.12	31,716,184.13	--
资产合计	9,211,484.11	125,376,162.42	40,523,650.44	47,775,088.78	8,828,187.66	125,130,355.37	38,350,986.58	--
流动负债	1,414,912.83	14,804,193.16	25,153,730.16	2,098,046.82	3,481,290.87	15,150,136.72	21,619,087.77	--
非流动负债	--	67,000,000.00	--	--	--	67,000,000.00	--	--
负债合计	1,414,912.83	81,804,193.16	25,153,730.16	2,098,046.82	3,481,290.87	82,150,136.72	21,619,087.77	--
少数股东权益	--	--	7,040,960.48	--	--	--	7,341,957.20	--
归属于母公司股东权益	7,796,571.28	43,571,969.26	8,328,959.80	45,677,041.96	5,346,896.79	42,980,218.65	9,389,941.61	--
按持股比例计算的净资产份额	1,949,142.83	21,350,264.94	7,040,960.48	13,703,112.59	1,336,724.20	21,060,307.14	7,341,957.20	--
调整事项	31,652.11	--	--	--	--	--	--	--
—商誉	--	--	--	--	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	--	--	--	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	富蕴宏达水务有限责任公司	新疆金桥实业股份有限公司	新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限公司	阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	富蕴宏达水务有限责任公司	新疆金桥实业股份有限公司	新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限公司
一其他	50,978.08	--	--	--	50,978.08	-142,733.96	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	2,000,120.91	21,350,264.94	7,040,960.48	13,703,112.59	1,387,702.29	20,917,573.18	7,341,957.20	--
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--	--	--
营业收入	25,063,025.55	16,746.80	18,518,584.97	--	16,797,740.82	1,781,003.67	18,474,858.46	--
净利润	4,277,528.26	591,750.61	-1,361,978.53	-2,296,816.04	1,827,853.77	627,586.78	-943,782.15	--
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	4,277,528.26	591,750.61	-1,361,978.53	-2,296,816.04	1,827,853.77	627,586.78	-943,782.15	--
本年度收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--	--	--	--	--

（3）非重要联营企业财务信息汇总

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,350,966.23	6,082,864.45
非流动资产	1,068,948.79	1,215,509.78
资产合计	8,419,915.02	7,298,374.23
流动负债	1,137,872.72	949,117.94
非流动负债	--	--
负债合计	1,137,872.72	949,117.94
少数股东权益	1,171,335.25	891,499.45
归属于母公司股东权益	6,110,707.05	5,457,756.84
按持股比例计算的净资产份额	2,184,612.69	1,904,776.89
调整事项	--	--
—商誉	--	--
—内部交易未实现利润	--	--
—其他	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	2,184,612.69	1,904,776.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	2,095,364.61	4,635,381.32
净利润	733,622.96	782,179.47
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	733,622.96	782,179.47
本年度收到的来自联营企业的股利	--	--

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

控制人	持有权益		持股比例（%）		表决权比例（%）	
	2016.12.31	2015.12.31	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
阿勒泰地区国有资产监督管理委员会	220,000,000.00	220,000,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方

无。

5、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	150,000.00	150,000.00
[资产负债表日后第 1 年]	110,000.00	110,000.00
[资产负债表日后第 2 年]	110,000.00	110,000.00
[资产负债表日后第 3 年]	110,000.00	110,000.00
以后年度	110,000.00	220,000.00
合 计	590,000.00	700,000.00

（2）其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司为阿勒泰市立新城建投资有限公司担保 24,000.00 万元、为阿勒泰市驼峰城建投资有限公司担保 24,000.00 万元、为新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司担保 3,000.00 万元。

阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司担保责任：对阿勒泰市城建房地产开发有限责任公司担保 950.00 万元、对阿勒泰市利众公共交通有限公司担保 300.00 万元、对阿勒泰市人民医院担保 2,098.60 万元以及对阿勒泰市环卫有限责任公司担保 1,500.00 万元。

布尔津县国有资产经营有限责任公司为布尔津县津城投资管理有限公司担保 27,000.00 万元、为布尔津县也拉曼水利建设有限责任公司担保 6,400.00 万元、为布尔津县津城供热有限责任公司担保 4,800.00 万元。

布尔津县旅游宾馆为布尔津县津城供热有限责任公司抵押担保 3,895.99 万元。

（2）其他或有负债及其财务影响

根据 2013 年 5 月 22 日新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区中级人民法院公布的（2013）阿中刑终字第 27 号刑事裁定书内容所见，应由王洪偿还原债务人为新疆恒和国际贸易有限公司对阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司的债务；截至 2016 年 12 月 31 日，该案件尚无进展。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	58,269,293.68	3.39	58,269,293.68	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,660,974,481.69	96.61	500,000.00	0.03	1,660,474,481.69

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	0.29	500,000.00	10.00	4,500,000.00
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	1,655,974,481.69	96.32	--	--	1,655,974,481.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	1,719,243,775.37	100.00	58,769,293.68	3.42	1,660,474,481.69

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,269,293.68	21.97	25,961,440.83	44.55	32,307,852.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,954,262.80	78.03	250,000.00	0.12	206,704,262.80
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	1.89	250,000.00	5.00	4,750,000.00
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	201,954,262.80	76.14	--	--	201,954,262.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	265,223,556.48	100.00	26,211,440.83	9.88	239,012,115.65

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	2016.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
王洪	58,269,293.68	58,269,293.68	100.00	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	--	--	--	--	5,000,000.00	100.00	250,000.00	5.00
1 至 2 年	5,000,000.00	100.00	500,000.00	10.00	--	--	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	--	--	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	5,000,000.00	100.00	500,000.00	10.00	5,000,000.00	100.00	250,000.00	5.00

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
阿勒泰地区财政局	457,084,026.52	27.60	134,964,363.80	66.83
银行贷款用于项目	34,900,000.00	2.11	35,900,000.00	17.78
应收关联方款项	32,834,100.00	1.98	31,089,899.00	15.39
基金用于项目	1,131,156,355.17	68.31	--	--
合 计	1,655,974,481.69	100.00	201,954,262.80	100.00

注：对于单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项，应收关联方单位的款项以及企业员工个人欠款不计提坏账准备。

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	26,211,440.83	32,557,852.85	--	--	58,769,293.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 387,560,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
阿勒泰市住房和城乡建设局	100,000,000.00	1 年以内	5.82	--
哈巴河县水利管理总站	90,000,000.00	1 年以内	5.23	--
青河县水利管理总站	77,560,000.00	1 年以内	4.51	--
阿勒泰市水利管理总站	70,000,000.00	1 年以内	4.07	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福海县鑫源城市开发建设有限 公司	50,000,000.00	1 年以内	2.91	--
合 计	387,560,000.00	—	22.54	--

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	765,455,454.02	100.00	1,449,202.00	0.19	764,006,252.02
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	25,592,020.00	3.34	1,449,202.00	5.66	24,142,818.00
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	739,863,434.02	96.66	--	--	739,863,434.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	765,455,454.02	100.00	1,449,202.00	0.19	764,006,252.02

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	526,668,093.27	100.00	803,925.00	0.15	525,864,168.27
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	13,028,500.00	2.47	803,925.00	6.17	12,224,575.00
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	513,639,593.27	97.53	--	--	513,639,593.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	526,668,093.27	100.00	803,925.00	0.15	525,864,168.27

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,500,000.00	87.92	1,125,000.00	5.00	10,578,500.00	81.20	528,925.00	5.00
1 至 2 年	2,942,020.00	11.50	294,202.00	10.00	2,150,000.00	16.50	215,000.00	10.00
2 至 3 年	150,000.00	0.59	30,000.00	20.00	300,000.00	2.30	60,000.00	20.00
3 年以上	--	--	--	--	--	--	--	30.00
合 计	25,592,020.00	100.00	1,449,202.00	—	13,028,500.00	100.00	803,925.00	—

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
备用金组合	286,730.11	0.04	288,084.20	0.06
政府部门	689,709,506.16	93.22	497,613,009.07	96.88
关联方往来	36,567,197.75	4.94	2,710,000.00	0.53
往来款组合	13,300,000.00	1.80	13,028,500.00	2.54
合 计	739,863,434.02	100.00	513,639,593.27	100.00

注：对于单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项，应收企业员工个人欠款等不计提坏账准备。

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	803,925.00	645,277.00	--	--	1,449,202.00

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	金 额	款项性质	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）
阿勒泰地区交通局	230,000,000.00	资金往来	2 至 3 年	30.05
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理 有限公司	180,000,000.00	资金往来	1 年以内	23.52

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

阿勒泰地区金华保安押运有限公司	34,837,225.52	资金往来	1 年以内	4.55
阿勒泰市三实市政有限责任公司	13,000,000.00	资金往来	1 年以内	1.70
新疆塘坝湖渔业科技有限公司	9,000,000.00	资金往来	1 年以内	1.18
合 计	466,837,225.52	—	—	61.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	2,976,430,965.25	--	2,976,430,965.25	21,206,000.00	--	21,206,000.00
对联营、合营企业投资	23,350,385.85	--	23,350,385.85	216,079,222.43	--	216,079,222.43
合 计	2,999,781,351.10	--	2,999,781,351.10	237,285,222.43	--	237,285,222.43

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阿勒泰福海工业园区浩元建设有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
阿勒泰地区国投宏达旅游纪念品商贸有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00
阿勒泰地区国投宏达旅行社有限责任公司	300,000.00	--	--	300,000.00
新疆北阿铁路有限责任公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	306,000.00	--	--	306,000.00
阿勒泰地区金华保安押运有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	--	10,200,000.00
布尔津县国有资产经营有限责任公司	--	1,715,891,121.87	--	1,715,891,121.87
阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司	--	1,234,233,843.38	--	1,234,233,843.38
合 计	21,206,000.00	2,955,224,965.25	--	2,976,430,965.25

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计	--	--	--	--	--	--
二、联营企业						
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,387,702.29	--	--	1,101,034.17	--	--
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	193,773,946.96	--	193,773,946.96	--	--	--
富蕴宏达水务有限责任公司	20,917,573.18	--	--	432,691.76	--	--
小计	216,079,222.43	--	193,773,946.96	1,533,725.93	--	--
合计	216,079,222.43	--	193,773,946.96	1,533,725.93	--	--

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	--	--	--	--	--
二、联营企业					
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	488,615.55	--	--	2,000,120.91	--
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	--	--	--	--	--
富蕴宏达水务有限责任公司	--	--	--	21,350,264.94	--
小计	488,615.55	--	--	23,350,385.85	--
合计	488,615.55	--	--	23,350,385.85	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2014-2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,000.00	18,317.82	236,775,728.29	126,562,616.27	340,996,841.69	208,809,875.54
其他业务	2,152,900.00	--	868,369.86	--	195,200.00	--
合计	2,209,900.00	18,317.82	237,644,098.15	126,562,616.27	341,192,041.69	208,809,875.54

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
土地 开发 收入	--	--	91,200,850.56	--	100,807,615.80	--
代建 收入	--	--	145,504,877.73	126,525,980.63	240,089,225.89	208,773,239.90
租金 收入	57,000.00	18,317.82	70,000.00	36,635.64	100,000.00	36,635.64
合计	57,000.00	18,317.82	236,775,728.29	126,562,616.27	340,996,841.69	208,809,875.54

5、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	555,000.00	555,000.00	555,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,586,061.55	19,175,277.27	985,595.83
合 计	3,141,061.55	19,730,277.27	1,540,595.83

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

2017 年 5 月 17 日



营业执照

(3-1)

(副 本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名 称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成 立 日 期 1999年01月04日

合 伙 期 限 1999年01月04日 至 2019年01月03日

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



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。

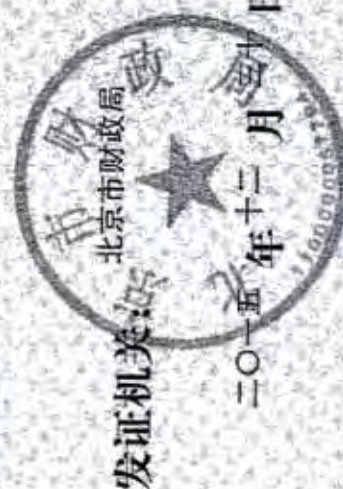
2016

年 12 月 23 日

证书序号: NO. 019709

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: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚康春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28





证书序号: 000177

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
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

姚庚春



证书号: 30

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名	高尚友
Sex	男
出生日期	1962年6月12日
工作单位	北京京谷会计师事务所
身份证号码	110105620612611



110105620612611

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000350599
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年6月1日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年2月6日
月 日 日

6



2017 is valid for this year.



日 月 年

7

年度检验
Annual Renewal



2015



2014



月 日 年

8

年度检验登记
Annual Renewal Register

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



2010

2004.3.26

北京注册会计师协会
2007年度任职资格考试合格证书



2012

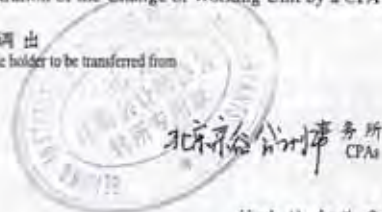


2013

9

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

调出
the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年2月28日
y m d

调入
the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年2月8日
y m d

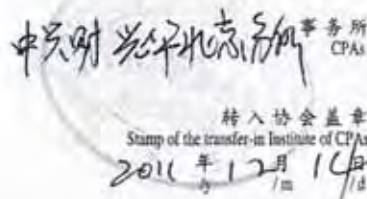
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月14日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月14日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月15日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月15日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须随身携带本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 周福祥
 Full name: 周福祥
 Sex: 男
 出生日期: 1971-03-16
 Date of birth: 1971-03-16
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所(特
 普合联)北京分所
 普合联)北京分所
 身份证号: 230103197103165553
 Identity card No. 230103197103165553



2017 年合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after



证书编号: 130000019840
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 12 日
 Date of issuance

年 月 日
 Year Month Day

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年12月15日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年12月15日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年12月15日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年12月15日

与原件一致