

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 8 月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司未经审计的 2016 年上半年度财务报表，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。

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、募集资金运用不能达到预期收益的风险

公司本次募集资金投资项目总体资金需求量较大，一旦保障房无法按预期实现收益，则存在本次募集资金投资项目无法达到预期收益的风险，将对公司经营业绩产生不利影响。

二、盈利能力风险

公司主要收入来源于代建劳务收入和土地开发收入，但代建项目总体投资规模较大、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，项目期限也可能延长，影响项目按期竣工及正常投入运营；土地开发管理业务受国家经济发展、宏观调控以及土地储备制度调整的影响较大，公司面临一定的经济波动和政策调整风险，可能对本期债券的还本付息产生一定的不利影响。

三、利率波动风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券采用固定利率形式，期限较长，可能跨越多个经济周期，市场利率的波动可能使投资者面临债券价格变动的不确定性。

目录

重要提示	1
重大风险提示	2
一、募集资金运用不能达到预期收益的风险.....	2
二、盈利能力风险.....	2
三、利率波动风险.....	2
释义	5
第一节 公司及相关中介机构简介	7
一、公司信息.....	7
二、相关中介机构情况.....	8
第二节 公司债券事项	9
二、募集资金使用情况.....	10
三、评级机构跟踪评级情况.....	10
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	10
五、债券持有人会议召开情况.....	11
六、债权代理人履职情况.....	11
第三节 公司财务和资产情况	12
一、主要财务会计信息.....	12
二、主要资产及负债变动情况.....	12
三、债项偿还情况.....	15
四、对外担保变动情况.....	15
第四节 公司业务和治理情况	17
一、报告期内公司从事的主要业务.....	17
二、报告期内公司经营情况.....	18
三、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险.....	18
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.....	22
五、控股股东独立性.....	23
六、公司治理、内部控制情况及执行募集说明书约定情况.....	23
第五节 重大事项	24

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....	24
二、报告期内公司破产重整事项.....	24
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况.....	24
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.....	24
五、报告期内其他重大事项.....	24
第六节 财务报告	25
一、本公司 2016 年上半年未经审计的财务报表请详见附件.....	25
第七节 备查文件	26

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、阿勒泰国投	指	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
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、上半年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券 2016 年半年度报告》
《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债券持有人会议规则》
《债券债权代理协议》	指	《2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券之债权代理协议》
《信用评级报告》	指	《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》
主承销商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
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
募集说明书	指	《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》
最近一年及一期	指	2015 年度、2016 年上半年度
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

		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 1-6 月
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

公司中文名称：阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司。

(二) 公司法定代表人

公司法定代表人：邓世洪

(三) 信息披露事务负责人

信息披露事务负责人：张玉兰

联系地址：新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 7 区 105 栋

联系电话：0906-2120383

传真：0906-2120383

(四) 公司其他信息

注册地址：新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 7 区 105 栋

办公地址：新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 7 区 105 栋

邮政编码：836500

(五) 公司登载半年度报告的交易所网址及半年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券半年度报告，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）进行查阅

公司半年度报告的备置地：新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 7 区 105 栋

(六) 报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况：

1、公司控股股东、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。

截至 2016 年 6 月 30 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，与 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、公司董事、监事及高级管理人员变更情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员没有发生变更。

二、相关中介机构情况

2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券相关中介机构情况如下所示：

（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：北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室

签字会计师：杨海龙、高尚友

联系人：杨海龙、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：上海市浦东新区民生路 1199 弄证大五道口广场 1 号楼 20 层

联系人：王恺、李根、唐艳婷

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 13 层

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

办公地址：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

联系电话：0991-2357685

第二节 公司债券事项

一、债券基本情况

截至 2016 年 6 月 30 日，阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司仅于 2016 年 1 月 22 日发行 2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券 7 亿元。

截至本报告摘要签署日，公司所有公开发行的公司债券情况如下：

简称	代码	交易场所
16 阿勒泰	127380	上海证券交易所

（一）本期债券基本情况

- 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 22 日。
- 5、到期日：2023 年 1 月 22 日。
- 6、债券余额：7 亿元
- 7、债券期限和利率：本期债券期限为 7 年期，附设本金提前偿还条款，从第三个计息年度末开始，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。
- 8、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。
- 9、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。
- 10、投资者适当性安排：是面向合格投资者交易的，纳入适当性管理。
- 11、本息兑付情况：截至本报告签署之日，本期债券尚未到利息兑付日和本金兑付日。

二、募集资金使用情况

本期债券募集资金 7 亿元，截止 2016 年 6 月 30 日，募集资金已经使用 3.14 亿元，其中，1.49 亿元用于阿勒泰市 2013 年保障性住房建设项目、0.4 亿元用于福海县 2013 年保障性住房建设项目、0.5 亿元用于吉木乃县 2016 年棚户区改造项目、0.5 亿元用于富蕴县 2013 年棚户区改造项目，0.25 亿元用于阿勒泰市南区安置房建设项目。

报告期内，本期债券募集资金的使用与募集说明书及相关公告的承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

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，根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告于 2016 年 6 月 23 日披露至上海证券交易所和中国债券信息网站。

根据《2016 年阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司公司债券 2016 年度跟踪评级报告》，本期债券信用等级维持为 AA，发行主体长期信用等级为 AA，评级展望维持为稳定。该评级结果是考虑到跟踪期内阿勒泰地区经济情况较为稳定，阿勒泰国投的净利润亦较为平稳，同时在建项目预计能为公司收入提供一定的保障；公司继续获得当地政府的大力支持，资金实力有所增强。本期债券发生违约风险降低，进一步保障了投资者的利益。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施并未发生变更。现将具体情况披露如下：

（一）增信机制

本期债券无担保。

（二）专项偿债账户使用情况

2017 年至 2023 年每年的 1 月 22 日为本期债券上一个计息年度的付息日，第一个付息日是 2017 年 1 月 22 日，报告期内，专项偿债账户无使用情况。

（三）提前偿还条款的履行情况

公司为保证本期债券能及时足额还本付息，降低到期一次性兑付本金的压

力，制定了分期偿债方案。本期债券期限为 7 年期，附设本金提前偿还条款，从第三个计息年度末开始，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，即从 2019 年-2023 年，逐年分别等额偿还债券本金 1.4 亿元。

（四）公司主营业务收入及可变现资产情况

公司业务及财务状况信息请参阅本报告第三节、第四节相关内容。

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

本期债券债权代理人为兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行。报告期内，兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行严格按照《债券债权代理协议》约定履行债权代理人职责。

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一年及一期财务和资产情况。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年年度的财务报表进行了审计，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；2016 年 1-6 月财务报表未经审计。本节所引用本报告期末和上年度末财务数据均摘自上述经审计的审计报告以及未经审计的 2016 年半年度财务报表。

一、主要财务会计信息

公司最近一年及一期主要会计数据以及财务指标列示如下：

公司主要会计数据

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
总资产	858,126.92	767,770.36	11.77%
归属于母公司股东的净资产	611,161.07	607,025.16	0.68%
资产负债率（%）	28.73%	20.86%	37.70%
项目	本报告期	上年同期	同比变动
营业收入	26,077.33	12,938.03	101.56%
归属于母公司股东的净利润	4,135.92	5,435.52	-23.91%
经营活动产生的现金流量净额	30,221.20	-2,411.72	-1353.10%

公司主要财务指标

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
流动比率（倍）	10.44	12.47	-16.23%
速动比率（倍）	3.02	2.44	23.93%
资产负债率（%）	28.73%	20.86%	37.70%
贷款偿还率（%）	100%	100%	0.00
利息偿付率（%）	100%	100%	0.00

注：上述财务数据计算公式如下：

- 1、流动比率=流动资产合计/流动负债合计；
- 2、速动比率=(流动资产合计-存货)/流动负债合计；
- 3、资产负债率=负债合计/资产总计×100%；
- 4、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额×100%；
- 5、利息偿付率=实际支付利息/应付利息×100%

二、主要资产及负债变动情况

截至 2016 年 6 月 30 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

资产项目	本报告期末		上年度末		同比变动
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
一、流动资产：					
货币资金	76,700.82	8.94%	51,423.65	6.70%	49.15%
应收账款	102,938.48	12.00%	21,301.55	2.77%	383.24%
预付款项	30.00	0.0035%	30.00	0.0039%	0.00%
其他应收款	54,795.90	6.39%	52,728.32	6.87%	3.92%
存货	575,607.97	67.08%	515,897.45	67.19%	11.57%
流动资产合计	810,073.16	94.40%	641,380.96	83.54%	26.30%
二、非流动资产：					
可供出售的金融资产	2,440.16	0.28%	2,440.16	0.32%	0.00%
长期股权投资	21,607.92	2.52%	21,607.92	2.81%	0.00%
投资性房地产	26.25	0.0031%	28.08	0.0037%	-6.52%
固定资产	15,505.81	1.81%	15,611.96	2.03%	-0.68%
在建工程	6,949.08	0.81%	85,969.62	11.20%	-91.92%
无形资产	0.00	0.00%	0.10	0.00%	-100%-
长期待摊费用	848.07	0.10%	55.07	0.01%	1440.02%
递延所得税资产	676.48	0.08%	676.49	0.09%	0.00%
非流动资产合计	48,053.76	5.60%	126,389.39	16.46%	-61.98%
资产总计	858,126.92	100.00%	767,770.36	100.00%	11.77%

负债明细

单位：万元

负债项目	本报告期末		上年度末		同比变动
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例	
一、流动负债					
应付账款	24,101.77	9.78%	20,838.20	13.01%	15.66%
预收款项	5.61	0.0023%	1.36	0.0008%	312.13%
应付职工薪酬	36.37	0.01%	30.73	0.02%	18.37%
应交税费	14,318.67	5.81%	14,382.73	8.98%	-0.45%
应付利息	144.53	0.06%	147.00	0.09%	-1.68%
应付股利	157.80	0.06%	157.80	0.10%	0.00%
其他应付款	38,795.40	15.74%	15,884.64	9.92%	144.23%
流动负债合计	77,560.16	31.46%	51,442.46	32.12%	50.77%
二、非流动负债					
长期借款	11,890.00	4.82%	15,708.00	9.81%	-24.31%
应付债券	70,000.00	28.40%	-	-	-
长期应付款	76,336.00	30.97%	76,386.00	47.69%	-0.07%

负债项目	本报告期末		上年度末		同比变动
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例	
专项应付款	10,714.53	4.35%	16,623.50	10.38%	-35.55%
非流动负债合计	168,940.53	68.54%	108,717.50	67.88%	55.39%
负债合计	246,500.69	100.00%	160,159.95	100.00%	53.91%

(一) 货币资金

货币资金明细

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
库存现金	3.38	64.03	-94.72%
银行存款	76,677.44	51,339.62	49.35%
其他货币资金	20.00	20.00	0.00%

报告期末，货币资金余额较 2015 年增长 49.15%，主要原因是公司 2016 年新收到的债券资金 7 亿元所致。

(二) 应收账款

应收账款

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
应收账款	102,938.48	21,301.55	383.24%

报告期末，发行人应收账款较 2015 年末增加了 383.24%，主要原因是发行人新增较多应收工程款所致。

(三) 在建工程

在建工程

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
在建工程	6,949.08	85,969.62	-91.92%

报告期末，发行人在建工程较 2015 年末减少 91.92%，主要是由于新建铁路北屯至阿勒泰线项目已经竣工结转至存货所致。

(四) 无形资产

无形资产

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
无形资产	0	0.10	-100%

报告期末，发行人无形资产较上年度末减少了 100%，主要原因是本期已将年初剩余无形资产全部摊销所致。

（五）长期待摊费用**长期待摊费用**

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
长期待摊费用	848.07	55.07	1440.02%

报告期末，发行人长期待摊费用较上年度末增加了 1440.02%，主要原因是发行人因债券发行事宜而产生的相关费用所致。

（六）预收款项**预收款项**

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
预收账款	5.61	1.36	312.13%

报告期末，预收款项较 2015 年末增加 312.13%，主要原因为新疆阿勒泰地区押运公司预收的押运费用所致。

（七）其他应付款**其他应付款**

单位：万元

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
其他应付款	38,795.40	15,884.64	144.23%

报告期末，发行人其他应付款较 2015 年末增加了 144.23%，主要原因是新增较多的应付往来款所致。

（八）专项应付款**专项应付款**

项目	本报告期末	上年度末	同比变动
专项应付款	10,714.53	16,623.50	-35.55%

本报告期末，专项应付款较 2015 年末减少 35.55%，主要发行人结转部分应付工程款所致。

三、债项偿还情况

截至 2016 年 6 月 30 日，发行人不存在逾期未偿还债项，所有债项均按时偿还。

四、对外担保变动情况

报告期内，公司对外担保实际担保金额合计 300 万元，占报告期末净资产

0.049%，明细如下：

公司对外担保情况

单位：万元

序号	被担保单位名称	担保金额	担保方式	是否采用反担保措施	是否涉诉	承担连带责任的金额	预计损失
1	阿勒泰地区众和商砼有限责任公司	300	抵押物	否	否	300	无

第四节 公司业务和治理情况

公司是由阿勒泰地区国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资企业，承担着阿勒泰地区城市基础设施投融资和建设任务，是阿勒泰地区城市基础设施建设的主要项目法人。公司主要从事城市基础设施建设、土地开发管理、保障性住房开发等业务。公司严格按照《公司法》及中国其它有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部管理，规范公司经营运作。

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是以国有资产投资、融资、经营为主的国有独资公司，公司主要从事授权范围内的经营性国有资产经营管理业务。公司主要的业务领域包括城市基础设施建设、土地开发整理和保障性住房开发等业务。

1、代建劳务业务

公司作为阿勒泰地区城市基础设施建设的投资主体，承担着阿勒泰地区的城市基础设施投资建设任务。发行人主要通过与阿勒泰地区行政公署签订《市政基础设施工程项目代建协议》，地区行署将年度市政基础设施工程项目授权委托发行人代建管理，由发行人组织实施。发行人的代建管理费按发行人实际代建完成的建设工程项目工程造价的 20% 以内计取，地区行署需在支付工程进度款时同比例向发行人支付代建管理费，并于最终结算工程款时向发行人结清剩余管理费。从而确保了发行人代建项目有充足的现金流入，为公司开展城市基础设施建设提供了广阔的发展空间。

2、土地开发整理业务

近年来，公司在对阿勒泰地区区内城市基础设施建设过程中，完成了大量的土地开发管理项目，主要包括土地平整、清理以及地面房屋拆迁等工作。公司土地开发管理项目主要来源于阿勒泰地区行政公署及其相关部门的委托，项目资本金主要来源于地区财政资金。公司提供全程策划、整体规划、基础设施建设和管理等全面服务。根据公司与阿勒泰地区行政公署签订的《土地一级开发委托框架协议》，地区行署就阿勒泰地区城乡规划范围内开发用地的征地批后实施、拆迁和市政配套项目设施建设等以授权委托方式交由发行人组织管理、实施和验收，由发行人组织具体施工单位进行具体的土地开发工作。具体区块的开发程度，按

地区行署指令实施，地区行署负责土地开发项目的资金管理。根据所开发区块的开发程度，地区行署按每亩 1.2 万元至 1.5 万元的标准向发行人支付管理费用，作为发行人在土地开发管理项目中的收入。公司的土地一级开发业务均按照项目完工进度确认主营业务收入。

3、保障性住房建设

发行人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。

二、报告期内公司经营情况

2016 年 1-6 月，公司实现营业收入 26,077.33 万元。具体情况如下表：

最近一年及一期经营情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	同比变动
营业总收入	26,077.33	12,938.03	101.56%
营业收入	26,077.33	12,938.03	101.56%
营业总成本	22,112.98	8,476.31	160.88%
营业成本	21,842.57	6,954.58	214.07%
营业利润	4,019.90	5,362.79	-25.04%
净利润	4,015.83	5,460.10	-26.45%
经营活动产生的现金流量净额	30,221.20	-2,411.72	-1353.10%
投资活动产生的现金流量净额	-70,093.55	-14,617.16	379.53%
筹资活动产生的现金流量净额	65,149.52	40,635.02	60.33%

报告期内，公司营业收入、营业成本、经营活动产生的现金流量净额及投资活动波动较大，主要是受公司主营业务行业特征影响所致。随着公司发展，资产规模的逐步扩大。发行人的业务也趋于多样化。报告期较上年同期也有较大幅度的增加，主要是代建劳务项目所带来的收入增长，使得经营活动产生的现金流量表现为净流入，同时，随着投资规模的扩大，使得投资活动产生的现金流量净额表现为净流出且持续扩大。

（1）营业收入

报告期内公司营业收入比上年同期增加了 101.56%，主要是公司代建劳务业务收入 2016 年上半年较上年同期有大幅增长，使得营业收入较去年同期有大幅提升。

（2）营业成本

本报告期公司营业成本较上年同期增加了 214.07%，主要原因系发行业务规模扩大而导致成本同步增加所致。

(3) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 1353.10%，主要是因为公司代建劳务项目收入较去年同期大幅增长，使得本期经营活动产生的现金流量净额亦大幅增长。

(4) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 379.53%，主要是因为报告期内公司产生的支付其他与投资活动有关的现金 6.9 亿元所致，具体为公司将 2015 年度收到的国开行发展基金用于项目投资。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 60.33%，主要是因为公司本期发行了 7 亿元的企业债券，使得本期筹资活动产生的现金流量净额大幅增长。

(二) 报告期内投资情况分析

报告期内，公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 925.77 万元，支付其他与投资活动有关的现金 6.92 亿元（系公司将 2015 年度收到的国开行发展基金用于项目投资）。

除上述情况外，报告期内发行人未进行其他投资活动。

三、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、基础设施建设行业的现状及发展前景

城市基础设施是国民经济可持续发展的重要物质基础，自改革开放以来，我国城市基础设施建设发展迅速，城市化进程不断加快，城市人口持续增加。与此同时，我国也是大规模城市化起步不久的发展中国家，城市基础设施相对滞后仍是我国城市面临的紧迫问题。“十三五计划”中明确提出要推进以人为核心的新型城镇化，提高城市规划、建设、管理水平，进一步鼓励有能力在城镇稳定就业和生活的农业人口进城落户。整体来看，随着中国经济持续稳定快速发展和各级财政收入的不断增长，国家及地方政府对城市基础设施建设的投资仍将保持快速增

长的趋势。在扩大内需、促进经济增长、充分发挥城市综合服务功能的推动下，我国城市基础设施建设将保持较大的投资规模，行业面临着较好的发展前景。

根据《阿勒泰地区国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，“十二五”期间，阿勒泰地区重要基础设施建设规划目标为：（1）加强水利设施建设：坚持开源与节流并举、开发与保护相结合，突出抓好额尔齐斯河、乌伦古河流域控制性水利工程建设。到“十二五”末，水利工程年供水能力达到 28.75 亿立方米，基本形成水利控制体系。在流域水资源总量控制下，加快建设一批重点引水骨干工程和重点工业园区供水工程，为重点工业项目落地、重点园区建设和大规模游牧民定居提供可靠的用水保障。加快推进病险水库水闸除险加固，力争大型病险水闸除险加固工程全部开工建设。（2）加快交通设施建设：加快公路建设，进一步完善地区“五纵四横”公路网络体系，重点加快高速公路建设和国、省道干线公路升级改造，提高现有公路等级和通达能力，推进形成布局合理、层次清晰、连接通畅、功能完善的干线公路网络。“十二五”期间，地区新增公路里程 550 公里，其中高速公路 128 公里，干线公路 122 公里，农村公路 300 公里。加快铁路建设，推进北屯-阿勒泰铁路建设，启动北屯-阿勒泰-富蕴-准东、阿勒泰-布尔津-吉木乃口岸及阿勒泰-吉克普林口岸铁路前期工作。完成富蕴机场迁建，启动阿勒泰机场改扩建工程和吉木乃县、青河县通用机场建设，开通与北京、上海、广州等主客源地城市及重点景区直航航线，完善航空运输网络。建成投运新疆广汇集团吉木乃天然气管道，积极推进中俄天然气和中哈输油管道建设，开辟境外能源输入大通道。改善地区通畅条件，力争“十二五”期间，地区农村公路新改建总里程达到 2500 公里；地区 58 个乡（镇、农牧场）全部通沥青路，等级为三级或四级，建制村通沥青公路的比例达到 90%。（3）加快电网建设：坚持电源、电网协调发展，在现有规模上加快各区域电网建设与改造工作，逐步形成网架健全、安全可靠、运行灵活的统一电网，加快阿勒泰地区从受端系统向送端系统的转变，把阿勒泰电网建设成为新疆电网北部的重要电源点。加强阿勒泰电网与主电网的联系，加大新投产水电站接入系统建设和地区盈余电力送出。积极推进智能化电网建设。

随着阿勒泰地区城区规模的不断扩大，高速发展的工商业对城市基础设施提出了更高的要求，同时也为阿勒泰地区城市基础设施建设提供了广阔的发展空

间。今后，阿勒泰地区将按照新型城镇化建设的布局和要求，在统筹布局、城乡一体、产城互动、节约集约、和谐发展上作文章，增强城镇的辐射带动能力，成为祖国边境边陲地区一颗璀璨明珠。

2、土地开发整理行业的现状及前景

我国现阶段土地开发整理的主要内容：一是调整用地结构；二是平整土地，提高土地集约利用率；三是道路、沟渠、林网等综合建设；四是归并农村居民点；五是恢复利用废弃土地；六是划定地界，确定权属；七是在保护和改善生态环境的前提下，适度开发宜农土地后备资源。土地整理行业与宏观经济形势及国家政策走向高度相关。随着国内经济的持续发展和我国城市化和工业化进程加快，土地作为不可再生性稀缺资源，长期内将保持升值趋势。总体上，我国房地产行业在国家宏观政策指引和市场供求作用下，仍将保持稳定发展的趋势，使得城市土地整理行业能够持续稳定的发展。

3、保障性住房建设行业的现状及前景

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。

根据《中国 2015 年国民经济和社会发展统计公报》，截至 2015 年 12 月 31 日，全年全国城镇保障性安居工程基本建成住房 772 万套，新开工 783 万套，其中棚户区改造开工 601 万套。

（二）公司发展战略及下一年度经营计划

本公司是由阿勒泰地区国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司，承担着国有资产保值增值、优化国有资产配置、调整国有资产结构、实

现生产要素合理流动、提高国有资本的运营效益和市场竞争力的职责。

同时，本公司作为阿勒泰地区城市基础设施投融资和建设任务的主要项目法人，在投资、建设、融资、经营等方面为阿勒泰地区经济社会发展作出了积极的贡献，有力地支持了阿勒泰地区基础设施建设、经济社会事业的发展。

公司未来的发展战略及计划：

1、进一步整合现有资源，发挥公司在阿勒泰地区的产业导向与组织及社会经济的支撑功能。

2、扎实完成所在地区的基础设施投资建设项目，全面增强地区的综合实力。促进地区经济的科学、快速、健康发展。

3、不断开辟新的融资渠道，创新融资模式，拓宽资金来源，为地区经济发展保驾护航。

（三）可能面临的风险

1、募集资金运用不能达到预期收益的风险

公司本次募集资金投资项目总体资金需求量较大，一旦保障房无法按预期实现收益，则存在本次募集资金投资项目无法达到预期收益的风险，将对公司经营业绩产生不利影响。

2、盈利能力风险

公司主要收入来源于代建劳务收入和土地开发收入，但代建项目总体投资规模较大、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，项目期限也可能延长，影响项目按期竣工及正常投入运营；土地开发管理业务受国家经济发展、宏观调控以及土地储备制度调整的影响较大，公司面临一定的经济波动和政策调整风险，可能对本期债券的还本付息产生一定的不利影响。

3、利率波动风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券采用固定利率形式，期限较长，可能跨越多个经济周期，市场利率的波动可能使投资者面临债券价格变动的不确定性。

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，未有严重违约事项发生。

五、控股股东独立性

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

六、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，本公司在公司治理、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。

五、报告期内其他重大事项

表 5-1 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
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

一、本公司 2016 年上半年未经审计的财务报表请参见附件

第七节 备查文件

- 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 2016 年上半年度财务报表；
- 2、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 2015 年年度财务报告。
- 3、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 2015 年年度审计报告原件。
- 4、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。
- 5、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 2016 年半年度报告》之盖章页)

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司



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06月30日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	767,008,228.40	669,156,868.05	514,236,495.00	481,374,878.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	1,029,384,768.61	1,055,524,897.97	213,015,490.30	239,012,115.65
预付款项	五、3	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
应收利息					
应收股利			1,642,426.78		1,642,426.78
其他应收款	五、4	547,958,966.18	559,369,361.03	527,283,156.97	525,864,168.27
存货	五、5	5,756,079,659.40	5,158,047,302.44	5,158,974,506.06	5,158,062,707.62
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					
流动资产合计		8,100,731,622.59	7,444,040,856.27	6,413,809,648.33	6,406,256,297.12
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、6	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、7	216,079,222.43	237,285,222.43	216,079,222.43	237,285,222.43
投资性房地产	五、8	262,458.30	262,458.30	280,776.12	280,776.12
固定资产	五、9	155,058,058.13	143,440,383.49	156,119,575.07	145,120,223.49
在建工程	五、10	69,490,778.96	9,990,937.76	859,696,178.94	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、11			1,000.00	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	8,480,749.12	7,769,560.70	550,690.42	
递延所得税资产	五、13	6,764,757.23	6,753,841.48	6,764,882.23	6,753,841.48
其他非流动资产					
非流动资产合计		480,537,625.05	431,202,404.16	1,263,893,926.09	425,131,001.28
资产总计		8,581,269,247.64	7,875,243,260.43	7,677,703,574.42	6,831,387,298.40

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：



资产负债表（续）

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06月30日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、14	241,017,702.98	85,556,999.98	208,381,957.98	23,656,999.98
预收款项	五、15	56,050.00		13,600.00	
应付职工薪酬	五、16	363,707.36		307,262.00	
应交税费	五、17	143,186,737.67	142,585,538.48	143,827,291.78	142,607,898.68
应付利息	五、18	1,445,309.03		1,470,000.00	
应付股利	五、19	1,578,017.88		1,578,017.88	
其他应付款	五、20	387,954,047.97	227,894,243.09	158,846,432.46	8,638,103.94
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		775,601,572.89	456,036,781.55	514,424,562.10	174,903,002.60
非流动负债：					
长期借款	五、21	118,900,000.00	18,900,000.00	157,080,000.00	50,080,000.00
应付债券		700,000,000.00	700,000,000.00		
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、22	763,360,000.00		763,860,000.00	
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、23	107,145,296.48	106,785,758.00	166,234,970.48	13,430,000.00
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,689,405,296.48	825,685,758.00	1,087,174,970.48	63,510,000.00
负债合计		2,465,006,869.37	1,281,722,539.55	1,601,599,532.58	238,413,002.60
股东权益（或所有者权益）：					
股本	五、24	220,000,000.00	734,360,000.00	220,000,000.00	734,360,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、25	5,298,354,313.87	5,293,099,676.87	5,298,354,313.87	5,293,099,676.87
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、26	93,690,319.91	93,690,319.91	93,628,321.61	93,628,321.61
未分配利润	五、27	499,566,093.24	472,370,724.10	458,268,920.89	471,886,297.32
归属于母公司所有者权益合计		6,111,610,727.02	6,593,520,720.88	6,070,251,556.37	6,592,974,295.80
少数股东权益	五、28	4,651,651.25		5,852,485.47	
所有者权益合计		6,116,262,378.27	6,593,520,720.88	6,076,104,041.84	6,592,974,295.80
负债和股东权益总计		8,581,269,247.64	7,875,243,260.43	7,677,703,574.42	6,831,387,298.40

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：



利润表

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1-6月		2015年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、29	260,773,289.08	163,700.00	129,380,268.09	118,822,049.08
减：营业成本	五、29	218,425,709.48	18,317.82	69,545,835.80	63,281,308.14
营业税金及附加	五、30	226,203.11	11,452.00	7,224,233.92	6,652,074.74
销售费用		1,788,878.24			
管理费用	五、31	3,212,370.08	2,625,291.97	7,452,705.69	4,076,993.37
财务费用	五、32	-2,523,339.51	-2,522,786.87	540,280.70	-37,785.01
资产减值损失	五、33	-500.00		201,633.86	198,763.34
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、34	555,000.00	555,000.00	9,212,303.73	9,865,138.64
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）		40,198,967.68	586,425.08	53,627,881.85	54,515,833.14
加：营业外收入	五、38			1,523,022.88	-
其中：非流动资产处置利得				-	-
减：营业外支出	五、39	40,200.00	40,000.00	111,995.14	36,012.50
其中：非流动资产处置损失				-	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		40,158,767.68	546,425.08	55,038,909.59	54,479,820.64
减：所得税费用	五、40	431.25		437,876.79	-49,690.84
四、净利润（损失以“-”号填列）		40,158,336.43	546,425.08	54,601,032.80	54,529,511.48
归属于母公司所有者的净利润		41,359,170.65	546,425.08	54,355,246.24	54,529,511.48
少数股东损益		-1,200,834.22		245,786.57	-
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		40,158,336.43	546,425.08	54,601,032.80	54,529,511.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,359,170.65	546,425.08	54,355,246.24	-
归属于少数股东的综合收益总额		-1,200,834.22		245,786.57	-
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



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度1-6月		2015年度1-6月	
		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	五、41(1)	108,773,461.95	163,700.00	17,979,881.20	8,791,065.83
收到的税费返还		293,771,538.91	242,874,735.96	34,316,261.60	27,477,437.35
收到其他与经营活动有关的现金		402,545,000.86	243,038,435.96	52,296,142.80	36,268,503.17
经营活动现金流入小计		7,819,952.85	18,317.82	3,014,659.86	1,015,137.85
购买商品、接受劳务支付的现金		47,079,676.69	335,275.68	4,910,797.65	285,814.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,245,166.32	53,215.90	1,672,616.25	20,399.44
支付的各项税费		44,188,224.34	26,381,694.99	66,815,249.96	25,431,614.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	100,333,020.20	26,788,504.39	76,413,323.71	26,752,966.74
经营活动现金流出小计		302,211,980.66	216,249,931.57	-24,117,180.91	9,515,536.44
经营活动产生的现金流量净额		555,000.00	555,000.00	13,050,000.00	2,550,000.00
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		555,000.00	555,000.00	660,330.36	392,455.45
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		555,000.00	555,000.00	13,710,330.36	2,942,455.45
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,257,707.19	80,160.00	136,378,431.78	207,315.00
投资支付的现金				20,500,000.00	
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、41(3)	692,232,782.32	692,312,942.32	3,003,450.34	207,315.00
投资活动现金流出小计		701,490,489.51	-691,757,942.32	159,881,882.11	2,735,140.45
投资活动产生的现金流量净额		-700,935,489.51		-146,171,551.76	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		100,000,000.00		53,500,000.00	239,430,000.00
取得借款收到的现金		694,470,000.00	694,470,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41(4)	794,470,000.00	694,470,000.00	419,947,716.00	239,430,000.00
筹资活动现金流入小计		138,180,000.00	31,180,000.00	473,447,716.00	10,560,000.00
偿还债务支付的现金		4,794,757.75		60,560,000.00	1,992,898.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				6,287,480.07	34,252.12
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41(5)	142,974,757.75	31,180,000.00	250,000.00	
筹资活动现金流出小计		651,495,242.25	663,290,000.00	67,097,480.07	12,552,898.08
筹资活动产生的现金流量净额		252,771,733.40	187,781,989.25	406,350,235.93	226,877,101.93
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		257,018,247.50	240,687,439.40	236,061,503.27	239,127,778.81
加：期初现金及现金等价物余额		766,808,228.40	428,469,428.65	20,956,744.24	1,559,660.59
六、期末现金及现金等价物余额				257,018,247.50	240,687,439.40

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：

美孙印桂

兰张印玉



编制单位：阿勒泰地区国有资产投资有限公司

单位：人民币元

2016年06月

	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额	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）								61,998.30	41,297,172.35		41,421,168.95	-1,200,834.22	40,220,334.73
（一）综合收益总额									41,297,172.35		41,359,170.65	-1,200,834.22	40,158,336.43
（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								61,998.30	-61,998.30		61,998.30		61,998.30
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			5,298,354,313.87				93,690,319.91	499,566,093.24		6,111,672,725.32	4,651,651.25	6,116,324,376.57



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：

单位: 人民币元

2015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		盈余公积	未分配利润	其他	小计
	优先股	普通股	永续债	其他			专项储备	其他综合收益				
一、上年年末余额	-	220,000,000.00	-	-	5,297,128,438.47	-	-	-	82,753,171.07	361,312,027.53	-	5,961,193,637.07
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	-	220,000,000.00	-	-	5,297,128,438.47	-	-	-	82,753,171.07	361,312,027.53	-	5,961,193,637.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,225,875.40	-	-	-	10,875,150.54	96,956,893.36	-	109,057,919.30
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	5,298,354,313.87	-	-	-	93,628,321.61	458,288,920.89	-	6,070,251,556.37

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

公司会计机构负责人:

兰张印玉

美孙印桂



母公司所有者权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

2016年06月											
	母公司所有者权益								未分配利润	其他	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			
		优先股	永续债	其他							
 一、上年年末余额 加：会计政策变更 前期差错更正 其他	734,360,000.00				5,293,099,676.87				93,628,321.61	471,886,297.32	6,592,974,295.80
	734,360,000.00				5,293,099,676.87				93,628,321.61	471,886,297.32	6,592,974,295.80
									61,998.30	484,426.78	546,425.08
										546,425.08	
二、本年初余额											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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											
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	734,360,000.00				5,293,099,676.87				93,690,319.91	472,370,724.10	6,593,520,720.88

一、上年年末余额
加: 会计政策变更
前期差错更正
其他
二、本年初余额
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)
(一) 综合收益总额
(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
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



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:





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：阿勒泰地区国有资产经营有限公司

	2015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	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额 加：会计政策变更 前期差错更正 其他	220,000,000.00	-	-	-	5,292,099,676.87	-	-	-	82,753,171.07	374,580,873.48	-	5,969,433,721.42
二、本年初余额	220,000,000.00	-	-	-	5,292,099,676.87	-	-	-	82,753,171.07	374,580,873.48	-	5,969,433,721.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	514,360,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	10,875,150.54	97,305,423.84	-	623,540,574.38
（一）综合收益总额	514,360,000.00									109,059,022.95		109,059,022.95
（二）股东（或所有者）投入和减少资本										-809,944.34		513,550,055.66
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,000,000.00
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	514,360,000.00									-809,944.34		513,550,055.66
1. 提取盈余公积										-10,943,654.77		-68,504.23
2. 对股东（或所有者）的分配										-10,875,150.54		-
3. 其他										-68,504.23		-68,504.23
（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	734,360,000.00	-	-	-	5,293,099,676.87	-	-	-	93,628,321.61	471,886,297.32	-	6,592,974,295.80

公司法定代表人：

张世

主管会计工作的公司负责人：

兰张印玉

公司会计机构负责人：

美孙印桂

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
2016 年 06 月财务报表附注

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》注册号：654300030000143；

住所：新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 7 区 105 栋；

注册资本：734,36.00 万元；

法定代表人：邓世洪；

所属行业：投资与经营管理；

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。

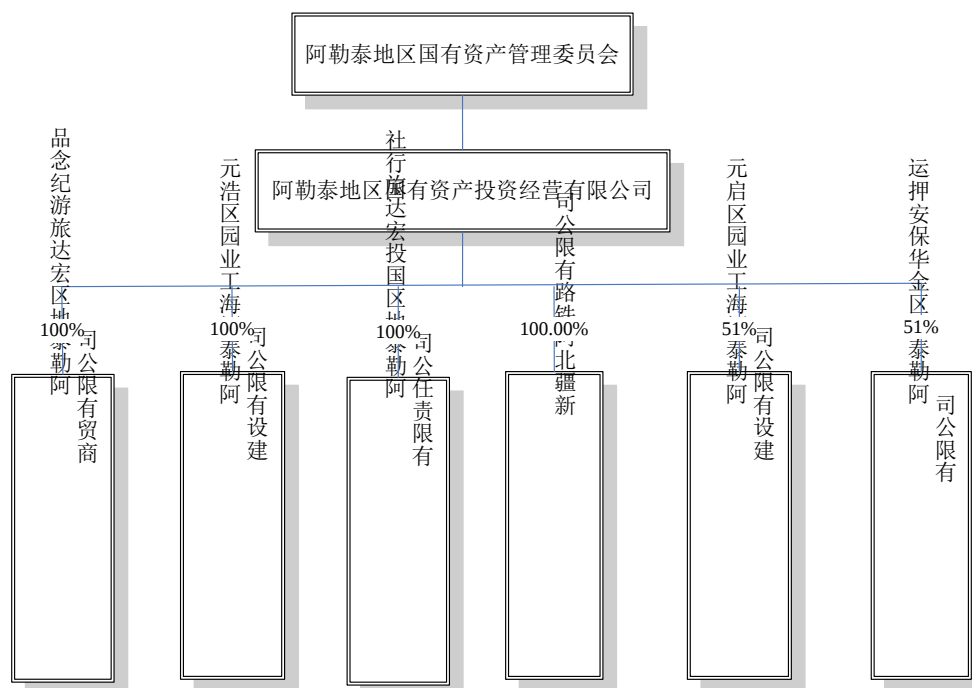
（7）2014 年 5 月 12 日，公司法定代表人由颜文源变更为邓世洪。

（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”。

截止 2016 年 06 月 30 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 06 月纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年 06 月合并范围相较 2015 年度无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

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。

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。

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。

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。

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。

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）。

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 2016 年 8 月 23 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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 06 月 30 日的财务状况以及 2016 年 06 月的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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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。

（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真条件，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。

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

本报告期无应披露的会计政策变更。

（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 06 月 30 日】，本期指 2016 年 06 月，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	2016.06.30	2015.12.31
库存现金	33,785.91	640,271.67

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行存款	766,774,442.49	513,396,223.33
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合 计	767,008,228.40	514,236,495.00

其中：

其他货币资金	2016.06.30	2015.12.31
保证金	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

注：截至 2016 年 06 月 30 日，货币资金余额中冻结等对使用有限制的情况如下：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、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.06.30				
	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	5.52	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款项	997,359,492.76	94.48	282,577.00	0.03	997,076,915.76
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,159,859.00	0.49	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	992,199,633.76	93.99	--	--	992,199,633.76
合 计	1,055,628,786.44	100.00	26,244,017.83	2.49	1,029,384,768.61

（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

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
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
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	25,961,440.83	44.55%	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。该笔款项正在按程序处理中，故 2016 年末补提坏账准备。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.06.30				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	96.90	250,000.00	5.00	5,000,000.00	96.90	250,000.00	5.00
1 至 2 年	448.00	0.01	44.80	10.00	448.00	0.01	44.80	10.00
2 至 3 年	152,911.00	2.96	30,582.20	20.00	152,911.00	2.96	30,582.20	20.00
3 至 4 年	6,500.00	0.13	1,950.00	30.00	6,500.00	0.13	1,950.00	30.00
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	5,159,859.00	100.00	282,577.00	—	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	2016.06.30		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	979,982,521.98	--	168,613,243.67	----

应收关联方款项		--	--	--
应收备用金款项	12,217,111.78	--	7,217,111.78	--
合 计	992,199,633.76	--	175,830,355.45	

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
金 额	26,244,017.83	--	--	--	26,244,017.83

(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 426,032,772.34 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 40.36%。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	147,763,478.66	1 年以内	14.00	--
哈巴河县水利管理总站--加那尔什水库	90,000,000.00	1 年以内	8.53	--
阿勒泰市水利管理总站-乌拉斯特水库	70,000,000.00	1 年以内	6.63	--
青河县国投公司	60,000,000.00	1 年以内	5.68	--
阿勒泰市恒和贸易有限公司	58,269,293.68	1 年以内	5.52	--
合 计	426,032,772.34	—	40.36	--

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	--	--	--	--
1 至 2 年	--	--	300,000.00	100.00
2 至 3 年	300,000.00	100.00	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	300,000.00	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
新疆鼎业环境艺术 公司	往来单位	300,000.00	100.00	2-3年	仍有业务往 来
合 计	—	300,000.00	100.00	—	—

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.06.30				
	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	548,773,977.18	100.00	815,011.00	0.15	547,958,966.18
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	13,238,930.00	2.41	815,011.00	6.16	12,423,919.00
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	535,535,047.18	97.59	--	--	535,535,047.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	548,773,977.18	100.00	815,011.00	0.15	547,958,966.18

（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	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：

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2016.06.30				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	10,778,500.00	81.41	538,925.00	5.00	10,788,500.00	81.43	539,425.00	5.00
1 至 2 年	2,160,000.00	16.30	216,000.00	10.00	2,160,000.00	16.30	216,000.00	10.00
2 至 3 年	300,430.00	2.27	60,086.00	20.00	300,430.00	2.27	60,086.00	20.00
3 年以上	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	13,238,930.00	100.00	815,011.00	--	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	2016.06.30		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	530,615,697.02	--	510,439,887.81	--
应收关联方款项	--	--	--	--
应收备用金款项	4,919,350.16	--	4,409,850.16	--
合 计	535,535,047.18		514,849,737.97	

(2) 坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.6.30
			转回	转销	
金 额	815,511.00	--	500.00	--	815,011.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.06.30	2015.12.31
往来单位项目款	13,248,430.00	13,248,930.00
政府单位以及内部员工往来	535,525,547.18	514,849,737.97
合 计	548,774,477.18	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
地区第二接待车队	运费	720,000.00	3-4 年	0.13	--
		358,327.75	4-5 年	0.07	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
阿勒泰建业建筑工程有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.36	100,000.00
阿勒泰市三实市政有限责任公司	资金往来	13,000,000.00	1 年以内	2.37	--
阿勒泰地区交通局	资金往来	230,000,000.00	2-3 年	41.91	--
阿勒泰地区众和商砼有限责任公司	资金往来	10,078,500.00	1 年以内	1.84	428,925.00
合计	—	256,156,827.75	—	46.68	528,925.00

5、存货

（1）存货分类

项 目	2016.06.30		
	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	687,812,637.96	--	687,812,637.96
土地使用权	5,067,355,223.00	--	5,067,355,223.00
合 计	5,756,079,659.40	--	5,756,079,659.40

（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 6,924,027.02 元。

开发成本

项目名称	开工时间	预计总投资	2016.01.01	2016.06.30	跌价准备
北屯西城区 1.2 万亩生态 防护林项目	2009 年度	36,289,676.06	2,194,096.12	2,194,096.12	--
阿勒泰福海 工业园区建 设项目	2009 年度	266,557,142.57	28,323,368.19	28,323,368.19	--
阿勒泰福海 火车站区建 设项目	2009 年度	282,479,345.75	56,436,042.20	56,436,042.20	--
阿勒泰福海 新区建设项 目	2009 年度	1,222,187,844.63	3,753,978.11	3,753,978.11	--
北屯至阿勒 泰铁路项目		831,507,480.00	--	597,105,153.34	
合 计	—	2,639,021,489.01	90,707,484.62	687,812,637.96	--

（4）截止 2016 年 06 月，存货中土地使用权均已办理土地使用权证；土地使用权无抵押。

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	2016.06.30			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	24,401,600.88	--	24,401,600.88	24,401,600.88	--	24,401,600.88
合 计	24,401,600.88	--	24,401,600.88	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

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比	本年现金 红利
	年 初	本年增加	本 年	年 末	年 初	本 年	本 年	年 末		

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			减 少			增 加	减 少		例（%）	
阿勒泰地区宏达融资担保有限责任公司	20,701,600.88	--	--	20,701,600.88	--	--	--	--	17.46	--
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
合 计	24,401,600.88	--	--	24,401,600.88	--	--	--	--	—	555,000.00

7、 长期股权投资

（1）长期股权投资

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	--	--	--	--	--
阿勒泰地区额尔齐斯河投融资实业有限责任公司	193,773,946.96	--	--	--	--	--
富蕴宏达水务有限责任公司	20,917,573.18	--	--	--	--	--
小计	216,079,222.43	--	--	--	--	--
合计	216,079,222.43	--	--	--	--	--

（续）

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（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			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	--	--	--	1,387,702.29	--
阿勒泰地区额尔齐斯河投融资实业有限责任公司	--	--	--	193,773,946.96	--
富蕴宏达水务有限责任公司	--	--	--	20,917,573.18	--
小计	--	--	--	216,079,222.43	--
合计	--	--	--	216,079,222.43	--

8、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	土地使用权	在建工程	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）外购	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4、年末余额	539,894.16	--	--	539,894.16
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	18,317.82	--	--	18,317.82
（1）计提或摊销	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4、年末余额	277,435.86			277,435.86
三、减值准备				

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
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	262,458.30	--	--	262,458.30
2、年初账面价值	280,776.12	--	--	280,776.12

9、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	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	--	--	1,724,653.06	80,160.00	124,225.00	1,929,038.06
（1）购置	--	--	1,724,653.06	80,160.00	124,225.00	1,929,038.06
（2）在建工程转入	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	180,168,750.34	557,264.53	13,219,882.51	460,492.00	4,312,496.71	198,718,886.09
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	1,907,718.90	25,628.12	195,643.47	10,323.67	851,240.84	2,990,555.00
（1）计提	1,907,718.90	25,628.12	195,643.47	10,323.67	851,240.84	2,990,555.00
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	33,909,139.53	257,717.08	6,564,823.40	117,074.20	2,812,073.75	43,660,827.96
三、减值准备						
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2016 年 06 月（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	电子设备	其他设备	合 计
(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	146,259,610.81	299,547.45	6,655,059.11	343,417.80	1,500,422.96	155,058,058.13
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 06 月 30 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 06 月 30 日，期末无暂时闲置的固定资产；

（4） 位于阿勒泰市河西路 2 号区 79 栋账面净值为 159,869.38 元的房屋，尚未取得房屋产权证及土地权证；

（5） 截至 2016 年 06 月 30 日，公益性资产净值为 104,308,533.53 元；

10、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2016.06.30			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（路灯安装工程）	4,950,000.00	--	4,950,000.00	2,450,000.00	--	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	600,000.00	--	600,000.00	600,000.00	--	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
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.06.30			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
土方及附属工程						
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
一期道路工程（供电工程）	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2,000,000.00	--	2,000,000.00
布尔津队	4,509,321.40	--	4,509,321.40	411,855.84	--	411,855.84
福海队	5,627,880.08	--	5,627,880.08	4,806,257.40	--	4,806,257.40
吉木乃队	26,335.00	--	26,335.00	26,335.00	--	26,335.00
哈巴河队	105,433.65	--	105,433.65	43,689.17	--	43,689.17
合 计	69,490,778.96		69,490,778.96	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%
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%

11、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		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	--	--	--	--	--
（1）购置	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--		--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	计算机软件	非专利技术		合 计
(1) 其他	--	6,200.00	--	--	6,200.00
4、年末余额	--	--	--	--	--
二、累计摊销	--				
1、年初余额	--	5,200.00	--	--	5,200.00
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	1,000.00	--	--	1,000.00
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 其他	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	6,200.00	--	--	6,200.00
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、年初账面价值	--	1,000.00	--	--	1,000.00

12、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.06.30	其他减少的原因
金库租金	136,351.00	--	--	--	136,351.00	—
办公室租费	310,989.42	160,498.00	--	--	471,487.42	—
前期费用	--	87,560.70	--	--	87,560.70	—
审计费	--	700,000.00	--	--	700,000.00	—
律师服务费	--	125,000.00	--	--	125,000.00	—
公告费	--	50,000.00	--	--	50,000.00	—
承销佣金	--	5,530,000.00	--	--	5,530,000.00	—
发行登记费	--	77,000.00	--	--	77,000.00	—
咨询费	--	1,200,000.00	--	--	1,200,000.00	—
华韵小区 501、502 室装修费	103,350.00	--	--	--	103,350.00	—
合 计	550,690.42	7,930,058.70	--	--	8,480,749.12	—

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.06.30		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	6,764,757.23	27,059,028.88	6,764,882.23	27,059,528.88

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
1 年以内	32,635,745.00	184,706,653.98
1-2 年	184,706,653.98	6,800.00
2-3 年	6,800.00	--
3-4 年	--	1,653,084.00
4-5 年	1,653,084.00	22,015,420.00
5 年以上	22,015,420.00	
合 计	241,017,702.98	208,381,957.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿勒泰地区宏达融资担保有限责任公司	22,000,000.00	未到结算时间
合 计	22,000,000.00	—

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
1 年以内	56,050.00	13,600.00

注：预收款项为新疆阿勒泰地区押运公司预收的押运费用。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	303,905.00	6,077,149.18	6,024,403.90	356,650.28

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	3,357.00	548,832.99	545,132.91	7,057.08
合 计	307,262.00	6,625,982.17	6,569,536.81	363,707.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	257,000.00	5,494,350.64	5,494,350.64	257,000.00
2、职工福利费	--	434,670.00	434,670.00	--
3、社会保险费	1,143.00	230,948.93	211,363.29	20,728.64
其中：医疗保险费	898.83	189,966.86	173,904.44	16,961.25
工伤保险费	152.61	27,599.24	25,397.13	2,354.72
生育保险费	91.56	13,382.83	12,061.72	1,412.67
4、住房公积金	--	92,934.28	68,520.00	24,414.28
5、工会经费和职工教育经费	45,762.00	146,515.33	137,769.97	54,507.36
6、其他薪酬项目	--	112,400.00	112,400.00	--
合 计	303,905.00	6,077,149.18	6,024,403.90	356,650.28

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,051.81	512,731.37	511,080.82	4,702.36
2、失业保险费	305.19	36,101.62	34,052.09	2,354.72
合计	3,357.00	548,832.99	545,132.91	7,057.08

17、应交税费

税 项	2016.06.30	2015.12.31
增值税	186,869.93	--
营业税	129,397,423.64	129,708,357.90
房产税	--	--
企业所得税	414,694.33	659,686.41
个人所得税	6,026.91	244,947.55
教育费附加	2,472,463.66	2,480,450.08
地方教育费附加	1,648,309.12	1,653,633.39
城市维护建设税	9,060,950.08	9,079,585.05
印花税	--	631.40

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	143,186,737.67	143,827,291.78
-----	----------------	----------------

18、应付利息

项目	2016.06.30	2015.12.31
长期应付款利息	1,445,309.03	1,470,000.00

19、应付股利

项 目	2016.06.30	2015.12.31
普通股股利	1,578,017.88	1,578,017.88

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
往来款	387,052,222.39	157,999,606.88
代扣代缴	578,462.79	523,462.79
押金	323,362.79	323,362.79
合 计	387,954,047.97	158,846,432.46

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿勒泰市铸金投资有限公司	50,000,000.00	仍有业务往来
青河县财政局	6,000,000.00	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
福海县建设局	3,121,148.83	仍有业务往来
新疆宏泰矿业股份有限公司	3,000,000.00	仍有业务往来
合 计	67,121,148.83	—

21、长期借款

（1）长期借款

借款类别	2016.06.30	2015.12.31
质押并抵押借款	8,800,000.00	16,000,000.00
抵押借款	--	22,680,000.00
质押借款	110,100,000.00	111,400,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证借款	--	7,000,000.00
合 计	118,900,000.00	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

2016 年 06 月（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 2016.06.30 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	1,000,000.00
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									8,800,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、质押借款情况如下：

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	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	国家开发银行股份有限公司	1,000,000.00
2		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
3		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			4,800,000.00
4		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			1,000,000.00
5		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		2,300,000.00
6	新疆北阿铁路有限责任公司	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
合计							110,100,000.00

22、长期应付款

（1）按款项性质列示

借款类别	2016.06.30	2015.12.31
国开发展基金有限公司	763,360,000.00	763,860,000.00

注：该笔款项为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 年内按合同约定由其母公司行驶股权回购，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。

23、专项应付款

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30	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
福海工程项目部资金	--	30,975,758.00		30,975,758.00	工程拨款
助学金等公益项目经费	359,538.48			359,538.48	工程拨款
北屯至阿勒泰铁路	3,000,000.00		3,000,000.00	--	工程拨款
北屯至吉木乃铁路	1,970,000.00			1,970,000.00	工程拨款
阿勒泰至富蕴铁路	1,440,000.00			1,440,000.00	工程拨款
临时耕地占用税（北阿线路）	146,035,432.00		87,065,432.00	58,970,000.00	工程拨款
合 计	166,234,970.48	30,975,758.00	90,065,432.00	107,145,296.48	—

24、实收资本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.06.30
		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

25、资本公积

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2016 年 06 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
股本溢价	148,465,999.23	--	--	148,465,999.23
其他	5,149,888,314.64	--	--	5,149,888,314.64
合 计	5,298,354,313.87	--	--	5,298,354,313.87

26、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	93,628,321.61	61,998.30	--	93,690,319.91

27、未分配利润

项 目	2016.06.30	2015.12.31	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	--
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	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,359,170.65	108,710,492.47	--
其他增加	--	--	--
减：提取法定盈余公积	61,998.30	10,875,150.54	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	--	68,504.23	--
期末未分配利润	499,566,093.24	458,268,920.89	--

28、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,609,589.08	218,425,709.48	257,892,166.31	139,091,671.59
其他业务	163,700.00	--	868,369.86	--
合 计	260,773,289.08	218,425,709.48	258,760,536.17	139,091,671.59

（1） 营业收入明细（分行业）

项目	2016年1-6月		2015年度	
	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	--
代建劳务	252,445,432.00	210,371,193.33	145,504,877.73	126,525,980.63
租金收入	--	--	70,000.00	36,635.64
保安押运收入	8,164,157.08	8,054,516.15	19,776,338.64	10,486,785.40
水费	--	--	1,340,099.38	2,042,269.92
主营业务合计	260,609,589.08	218,425,709.48	257,892,166.31	139,091,671.59
利息收入	163,700.00	--	868,369.86	--
其他业务合计	163,700.00	--	868,369.86	--
合计	260,773,289.08	218,425,709.48	258,760,536.17	139,091,671.59

29、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06月	2015年度
利息收入	2,538,812.99	91,284.18
其他往来款	291,232,725.92	68,541,239.02
合计	293,771,538.91	68,632,523.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年06月	2015年度
银行手续费等	2,382.00	5,189.40
支付的管理费用	2,029,202.06	3,275,095.56
其他往来款	42,156,640.28	130,350,214.95
合计	44,188,224.34	133,630,499.91

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年06月	2015年度
宏达水务不纳入合并日货币资金余额	--	6,006,900.67
带息往来款	692,232,782.32	--
合计	692,232,782.32	6,006,900.67