

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	2018年6月30日		2017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	562,723,400.88	39,211,520.70	898,465,911.44	82,805,357.83
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	915,921,139.03	291,217,748.75	940,556,610.31	286,217,748.75
预付款项	五、3	337,482,365.76	230,012,068.98	60,036,934.69	28,468.98
应收利息	五、4	16,975,848.75	16,975,848.75	8,015,152.90	35,549,555.79
应收股利	五、5	300,000.00	1,419,109.82	300,000.00	2,687,609.82
其他应收款	五、6	1,002,515,018.52	137,865,813.39	540,422,004.44	129,939,132.67
存货	五、7	7,670,671,681.46	5,158,062,707.62	7,635,434,826.21	5,158,062,707.62
持有待售资产		-		-	-
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	11,660,532.89		446,082,492.07	35,000,000.00
流动资产合计		10,518,249,987.29	5,874,764,818.01	10,529,313,932.06	5,730,290,581.46
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	520,724,115.00	18,103,000.00	540,724,115.00	18,103,000.00
持有至到期投资		-		-	-
长期应收款	五、10	1,203,441,979.81	1,892,125,245.94	2,603,801,002.46	3,233,922,646.21
长期股权投资	五、11	45,582,190.12	3,004,107,529.21	44,582,190.12	3,061,969,151.59
投资性房地产	五、12	551,262.50	189,187.02	579,576.38	207,504.84
固定资产	五、13	2,016,491,473.64	137,957,348.65	1,452,828,642.08	138,116,790.78
在建工程	五、14	624,956,026.17	9,990,937.76	597,719,335.87	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、15	2,598,969,668.62		2,599,338,277.58	3,277.78
开发支出		-		-	-
商誉		-		-	-
长期待摊费用	五、16	12,002,480.42		12,461,518.52	-
递延所得税资产	五、17	9,623,715.55	7,285,465.99	9,614,311.13	7,285,465.99
其他非流动资产	五、18	3,055,827.02		113,439,249.18	-
非流动资产合计		7,035,398,738.85	5,069,758,714.57	7,975,088,218.32	6,469,598,774.95
资产总计		17,553,648,726.14	10,944,523,532.58	18,504,402,150.38	12,199,889,356.41

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：

强刘印立

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

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	2018年6月30日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	4,685,000.00		8,383,301.32	
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、20	403,299,956.29	20,000,000.00	508,717,745.33	142,500,000.00
预收款项	五、21	69,033,223.80	342,100.00	23,701,193.10	300,000.00
应付职工薪酬	五、22	5,129,326.53	3,899.16	4,271,061.60	2,333.16
应交税费	五、23	337,796,425.36	142,814,065.85	336,944,400.54	142,805,831.87
应付利息	五、24	24,706,182.01	16,975,848.75	46,843,104.15	33,963,600.67
应付股利	五、25	6,256,015.44		2,293,978.07	
其他应付款	五、26	981,008,522.32	4,327,858.44	540,589,717.81	4,401,279.48
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	44,500,000.00		49,500,000.00	
其他流动负债	五、28	106,442,946.67		86,079,756.18	
流动负债合计		1,982,857,598.42	184,463,772.20	1,607,324,258.10	323,973,045.18
非流动负债：					
长期借款	五、29	1,091,844,000.00	250,000,000.00	1,634,570,896.26	400,000,000.00
应付债券	五、30	696,988,598.33	696,988,598.33	1,291,654,484.59	696,454,484.59
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、31	2,104,583,619.23	-	3,190,041,185.13	-
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、32	630,154,631.33	36,405,758.00	319,760,930.06	36,405,758.00
预计负债					
递延收益	五、33	40,446,414.80		31,927,705.33	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,564,017,263.69	983,394,356.33	6,467,955,201.37	1,132,860,242.59
负债合计		6,546,874,862.11	1,167,858,128.53	8,075,279,459.47	1,456,833,287.77
所有者权益：					
实收资本	五、34	220,000,000.00	952,360,000.00	220,000,000.00	1,914,360,000.00
其他权益工具					
其中：优先股				-	-
永续债					
资本公积	五、35	9,946,692,110.30	8,176,261,325.44	9,416,129,594.54	8,181,261,325.44
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、36	577,261.81		577,261.81	
盈余公积	五、37	101,859,933.65	101,859,933.65	101,859,933.65	101,859,933.65
未分配利润	五、38	731,934,761.79	546,184,144.96	681,074,008.53	545,574,809.55
归属于母公司所有者权益合计		11,001,064,067.55	9,776,665,404.05	10,419,640,798.53	10,743,056,068.64
少数股东权益		5,709,796.48		9,481,892.38	
所有者权益合计		11,006,773,864.03	9,776,665,404.05	10,429,122,690.91	10,743,056,068.64
负债和所有者权益总计		17,553,648,726.14	10,944,523,532.58	18,504,402,150.38	12,199,889,356.41

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	2018年1-6月		2017年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	278,035,787.04	434,024.97	340,262,177.80	276,244.74
减：营业成本	五、39	156,420,903.28	18,317.82	321,188,919.58	
税金及附加	五、40	2,524,455.72	39,433.80	1,817,077.35	
销售费用	五、41	14,843,120.34	-	12,625,817.96	
管理费用	五、42	27,783,191.79	1,407,816.84	15,915,144.30	2,137,154.95
财务费用	五、43	34,898,179.67	-473,247.70	27,249,805.14	-2,204,430.55
资产减值损失	五、44	572,063.80		-11,379,706.59	
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、45	252,619.37	1,159,976.70	592,120.00	555,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46				
其他收益	五、47	893,507.91			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		42,139,999.72	601,680.91	-26,562,759.94	898,520.34
加：营业外收入	五、48	5,069,707.03	7,654.50	32,242,189.48	1,666.67
减：营业外支出	五、49	1,402,111.32		568,496.71	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		45,807,595.43	609,335.41	5,110,932.83	900,187.01
减：所得税费用	五、50	-1,281,061.93		2,844,926.65	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,088,657.36	609,335.41	2,266,006.18	900,187.01
(一) 按经营持续性分类		47,088,657.36	609,335.41	2,266,006.18	900,187.01
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		47,088,657.36	609,335.41	2,266,006.18	900,187.01
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		47,088,657.36	609,335.41	2,266,006.18	900,187.01
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		50,860,753.26	609,335.41	13,382,985.95	900,187.01
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,772,095.90		-11,116,979.77	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.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					
2.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					
(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		47,088,657.36	609,335.41	2,266,006.18	900,187.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,860,753.26	609,335.41	13,382,985.95	900,187.01
归属于少数股东的综合收益总额		-3,772,095.90	-	-11,116,979.77	-

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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

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	2018年1-6月		2017年1-6月	
		合并	公司	合并	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		116,451,043.44	7,118,409.21	69,424,664.56	276,244.74
收到的税费返还		-	-		
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	1,140,118,589.87	561,119,879.04	541,903,455.05	13,821,431.05
经营活动现金流入小计		1,256,569,633.31	568,238,288.25	611,328,119.61	14,097,675.79
购买商品、接受劳务支付的现金		542,579,780.24	483,483,600.00	135,153,642.45	
支付给职工以及为职工支付的现金		34,234,464.31	486,359.37	32,566,960.83	370,286.74
支付的各项税费		10,957,136.64	49,240.90	8,705,240.04	2,154.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	1,215,074,871.18	256,501.81	824,754,130.07	317,716,000.00
经营活动现金流出小计		1,802,846,252.37	484,275,702.08	1,001,179,973.39	318,088,441.03
经营活动产生的现金流量净额		-546,276,619.06	83,962,586.17	-389,851,853.78	-303,990,765.24
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		497,000,000.00	77,000,000.00	1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,969,810.31	1,159,976.70	37,120.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、51			117,911,020.50	117,911,020.50
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		498,969,810.31	78,159,976.70	119,448,140.50	117,911,020.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,099,934.37		17,761,066.01	48,700.00
投资支付的现金		23,000,000.00	23,000,000.00	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、51			1,185,568,638.70	1,185,568,638.70
投资活动现金流出小计		61,099,934.37	23,000,000.00	1,203,829,704.71	1,185,617,338.70
投资活动产生的现金流量净额		437,869,875.94	55,159,976.70	-1,084,381,564.21	-1,067,706,318.20
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		10,800,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-			
取得借款收到的现金		24,972,103.74		524,658,742.00	971,800,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51			101,575,365.59	
筹资活动现金流入小计		35,772,103.74	-	626,234,107.59	971,800,000.00
偿还债务支付的现金		199,693,728.33	150,000,000.00	31,820,000.00	589,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,214,142.85	32,716,400.00	33,433,207.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51			63,545,593.59	
筹资活动现金流出小计		262,907,871.18	182,716,400.00	128,798,800.59	589,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-227,135,767.44	-182,716,400.00	497,435,307.00	382,100,000.00
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		-335,542,510.56	-43,593,837.13	-976,798,110.99	-989,597,083.44
加：期初现金及现金等价物余额		898,265,911.44	82,805,357.83	1,981,010,013.45	1,177,257,659.22
六、期末现金及现金等价物余额		562,723,400.88	39,211,520.70	1,004,211,902.46	187,660,575.78

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

强刘
印立

梅张
印雪



合并所有者权益变动表

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

2018年6月30日														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	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	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			9,416,129,594.54			577,261.81	101,859,933.65	681,074,008.53		10,419,640,798.53	9,481,892.38	10,429,122,690.91	
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、本年初余额	220,000,000.00			9,416,129,594.54			577,261.81	101,859,933.65	681,074,008.53		10,419,640,798.53	9,481,892.38	10,429,122,690.91	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				530,562,515.76					50,860,753.26		581,423,269.02	-3,772,095.90	577,651,173.12	
（一）综合收益总额									50,860,753.26		50,860,753.26		50,860,753.26	
（二）所有者投入和减少资本				530,562,515.76							530,562,515.76	-3,772,095.90	526,790,419.86	
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				530,562,515.76							530,562,515.76	-3,772,095.90	526,790,419.86	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者分配的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
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			9,946,692,110.30			577,261.81	101,859,933.65	731,934,761.79		11,001,064,067.55	5,709,796.48	11,006,773,864.03	

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

单位：人民币元

编制单位：前海地区国有资产投资管理有限公司

2017年6月30日

项 目	2017年6月30日										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	220,000,000.00		8,795,315,293.89			518,996.72	100,138,151.40	582,407,288.78		9,698,379,730.79	-3,238,171.52	9,695,141,559.27
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		8,795,315,293.89			518,996.72	100,138,151.40	582,407,288.78		9,698,379,730.79	-3,238,171.52	9,695,141,559.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			862,771,429.88				80,558.04	13,302,427.91		876,154,415.83	-11,116,979.77	865,037,436.06
（一）综合收益总额			862,771,429.88				80,558.04	13,382,985.95		876,154,415.83	-11,116,979.77	865,037,436.06
（二）所有者投入和减少资本												2,266,006.18
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												862,771,429.88
（三）利润分配			862,771,429.88				80,558.04	-80,558.04		862,771,429.88		862,771,429.88
1. 提取盈余公积							80,558.04	-80,558.04				
2. 对所有者分配的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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		9,658,086,723.77			518,996.72	100,218,709.44	595,709,716.69		10,574,534,146.62	-14,355,151.29	10,560,178,995.33

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



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

项 目	2017年6月30日						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,914,360,000.00		8,109,450,695.16				100,138,151.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,914,360,000.00		8,109,450,695.16				100,138,151.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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				100,218,709.44
							531,118,511.19
							10,655,147,915.79

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

强刘印立

梅张印雪

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
2018 年 6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

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：73,436.00 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；基础设施建设和投资与经

本公司 2018 年 06 月纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事业务：

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司许可经营项目：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。

（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。

（23）阿勒泰市金源供水有限责任公司经营范围：自来水生产和供应。

（24）吉木乃县吉辰国有资产经营有限责任公司经营范围：经营范围： 国有资产管理、投资建设和资本营运及城市公用设施项目的投资、保障性住房建设投资及管理、房屋租赁。

（25）阿勒泰禾木缘建设投资有限公司经营范围： 旅游项目投资；旅游资源开发和经营管理；旅游宣传促销策划；旅游商品开发、销售；旅游景区配套设施建设；景区游览服务；房地产开发、经营；园林绿化；电子商务；酒店管理；物业管理；大型活动组织服务；对外文化演出的开发和经营；停车场服务；舞台、灯光音响设备租赁；计算机及相关电子产品的软硬件开发和销售；计算机网络工程；会议会展活动组织策划。

（26）布尔津县新长征农牧业发展有限公司经营范围：经营范围： 农业种植、牲畜养殖、其他水产养殖、牡丹种植、沙棘种植、农业技术的开发研究、农副产品的加工及销售、旅游开发、农田基础设施的施工与维修、绿化工程施工、农业机械租赁、毡房管理及租赁、马队管理及租赁、住宿、餐饮。

（27）阿勒泰市泽远城建投资有限责任公司经营范围：投资与资产管理，土地储备与一级开发，公共设施管理和投资，房屋建筑业，土木工程建筑业，管道和设备安装，其他建筑安装业，建筑装饰和其他建筑业，房地产业。

（28）阿勒泰市金源供水有限责任有限公司经营范围：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。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 6 月的合并及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、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号

——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本

位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外

经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本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。

交易性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

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

项 目	计提方法
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、在产品、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、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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、10“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。

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、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

（5）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。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司对政府补助会计处理的采用“总额法”。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收

补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的

金额后如有结余的，确认为资本公积。

27、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。

28、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。

29、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动

资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序	会计政策变更的	受影响的报表项目名	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
		营业外收入	--
1	财会〔2017〕30	营业外支出	-960,487.44
		资产处置收益	-960,487.44

②其他会计政策变更

本报告期无应披露的会计政策变更事项。

（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	应税收入按分别按 3%、5%、 6%、11%、13%、17%的税率计 算销项税，并按扣除当期允许 抵扣的进项税额后的差额计 缴增值税。
消费税	销售金银首饰销售额	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%

本公司的母公司阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司从事服务业务的收入，属于小规模纳税人，税率为 3%；门面房出租收入，采用简易征收，税率为 5%；

本公司子公司阿勒泰地区国投宏达旅游纪念品商贸有限公司从事旅游纪念品销售，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司阿勒泰地区国投宏达旅行社有限责任公司从事旅游服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司阿勒泰福海工业园区浩元建设有限公司从事基础设施建设服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司从事基础设施建设服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司阿勒泰地区金华保安押运有限公司从事押运服务，属于一般纳税人，采用简易计税方法，按照 5%的征收率计算缴纳增值税；

本公司子公司新疆北阿铁路有限责任公司从事铁路建设、管理服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司布尔津县国有资产经营有限责任公司从事投资与资产管理服务，属于

小规模纳税人，税率为 3%；门面房出租收入，采用简易征收，税率为 5%；

本公司子公司阿勒泰禾木缘建设投资有限公司从事 从事商务服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司吉木乃县吉辰国有资产经营有限责任公司从事投资与资产管理服务，基础设施建设、商务服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司阿勒泰地区国投宏达扶贫开发有限公司 从事商务服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司布尔津县新长征农牧业发展有限公司从事农业开发服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司子公司阿勒泰地区金邦保安服务有限公司从事守卫和保卫服务，采用简易计税方法，按照 5%的征收率计算缴纳增值税；

本公司子公司布尔津县津城供排水有限公司从事自来水销售、安装及维修排水工程建设服务，自来水销售按简易办法 6%税率，安装及维修排水工程建设服务，税率 11%；

本公司子公司布尔津县粮油购销贸易有限责任公司从事粮油及农副产品收购、销售，税率 13%；

本公司子公司布尔津县津城供热有限责任公司从事供热销售，税率 13%；

本公司子公司布尔津县旅游宾馆，从事酒店餐饮住宿业务的收入，税率为 6%，门面房出租、停车费收入，采用简易征收，税率为 5%；

本公司子公司布尔津县红叶林公共交通有限公司从事城市客运业务的服务，属于一般纳税人，税率为 11%，广告费收入、出租车管理费收入，税率为 6%；门面房出租收入，采用简易征收，税率为 5%；

本公司子公司布尔津县津城投资管理有限公司，从事从事投资与资产管理服务，基础设施建设、商务服务，属于小规模纳税人，税率为 3%；

阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司从事服务业务的收入，属于小规模纳税人，税率为 3%；门面房出租收入，采用简易征收，税率为 5%；

本公司的子公司阿勒泰市金都酒店有限公司从事酒店餐饮住宿业务的收入，税率为 6%，门面房出租、停车费收入，采用简易征收，税率为 5%；

本公司的子公司阿勒泰市铸金投资有限公司从事服务业务的收入，属于小规模纳税人，从事滑雪场业务的收入，税率为 3%；门面房出租收入，采用简易征收，税率为 5%；

本公司的子公司阿勒泰市兴业集中供热有限公司从事销售热力的业务，属于一般纳税人，根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税【2017】37 号）文件的相关规定，自 2017 年 7 月 1 日起，增值税税率由 13%调整为 11%。其他业务增值税率为 17%；门面房出租收入，采用简易征收，税率为 5%；

本公司的子公司阿勒泰市金通房地产开发有限公司从事房地产销售业务的收入，属于一般纳税人，目前开发的项目收入采用简易征收，税率为 5%；

本公司的子公司阿勒泰市环卫有限公司从事劳务业务的收入，属于小规模纳税人，税率为 3%；

本公司的子公司阿勒泰市利众公共交通有限公司从事城市客运业务的服务，属于一般纳税人，税率为 11%，广告费收入、出租车管理费收入，税率为 6%；门面房出租收入，采用简易征收，税率为 5%；

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【2018 年 01 月 01 日】，期末指【2018 年 6 月 30 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	32,457.29	25,439.93
银行存款	562,490,943.59	898,240,471.51
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合 计	562,723,400.88	898,465,911.44

其中：

其他货币资金	2018.06.30	2017.12.31
保证金	200,000.00	200,000.00
阿勒泰市生活垃圾分类收集处理项	--	
合 计	200,000.00	200,000.00

注：截至 2018 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：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、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2018.06.30				
	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	26,326,661.28	2.79	26,326,661.28	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	918,346,183.37	97.21	2,425,044.34	0.26	915,921,139.03
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	30,042,893.26	3.18	2,425,044.34	8.07	27,621,874.70
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	888,303,290.11	94.03	--	--	888,303,290.11
合 计	944,672,844.65	100.00	28,751,705.62	3.04	915,921,139.03

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	26,326,661.28	2.72	26,326,661.28	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	942,977,628.87	97.28	2,425,044.34	0.31	940,556,610.31
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	30,042,893.26	3.10	2,425,044.34	11.58	27,621,874.70
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	912,934,735.61	94.18	--	--	912,934,735.61
合 计	969,304,290.15	100.00	28,751,705.62	3.58	940,556,610.31

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	26,326,661.28	26,326,661.28	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

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30	2017.12.31
-----	------------	------------

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	22,567,830.69	75.12	1,128,391.53	5.00	22,567,830.69	75.12	1,128,391.53	5.00
1 至 2 年	5,755,022.88	19.16	575,502.29	10.00	5,755,022.88	19.16	575,502.29	10.00
2 至 3 年	923,585.39	3.07	184,717.08	20.00	923,585.39	3.07	184,717.08	20.00
3 至 4 年	207,988.00	0.69	62,396.40	30.00	207,988.00	0.69	62,396.40	30.00
4 至 5 年	228,858.52	0.76	114,429.26	50.00	228,858.52	0.76	114,429.26	50.00
5 年 以 上	359,607.78	1.20	359,607.78	100.00	359,607.78	1.20	359,607.78	100.00
合 计	30,042,893.26	100.00	2,425,044.34	—	30,042,893.26	100.00	2,425,044.34	—

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	2018.06.30		2017.12.31	
	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	921,063,985.16	--	912,934,735.61	--
应收备用金款项	--	--	--	--
合 计	921,063,985.16	--	912,934,735.61	--

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	合并减少	本期减少		2018.06.30
				转回	转销	
金 额	28,751,705.62	--	--	--	--	28,751,705.62

(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 934,728,637.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,326,661.28 元。

单位名称	金 额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备余额
阿勒泰市人民政府	450,394,547.94	46.68	--
供热工程项目款-财政局	286,151,328.75	30.29	--

阿勒泰地区财政局	170,132,961.21	18.01	--
王洪	26,326,661.28	2.79	26,326,661.28
阿勒泰市接待办	1,723,138.00	0.18	--
合 计	934,728,637.18	98.95	26,326,661.28

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	300,195,925.73	88.95	55,321,327.08	92.15
1 至 2 年	36,741,716.82	10.89	3,495,172.05	5.82
2 至 3 年	364,752.74	0.11	107,916.14	0.18
3 年以上	179,970.47	0.05	1,112,519.42	1.85
合 计	337,482,365.76	100.00	60,036,934.69	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%	未结算原因
阿勒泰地区兴龙建筑商贸有限公司	非关联方	39,508,549.39	11.71	工程未结算
阿勒泰金地晟名项目投资管理有限公司	非关联方	5,675,425.58	1.68	项目未结算
王治来	非关联方	2,889,300.00	0.86	工程未结算
伊犁建设工程有限责任公司	非关联方	1,598,344.00	0.47	工程未结算
和布克赛尔县和什托洛盖一三七团煤矿	非关联方	632,072.00	0.19	预付煤款
合 计	—	50,303,690.20	14.91	—

4、应收利息

项 目	2018.06.30	2017.12.31
委托贷款	16,975,848.75	8,015,152.90
合 计	16,975,848.75	8,015,152.90

5、应收股利

项目(或被投资单位)	2018.06.30	2017.12.31
阿勒泰地区众合商砼有限责任公司	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.06.30				
	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	550,127,543.30	100.00	9,705,538.86	0.97	1,002,515,018.52
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	98,305,013.73	9.71	9,705,538.86	9.87	88,599,474.87
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	913,915,543.65	90.29	--	--	913,915,543.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	1,012,220,557.38	100.00	9,705,538.86	0.97	1,002,515,018.52

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	550,127,543.30	100.00	9,705,538.86	1.76	540,422,004.44
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	98,305,013.73	17.87	9,705,538.86	9.87	88,599,474.87
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	451,822,529.57	82.13	--	--	451,822,529.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	550,127,543.30	100.00	9,705,538.86	1.76	540,422,004.44

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	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	79,886,454.74	81.26	3,994,322.74	5.00	79,886,454.74	81.26	3,994,322.74	5.00
1 至 2 年	7,252,680.28	7.38	725,268.03	10.00	7,252,680.28	7.38	725,268.03	10.00
2 至 3 年	3,533,940.75	3.59	706,788.15	20.00	3,533,940.75	3.59	706,788.15	20.00
3 至 4 年	3,182,874.50	3.24	954,862.35	30.00	3,182,874.50	3.24	954,862.35	30.00
4 至 5 年	2,249,531.73	2.29	1,124,765.86	50.00	2,249,531.73	2.29	1,124,765.86	50.00
5 年以上	2,199,531.73	2.24	2,199,531.73	100.00	2,199,531.73	2.24	2,199,531.73	100.00
合 计	98,305,013.73	100.00	9,705,538.86	—	98,305,013.73	100.00	9,705,538.86	—

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	2018.06.30		2017.12.31	
	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	449,286,391.62	--	449,286,391.62	--
应收备用金款项	2,536,137.95	--	2,536,137.95	--
合 计	451,822,529.57	--	451,822,529.57	--

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	合并减少	本期减少		2018.06.30
				转回	转销	
金 额	9,705,538.86	--	--	--	--	9,705,538.86

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
往来款	98,305,013.73	98,305,013.73
政府单位以及内部员备用金来	906,005,474.20	451,822,529.57

合计	1,004,310,487.93	550,127,543.30
----	------------------	----------------

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
阿勒泰市蓝天供热站	往来款	127,753,982.50	12.72	--
阿勒泰市污水净化管理站	往来款	118,560,000.00	11.81	--
福海新区财政局	垫付款	104,606,723.73	10.42	
阿勒泰地区众和商砼有限公司	往来款	10,000,000.00	1.00	--
新疆塘巴湖渔业科技有限公司	往来款	7,000,000.00	0.70	--
合计	—	367,920,706.23	36.63	--

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,815,312.80	--	9,815,312.80
在产品	67,142,006.15	--	67,142,006.15
库存商品	20,201,515.47	--	20,201,515.47
周转材料	--	--	--
低值易耗品	1,051,987.88	--	1,051,987.88
开发成本	2,505,105,636.16	--	2,505,105,636.16
土地使用权	5,067,355,223.00	--	5,067,355,223.00
合 计	7,670,671,681.46	--	7,670,671,681.46

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,205,180.68	--	10,205,180.68
在产品	81,600,739.68	--	81,600,739.68
库存商品	16,611,096.88	--	16,611,096.88

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	179,705.69	--	179,705.69
低值易耗品	1,051,987.88	--	1,051,987.88
开发成本	2,505,105,636.16	--	2,458,430,892.40
土地使用权	5,067,355,223.00	--	5,067,355,223.00
合 计	7,635,434,826.21	--	7,635,434,826.21

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	预计总投资	2018.01.01	2018.06.30	跌价
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	314,401,790.98	320,060,558.75	--
新建铁路北 屯至阿勒泰 线项目	2014 年 5 月	1,402,000,000.00	925,846,198.55	929,451,886.64	--
阿富准铁路 项目	2015 年 12 月	1,277,000,000.00	553,119,285.30	553,119,285.30	--
吉木乃县棚 户区改造工 程	2015 年 1 月	257,650,000.00	236,174,781.70	270,453,832.41	--
布尔津县景 区工程	2017 年 5 月	45,900,000.00	19,461,145.03	22,326,744.22	--
阿勒泰市泽 远拆迁工程	2017 年 4 月	--	318,720,206.22	318,985,844.22	--

合 计	—	5,074,895,344.63	2,458,430,892.40	2,505,105,636.16	--
-----	---	------------------	------------------	------------------	----

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 2018 年 06 月 30 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 2018 年 06 月 30 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 2018 年 6 月 30 日，存货中土地使用权均已办理土地使用权证。

8、其他流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
预缴税金	10,960,532.89	11,082,492.07
理财产品	700,000.00	435,000,000.00
合计数	11,660,532.89	446,082,492.07

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	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	520,724,115.00	--	520,895,962.00	540,724,115.00	--	540,724,115.00
合计数	520,724,115.00	--	520,895,962.00	540,724,115.00	--	540,724,115.00

（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

2018 年 6 月（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
	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.06.30	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.06.30		
阿勒泰地区宏达融资担保有限责任公司	80,000,000.00	--	--	80,000,000.00	--	--	--	--	7.67	--
阿勒泰市农村信用合作联社	3,700,000.00	--	--	3,700,000.00	--	--	--	--	2.06	--
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	2,442,367.00	--	--	2,442,367.00	--	--	--	--	4.31	--
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	400,000,000.00	--	--	400,000,000.00	--	--	--	--	9.973	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司										
阿勒泰地区众和商砼 有限责任公司	1,110,000.00	--	--	1,110,000.00	--	--	--	--	10.00	
中石油新疆销售有限 公司	2,823,000.00	--	--	2,823,000.00	--	--	--	--	0.039	--
哈巴河碧水源水务有 限公司	10,470,000.00	--	--	10,470,000.00	--	--	--	--	12.56	--
阿勒泰喀纳斯智慧旅 游有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--	--	--	10.00	--
吉天利投资管理有限 公司	5,254,960.00	--	--	5,254,960.00	--	--	--	--	1.32	--
吉木乃县农村信用社	3,668,448.00	--	--	3,668,448.00	--	--	--	--	7.80	--
吉木乃县吉运市政工 程有限公司	15,825,340.00	--	--	15,825,340.00	--	--	--	--	12.18	--
合 计	540,724,115.00	--	--	540,724,115.00	--	--	--	--	--	--

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2018.06.30			2017.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
企业资金拆借	1,203,441,979.81	--	1,203,441,979.81	2,603,801,002.46	--	2,603,801,002.46	--
合计	1,203,441,979.81	--	1,203,441,979.81	2,603,801,002.46	--	2,603,801,002.46	--

11、长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	2018.01.01	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	2,245,679.59	--	--	--	--	--	--
富蕴宏达水务有限责任公司	19,514,862.57	--	--	--	--	--	--
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	11,505,305.75	--	--	--	--	--	--
新疆金桥实业股份有	6,635,292.34	--	--	--		--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.01.01	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
限公司							
阿勒泰凯旋农牧科技股份有限公司	1,876,436.36	--	--	--	--	--	--
新疆格隆包装彩印有限公司	1,791,336.06	1,000,000.00	--	--	--	--	--
小 计	44,582,190.12	1,000,000.00	--	--	--	--	--
合 计	44,582,190.12	1,000,000.00	--	--	--	--	--

（续）

被投资单位	本年增减变动			2018.06.30	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	--	--	--	2,245,679.59	--
富蕴宏达水务有限责任公司	--	--	--	19,514,862.57	--
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	--	--	--	11,505,305.75	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新疆金桥实业股份有限公司	--	--	--	6,635,292.34	--
阿勒泰凯旋农牧科技股份有限公司	--	--	--	1,876,436.36	--
新疆格隆包装彩印有限公司	--	--	--	2,791,336.06	--
小 计	--	--	--	45,582,190.12	--
合 计	--	--	--	45,582,190.12	--

12、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	1,254,783.58	1,254,783.58
2、本年增加金额	--	--
（1）外购	--	--
（2）合并范围增加形成	--	--
3、本年减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、年末余额	1,254,783.58	1,254,783.58
二、累计折旧和累计摊销	--	--
1、年初余额	675,207.20	675,207.20
2、本年增加金额	--	--
（1）计提或摊销	28,313.88	28,313.88
（2）合并范围增加形成	--	--
3、本年减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、年末余额	703,521.08	703,521.08
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	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	合 计
1、年末账面价值	551,262.50	551,262.50
2、年初账面价值	579,576.38	579,576.38

13、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

2018 年 6 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	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--	--
1、年初余额	1,425,474,757.06	148,100,908.61	91,811,594.86	2,631,000.30	6,735,272.30	72,228,785.19	1,746,982,318.32
2、本年增加金额	78,767,992.02	4,075,245.17	2,091,397.26	4,245,530.32	--	502,445,748.76	591,625,913.53
（1）购置		4,075,245.17	2,091,397.26	4,245,530.32	--	502,445,748.76	512,857,921.51
（2）在建工程转入	78,767,992.02	--	--	--	--	--	78,767,992.02
（3）合并范围增加形成	--	--	--	--	--	--	--
（4）划拨增加	--	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	235,147.00	235,147.00
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	235,147.00	235,147.00
（2）其他减少	--	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	1,504,242,749.08	152,176,153.78	93,902,992.12	6,876,530.62	6,735,272.30	574,439,386.95	2,338,373,084.85
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--	--
1、年初余额	147,570,891.92	71,319,963.36	40,726,260.14	1,182,764.30	3,786,872.05	29,566,924.47	294,153,676.24
2、本年增加金额	14,943,357.17	5,768,868.92	4,789,730.43	299,807.09	469,996.31	1,456,175.05	27,727,934.97
（1）计提	14,943,357.17	5,768,868.92	4,789,730.43	299,807.09	469,996.31	1,681,241.76	27,953,001.68
（2）合并范围增加形成	--	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	225,066.71	225,066.71
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	225,066.71	225,066.71

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 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	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	1,341,728,499.99	75,087,321.50	48,387,001.55	5,393,959.23	2,478,403.94	543,416,287.43	2,016,491,473.64
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	1,341,728,499.99	75,087,321.50	48,387,001.55	5,393,959.23	2,478,403.94	543,416,287.43	2,016,491,473.64
2、年初账面价值	1,277,903,865.14	76,780,945.25	51,085,334.72	1,448,236.00	2,948,400.25	42,661,860.72	1,452,828,642.08

注：（1）截至 2018 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 2018 年 06 月 30 日，期末无暂时闲置的固定资产；

（4） 截至 2018 年 06 月 30 日，公益性资产净值为 99,174,570.15 元；

（5） 使用权受到限制的资产：利众公交有两辆车价值 2,478,632.48 元是按揭付款，按揭金额为 2,478,000.00 元；

（6） 截止 2018 年 06 月 30 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	34,140.32	办理产证手续不完善
利众公交公司修理间	331,363.50	办理产证手续不完善
利众公交公司木质房屋	48,864.07	办理产证手续不完善
铸金公司北京羊坊村房屋	2,548,750.00	办理产证手续不完善
兴业热力热电厂厂房	448,267.60	办理产证手续不完善
兴业热力七道巷库房	105,113.94	办理产证手续不完善
兴业热力锅炉房	3,201,000.00	办理产证手续不完善
兴业热力除尘间	789,332.80	办理产证手续不完善
兴业热力八道巷车库	36,028.61	办理产证手续不完善
兴业热力一区锅炉房	10,301,243.57	办理产证手续不完善
兴业热力河堰办公楼	2,862,334.33	办理产证手续不完善
利众公交公司库房	34,140.32	办理产证手续不完善
利众公交公司修理间	331,363.50	办理产证手续不完善
利众公交公司木质房屋	48,864.07	办理产证手续不完善
合 计	21,120,806.63	—

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	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
阿勒泰福海工业园区一期道路工程	6,950,000.00	--	6,950,000.00	5,950,000.00	--	5,950,000.00
园区标志性大门工程	300,000.00	--	300,000.00	300,000.00	--	300,000.00
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	1,600,000.00	--	1,600,000.00
工业区北部工业组团供水工程	350,000.00	--	350,000.00	350,000.00	--	350,000.00
布尔津队项目工程	--	--	--	9,626,603.46	--	9,626,603.46

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉木乃队项目工程	1,116,808.92	--	1,116,808.92	321,150.42	--	321,150.42
哈巴河队项目工程	105,433.65	--	105,433.65	105,433.65	--	105,433.65
行政大楼	34,394,420.81	--	34,394,420.81	34,394,420.81	--	34,394,420.81
禾木财政所	2,544,000.00	--	2,544,000.00	2,952,000.00	--	2,952,000.00
汇源 35 千伏变电站	6,253,150.33	--	6,253,150.33	6,253,150.33	--	6,253,150.33
换热站	10,037,422.61	--	10,037,422.61	7,918,587.65	--	7,918,587.65
公司保温钢板筒仓	751,712.59	--	751,712.59	460,450.45	--	460,450.45
金都酒店装修工程	315,315.32	--	315,315.32	180,180.18	--	180,180.18
阿勒泰公交首末站工程	31,349,696.88	--	31,349,696.88	24,128,632.35	--	24,128,632.35
阿勒泰市生活垃圾处理二期工程	32,978,683.94	--	32,978,683.94	32,978,683.94	--	32,978,683.94
阿勒泰市南部片区供水工程	172,641,217.48	--	172,641,217.48	172,576,321.80	--	172,576,321.80
北区锅炉房工程	30,116,557.85	--	30,116,557.85	28,824,106.04	--	28,824,106.04
阿勒泰市改善人居环境建设	104,219,994.08	--	104,219,994.08	104,219,994.08	--	104,219,994.08

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
阿勒泰市将军山滑雪场改扩建项目	93,371,491.00	--	93,371,491.00	73,119,500.00	--	73,119,500.00
阿勒泰市 2017 年异地扶贫搬迁工程	10,352,870.38	--	10,352,870.38	6,252,870.38	--	6,252,870.38
阿勒泰市生活垃圾分类收集处理项目	2,433,366.66	--	2,433,366.66	2,433,366.66	--	2,433,366.66
阿勒泰市生活用水工程	31,652,074.84	--	31,652,074.84	31,652,074.84	--	31,652,074.84
合 计	624,956,026.17	--	624,956,026.17	597,719,335.87	--	597,719,335.87

(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

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	65.12
北区锅炉房工程	131,470,000.00	金融机构贷	15.30	21.92
阿勒泰市生活垃圾处理二 期工程	42,473,800.00	自筹	50.54	77.64
阿勒泰公交首末站工程	14,260,000.00	自筹	66.56	69.20
阿勒泰市将军山滑雪场改 扩建项目	90,000,000.00	自筹	81.24	81.24
阿勒泰市改善人居环境建 设项目	285,000,000.00	金融机构贷	36.57	36.57
阿勒泰市生活用水工程	60,000,000.00	自筹	52.75	52.75

续

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.06.30	
		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	--
阿勒泰福海工业园区一期道路工程（路灯安装工程）	5,950,000.00	1,000,000.00	--	--	--	6,950,000.00	--
布尔津队	9,626,603.46	--	--	9,626,603.46	--	--	--
园区标志性大门工程	300,000.00	--	--	--	--	300,000.00	--
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	--
工业区北部工业组团供水工程	350,000.00	--	--	--	--	350,000.00	--
吉木乃队	321,150.42	795,658.50	--	--	--	1,116,808.92	--
哈巴河队	105,433.65	--	--	--	--	105,433.65	--
行政大楼	34,394,420.81	--	--	--	--	34,394,420.81	--
禾木财政所	2,952,000.00	--	--	408,000.00	--	2,544,000.00	--
汇源 35 千伏变电站	6,253,150.33	--	--	--	--	6,253,150.33	--
换热站	7,918,587.65	2,118,834.96	--	--	--	10,037,422.61	--
南部片区供水工程	172,576,321.80	64,895.68	--	--	--	172,641,217.48	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北区锅炉房工程	28,824,106.04	1,292,451.81	--	--	--	30,116,557.85	--
阿勒泰市生活垃圾处理二	32,978,683.94	--	--	--	--	32,978,683.94	--
阿勒泰公交首末站工程	24,128,632.35	7,221,064.53	--	--	--	31,349,696.88	--
阿勒泰市改善人居环境建	104,219,994.08	--	--	--	--	104,219,994.08	--
阿勒泰市将军山滑雪场改	73,119,500.00	20,251,991.00	--	--	--	93,371,491.00	--
金都酒店装修工程	180,180.18	135,135.14	--	--	--	315,315.32	--
公司保温钢板筒仓	460,450.45	291,262.14	--	--	--	751,712.59	--
阿勒泰市生活垃圾分类收 集处理项目	2,433,366.66	--	--	--	--	2,433,366.66	--
阿勒泰市 2017 年异地扶贫	6,252,870.38	4,100,000.00	--	--	--	10,352,870.38	--
阿勒泰市生活用水工程	31,652,074.84	--	--	--	--	31,652,074.84	--
合 计	597,719,335.87	--	--	--	--	624,956,026.17	--

注：1、阿勒泰市将军山滑雪场资产 73,119,500 元为新疆阿勒泰市铸金投资有限公司向国开行借款 118,750,000.00 进行抵押。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	商标权	合 计
一、账面原值	--	--	--	--
1、年初余额	2,656,297,554.45	2,915,769.90	247,000.00	2,659,460,324.35
2、本年增加金额	--	--	--	--
（1）购置	--	--	--	--
（2）合并范围增加形成	--	--	--	--
（3）无偿划拨	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
（1）其他	--	21,196.62	--	21,196.62
4、年末余额	2,656,297,554.45	2,894,573.28	247,000.00	2,659,439,127.73
二、累计摊销	--	--	--	--
1、年初余额	59,201,569.85	920,476.92	--	60,122,046.77
2、本年增加金额	61,620.54	285,791.80	--	17,873,443.03
（1）计提	61,620.54	285,791.80	--	17,873,443.03
（2）合并范围增加形成	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	59,263,190.39	1,206,268.72	--	60,469,459.11
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	2,597,034,364.06	1,688,304.56	247,000.00	2,598,969,668.62
1、年末账面价值	2,597,034,364.06	1,688,304.56	247,000.00	2,598,969,668.62
2、年初账面价值	2,597,095,984.60	1,688,304.56	247,000.00	2,599,338,277.58

注：自有商标权无使用年限，不进行摊销，本期将原来摊销金额冲回。

（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	294,096,596.37	产证办理正在办理中
兴业供热公司办公区地块	144,391.00	产证办理正在办理中
利众公交办公区地块	681,490.16	产证办理正在办理中

合 计	294,922,477.53	—
-----	----------------	---

(3) 使用权受到限制的土地使用权: 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）总价值为 672,000,556.05 元。

16、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
华韵小区501、502室装修费	427,792.00	--	30,552.00	--	397,240.00	—
食堂装修材料费	39,750.00	--	15,900.00	--	23,850.00	—
供水实验室装修费	36,938.00	--	31,668.00	--	5,270.00	—
雪具大厅装修费	7,476.00	--	5,598.00	--	1,878.00	—
金都酒店装修费	11,949,562.52	925,552.70	1,300,872.80	--	11,574,242.42	—
合 计	12,461,518.52	925,552.70	1,384,590.80	--	12,002,480.42	—

17、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	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	9,623,715.55	38,494,862.21	9,614,311.13	38,457,244.48

18、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
阿勒泰市兴业集中供热公司一区工程款	2,555,827.02	--	--	2,555,827.02
哈巴河厚德酒店	38,697,087.38	--	38,697,087.38	--
阿勒泰市国库科	72,186,334.78	--	72,186,334.78	--
购买不良资产	--	500,000.00	--	500,000.00
合 计	113,439,249.18	--	110,883,422.16	3,055,827.02

19、短期借款

(1) 短期借款明细

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
信用借款	4,685,000.00	8,383,301.32

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付设备、材料款	31,108,735.25	39,240,186.89
应付工程款	372,191,221.04	469,477,558.44
合 计	403,299,956.29	508,717,745.33

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2018.06.30	未偿还或结转的原因
中铁一局北阿项目 2 标 经理部	94,868,063.00	未到结算时间
中铁十八局北阿项目经 理部 1 标段	25,605,048.00	未到结算时间
布尔津县住房和城乡建设局	7,818,100.00	未到结算时间
新疆上锅锅炉设备有限 公司	5,600,000.00	未到结算时间
布尔津县国有资产管理 中心	2,500,000.00	未到结算时间
合 计	136,391,211.00	—

21、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
工程款	49,955,671.16	17,062,165.45
预收水费	98,902.63	33,779.81
预收车位费	585,892.74	200,109.39
预收酒店储值款	9,706,787.35	3,438,479.16
预收暖气费	3,493,549.17	1,193,208.15
预收公交储值款	5,006,321.29	1,709,889.59
预收清洁处置费	186,099.47	63,561.55
合 计	69,033,223.80	23,701,193.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	2018.06.30	未偿还或结转的原因
布尔津旅游宾馆接待处	1,755,082.10	未到结算时间
布尔津县财政局	500,000.00	未到结算时间
预收煤押金	400,000.00	未到结算时间
铁路清算中心	240,000.00	未到结算时间
预收车位费	200,000.00	未到结算时间
合 计	3,095,082.10	—

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	17,062,165.45	40,041,530.71	39,190,737.99	5,080,916.02
二、离职后福利-设定提存计划	33,779.81	3,841,720.96	3,834,248.75	48,410.51
合 计	200,109.39	43,883,251.67	43,024,986.74	5,129,326.53

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,841,984.89	35,998,830.35	35,314,181.86	3,526,633.38
2、职工福利费	--	573,050.74	573,050.74	--
3、社会保险费	24,393.66	1,497,360.23	1,489,497.45	32,256.44
其中：医疗保险费	20,881.34	1,270,903.00	1,268,118.64	23,665.70
工伤保险费	3,003.46	152,120.32	150,652.31	4,471.47
生育保险费	508.86	74,336.91	70,726.50	4,119.27
4、住房公积金	78,618.00	1,299,535.75	1,191,197.75	186,956.00
5、工会经费和职工教育费	1,285,126.75	672,753.64	622,810.19	1,335,070.20
6、其他薪酬项目	--	--	--	--
合 计	4,230,123.30	40,041,530.71	39,190,737.99	5,080,916.02

(3) 设定提存计划列示

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.06.30
1、基本养老保险	35,732.70	3,697,547.42	3,687,651.52	45,628.60
2、失业保险费	5,205.60	144,173.54	146,597.23	2,781.91
合 计	40,938.30	3,841,720.96	3,834,248.75	48,410.51

23、应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	55,655,321.75	47,350,131.21
营业税	170,622,013.84	170,625,722.12
房产税	989,649.08	1,019,000.86
企业所得税	87,653,191.25	94,846,042.35
个人所得税	451,410.58	443,917.79
教育费附加	5,750,432.88	5,875,836.14
地方教育费附加	1,991,291.83	1,995,247.06
城市维护建设税	14,389,445.37	14,570,679.38
印花税	216,534.03	216,534.03
环境保护税	196,922.44	--
土地使用税	506.49	1,289.60
合 计	337,796,425.36	336,944,400.54

24、应付利息

项目	2018.06.30	2017.12.31
长期应付款利息	-	5,163,104.15
企业债券利息	24,706,182.01	41,680,000.00
合 计	24,706,182.01	46,843,104.15

25、应付股利

项 目	2018.06.30	2017.12.31
普通股股利	6,256,015.44	2,293,978.07

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
往来款	893,704,763.43	426,072,948.11
代收代付	82,323,615.78	107,981,462.63
代扣代缴	--	3,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金	3,502,167.16	4,593,689.54
保证金	1,477,975.95	1,938,617.53
合 计	981,008,522.32	540,589,717.81

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2018.06.30	未偿还或结转的原因
布尔津县财政局	139,691,660.94	仍有业务往来
阿勒泰地区额尔齐斯投融资实业有限公司	95,666,291.66	仍有业务往来
阿勒泰市财政局	77,599,955.75	仍有业务往来
阿勒泰市恒河贸易有限公司	26,326,661.28	仍有业务往来
喀纳斯景区管理委员会财政局	21,298,354.15	仍有业务往来
合 计	360,582,923.78	—

27、一年内到期的非流动负债

项目	2018.06.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款	44,500,000.00	49,500,000.00

28、其他流动负债

项目	2018.06.30	2017.12.31
改制专项资金款	--	458,509.51
暂未确定用途的财政拨入款项	106,442,946.67	85,621,246.67
合 计	106,442,946.67	86,079,756.18

29、长期借款

(1) 长期借款

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
信用借款	59,450,000.00	59,450,000.00
抵押借款	117,494,000.00	122,998,000.00
质押借款	2,400,000.00	394,622,896.26
保证借款	577,000,000.00	727,000,000.00
质押并保证借款	380,000,000.00	380,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债	44,500,000.00	49,500,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,091,844,000.00	1,634,570,896.26
-----	------------------	------------------

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、信用借款情况如下：

序号	借款人	用途	借款日期	截止日期	债权人	期末借款余额
1	布尔津津城投资有限公司	国开 2015 年棚户区改造项目	2015-11-11	2030-10-10	国家开发银行新疆支行	12,800,000.00
2	吉木乃吉辰国资	国开行 2015 年棚户区改造贷款	2016-6-22	2041-6-21		45,000,000.00
3			2015-11-11	2030-11-10		1,650,000.00
合 计						59,450,000.00

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	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	118,750,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					米的土地）以及阿勒泰市将军山滑雪场整体资产		
2		生产经营周转	2017/10/30	2020/10/29	以购买公交车作抵押		3,744,000.00
合 计							122,494,000.00

C、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	兴业	生产经营周转	2007/1/31	2019/1/30	“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							2,400,000.00

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	债权人	保证人	期末借款余额
1	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	日常生产经营周转	2017-4-21	2020-4-21	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行	新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	250,000,000.00
2	阿勒泰市泽远建设投资有限责任公司	棚户区改造中长期贷款	2017-9-29	2035-9-28	中国农业发展银行阿勒泰地区分行营业部	新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	300,000,000.00

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3	阿勒泰地区金华保安押运有限公司	固定资产借款	2016-8-8	2018-8-7	阿勒泰市农信社营业部	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	27,000,000.00
合 计							577,000,000.00

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	240,000,000.00
2	吉木乃吉辰国资	用于吉木乃县2017年城中村棚户区改造项目	2017-7-4	2032-7-2	社会公共服务合同	新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营有限公司	中国农业发展银行布尔津县支行	140,000,000.00
合 计								380,000,000.00

30、应付债券

（1）应付债券明细

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
企业债券	696,988,598.33	1,291,654,484.59
其中：面值	700,000,000.00	1,300,000,000.00
利息调整	-3,011,401.67	-8,345,515.41
合 计	696,988,598.33	1,291,654,484.59

（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
南区基础设施 建设项目收益 债券	600,000,000.00	2017 年 10 月 30 日	7 年期	600,000,000.00
合 计	1,300,000,000.00	—	—	1,300,000,000.00

续

债券名称	2018.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2018.06.30
16 阿勒泰	696,454,484.59	--	16,975,000.00	534,113.74	--	696,988,598.33
南区基础设施 建设项目收益	595,200,000.00	--	11,595,000.00	-4,800,000.00	600,000,000.00	

债券						
合计	1,291,654,484.59	--	28,570,000.00	-4,265,886.26	600,000,000.00	696,988,598.33

注：1、“16 阿勒泰”经国家发展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。

2、“南区基础设施建设项目收益债券”经国家发展改革委员会核准发行，起息日为 2017 年 10 月 30 日，发行总额 6 亿元人民币，为 7 年期项目收益债券，票面利率为 7.73%，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。该债券已于 2018 年 3 月 31 日进行偿还。

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
国开发展基金（注 1）	2,057,059,869.69	3,044,360,000.00
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）	--	97,500,000.00
中国农业银行发展基金（注 3）	47,523,749.54	48,181,185.13
合 计	2,104,583,619.23	3,190,041,185.13

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。

32、专项应付款

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	形 成
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助学金等公益项目经费拨款	13,430,000.00	--	--	13,430,000.00	工程拨款
北屯至吉木乃铁路资金	359,538.48	--	277.78	359,260.70	工程拨款
地区财政拨付前期经费（阿勒泰市）	--	--	--	--	工程拨款
财政拨付专项资金	--	--	--	--	工程拨款
财政拨付仓储设施维修费专项资金	22,975,758.00	--	--	22,975,758.00	财政拨款
财政拨付换热站专项资金	1,306,287.91	--	206,287.91	1,100,000.00	工程拨款
阿勒泰市改善人居环境建设	17,815,680.46	610,400.00	--	18,426,080.46	工程拨款
阿勒泰公交首末站工程	104,859,674.18	--	--	104,859,674.18	工程拨款
住建局拨北区扩建项目工	15,110,100.00	--	--	15,110,100.00	工程拨款
公交站台安装一键式可视系	10,000,000.00	4,000,000.00	--	14,000,000.00	工程拨款
公交站台维护及公益广告制	296,000.00	--	296,000.00	--	财政拨款
改造新建公交站	100,000.00	--	100,000.00	--	财政拨款
站台	--	--	--	--	财政拨款
公交车车辆改漆费用	425,700.00	--	425,700.00	--	财政拨款
归还国开行贷款资金	28,826,667.00	11,590,532.45	--	40,417,199.45	财政拨款
新能源公交车补贴款	4,889,900.00	--	--	4,889,900.00	财政拨款
财政拨款—金铜矿预查	1,610,520.00	--	--	1,610,520.00	财政拨款
财政拨款—2017 年棚户	97,755,104.03	--	--	97,755,104.03	工程拨款

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

布尔津县生态酒店供水安装工程	--	184,000.00	--	184,000.00	工程拨款
北阿项目建设资金	--	295,037,034.51	--	295,037,034.51	财政拨款
合 计	319,760,930.06	311,421,966.96	1,028,265.69	630,154,631.33	—

33、递延收益

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	形成原因
贴息收入	11,497,490.23	2,490,199.96	--	13,987,690.19	财政拨款
经营补贴收入	20,430,215.10	6,028,509.51	--	26,458,724.61	财政拨款
合 计	31,927,705.33	8,518,709.47	--	40,446,414.80	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018.06.30	与资产相关/与收益相关
贴息收入	11,497,490.23	2,490,199.96	--	--	13,987,690.19	收益相关
经营补贴收入	20,430,215.10	6,028,509.51	--	--	26,458,724.61	收益相关
合 计	31,927,705.33	8,518,709.47	--	--	40,446,414.80	—

34、实收资本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.06.30
		发行	送股	公积金	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

项目	2018.01.01	本期增减	2018.06.30
----	------------	------	------------

		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

35、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价	148,465,999.23	--	--	148,465,999.23
其他	9,267,663,595.31	530,562,515.76	--	9,798,226,111.07
合 计	9,416,129,594.54	530,562,515.76	--	9,946,692,110.30

续

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	148,465,999.23	--	--	148,465,999.23
其他	8,646,849,294.66	620,814,300.65	--	9,267,663,595.31
合 计	8,795,315,293.89	620,814,300.65	--	9,416,129,594.54

注：2018 年资本公积增加 530,562,515.76 元；

1、2018 年 5 月 1 日新增资本公积 25,800,000.00 元，系布尔津财政拨款给阿勒泰市铸金投资有限公司形成的。

8、2018 年 5 月 13 日新增资本公积 504,762,515.76 元，系布尔津财政拨款给布尔津县津城投资有限公司棚改项目的配套资本及利息的补助资金形成的。

36、专项储备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
安全生产费	577,261.81	--	--	577,261.81
合 计	577,261.81	--	--	577,261.81

37、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	101,859,933.65	--	--	101,859,933.65

续

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	100,138,151.40	1,721,782.25	--	101,859,933.65

38、未分配利润

项 目	2018.06.30	2017.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	681,074,008.53	582,407,288.78	--
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	681,074,008.53	582,407,288.78	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,594,867.00	100,608,614.94	--
减：提取法定盈余公积	--	1,721,782.25	10%
提取法定公益金及利润归还投资	--	--	--
其他	--	--	--
应付普通股股利	--	220,112.94	--
期末未分配利润	727,668,875.53	681,074,008.53	--

39、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 06 月		2017 年 06 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,607,389.13	156,420,903.28	339,173,563.58	321,124,199.83
其他业务	428,397.91	--	1,088,614.22	64,719.75
合 计	278,035,787.04	156,420,903.28	340,262,177.80	321,188,919.58

营业收入明细（分行业）

项目	2018 年 06 月		2017 年 06 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代建劳务	45,569,406.32	--	278,539,321.55	261,049,036.13

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

管理费收入	40,776,699.03			
接团收入	--	--	396,342.50	331,837.00
租金收入	2,163,207.64		276,244.74	--
保安押运收入	23,072,401.34	16,128,873.00	10,087,441.65	11,603,631.43
粮食销售款	9,941,545.60	9,364,379.83	3,083,950.60	2,702,970.23
住宿	3,018,218.64	519,410.27	9,254,533.17	1,444,768.11
餐饮	1,209,883.70	712,196.15	5,632,052.84	2,456,579.47
客运收入	176,840.19	554,620.21	6,895,952.85	6,467,446.15
旅游文化类	--	--	3,470,563.74	6,362,381.90
供水、供暖 居民服务类	35,725,503.75	48,429,066.65	19,789,625.01	27,781,721.01
对外服务类	30,239,397.21	24,140,928.60	1,747,534.93	923,828.40
房产销售收入	85,714,285.71	56,571,428.57	--	--
主营业务合计	277,607,389.13	156,420,903.28	339,173,563.58	321,124,199.83
租金收入	--	--	903,120.24	--
利息收入	428,397.91	--	71,200.00	--
安装收入	--	--	66,984.41	64,719.75
维修收入	--	--	47,309.57	--
其他业务合计	428,397.91	--	1,088,614.22	64,719.75
合计	278,035,787.04	156,420,903.28	340,262,177.80	321,188,919.58

注：营业收入明细中主营业务收入—租金收入为国投公司和布尔津国资公司的主营业务。

40、税金及附加

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
营业税	27,580.74	874,532.4
城市维护建设税	723,478.11	921,946.82
教育费附加	324,404.44	361,492.43
地方教育费附加	206,660.38	80,788.92
印花税	13,983.88	143,230.14

车船税	--	18,204.24
房产税	912,713.78	39,825.48
土地使用税	110,765.43	214,113.57
残保金	--	24,800.00
文化事业建设费	--	12,675.75
环境保护税	204,868.96	--
合 计	2,524,455.72	1,817,077.35

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。

41、销售费用

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
运杂费	127,027.00	202,245.87
工资及福利费	5,153,945.11	2,954,260.51
社会保险等	--	329,852.25
住房公积金	--	66,916.50
折旧与摊销	4,245,995.44	4,917,973.63
办公及差旅费	346,239.11	3,475,853.14
物料消耗	2,859,607.75	273,231.05
装卸费	55,637.87	199,226.02
保管费	--	24,588.44
修理费	1,506,013.31	22,070.55
租赁费	--	12,600.00
水资源费		147,000.00
电费	535,922.59	--
劳动保护费	12,732.16	--
合 计	14,843,120.34	12,625,817.96

42、管理费用

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
工资及附加费	8,772,854.52	4,173,717.08
办公费、差旅费	1,074,331.58	477,487.78
折旧	7,281,469.43	6,939,449.49
材料消耗	297,906.60	25,811.52
社会保险等	3,584,529.20	995,342.54
修理费	--	68,427.16
资产摊销	--	333,813.30
招待费	92,046.44	276,282.06
中介费	986,503.86	605,358.35
教育经费	157,780.74	242,665.25
住房公积金	875,627.03	765,169.99
其他	285,997.42	
会议费	22,619.94	19,394.05
工会经费	258,181.17	21,980.27
租赁费	--	213,769.45
小车费用	440,616.93	100,207.28
福利费	--	100,380.25
劳务费	9,861.70	111,272.63
劳保用品	--	19,943.18
水电动能费	1,196,309.13	95,955.88
广告费	100,984.74	8,480.85
运输费	134,348.71	34,659.06
保险费	--	23,181.85
业务费	171,285.00	51,660.00
通讯费	103,804.88	51,293.74
培训费	56,808.92	24,412.84
耕地占用税	--	129,275.00
安全生产费	--	5,753.45
合 计	25,903,867.94	15,915,144.30

43、财务费用

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
-----	-------------	-------------

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息支出	35,410,064.58	32,932,663.43
减：利息收入	592,821.55	5,742,145.96
手续费	80,936.64	59,287.67
合 计	34,898,179.67	27,249,805.14

44、资产减值损失

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
坏账损失	572,063.80	-11,379,706.59
合 计	572,063.80	-11,379,706.59

45、投资收益

被投资单位名称	2018 年 06 月	2017 年 06 月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	252,619.37	592,120.00
阿勒泰市农村信用合作联社	252,619.37	555,000.00
布尔津县农村信用合作联社	--	37,120.00
阿勒泰地区众和商砼有限责任公司	--	--
阿勒泰地区宏达融资担保有限责任公司	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
其中：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	--	--
布尔津天然冲乎尔旅游开发有限公司	--	--
新疆喀纳斯爱飞客航空综合体发展有限公司	--	--
新疆金桥实业股份有限公司	--	--
阿勒泰凯旋农牧科技股份有限公司	--	--
新疆格隆包装彩印有限公司	--	--
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
其中：布尔津县卧龙湾旅游产品开发有限责 任公司	--	--
布尔津县千湖旅行社有限责任公司	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

津都大酒店	--	--
合 计	252,619.37	592,120.00

46、资产处置收益

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
非流动资产处置利	-429.94	-960,487.44
其中：固定资产处置	-429.94	-960,487.44
合 计	-429.94	-960,487.44

47、其他收益

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
经营补贴	893,507.91	--
合 计	893,507.91	--

48、营业外收入

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月	2018 年计入当期 非经常性损益的	2017 年计入当期 非经常性损益的
非流动资产处置利得	--	--	--	--
其中：固定资产处置利	--	--	--	--
无形资产处置利	--	--	--	--
违约赔偿收入	207,328.22	3,157.51	207,328.22	3,157.51
政府补助	4,468,116.31	31,446,108.31	4,468,116.31	31,446,108.31
其他利得	394,262.50	--	394,262.50	--
奖励金	--	242,923.66	--	242,923.66
接受捐赠	--	550,000.00	--	550,000.00
盘盈利得	--	--	--	--
合 计	5,069,707.03	32,242,189.48	5,069,707.03	32,242,189.48

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年 06 月	2017 年 06 月	2018 年 6 月与资产相关/ 与收益相关
阿勒泰地区基础设施 建设补助款	3,555,520.87	28,889,843.76	与收益相关
布尔津县基础设施建 设补助款	912,595.44	1,085,840.98	与收益相关

经营补贴	--	412,500.00	与收益相关
财政贴息	--	1,057,923.57	与收益相关
合 计	4,468,116.31	31,446,108.31	—

49、营业外支出

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月	2018 年 06 月计 入当期非经常 性损益	2017 年 06 月计 入当期非经常 性损益
非流动资产处置损失合 计	429.94	--	429.94	--
其中：固定资产处置损失	429.94	--	429.94	--
无形资产处置损失	--	--	--	--
对外捐赠	471,856.00	--	471,856.00	--
赔偿金、违约金支出	684,719.15	316,880.91	684,719.15	316,880.91
盘亏损失	--	248,937.87	--	248,937.87
罚款支出	--	--	--	--
扶贫款	3,810.00	--	3,810.00	--
涉案损失	--	--	--	--
维稳费	1,879,323.85	--	1,879,323.85	--
滞纳金	12,724.79	2,677.93	12,724.79	2,677.93
其他	228,571.44	--	228,571.44	--
合 计	3,281,435.17	568,496.71	3,281,435.17	568,496.71

50、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2018年06月	2017年06月
当期所得税	6,815.63	--
递延所得税	-1,287,877.56	2,844,926.65
合 计	-1,281,061.93	2,844,926.65

51、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	2018 年 06 月	2017 年 06 月
利息收入	592,821.55	5,742,145.96

除税费返还外的其他政府补助收入	20,853,048.76	31,446,108.31
其他往来款	1,118,672,719.56	398,350,398.75
收财政局代付往来款	--	106,364,802.03
合 计	1,140,118,589.87	541,903,455.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
银行手续费等	80,936.64	59,287.67
除财务费用外的经营费用合计	7,783,191.79	7,042,486.74
其他往来款	1,207,210,742.75	817,652,355.66
合 计	1,215,074,871.18	824,754,130.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
收回其他单位借款	--	117,911,020.50
合 计	--	117,911,020.50

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
支付其他单位借款	--	1,185,568,638.70
合 计	--	1,185,568,638.70

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
其他单位收到专项应付款	--	101,575,365.59
其他单位往来款	--	--
合 计	--	101,575,365.59

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 06 月	2017 年 06 月
阿富准铁路项目支出	--	63,545,593.59
津城投资棚改项目支出	--	--
其他单位往来款	--	--
合 计	--	63,545,593.59

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 06 月	2017 年 06 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,822,771.10	2,266,006.18
加：资产减值准备	572,063.80	-11,379,706.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,970,164.66	192,723,130.96
无形资产摊销	377,857.56	320,947.54
长期待摊费用摊销	105,904.67	507,756.71
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）	10,000.00	--
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）	41,504,176.67	32,932,663.43
投资损失（收益以“—”号填列）	-252,619.37	-592,120.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	--	2,844,926.66
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）	-42,981,096.21	281,080,337.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-447,460,389.50	-634,768,929.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-37,218,864.84	-255,786,866.88
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-546,276,619.06	-389,851,853.78
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	562,723,400.88	1,004,211,902.46
减：现金的期初余额	898,265,911.44	1,981,010,013.45

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2018 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-335,542,510.56	-976,798,110.99

(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	2018 年 06 月	2017 年 06 月
一、现金	898,265,911.44	1,004,211,902.46
其中：库存现金	25,439.93	409,632.00
可随时用于支付的银行存款	898,240,471.51	1,003,802,270.46
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的理财产品	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	898,265,911.44	1,004,211,902.46
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	--	--

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

2018 年 8 月 15 日