阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

中兴财光华审会字（2023）第210007号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23RRMXK4WT

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-101

中兴财光华

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton Financial Center,No.2 Fuchengmenwai Avenue,Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第210007号

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司：

一、审计意见

我们审计了阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司（以下简称阿勒泰国资公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿勒泰国资公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿勒泰国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

阿勒泰国资公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括阿勒泰国资公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估阿勒泰国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算阿勒泰国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿勒泰国资公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对心为心公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致心为心公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就心为心公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023 年 4 月 27 日

资产负债表

编制单位：阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	915,760,758.17	108,821,546.86	427,689,953.22	21,522,947.58
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					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	2,491,833,205.56	330,883,683.62	3,244,048,733.82	353,883,241.57
应收款项融资					
预付款项	五、3	387,372,111.78	3,845.31	151,688,156.46	
其他应收款	五、4	1,344,504,697.44	298,117,043.75	1,590,504,175.53	285,816,079.19
其中：应收利息			38,735,268.11		
应收股利		633,000.00		1,233,000.00	13,361,313.88
存货	五、5	1,601,069,309.53	50,000.00	2,194,871,762.45	50,000.00
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	95,641,492.86		103,051,329.60	
流动资产合计		**6,836,181,575.34**	**737,876,119.54**	**7,711,854,111.08**	**661,272,268.34**
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、7	1,100,248,184.05	1,333,179,710.11	1,185,055,016.60	1,639,559,820.23
长期股权投资	五、8	79,779,463.02	4,717,667,692.35	79,728,999.03	4,564,275,166.04
其他权益工具投资	五、9	1,146,813,850.36	24,342,965.24	1,163,461,788.06	28,198,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、10	252,775.84	52,606.74	295,263.55	75,102.33
固定资产	五、11	998,173,001.79	4,799,461.32	871,012,649.60	4,886,798.93
在建工程	五、12	811,534,621.51		750,673,863.38	
生产性生物资产	五、13	1,111,895,891.48		1,137,991,946.54	
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、14	22,539,077,744.55		1,427,330,475.15	
开发支出		324,528.30			
商誉					
长期待摊费用	五、15	1,535,400.88		4,445,023.99	
递延所得税资产	五、16	22,469,978.47	7,363,802.92	9,948,237.43	7,043,860.27
其他非流动资产					
非流动资产合计		**27,812,105,440.25**	**6,087,406,238.68**	**6,629,943,263.33**	**6,244,038,747.80**
资产总计		**34,648,287,015.59**	**6,825,282,358.22**	**14,341,797,374.41**	**6,905,311,016.14**

公司法定代表人：彭胜　　主管会计工作的公司负责人：刘强印立　　公司会计机构负责人：张梅印雪

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	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	76,512,992.30		53,790,779.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	378,577,245.53	2,569,325.51	432,477,263.67	3,089.39
预收款项	五、19	1,433,737.95	53,310.00	2,891,886.44	
合同负债	五、20	721,745,882.74		494,639,291.30	43,310.00
应付职工薪酬	五、21	11,906,957.08		7,084,723.58	2,306.16
应交税费	五、22	358,790,933.58	143,209,967.80	334,324,564.99	143,233,304.38
其他应付款	五、23	774,052,302.30	25,229,185.01	1,262,332,837.85	6,521,436.45
其中：应付利息					
应付股利				3,613,811.38	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	304,200,824.04	140,000,000.00	301,045,859.79	186,395,859.79
其他流动负债	五、25			1,443,213.72	
流动负债合计		**2,627,220,875.52**	**311,061,788.32**	**2,890,030,420.80**	**336,199,306.17**
非流动负债：					
长期借款	五、26	1,600,669,513.14	150,824,897.71	1,898,727,996.40	150,824,897.71
应付债券	五、27	230,226,163.12	230,226,163.12	369,350,858.36	369,350,858.36
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、28	2,050,819,852.94	5,000,000.02	3,288,502,600.78	8,333,333.34
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	25,209,717.71		23,894,142.87	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**3,906,925,246.91**	**386,051,060.85**	**5,580,475,598.41**	**528,509,089.41**
负债合计		**6,534,146,122.43**	**697,112,849.17**	**8,470,506,019.21**	**864,708,395.58**
所有者权益：					
实收资本	五、30	299,640,000.00	1,000,148,545.00	225,000,000.00	925,508,545.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	27,021,247,145.22	4,479,103,506.08	4,540,045,410.83	4,460,133,542.99
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、32			1,375.00	
盈余公积	五、33	102,482,350.43	102,482,350.43	102,482,350.43	102,482,350.43
未分配利润	五、34	679,584,237.92	546,435,107.54	950,871,756.80	552,478,182.14
归属于母公司所有者权益合计		28,102,953,733.57	6,128,169,509.05	5,818,400,893.06	6,040,602,620.56
少数股东权益		11,187,159.59		52,890,462.14	
所有者权益合计		**28,114,140,893.16**	**6,128,169,509.05**	**5,871,291,355.20**	**6,040,602,620.56**
负债和所有者权益总计		**34,648,287,015.59**	**6,825,282,358.22**	**14,341,797,374.41**	**6,905,311,016.14**

公司法定代表人：彭胜　　主管会计工作的公司负责人：刘强印　　公司会计机构负责人：张梅印

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	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	**1,116,789,818.09**	**12,899,768.12**	**1,668,478,560.45**	**297,190.48**
减：营业成本	五、35	979,702,143.61	14,647,537.77	1,406,228,691.94	59,131.31
税金及附加	五、36	16,977,747.11	18,507.87	11,196,972.93	43,461.45
销售费用	五、37	10,464,752.98		25,294,248.19	
管理费用	五、38	131,121,188.84	4,663,729.96	153,592,139.44	4,831,053.75
研发费用					
财务费用	五、39	24,811,341.08	696,701.21	32,910,597.02	1,373,922.70
其中：利息费用		28,519,119.25	2,904.42	111,093,341.05	46,489,876.27
利息收入		3,781,304.40	-181,507.97	78,233,481.33	45,131,355.30
加：其他收益	五、40	134,966,217.65		11,132,685.30	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	4,163,752.41	165,544.81	-2,104,903.00	8,744,718.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-1,452,831.67	-409,128.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-66,196,935.40	-1,279,770.59	-3,505,684.50	-848,954.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43			-23,183.35	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	-5,336,661.10	1,258,280.33		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**21,309,018.03**	**-6,982,654.14**	**44,754,825.38**	**1,885,384.55**
加：营业外收入	五、45	3,026,561.15	619,656.84	1,834,975.41	77,206.99
减：营业外支出	五、46	3,240,980.96	19.95	2,521,035.54	6,550.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**21,094,598.22**	**-6,363,017.25**	**44,068,765.25**	**1,956,041.54**
减：所得税费用	五、47	-5,807,907.00	-319,942.65	15,431,628.72	-212,238.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**26,902,505.22**	**-6,043,074.60**	**28,637,136.53**	**2,168,280.27**
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		26,902,505.22	-6,043,074.60	28,637,136.53	2,168,280.27
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,902,505.22	-6,043,074.60	28,637,136.53	2,168,280.27
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
（二）按所有权归属分类		26,902,505.22	-6,043,074.60	28,637,136.53	2,168,280.27
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“—”号填列）		24,603,638.59	-6,043,074.60	19,543,876.34	2,168,280.27
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		2,298,866.63		9,093,260.19	
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. 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变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（10）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		**25,545,258.99**	**-6,043,074.60**	**28,637,136.53**	**2,168,280.27**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,246,392.36	-6,043,074.60	19,543,876.34	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,298,866.63	-	9,093,260.19	

公司法定代表人：彭胜　　主管会计工作的公司负责人：刘强印立　　公司会计机构负责人：张梅印雪

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	2022年度		2021年度	
		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		908,468,409.62	41,588,491.86	831,661,719.85	406,854.00
收到的税费返还		27,985,442.88		856,600.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	763,840,674.87	57,953,189.09	318,476,593.00	53,678,562.29
经营活动现金流入小计		1,700,294,527.37	99,541,680.95	1,150,994,913.36	54,085,416.29
购买商品、接受劳务支付的现金		462,352,372.63	38,149,673.18	664,736,161.57	145,681.11
支付给职工以及为职工支付的现金		76,587,562.22	3,874,664.46	129,241,647.89	3,735,956.93
支付的各项税费		48,925,944.39	2,822,490.82	36,841,641.74	82,629.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	482,339,316.08	46,593,627.65	453,877,934.05	12,430,492.06
经营活动现金流出小计		1,070,205,195.32	91,440,456.11	1,284,697,385.25	16,394,759.33
经营活动产生的现金流量净额		**630,089,332.05**	**8,101,224.84**	**-133,702,471.89**	**37,690,656.96**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		4,486,648.73	13,526,858.69	462,001.88	153,846.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,157,049.76		2,698,451.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	364,659,634.02	329,646,752.20	440,694,878.26	542,945,752.77
投资活动现金流入小计		404,303,332.51	343,173,610.89	443,855,331.52	543,099,599.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,949,329.69	5,929.20	512,649,838.00	177,165.94
投资支付的现金		42,000,000.00	92,240,000.00	43,221,000.00	9,250,000.00
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、48	71,962,023.03	50,970,000.00	154,214,317.51	27,468,000.00
投资活动现金流出小计		342,911,352.72	143,215,929.20	710,085,155.51	36,895,165.94
投资活动产生的现金流量净额		**61,391,979.79**	**199,957,681.69**	**-266,229,823.99**	**506,204,433.41**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		98,640,000.00	74,640,000.00	5,530,000.00	5,530,000.00
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		247,267,970.00		818,730,148.30	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	85,071,117.86		328,696,738.90	10,976,000.00
筹资活动现金流入小计		430,979,087.86	74,640,000.00	1,152,956,887.20	16,506,000.00
偿还债务支付的现金		271,949,784.05	163,333,333.32	820,460,020.25	488,572,077.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,439,810.70	32,066,973.93	145,408,475.61	56,563,048.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				260,237.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48			148,419,018.00	31,988,884.66
筹资活动现金流出小计		630,389,594.75	195,400,307.25	1,114,287,513.86	577,124,011.16
筹资活动产生的现金流量净额		**-199,410,506.89**	**-120,760,307.25**	**38,669,373.34**	**-560,618,011.16**
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	五、48	**492,070,804.95**	**87,298,599.28**	**-361,262,922.54**	**-16,722,920.79**
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	423,689,953.22	21,522,947.58	784,952,875.76	38,245,868.37
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	**915,760,758.17**	**108,821,546.86**	**423,689,953.22**	**21,522,947.58**

公司法定代表人：彭胜　　主管会计工作的公司负责人：刘强印立　　公司会计机构负责人：张梅雪印

合并所有者权益变动表

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	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	225,000,000.00	-	-	-	4,540,045,410.83	-	-	1,375.00	102,482,350.43	950,871,756.80	5,818,400,893.06	52,890,462.14	5,871,291,355.20
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、本年期初余额	225,000,000.00	-	-	-	4,540,045,410.83	-	-	1,375.00	102,482,350.43	950,871,756.80	5,818,400,893.06	52,890,462.14	5,871,291,355.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,640,000.00	-	-	-	22,481,201,734.39	-	-	-1,375.00	-	-271,287,518.88	22,284,552,840.51	-41,703,302.55	22,242,849,537.96
（）综合收益总额						-				24,603,638.59	24,603,638.59	2,298,866.63	26,902,505.22
（）所有者投入和减少资本	74,640,000.00	-	-	-	22,481,201,734.39	-	-	-	-	-	22,555,841,734.39	-44,002,169.18	22,511,839,565.21
1．所有者投入的普通股	74,640,000.00										74,640,000.00		74,640,000.00
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					22,481,201,734.39						22,481,201,734.39	-44,002,169.18	22,437,199,565.21
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-295,891,157.47	-295,891,157.47	-	-295,891,157.47
1．提取盈余公积											-		-
2．对所有者的分配										-295,891,157.47	-295,891,157.47		-295,891,157.47
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．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,375.00	-	-	-1,375.00	-	-1,375.00
1．本期提取											-		-
2．本期使用								-1,375.00			-1,375.00		-1,375.00
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	299,640,000.00	-	-	-	27,021,247,145.22	-	-	-	102,482,350.43	679,584,237.92	28,102,953,733.57	11,187,159.59	28,114,140,893.16

公司法定代表人：彭胜　　主管会计工作的公司负责人：刘强印立　　公司会计机构负责人：张梅印雪

合并所有者权益变动表

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	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	220,000,000.00	-	-	-	10,209,344,904.75	-	-	1,375.00	102,482,350.43	931,446,663.51	11,463,275,293.69	42,207,859.79	11,505,483,153.48
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、本年期初余额	220,000,000.00	-	-	-	10,209,344,904.75	-	-	1,375.00	102,482,350.43	931,446,663.51	11,463,275,293.69	42,207,859.79	11,505,483,153.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-5,669,299,493.92	-	-	-	-	19,425,093.29	-5,644,874,400.63	10,682,602.35	-5,634,191,798.28
（一）综合收益总额							-			19,543,876.34	19,543,876.34	9,093,260.19	28,637,136.53
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-5,669,299,493.92	-	-	-	-	-	-5,664,299,493.92	1,849,579.51	-5,662,449,914.41
1．所有者投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00	50,000.00	5,050,000.00
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					-5,669,299,493.92						-5,669,299,493.92	1,799,579.51	-5,667,499,914.41
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,783.05	-118,783.05	-260,237.35	-379,020.40
1．提取盈余公积											-		-
2．对所有者的分配										-118,783.05	-118,783.05	-260,237.35	-379,020.40
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											-		-
1．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-		-
2．本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	225,000,000.00	-	-	-	4,540,045,410.83	-	-	1,375.00	102,482,350.43	950,871,756.80	5,818,400,893.06	52,890,462.14	5,871,291,355.20

公司法定代表人：彭胜　　主管会计工作的公司负责人：刘立强印　　公司会计机构负责人：张雪梅印

所有者权益变动表

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	2022年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	925,508,545.00	-	-	-	4,460,133,542.99	-	-	-	102,482,350.43	552,478,182.14	6,040,602,620.56
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	925,508,545.00	-	-	-	4,460,133,542.99	-	-	-	102,482,350.43	552,478,182.14	6,040,602,620.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,640,000.00	-	-	-	18,969,963.09	-	-	-	-	-6,043,074.60	87,566,888.49
（一）综合收益总额										-6,043,074.60	-6,043,074.60
（二）所有者投入和减少资本	74,640,000.00	-	-	-	18,969,963.09	-	-	-	-	-	93,609,963.09
1．所有者投入的普通股	74,640,000.00										74,640,000.00
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					18,969,963.09						18,969,963.09
（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．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	1,000,148,545.00	-	-	-	4,479,103,506.08	-	-	-	102,482,350.43	546,435,107.54	6,128,169,509.05

公司法定代表人：彭胜　　主管会计工作的公司负责人：刘强印立　　公司会计机构负责人：张梅印雪

所有者权益变动表

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	2021年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	920,508,545.00	-	-	-	9,682,896,736.00	-	-	-	102,482,350.43	550,428,684.92	11,256,316,316.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	920,508,545.00	-	-	-	9,682,896,736.00	-	-	-	102,482,350.43	550,428,684.92	11,256,316,316.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-5,222,763,193.01	-	-	-	-	2,049,497.22	-5,215,713,695.79
（一）综合收益总额										2,168,280.27	2,168,280.27
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-5,197,056,430.81	-	-	-	-	-	-5,192,056,430.81
1．所有者投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00
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					-5,197,056,430.81						-5,197,056,430.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-25,706,762.20	-	-	-	-	-118,783.05	-25,825,545.25
1．提取盈余公积											-
2．对所有者的分配										-118,783.05	-118,783.05
3．其他					-25,706,762.20						-25,706,762.20
（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．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	925,508,545.00	-	-	-	4,460,133,542.99	-	-	-	102,482,350.43	552,478,182.14	6,040,602,620.56

公司法定代表人：彭胜　　主管会计工作的公司负责人：刘立强印　　公司会计机构负责人：张雪梅印

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

住所：新疆阿勒泰地区阿勒泰市解放路 5 区 22-1 栋；

注册资本：191,436.00 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 73,436.00 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“73,436.00 万元”。

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

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

（12）2017 年 12 月 1 日，公司实收资本增加至 191,436.00 万元。

（13）2017 年 12 月 31 日，公司实收资本增加至 22,000.00 万元。

（14）2021 年 6 月 23 日，公司实收资本增加至 22,500.00 万元。

（15）2022 年 8 月 25 日，公司实收资本增加至 29,964.00 万元。

本公司 2022 年末纳入合并范围的子公司共 34 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。较 2021 年度增加 10 户、减少 31 户。，详见本附注六“合并范围的变更”。

3、财务报表的批准报出日期为：2023 年 4 月 27 日

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自本报告期末起至少 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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、12“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及吸收合并下的被合并方，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、12"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、12、（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、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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合一：无风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内内履行其支付合同现金流量义务能力很强
组合二：其他票据组合	具有明确证据表明出票人将违约

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，靠历史信用损失经验，结合当前经济状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2：	政府及关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款组合 2：	应收政府有关机构、合并范围外关联方及其他关联方、保证金等款项，此类应收款项根据以往历史经验，发生预期信用损失风险极低
其他应收款组合 3：	其他单位或个人款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以下（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交

易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、开发成本、在产品和产成品、土地使用权、原材料等。

（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。存货发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（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。

11、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。

12、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、8"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。

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，在处置时将原计入所有者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。

13、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	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	3-20	5.00	4.75-31.67
运输设备	4	5.00	23.75

类别	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	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。

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。

（4）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或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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、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。

16、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
林业	30年	5	3.17

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

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、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。

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）。

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与

或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

（2）房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时点确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

（3）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段期间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。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。

（4）代建劳务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出具工程确认单，公司依据工程确认单，确认工程代建管理收入；

（5）供水、供暖居民服务类

①供水业务：将自来水产品提供给客户使用后，即已将产品相关的所有权转移给购货方，定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

②供热业务：公司按照实际供暖面积及物价部门核定的供暖价格确认供暖收入，并在供暖 期内按实际发生天数为基础直线法分摊确认。

24、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或

发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

取得政策性优惠贷款贴息的，区分两种情况处理：（1）如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，则对应的贴息冲减相关借款费用。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、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。

26、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。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金

额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无。

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 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1. 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	14,683.99	14,270.50

项目	2022.12.31	2021.12.31
银行存款	915,746,074.18	423,675,682.72
其他货币资金	--	4,000,000.00
合计	**915,760,758.17**	**427,689,953.22**

说明：公司无其他货币资金。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,526,387,094.07	34,553,888.51	2,491,833,205.56	3,274,184,157.38	30,135,423.56	3,244,048,733.82
合计	**2,526,387,094.07**	**34,553,888.51**	**2,491,833,205.56**	**3,274,184,157.38**	**30,135,423.56**	**3,244,048,733.82**

（2）应收账款的分类披露

项目	2022.12.31				
	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	26,160,161.28	1.04	26,160,161.28	75.71	--
按组合计提坏账准备的应收账款	2,500,226,932.79	98.96	8,393,727.23	24.29	2,491,833,205.56
其中：					
政府单位及相关平台款项	2,463,538,473.48	97.51	--	--	2,463,538,473.48
其他单位或个人款项	36,688,459.31	1.45	8,393,727.23	24.29	28,294,732.08
合 计	**2,526,387,094.07**	**100.00**	**34,553,888.51**	**100.00**	**2,491,833,205.56**

（续）

项目	2021.12.31				
	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	26,160,161.28	0.80	26,160,161.28	100.00	--

项目	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,248,023,996.10	99.20	3,975,262.28	0.12	3,244,048,733.82
其中：					
政府单位及相关平台款项	3,227,435,853.28	98.57	--	--	3,227,435,853.28
其他单位或个人款项	20,588,142.82	0.63	3,975,262.28	19.31	16,612,880.54
合 计	**3,274,184,157.38**	**100.00**	**30,135,423.56**	**0.92**	**3,244,048,733.82**

（3）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
王洪	26,160,161.28	100.00	26,160,161.28	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
合 计	**26,160,161.28**	**100.00**	**26,160,161.28**	——

组合——政府及关联方组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收政府部门款项、关联方款项及备用金款项	2,463,538,473.48	--	--
其他单位或个人款项	36,688,459.31	--	--
合计	**2,500,226,932.79**	--	--

（4）坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少			2022.12.31
		计提	合并范围增加	转回	转销	合并范围减少	
应收账款坏账准备	30,135,423.56	4,869,149.00	--	--	--	450,684.05	34,553,888.51

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
哈巴河县财政局	646,068,131.66	2 至 3 年	25.57	--
福海县财政局	462,130,159.96	4 至 5 年	18.29	--
吉木乃县住建局	386,980,937.56	1 至 2 年	15.32	--
阿勒泰市财政局	64,200,000.00	2 至 3 年	2.54	--
	45,731,726.62	3 至 4 年	1.81	--
	243,951,328.75	5 年以上	9.66	--
布尔津县住房和城乡建设局	87,656,635.10	1 至 2 年	3.47	--
合 计	**1,936,718,919.65**	——	**76.66**	--

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	236,581,342.84	84.31	93,797,171.69	61.84
1 至 2 年	24,047,792.82	6.21	26,567,562.86	17.51
2 至 3 年	4,964,450.49	1.28	20,881,403.39	13.77
3 年以上	31,778,525.63	8.20	10,442,018.52	6.88
合计	**387,372,111.78**	**100.00**	**151,688,156.46**	**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
阿勒泰市财政局	非关联方	302,013,423.00	6.00	1 年以内	工程未结算
布尔津县税务局	非关联方	26,172,104.00	4.16	1 年以内	工程未结算
新疆兴居名筑工程建设有限责任公司	非关联方	21,454,400.00	3.82%	1 年以内	工程未结算
布克赛尔蒙古自治县沙吉海煤业有限责任公司	非关联方	7,763,676.00	3.14%	1 至 2 年	未到结算期
新疆屯南煤业有限责任公司	非关联方	3,408,376.60	2.71%	1 至 2 年	未到结算期
合 计	——	**360,811,979.60**	**19.83**	——	——

4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	--	--
应收股利	633,000.00	1,233,000.00
其他应收款	1,343,871,697.44	1,589,271,175.53
合计	**1,344,504,697.44**	**1,590,504,175.53**

（1）应收股利

①应收股利分类列示

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
阿勒泰地区众和商砼有限责任公司	--	--	--	600,000.00	--	600,000.00
新疆喀纳斯旅游股份发展有限公司	633,000.00	--	633,000.00	633,000.00	--	633,000.00
合计	**633,000.00**	**--**	**633,000.00**	**1,233,000.00**	**--**	**1,233,000.00**

②坏账准备

无。

③重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
新疆喀纳斯旅游股份发展有限公司	633,000.00	1 至 2 年	100.00	—
合计	**633,000.00**	——	100.00	——

（2）其他应收款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,413,875,557.99	70,003,860.55	1,343,871,697.44	1,598,931,511.44	9,660,335.91	1,589,271,175.53
合计	**1,413,875,557.99**	**70,003,860.55**	**1,343,871,697.44**	**1,598,931,511.44**	**9,660,335.91**	**1,589,271,175.53**

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计	--	--	--	--
组合计提：				
政府单位及相关平台款项	1,183,810,782.50	--	--	--
公司员工支取的备用金	--	--	--	--
其他单位或个人款项	230,064,775.49	30.43	70,003,860.55	--
合计	**1,413,875,557.99**	**4.95**	**70,003,860.55**	--

B．2022 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段的其他应收款；

C．2022 年 12 月 31 日，公司无处于第三阶段的其他应收款；

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	**9,660,335.91**	--	--	**9,660,335.91**
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	9,660,335.91	--	--	9,660,335.91
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	61,327,786.40	--	--	61,327,786.40
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	984,261.76	--	--	984,261.76
2022 年 12 月 31 余额	**70,003,860.55**	--	--	**70,003,860.55**

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款	230,064,775.49	25,590,826.43

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	18,542,368.91	--
政府单位以及内部员工备用金	1,165,268,413.59	1,573,340,685.01
合计	**1,413,875,557.99**	**1,598,931,511.44**

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
阿勒泰地区财政局	652,241,758.25	4 至 5 年	46.13	—
福海县财政局	104,606,723.73	5 年以上	7.40	—
阿勒泰地区金华保安押运有限公司	65,574,500.00	2 至 3 年	4.64	—
哈巴河县兴桦农业投资发展有限责任公司	31,000,000.00	1 年以内	2.19	—
哈巴河县天鑫水务有限责任公司	30,000,000.00	1 年以内	2.12	—
合计	**883,422,981.98**	——	**62.48**	——

5、存货

（1）存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,206,136.72	--	47,206,136.72
库存商品	24,452,312.70	--	24,452,312.70
低值易耗品	777,571.98	--	777,571.98
开发成本	1,526,069,214.53	--	1,526,069,214.53
开发产品	2,564,073.60	--	2,564,073.60
合计	**1,601,069,309.53**	**--**	**1,601,069,309.53**

（续）

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,991,253.62	--	72,991,253.62
在产品	65,874,807.51	--	65,874,807.51
库存商品	30,751,574.67	--	30,751,574.67
低值易耗品	983,562.18	--	983,562.18

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,024,270,564.47	--	2,024,270,564.47
合计	**2,194,871,762.45**	**--**	**2,194,871,762.45**

（2）开发成本

项目名称	2022.01.01	2022.12.31	跌价准备
布尔津县 2021 年棚户区改造项目	242,949,020.14	280,611,695.47	--
阿富准铁路项目	779,196,975.17	--	--
山水郦城工程	127,269,958.53	102,830,931.78	--
金枫雅苑工程	133,310,563.68	12,832,559.48	--
华韵小区	204,355,595.33	323,151,664.36	--
福韵小区	236,931,487.80	159,181,438.30	--
福海县综合市场	16,671,194.38	--	--
福海县兴农市场	11,654,098.19	--	--
仓储物流园	9,635,011.85	--	--
喀镇福瑞家园项目	36,319,673.73	53,431,571.94	--
安居小区二期	21,270,152.90	22,159,526.99	--
建设小区二期	20,374,483.60	27,487,584.85	--
海韵家园项目	18,540,540.62	19,242,900.93	--
福海县污水厂中水库项目 EPC	27,522,935.77	45,443,822.15	--
福海县 2021 年公租房项目	15,757,221.92	27,075,872.76	--
2021 年项目-5 号地 26、29	5,009,802.60	9,977,195.16	--
厕所革命项目	24,804,303.02	172,348,402.64	--
汽贸城	58,322,151.03	61,835,288.95	--
垃圾场	34,375,394.21	266,982.11	--
白桦林建设项目	--	20,444,005.81	--
哈巴河县住房和城乡建设局-2015 年棚户区改造项目	--	49,335,818.90	--
福海县 2022 年棚户区改造建设项目	--	22,956,754.71	--
南区克兰人家 40 套安置房	--	7,989,181.07	--
将军苑二期商住小区	--	26,365,693.83	--
聚福苑商住小区	--	16,434,332.46	--

项目名称	2022.01.01	2022.12.31	跌价准备
阿山秀美小区	--	127,358.49	--
儿童乐园拆迁安置项目	--	5,232,460.27	--
北区	--	45,420,971.12	--
充电桩项目	--	13,885,200.00	--
合　计	**2,024,270,564.47**	**1,526,069,214.53**	--

说明：公司存货本年新增资本化利息 8,563,452.28 元。

6、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预缴税金	95,641,492.86	103,051,329.60
合计	**95,641,492.86**	**103,051,329.60**

7、长期应收款

项目	2022.12.31			2021.12.31			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	
重点建设项目资金	1,096,043,065.23	--	1,096,043,065.23	1,180,849,897.78	--	1,180,849,897.78	--
应收利息	4,205,118.82	--	4,205,118.82	4,205,118.82	--	4,205,118.82	--
合计	**1,100,248,184.05**	--	**1,100,248,184.05**	**1,185,055,016.60**	--	**1,185,055,016.60**	--

8、长期股权投资

被投资单位	2022.01.01	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	1,585,802.38	--	--	-123,058.00	--	--

被投资单位	2022.01.01	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
富蕴宏达水务有限责任公司	63,332,923.90	--	--	35,723.20	--	--
阿勒泰银水水电开发有限公司	5,400,000.00	--	--	185,734.28	--	--
阿勒泰百菌园食用菌科技开发有限公司	4,000,298.67	--	--	-241,213.12	--	--
阿勒泰市远景建材有限公司	1,861,099.66	--	--	599,063.98	--	--
新疆世纪盛合环保科技有限责任公司	851,847.54	--	--	-425,368.00	--	--
新疆瑞峰绿色集成科技有限公司	1,980,998.09	--		236,894.00	--	--
布尔津县红叶林出租车客运有限公司	216,028.79	--	--	--	--	--
阿勒泰铁贾旅游开发有限公司	500,000.00	--	--	-1,283.56	--	--
小计	**79,728,999.03**	--	--	**266,492.78**	--	--
合计	**79,728,999.03**	--	--	**266,492.78**	--	--

（续）

被投资单位	本年增减变动			2022.12.31	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	--	--	--	1,462,744.38	--
富蕴宏达水务有限责任公司	--	--	--	63,368,647.10	--
阿勒泰银水水电开发有限公司	--	--	--	5,585,734.28	--

被投资单位	本年增减变动			2022.12.31	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
阿勒泰百菌园食用菌科技开发有限公司	--	--	--	3,759,085.55	--
阿勒泰市远景建材有限公司	--	--	--	2,460,163.64	--
新疆世纪盛合环保科技有限责任公司	--	--	--	426,479.54	--
新疆瑞峰绿色集成科技有限公司	--	--	--	2,217,892.09	--
布尔津县红叶林出租车客运有限公司	--	--	-216,028.79	--	--
阿勒泰铁贾旅游开发有限公司	--	--	--	498,716.44	--
小 计	--	--	-216,028.79	79,779,463.02	--
合 计	--	--	-216,028.79	79,779,463.02	--

9、其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
阿勒泰地区宏达融资担保有限责任公司	60,000,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
阿勒泰市农村信用合作联社	3,700,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司	6,330,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
布尔津鼎联实业有限公司	600,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
奎北铁路有限责任公司	837,050,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
阿勒泰地区众和商砼有限责	2,700,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金

项　目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
任公司						流量为目的
中石油新疆销售有限公司	2,823,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
哈巴河碧水源水务有限公司	10,470,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
阿勒泰喀纳斯智慧旅游有限公司	500,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
吉天利投资管理有限公司	5,254,960.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
吉木乃县农村信用社	3,668,448.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
吉木乃县吉运市政工程有限公司	15,825,340.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
新疆乌伦古湖生态旅游发展有限公司	29,005,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
吉木乃草原石城文化旅游有限公司	2,500,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
哈巴河县西部行旅游汽车运输有限责任公司	1,800,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
哈巴河县矿业开发有限责任公司	2,000,000.00	--	--	--	3,676,233.65	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
哈巴河县农村信用合作联社	1,600,000.00	--	--	--	210,415.08	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
哈巴河县额尔齐斯冷水鱼开发有限公司	4,900,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
新疆哈巴河康元电子商务有	250,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金

项　目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
限公司						流量为目的
哈巴河县双湖旅游有限责任公司	2,100,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
福海县鑫源交通投资管理有限公司	11,660,331.84	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
福海县鑫源城投仓储物流有限公司	3,400,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
阿勒泰铁贾旅游开发有限公司	500,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
布尔津县为民物业管理有限公司	90,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
新疆云泰环保投资有限公司	130,586,770.52	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
阿勒泰市阿禾旅游有限责任公司	2,500,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
阿勒泰市上河旅游投资经营有限公司	5,000,000.00	--	--	--	--	持有以备出售、赚取投资收益现金流量为目的
合　计	**1,146,813,850.36**	**--**	**--**	**--**	**3,886,648.73**	——

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

10、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,154,783.58	--	1,154,783.58
2、本期增加金额	--	--	--
3、本期减少金额	6,664.04	--	6,664.04
4、期末余额	1,148,119.54	--	1,148,119.54

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	859,520.03	--	859,520.03
2、本期增加金额	13,328.08	--	13,328.08
计提或摊销	13,328.08	--	13,328.08
3、本期减少金额	--	--	--
4、期末余额	872,848.11	--	872,848.11
三、减值准备			
1、期初余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	**275,271.43**	**--**	**275,271.43**
2、期初账面价值	**295,263.55**	**--**	**295,263.55**

11、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	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	828,540,818.71	242,925,213.10	84,160,262.53	41,714,112.91	90,182,865.89	1,287,523,273.14
2、本期增加金额	780,040,990.49	9,285,051.88	6,361,669.17	4,047,169.92	30,172,913.66	829,907,795.12
（1）购置	6,971,643.24	864,498.36	2,387,991.88	609,653.04	3,999,617.93	14,833,404.45
（2）在建工程转入	11,235,962.17	1,904,493.13	--	--	--	13,140,455.30
（3）企业合并增加	147,662,831.73	5,359,081.23	3,901,383.08	3,437,516.88	24,889,805.51	185,250,618.43
（4）股东投入增加	614,170,553.35	1,156,979.16	72,294.21	--	1,283,490.22	616,683,316.94
3、本期减少金额	551,242,232.54	64,642,267.52	24,370,811.47	12,364,439.89	38,584,280.98	691,204,032.40
（1）处置或报废	181,483,350.00	220,343.32	824,281.16	--	983,930.09	183,511,904.57
（2）划拨转出	10,659,494.39	719,066.00	1,079,928.92	1,022,023.38	9,828,672.09	23,309,184.78
（3）企业合并减少	359,099,388.15	63,702,858.20	22,466,601.39	11,342,416.51	27,771,678.80	484,382,943.05
4、期末余额	1,057,339,576.66	187,567,997.46	66,151,120.23	33,396,842.94	81,771,498.57	1,426,227,035.86
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1、期初余额	197,234,316.33	106,447,678.04	48,844,486.43	12,765,595.58	51,218,547.16	416,510,623.54
2、本期增加金额	128,846,264.01	20,102,182.59	8,151,628.46	3,403,527.63	16,892,956.97	177,396,559.66
（1）计提	27,967,542.25	18,057,445.09	5,534,837.94	933,463.63	4,643,737.01	57,137,025.92
（2）企业合并增加	47,031,482.96	1,616,802.02	2,616,790.52	2,470,064.00	12,039,075.60	65,774,215.10
（3）股东投入增加	53,847,238.80	427,935.48	--	--	210,144.36	54,485,318.64
3、本期减少金额	90,581,624.28	31,701,750.85	15,471,337.27	4,957,270.91	23,141,165.82	165,853,149.13
（1）处置或报废	46,147.51	213,733.02	755,947.41	--	326,701.63	1,342,529.57
（2）企业合并减少	82,794,508.81	31,101,978.67	13,934,112.98	4,450,646.21	15,918,840.24	148,200,086.91
（3）划拨转出	7,740,967.96	386,039.16	781,276.88	506,624.70	6,895,623.95	16,310,532.65
4、期末余额	235,498,956.06	94,848,109.78	41,524,777.62	11,211,852.30	44,970,338.31	428,054,034.07
三、减值准备						
1、期初余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期初账面价值	**821,840,620.60**	**92,719,887.68**	**24,626,342.61**	**22,184,990.64**	**36,801,160.26**	**998,173,001.79**
2、期末账面价值	**631,306,502.38**	**136,477,535.06**	**35,315,776.10**	**28,948,517.33**	**38,964,318.73**	**871,012,649.60**

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值准备情况。

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

（4）截至 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况如下

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司北京羊坊村房屋	2,442,552.08	办理产证手续不完善
津国资 35KV 汇源变电站	6,278,470.36	办理产证手续不完善
津粮油保温钢板筒仓	2,437,451.47	办理产证手续不完善
泰国资门面房	7,666,666.67	办理产证手续不完善
便民扶贫超市	1,916,666.67	办理产证手续不完善
合计	**20,741,807.24**	——

12、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
工程物资	--	--

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	811,534,621.51	750,673,863.38
合计	**811,534,621.51**	**750,673,863.38**

（1） 在建工程情况：

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿勒泰市供水系统新建改造工程	249,212,888.76	--	249,212,888.76	241,029,626.03	--	241,029,626.03
阿勒泰市南部片区供水工程	102,030,874.49	--	102,030,874.49	103,537,948.94	--	103,537,948.94
阿勒泰市农村人居环境整治建设项目	143,850,406.35	--	143,850,406.35	90,467,009.94	--	90,467,009.94
农超市场	85,846,407.55	--	85,846,407.55	62,509,864.66	--	62,509,864.66
阿勒泰市生活垃圾分类处理项目	--	--	--	50,597,175.92	--	50,597,175.92
金华小区	--	--	--	44,291,995.31	--	44,291,995.31
哈巴河自来水公司	--	--	--	20,200,000.00	--	20,200,000.00
廊桥项目	26,030,797.04	--	26,030,797.04	17,315,028.53	--	17,315,028.53
供水主管道改建项目	13,433,360.00	--	13,433,360.00	13,101,654.00	--	13,101,654.00
阿勒泰市供水管网改扩建二期工程	12,644,047.12	--	12,644,047.12	12,644,032.12	--	12,644,032.12
毡房项目主体工程	14,542,522.75	--	14,542,522.75	11,718,924.92	--	11,718,924.92
二期厂房	--	--	--	9,154,223.33	--	9,154,223.33
县城电供暖项目	--	--	--	8,520,894.01	--	8,520,894.01
阿勒泰市四水厂改扩建项目	8,881,904.59	--	8,881,904.59	8,407,504.59	--	8,407,504.59
爱飞客通用机场及附属设施	7,658,055.43	--	7,658,055.43	7,658,055.43	--	7,658,055.43
阿勒泰市 2017 年异地扶贫搬迁工程	--	--	--	6,331,270.38	--	6,331,270.38
换热站	2,006,361.66	--	2,006,361.66	5,905,624.44	--	5,905,624.44
布尔津县城镇市政供水主管网改造工程	--	--	--	4,900,200.00	--	4,900,200.00
镶产业园	4,171,915.78	--	4,171,915.78	3,798,503.18	--	3,798,503.18
福海工业园区产业孵化基地标准化厂房	3,200,000.00	--	3,200,000.00	3,200,000.00	--	3,200,000.00
阿勒泰市净水厂配	3,262,862.00	--	3,262,862.00	3,176,462.00	--	3,176,462.00

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
套设施建设项目						
阿勒泰市第三自来水厂改建项目	6,257,067.70	--	6,257,067.70	3,061,640.82	--	3,061,640.82
一期道路工程（供电工程）	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3,000,000.00	--	3,000,000.00
停车场项目	1,834,862.40	--	1,834,862.40	1,834,862.40	--	1,834,862.40
草原劳动力项目工程款	--	--	--	1,510,000.00	--	1,510,000.00
阿勒泰福润德羊脂油深加工厂房建设项目	--	--	--	1,271,902.00	--	1,271,902.00
阿勒泰福海工业园区一期道路工程	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
318 东侧防护林、纬二路加宽土方及附属工程	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
X 光机系统	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
桦林西供排水管网工程	958,613.86	--	958,613.86	958,613.86	--	958,613.86
阔克巴拉退耕还项目	--	--	--	906,852.65	--	906,852.65
阿勒泰市南部片区供水工程（二期）项目	578,000.00	--	578,000.00	578,000.00	--	578,000.00
一期道路工程（路灯安装工程）	500,000.00	--	500,000.00	500,000.00	--	500,000.00
阿勒泰项目工程	--	--	--	438,954.49	--	438,954.49
阿富准地面切割工程款	--	--	--	307,797.52	--	307,797.52
阿勒泰市老城区供水管网改造建设项目	220,000.00	--	220,000.00	220,000.00	--	220,000.00
哈巴河队项目工程	--	--	--	105,433.65	--	105,433.65
阿勒泰市克兰水岸河堤夜市建设项目	95,000.00	--	95,000.00	95,000.00	--	95,000.00
布尔津队项目工程	--	--	--	85,931.20	--	85,931.20
阿勒泰市备用水源地建设项目	80,000.00	--	80,000.00	80,000.00	--	80,000.00
北屯队项目工程	--	--	--	58,388.49	--	58,388.49
门面房	--	--	--	55,360.00	--	55,360.00

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿勒泰市老城区供水管网改扩建项目	49,235.00	--	49,235.00	49,235.00	--	49,235.00
阿勒泰市水表改造建设项目	46,100.00	--	46,100.00	46,100.00	--	46,100.00
阿勒泰市供水管线及附属设施建设项目	40,000.00	--	40,000.00	40,000.00	--	40,000.00
欢乐谷	--	--		31,132.08	--	31,132.08
俄罗斯酒店	--	--		16,000.00	--	16,000.00
红墩红石头胡尔街萨尔喀木斯路绿化带改造	--	--		1,560,242.99	--	1,560,242.99
中水库道路建设	--	--		2,396,418.50	--	2,396,418.50
南区热源点	1,217,396.21	--	1,217,396.21	--	--	--
2022 年哈巴河县农村供水保障工程	1,017,670.00		1,017,670.00	--	--	--
垃圾场项目	421,453.60		421,453.60	--	--	--
总毡房	5,436,304.13		5,436,304.13	--	--	--
一农场-安居房屋	1,233,792.00		1,233,792.00	--	--	--
一农场-干部周转房	4,559,954.79		4,559,954.79	--	--	--
一农场-安装工程	11,999,846.60		11,999,846.60	--	--	--
一农场-特色产业园设施提升改造建设项目	52,725.59		52,725.59	--	--	--
县城电供暖项目	8,549,383.14		8,549,383.14	--	--	--
农业综合开发项目	2,024,646.62		2,024,646.62	--	--	--
一牧场场部楼房	15,331,794.08		15,331,794.08	--	--	--
一牧场污水排污处理	30,000.00		30,000.00	--	--	--
一牧场外网项目工程	1,230,000.00		1,230,000.00	--	--	--
一牧场库尔什特改善农村人民环境项目	550,000.00		550,000.00	--	--	--
一牧场家园小区硬化亮化绿化工程	513,699.87		513,699.87	--	--	--
一牧场特色小镇规划设计项目	900,000.00		900,000.00	--	--	--
一牧场土地节水滴	180,000.00		180,000.00	--	--	--

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
灌工程						
一牧场恰甫汗塔斯分场养殖小区人居环境整治建设项目	60,000.00		60,000.00	--	--	--
一牧场恰甫汗塔斯分场就业创业培训中心建设项目	25,215.40		25,215.40	--	--	--
一牧场2018年老年日间照料中心、就业培训基地建设项目	36,183.92		36,183.92	--	--	--
一牧场危房改造配套基础设施建设项目	734,083.53		734,083.53	--	--	--
一牧场金顺农资公司装修项目	167,499.00		167,499.00	--	--	--
一牧场场部楼房楼体亮化工程	182,505.00		182,505.00	--	--	--
一牧场外墙维修改造项目	290,000.00		290,000.00	--	--	--
一牧场牲畜养殖项目	20,817,058.31		20,817,058.31	--	--	--
福海县西城区4号地宾馆装修（鑫源福诚-与企业确认项目名称）	516,752.65		516,752.65	--	--	--
危房改造配套安全饮水	250,000.00		250,000.00	--	--	--
兴边富民供水管网建设	1,742,534.00		1,742,534.00	--	--	--
喀拉布尔宫美丽乡村项目	299,000.00		299,000.00	--	--	--
二牧场活畜交易市场新建出口道路项目	59,748.17		59,748.17	--	--	--
福利17年危改配套基础设施项目款	685,156.00		685,156.00	--	--	--
阿市农牧产品深加工创业基地建设项目	36,207,265.00		36,207,265.00	--	--	--
便民超市（装配集成房屋）	745,822.88		745,822.88	--	--	--

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农产品冷链	35,848.54		35,848.54	--	--	--
合计	**811,534,621.51**	--	**811,534,621.51**	**750,673,863.38**	---	**750,673,863.38**

说明：公司在建工程本年新增资本化利息 5,924,358.28 元。

13、生产性生物资产

项 目	树 苗	家 禽	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,195,598,188.80	--	1,195,598,188.80
2、本期增加金额	1,073,699.43	494,341.32	1,568,040.75
3、本期减少金额	973,423.88	--	973,423.88
无偿划出	973,423.88	--	973,423.88
4、期末余额	1,195,698,464.35	494,341.32	1,196,192,805.67
二、累计折旧			
1、期初余额	57,583,058.91	--	57,583,058.91
2、本期增加金额	26,713,855.28	--	26,713,855.28
计提	26,713,855.28	--	26,713,855.28
3、本期减少金额	--	--	--
无偿划出	--	--	--
4、期末余额	84,296,914.19	--	84,296,914.19
三、减值准备			
1、期初余额	23,183.35	--	23,183.35
2、本期增加金额	--	--	--
（1）计提	--	--	--
3、本期减少金额	23,183.35	--	23,183.35
（1）处置	23,183.35	--	23,183.35
4、期末余额	--	--	
四、账面价值			
1、期末账面价值	**1,111,401,550.16**	**494,341.32**	**1,111,895,891.48**
2、期初账面价值	**1,137,991,946.54**	--	**1,137,991,946.54**

14、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				

项 目	土地使用权	计算机软件	商标权	合计
1、期初余额	1,537,828,430.78	4,337,733.77	556,360.00	1,542,722,524.55
2、本期增加金额	21,808,198,577.14	71,569.42	16,500.00	21,808,286,646.56
（1）购置	176,615,673.82	71,569.42	8,000.00	176,695,243.24
（2）企业合并增加	21,631,582,903.32	--	8,500.00	21,631,591,403.32
（3）无偿划拨	--	--	--	--
3、本期减少金额	722,819,081.27	123,740.04	--	722,942,821.31
（1）处置	--	--	--	--
（2）企业合并减少	576,194,479.27	123,740.04	--	576,318,219.31
（3）无偿划拨	146,624,602.00	--	--	146,624,602.00
4、期末余额	22,623,207,926.65	4,285,563.15	572,860.00	22,628,066,349.80
二、累计摊销				
1、期初余额	111,976,010.40	3,077,265.96	338,773.04	115,392,049.40
2、本期增加金额	22,771,516.30	63,151.10	94,035.65	22,928,703.05
（1）摊销	22,769,416.30	63,151.10	87,535.65	22,920,103.05
（2）企业合并增加	2,100.00	--	6,500.00	8,600.00
（3）无偿划拨	--	--	--	--
3、本期减少金额	49,272,930.61	59,216.59	-	49,332,147.20
（1）处置				
（2）企业合并减少	49,272,930.61	59,216.59		49,332,147.20
（3）无偿划拨				
4、期末余额	85,474,596.09	3,081,200.47	432,808.69	88,988,605.25
三、减值准备				
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、期末账面价值	**22,539,285,000.62**	**1,204,362.68**	**140,051.31**	**22,540,629,414.61**
2、期初账面价值	**1,425,852,420.38**	**1,260,467.81**	**217,586.96**	**1,427,330,475.15**

（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
将军山地块	254,353,813.06	产证办理正在办理中
商混站用地	4,587,601.73	产证办理正在办理中
农业用地	37,240,081.52	农业用地无产权证
合　计	**296,181,496.31**	——

（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 409,705,786.50 元。

15、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
华韵小区 501、502 室装修费	1,715,638.06	--	1,715,638.06	--	--	--
交建投公司职工宿舍楼改造项目	376,200.12	--	376,200.12	--	--	--
水厂、水头零星维修工程	--	11,096.00	--	--	11,096.00	--
办公室装修费	2,353,185.81	--	1,068,960.53	--	1,284,225.28	-
党建、游客服务设计制作费	--	25,681.00	--	--	25,681.00	--
一农场-仓储库房建设项目	--	86,306.00	--	--	86,306.00	--
农业缴费点装修	--	17,706.00	7,082.40	--	10,623.60	--
社区服务中心装修费原值	--	234,938.00	117,469.00	--	117,469.00	--
合计	**4,445,023.99**	**375,727.00**	**3,285,350.11**	**--**	**1,535,400.88**	**--**

16、递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产：

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
信用减值准备	22,469,978.47	89,879,913.88	9,948,237.43	39,792,949.72
合计	**22,469,978.47**	**89,879,913.88**	**9,948,237.43**	**39,792,949.72**

17、短期借款

（1）短期借款分类：

项目	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	74,353,992.30	38,563,502.54
保证借款	2,159,000.00	15,145,095.49
其中：应付短期借款利息	--	82,181.43
合计	**76,512,992.30**	**53,790,779.46**

（2）本年末贷款单位及借款期限等明细列示如下

序号	借款机构	借款金额	借款单位	年利率	借款条件
1	北屯国民村镇银行	1,800,000.00	阿勒泰地区粮食购销有限公司	6.84%	信用借款
2	中国农业发展银行北屯兵团支行	12,195,376.60	阿勒泰地区粮食购销有限公司	3.85%	信用借款
3	中国农业发展银行北屯兵团支行	13,433,183.70	阿勒泰地区粮食购销有限公司	3.85%	信用借款
4	中国农业发展银行北屯兵团支行	9,240,000.00	阿勒泰地区粮食购销有限公司	3.85%	信用借款
5	中国农业发展银行布尔津县支行	5,860,000.00	布尔津县粮油购销有限公司	4.35%	信用借款
6	中国农业发展银行布尔津县支行	1,750,432.00	布尔津县粮油购销有限公司	3.70%	信用借款
7	中国农业发展银行布尔津县支行	6,175,000.00	布尔津县粮油购销有限公司	3.65%	信用借款
8	新疆布尔津喀纳斯农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	布尔津县津城供热有限责任公司	5.04%	信用借款
9	新疆布尔津喀纳斯农村商业银行窝依莫克支行	4,000,000.00	布尔津县新长征农牧业发展有限责任公司	5.70%	信用借款
10	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行	10,000,000.00	新疆阿尔泰现代农业投资发展有限公司	4.40%	信用借款
11	中国工商股份有限公司北屯支行	659,000.00	阿勒泰地区粮食购销有限公司北屯面粉厂分公司	3.85%	保证借款
12	新疆布尔津喀纳斯农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	布尔津县粮油购销有限公司	4.35%	保证借款
合计		**76,512,992.30**	--	--	--

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付设备、材料款	119,025,342.87	61,945,484.72
应付工程款	259,551,902.66	370,531,778.95
合计	**378,577,245.53**	**432,477,263.67**

（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
福海县城停车场建设项目（EPC）	27,904,140.48	未到结算时间
福海县老城区老旧小区改造工程--一标段（EPC）	16,429,282.44	未到结算时间
福海县饮水提标改造工程（EPC 模式）	16,318,391.79	未到结算时间
阿勒泰福海工业园区轻工业区建设项目（一期）（EPC 模式）	13,497,467.68	未到结算时间
中核西北建设集团有限公司阿勒泰市南区电锅炉供热项目管理部	26,578,743.10	未到结算时间
合计	**100,728,025.49**	——

19、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收酒店储值款	1,287.30	2,891,886.44
预收租赁款	1,432,450.65	--
合计	**1,433,737.95**	**2,891,886.44**

（2） 公司无账龄超过 1 年的重要预收账款

20、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	721,745,882.74	494,639,291.30
减：列示于其他非流动负债的部分	--	--
合计	**721,745,882.74**	**494,639,291.30**

（1）分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收工程款	279,893,483.69	380,147,001.37
预收房产销售款	423,743,551.78	91,772,898.95
预收水费	--	83,333.80

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收车位费	425,755.02	7,181,793.00
预收暖气费	17,483,092.25	13,620,003.30
预收清洁处置费	200,000.00	1,834,260.88
合计	**721,745,882.74**	**494,639,291.30**

21、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	6,951,384.20	76,730,816.17	76,587,562.22	7,094,638.15
二、离职后福利-设定提存计划	133,339.38	18,521,816.09	13,842,836.54	4,812,318.93
三、辞退福利	--			
四、一年内到期的其他福利	--			
合计	**7,084,723.58**	**95,252,632.26**	**90,430,398.76**	**11,906,957.08**

（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	5,731,575.92	58,020,735.26	59,494,609.76	4,257,701.42
2、职工福利费	153,340.33	2,861,538.15	2,831,415.12	183,463.36
3、社会保险费	313,268.79	9,277,832.20	8,464,844.74	1,126,256.25
其中：医疗保险费	267,030.85	8,890,001.20	8,095,433.53	1,061,598.52
工伤保险费	-3,110.56	363,258.77	364,590.33	-4,442.12
生育保险费	49,348.50	31,941.56	5,910.83	75,379.23
4、住房公积金	55,292.00	4,223,429.00	4,188,281.00	90,440.00
5、工会经费和职工教育经费	523,754.35	2,183,215.32	1,574,461.60	1,132,508.07
6、短期带薪缺勤	2,700.00	130,116.24	--	132,816.24
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
8、其他短期薪酬	171,452.81	33,950.00	33,950.00	171,452.81
合计	**6,951,384.20**	**76,730,816.17**	**76,587,562.22**	**7,094,638.15**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	127,480.58	18,224,788.57	13,561,852.78	4,790,416.37
2、失业保险费	5,858.80	297,027.52	280,983.76	21,902.56
3、企业年金缴费	--	--	--	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	133,339.38	18,521,816.09	13,842,836.54	4,812,318.93

22、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	206,919,102.86	168,280,479.41
营业税	125,534,162.70	125,534,162.70
企业所得税	7,503,471.02	14,239,872.38
城市维护建设税	5,387,877.88	13,781,551.22
教育费附加	2,705,051.21	6,611,147.18
地方教育费附加	1,803,647.06	4,407,431.45
个人所得税	122,012.14	156,149.15
印花税	3,128,259.48	205,446.09
房产税	26,723.39	1,051,087.48
水利建设基金	--	604.63
契税	228,150.69	20,135.61
土地使用税	1,532.28	36,497.69
土地增值税	5,430,942.87	--
合 计	358,790,933.58	334,324,564.99

23、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	3,613,811.38
其他应付款	774,052,302.30	1,258,719,026.47
合计	774,052,302.30	1,262,332,837.85

（1）应付股利情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利	--	3,613,811.38
合计	--	3,613,811.38

（2）其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
暂借款	128,501,318.98	1,007,154,227.44
保证金	3,510,907.32	4,426,669.38
押金	994,087.03	49,500.00
往来款	641,045,988.97	247,088,629.65
合计	**774,052,302.30**	**1,258,719,026.47**

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
福海县财政局	525,212,019.79	仍有业务往来
新疆阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理	60,780,753.47	暂借经营留用
福海县建设局	62,394,704.75	暂借经营留用
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	100,000,000.00	暂借经营留用
合　计	**748,387,478.01**	——

24、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、26）	137,650,000.00	134,650,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、27）	140,000,000.00	140,000,000.00
一年内到期的应付利息	26,550,824.04	26,395,859.79
其中：应付长期借款利息	2,247,569.25	2,092,605.00
应付企业债券利息	24,303,254.79	24,303,254.79
合计	**304,200,824.04**	**301,045,859.79**

25、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
暂未确定用途的财政拨入款项	--	1,443,213.72
合计	--	**1,443,213.72**

26、长期借款

（1）长期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
质押并保证借款	120,500,000.00	335,100,000.00
信用借款	42,386,056.26	16,500,000.00
抵押借款	284,852,046.00	302,452,046.00

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	1,024,201,976.88	1,225,143,694.40
质押并抵押借款	67,250,000.00	88,350,000.00
保证、抵押并质押	196,129,434.00	65,832,256.00
减：一年内到期的非流动负债	137,650,000.00	134,650,000.00
合计	**1,600,669,513.14**	**1,898,727,996.40**

（2）质押并保证借款

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	吉木乃县吉辰国有资产经营有限责任公司	用于吉木乃县2017年城中村棚户区改造项目	2017/7/4	2032/7/2	社会公共服务收益	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	120,500,000.00
合计								120,500,000.00

（3）信用借款

序号	借款人	借款用途	借款日期	截止日期	债权人	期末借款余额
1	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	布拉德车辆贷款	2020/6/24	2023/6/21	中国银行阿勒泰地区分行	1,713,956.26
2	福海县鑫源城市开发建设有限公司	生产经营周转	2021/8/27	2044/8/27	中国建设银行阿勒泰地区分行营业部	20,672,100.00
3	哈巴河县城乡供水有限公司	生产经营周转	2022/9/6	2040/9/5	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	20,000,000.00
合计						**42,386,056.26**

（4）抵押借款

序号	借款人	借款用途	借款日期	截止日期	抵押标的	债权人	抵押权人	期末借款余额
1	福海县鑫源城市建设开发有限责任公司	生产经营周转	2016/7/21	2028/7/20	抵押物：草原使用权证（福海县人民政府第003号（0004162））、草原使用权证（福海县人民政府第004号（0004163））质押物：福海县南区基础设施建设项目委托代建购买服务项下应收账款福海县国有资产投资有限公司提供连带责任担保。	中国农业发展银行福海县支行	福海县鑫源城市建设开发有限责任公司	74,226,542.00
2	福海县鑫源融投资管理有限公司	福海县2017年棚户区（城中村）改造项目	2017/8/1	2035/5/21	抵押物：草原使用权证（福海县人民政府第003号（0004162））、草原使用权证（福海县人民政府第004号（0004163））质押物：福海县南区基础设施建设项目委托代建购买服务项下应收账款福海县国有资产投资有限公司提供连带责任担保。	中国农业发展银行福海县支行	福海县鑫源融投资管理有限公司	210,625,504.00
合计								**284,852,046.00**

（5）保证借款

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	固定资产贷款	2018/10/29	2033/10/17	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	150,824,897.71
2	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	支付货款	2021/8/24	2023/6/21	新疆阿勒泰农村商业银行股份有限公司	阿勒泰市阿尔泰山旅游有限公司	5,000,000.00

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
3	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	阿勒泰市儿童公园廊桥项目建设	2020/8/24	2030/8/20	中国农业发展银行阿勒泰地区分行	阿勒泰国有资产经营投资	18,856,900.00
4	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	阿勒泰市农超市场项目建设	2020/8/21	2034/5/27	中国农业发展银行阿勒泰地区分行	阿勒泰市阿尔泰山旅游有限公司	59,103,083.45
5	新疆北阿铁路有限责任公司	固定资产贷款	2020/5/26	2035/5/19	中国农业发展银行阿勒泰地区分行营业部	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	199,280,632.00
6	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	阿勒泰市农村人居环境整治建设	2021/9/27	2037/9/27	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	160,000,000.00
7	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	生产经营周转	2021/1/3	2023/12/29	中国银行股份有限公司阿勒泰地区分行营业部	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	16,881,493.72
8	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	购置北区锅炉房和电锅炉房项目	2021/8/17	2036/8/16	中国农业发展银行阿勒泰地区分行营业部	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	209,000,000.00
9	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	购置阿勒泰市南区热源点扩建（电锅炉）供热项目	2021/4/16	2031/4/16	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行营业部	阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	189,000,000.00
10	福海县鑫源城市开发建设有限公司	生产经营周转	2022/1/26	2032/1/23	中国农业发展银行福海县支行	福海县国有资产投资有限公司	16,254,970.00
合计							**1,024,201,976.88**

（6）质押并抵押借款

序号	借款人	借款用途	借款日期	截止日期	质押标的/抵押标的	债权人/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	1、抵押-阿勒泰市地区北泉镇工业用地（仓储用地）土地使用权（分别为阿市国用（2013）第00000593 面积 696997 平方米、阿市国用（2012）第 00000470 号面积为 7368.5 平方米）、阿市国用（2012）第 00000376、00000377 号面积为 1392310 平方米的土地）以及阿勒泰市将军山滑雪场整体资产 2、质押-阿勒泰市蓝天供热站-收费权	国家开发银行新疆吾自区分行	67,250,000.00
合计							**67,250,000.00**

（7）保证、抵押并质押

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	布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司	棚户区改造(项目)	2021/9/2	2036/9/1	"保证人：阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司。抵押物：布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司持有的新（2021）布尔津县不动产权第 0047858 号、0047859 号、0047861 号、0047862 号、0047865 号、0047866 号、0047867 号、0047868 号、0047869 号、0047870 号、0047871 号、0047872 号、0047873 号、0047874 号、0047875 号、0047876 号、0047877 号、0047878 号、0047879 号、0047880 号、0047881 号、0047882 号、0047883 号、0047884 号、0047885 号、0047886 号、	中国农业发展银行布尔津县支行	196,129,434.00

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
					0047887 号、0047888 号、0047890 号、0047891 号、0047892 号、0047893 号；布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司持有的新（2021）布尔津县农村土地承包经营权第 000001 号-7 号。质押物：布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司的特许经营权协议（范围为以布尔津县窝依莫克镇、也格孜托别乡行政管辖区内农业灌溉供水；布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司的城市供水特许经营协议。"		
合计							**196,129,434.00**

（7）保证、抵押并质押

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	布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司	棚户区改造（项目）	2021/9/2	2036/9/1	"保证人：阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司。抵押物：布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司持有的新（2021）布尔津县不动产权第 0047858 号、0047859 号、0047861 号、0047862 号、0047865 号、0047866 号、0047867 号、0047868 号、0047869 号、0047870 号、0047871 号、0047872 号、0047873 号、0047874 号、0047875 号、0047876 号、0047877 号、0047878 号、0047879 号、0047880 号、0047881 号、0047882 号、0047883 号、0047884 号、0047885 号、0047886 号、0047887 号、0047888 号、0047890 号、0047891 号、0047892 号、0047893 号；布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司持有的新（2021）布尔津县农村土地承包经营权第 000001 号-7 号。质押物：布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司的特许经	中国农业发展银行布尔津县支行	196,129,434.00

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
					营权协议（范围为以布尔津县窝依莫克镇、也格孜托别乡行政管辖区内农业灌溉供水；布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司的城市供水特许经营协议。"		
合计							**196,129,434.00**

27、应付债券

（1）应付债券

项目	2022.12.31	2021.12.31
企业债券	370,226,163.12	509,350,858.36
其中：面值	375,000,000.00	515,000,000.00
利息调整	-4,773,836.88	-5,649,141.64
一年内到期的债券	-140,000,000.00	-140,000,000.00
合计	**230,226,163.12**	**369,350,858.36**

（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（注 1）	700,000,000.00	2016 年 1 月 22 日	7 年期	700,000,000.00
19 阿勒泰（注 2）	470,000,000.00	2019 年 4 月 24 日	10 年期	470,000,000.00
合计	**1,170,000,000.00**	——	——	**1,170,000,000.00**

（续）

债券名称	2021.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022.12.31
16 阿勒泰	279,528,505.03	--	--	-437,652.38	140,000,000.00	139,966,157.41
19 阿勒泰	229,822,353.33	--	--	-437,652.38	140,000,000.00	90,260,005.71
合计	**509,350,858.36**	**--**	**--**	**-875,304.76**	**280,000,000.00**	**230,226,163.12**

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、“19 阿勒泰”经国家发展改革委员会核准发行，起息日为 2019 年 4 月 24 日，

发行总额 4.7 亿元人民币，为 7 年期固定利率债券，票面利率为 6.98%，原约定本期债券自第 3 个计息年度偿还本金，在债券存续的第 3、第 4 年度未分别按照债券发行总额 10%的比例偿还本金，自债券存续的第 5 年起，逐年按照剩余债券每百元本金值 10%、10%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金，2021 年 4 月 24 日，本公司提前兑付 2.35 亿元债券本金，剩余 2.35 亿元债券本金将于债券存续期第五年起，即自 2025 年起来，每年偿还 10%.，直至 2029 年偿清为止。

28、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2022.12.31	2021.12.31
国开发展基金（注 1）	850,508,545.00	1,760,186,327.00
中国农业银行发展基金	12,160,719.00	16,169,000.00
远东国际租赁有限公司	5,000,000.02	10,693,155.49
阿勒泰市财政专项资金	138,799,600.07	12,097,364.44
哈巴河县白桦林景区基础设施建设项目基金贷款	3,980,117.64	4,270,117.64
专项应付款	1,040,370,871.21	1,485,086,636.21
合计	**2,050,819,852.94**	**3,288,502,600.78**

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。

（3） 其中，专项应付款情况

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
财政拨付专项资金	477,463,043.11	50,000.00	396,880,027.19	80,633,015.92	财政拨款
铁路路网建设资金	510,116,700.00	--	380,116,700.00	130,000,000.00	财政拨款
热源点项目	135,844,339.28	--	--	135,844,339.28	财政拨款
阿勒泰市南部片区供水工程	64,153,902.28	1,702,400.47	--	65,856,302.75	财政拨款
阿勒泰市供水系统新建改造工程	57,016,224.00	--	--	57,016,224.00	财政拨款

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
棚改项目	35,205,932.85	33,171,000.00	--	68,376,932.85	财政拨款
工程建设项目专项款	24,257,089.26	18,596,911.02	39,795,254.3	3,058,745.98	财政拨款
冷链物流资金	20,000,000.00	--	10,000,000.00	10,000,000.00	财政拨款
2015 年棚改项目	18,794,338.08	1,358,114.55	--	20,152,452.63	财政拨款
水厂房改造资金、供水系统新建改造工程	17,539,424.38	9,975,500.00	8,879,088.15	18,635,836.23	财政拨款
财政拨付专项资金-布尔津财政局	17,117,090.79	--	--	17,117,090.79	财政拨款
财政拨付换热站专项资金	14,411,081.60	--	2,544,000.00	11,867,081.60	工程拨款
福海县工程建设项目专项款	12,718,169.48	--	--	12,718,169.48	财政拨款
阿勒泰市生活垃圾分类处理项目	12,000,000.00	--	12,000,000.00	--	财政拨款
毡房项目专项资金	11,988,408.73	1,270,000.00	--	13,258,408.73	财政拨款
厕所革命项目	4,232,577.67	2,241,512.30	--	6,474,089.97	财政拨款
工程建设项目专项款	3,651,710.55	--	3,651,710.55	--	财政拨款
布尔津县城镇市政供水主管网改造工程资金	3,210,600.00	--	3,210,600.00	--	财政拨款
财政拨付专项资金-水暖公司并账	2,628,068.15	--	--	2,628,068.15	财政拨款
旅游厕所项目	1,600,000.00	--	--	1,600,000.00	财政拨款
粮安工程专项资金	1,100,000.00	--	1,100,000.00	--	财政拨款
移动环保公厕	550,000.00	--	--	550,000.00	财政拨款
白桦林景区项目（旅游局）	531,790.00	--	--	531,790.00	财政拨款
2016 年卧龙湾路排水管网改扩建	36,000.00	--	--	36,000.00	财政拨款
污水处理厂扩建项目债权资金还本付息资金	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--	财政拨款
智慧水务整合资金	32,492.00	--	--	32,492.00	财政拨款
基础设施建设资金	20,455,654.00	--	--	20,455,654.00	财政拨款

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
布尔津县财政局	14,432,000.00	--	--	14,432,000.00	工程拨款
项目资金	--	7,000,000.00	--	7,000,000.00	财政拨款
17 年危房改造配套基础设施项目	--	685,156.00	--	685,156.00	财政拨款
二牧场便民警务站项目 9 个	--	39,469.40	16,000.00	23,469.40	财政拨款
	--	--	--		财政拨款
再就业资金	--	166,057.84	--	166,057.84	财政拨款
17 年兴边富民供水管网项目	--	715,084.00	--	715,084.00	财政拨款
阿勒泰市农牧产品深加工创业基地建设项目	--	33,521,445.00	--	33,521,445.00	财政拨款
访惠聚项目	--	10,216.84	--	10,216.84	财政拨款
动监所补助经费	--	52,880.00	--	52,880.00	财政拨款
救灾款	--	246,935.88	500.00	246,435.88	财政拨款
驻村工作组为民办实事经费	--	151,057.41	--	151,057.41	财政拨款
防疫补助	--	20,000.00	--	20,000.00	财政拨款
纪检巡查经费	--	4,850.00	--	4,850.00	财政拨款
乡村道路及基础设施建设	--	204,065.72	--	204,065.72	财政拨款
畜牧拨救助救灾	--	669,896.02	--	669,896.02	财政拨款
财政局拨款	--	2,156,930.99	--	2,156,930.99	财政拨款
其他拨款	--	1,121,249.75	--	1,121,249.75	财政拨款
残联拨款	--	185,432.00	--	185,432.00	财政拨款
新农村建设资金	--	496,512.80	--	496,512.80	财政拨款
畜牧局危房改造	--	1,258,220.00	--	1,258,220.00	财政拨款
自治区惠民专项资金	--	1,203,610.01	--	1,203,610.01	财政拨款
草畜平衡资金	--	154,556.00	--	154,556.00	财政拨款
农业发展生产资金	--	500,000.00	--	500,000.00	财政拨款
基层人员补贴经费	--	215,516.70	--	215,516.70	财政拨款
各分场行政民兵补贴	--	365,400.00	--	365,400.00	财政拨款

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
富民安居工程	--	306,723.00	--	306,723.00	财政拨款
2016 年危房配套改造基础设施克什阔布新建污水管道建设项目	--	100,000.00	--	100,000.00	财政拨款
一农场-干部周转房建设项目	--	343,987.00	--	343,987.00	财政拨款
一农场-打瓜新品种选育及水肥体化高效生产技术	--	250,000.00	38,158.12	211,841.88	财政拨款
桦林四号接待站资金	--	3651710.55		3,651,710.55	财政拨款
其他	--	2,712,410.57	2,404,165.61	308,244.96	财政拨款
厕所革命项目款	--	3,157,400.00	--	3,157,400.00	财政拨款
棚户区改造项目工程款	--	160,000,000.00	--	160,000,000.00	财政拨款
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	--	51,706,909.42	--	51,706,909.42	财政拨款
国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	--	30,700,965.00	--	30,700,965.00	财政拨款
阿勒泰交通建设投资发展有限公司	--	6,409,467.73	--	6,409,467.73	财政拨款
奥西数码租赁	--	70,884.95	--	70,884.95	财政拨款
财政拨款-棚户区改造	--	11,000,000.00	--	11,000,000.00	财政拨款
产业发展基金项目（阿地财扶【2021】6号）	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	财政拨款
合计	1,485,086,636.21	126,874,811.82	864,636,203.92	747,325,244.11	——

29、递延收益

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
贴息收入	5,484,794.43	--	--	5,484,794.43	财政拨款
基础设施建设补贴	18,409,348.44	1,455,988.52	140,413.68	19,724,923.28	财政拨款
合计	**23,894,142.87**	**1,455,988.52**	**140,413.68**	**25,209,717.71**	——

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2021.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
贴息收入	5,484,794.43	--	--	--
基础设施建设补贴	12,754,022.34		--	140,413.68
合并转入基础设施建设补贴	5,655,326.10	1,455,988.52	--	--
合计	**23,894,142.87**	**1,455,988.52**	**--**	**140,413.68**

（续）

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
贴息收入	--	--	5,484,794.43	与资产相关
基础设施建设补贴	--	--	12,613,608.66	与资产相关
合并转入基础设施建设补贴	--	--	7,111,314.62	与资产相关
合计	**--**	**--**	**25,209,717.71**	—

30、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阿勒泰地区国有资产管理委员会	225,000,000.00	74,640,000.00	--	299,640,000.00
合计	**225,000,000.00**	**74,640,000.00**	**--**	**299,640,000.00**

31、资本公积

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	148,465,999.23			148,465,999.23
其他资本公积	4,391,579,411.60	22,934,694,576.09	453,492,841.70	26,872,781,145.99
合计	**4,540,045,410.83**	**22,934,694,576.09**	**453,492,841.70**	**27,021,247,145.22**

32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,375.00	--	1,375.00	--
合计	**1,375.00**	**--**	**1,375.00**	**--**

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,482,350.43	--	--	102,482,350.43
合计	**102,482,350.43**	**--**	**--**	**102,482,350.43**

34、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	**950,871,756.80**	--
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	950,871,756.80	--
加：本期的净利润	24,603,638.59	--
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备金	--	--
应付普通股股利	295,891,157.47	--
转作实收资本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	**679,584,237.92**	**--**

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,116,478,620.44	979,227,222.29	1,663,710,548.25	1,403,898,820.03
其他业务	311,197.65	474,921.32	4,768,012.20	2,329,871.91
合计	**1,116,789,818.09**	**979,702,143.61**	**1,668,478,560.45**	**1,406,228,691.94**

（2）主营业务、其他业务收入及成本明细如下：

项　目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工及土地开发整理劳务	597,339,431.10	582,366,573.39	1,109,188,923.45	937,200,831.17

项　目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	25,688,778.54	25,728,226.99	5,742,461.25	1,797,445.00
保安押运收入	1,249,056.56	1,189,252.43	32,780,575.11	28,343,010.48
粮食销售款	27,340,475.48	27,852,488.24	18,305,631.27	17,187,981.15
住宿	3,633,843.35	230,776.25	3,865,731.02	1,092,626.21
餐饮	4,298,026.27	3,998,336.24	9,569,378.96	3,285,227.48
客运收入	--	--	479,341.59	283,529.41
旅游文化类	115,518.16	46,304.00	8,638,291.56	3,953,281.32
供水、供暖居民服务类	78,408,404.54	71,484,492.54	125,649,661.80	119,532,593.66
对外服务类	2,667,796.91	518,174.91	36,725.67	893,807.40
房产销售	252,347,905.02	182,357,418.15	323,273,656.57	270,452,416.54
报社收入	6,639,050.71	5,925,667.19	7,755,747.74	5,887,819.08
物业收入	5,471,908.73	3,254,892.23	13,902,182.81	10,353,658.09
苗木收入	--	--	4,522,239.45	3,634,593.04
商品销售款	32,562,829.92	35,844,474.50	--	--
农业收入	60,905,090.46	27,192,829.61	--	--
牧业收入	9,009,208.21	1,130,100.05	--	--
渔业收入	1,238,800.00	1,129,059.00	--	--
劳务服务	7,562,496.48	8,978,156.57	--	--
主营业务合计	**1,116,478,620.44**	**979,227,222.29**	**1,663,710,548.25**	**1,403,898,820.03**
安装收入	--	--	205,952.49	127,193.00
扫雪收入	239,411.01	427,269.32	4,562,059.71	2,202,678.91
其他	71,786.64	47,652.00	--	--
其他业务合计	**311,197.65**	**474,921.32**	**4,768,012.20**	**2,329,871.91**
合　计	**1,116,789,818.09**	**979,702,143.61**	**1,668,478,560.45**	**1,406,228,691.94**

36、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,077,556.51	2,204,073.80
教育费附加	491,079.52	1,180,753.82

项目	2022 年度	2021 年度
地方教育费附加	488,826.25	787,169.21
印花税	4,361,468.42	1,238,651.07
房产税、土地使用税	1,808,509.15	3,667,060.59
车船使用税	28,977.64	67,864.69
环保税	337,791.83	654,902.15
资源税	321,400.00	178,093.25
土地增值税	8,062,137.79	1,218,404.35
合计	**16,977,747.11**	**11,196,972.93**

37、销售费用

项　目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,349,889.76	11,239,821.70
折旧与摊销	2,874,690.01	5,595,628.24
物料消耗	980,852.29	3,275,912.41
修理费	744,278.92	506,073.80
电费	294,288.83	927,343.55
水资源费	104,198.63	307,865.20
办公及差旅费	850,840.10	498,816.58
污水费	--	20,310.00
租赁费	124,671.00	--
运杂费	87,123.96	59,244.00
招投标费用	--	1,472,570.01
广告费	15,092.68	1,107,098.94
租赁费	124,671.00	--
其他	38,826.80	283,563.76
合　计	**10,464,752.98**	**25,294,248.19**

38、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬、工会经费、职工教育经费	44,221,821.43	45,705,196.58
折旧费、摊销费、待摊费用	60,061,174.42	90,665,688.42
办公费、差旅费	5,887,863.63	5,947,377.10
安全生产费	138,488.00	407,757.85

项目	2022 年度	2021 年度
中介费	7,032,441.20	5,200,326.26
水电动能费	1,348,162.05	765,247.12
小车费用	2,043,234.46	980,174.40
材料消耗	329,887.05	112,069.83
修理费	1,329,739.97	1,412,855.26
保险费	4,322,744.92	346,134.73
业务招待费	486,738.86	904,042.67
其他	961,579.70	582,974.00
工亡赔偿款	206,589.39	562,295.22
租赁费	232,224.99	--
装修费	2,518,498.77	--
合计	**131,121,188.84**	**153,592,139.44**

39、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	28,519,119.25	111,093,341.05
减：利息收入	3,781,304.40	78,233,481.33
手续费	73,526.23	50,737.30
合计	**24,811,341.08**	**32,910,597.02**

40、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
与日常经营活动相关的政府补助	134,966,217.65	11,132,685.30
合计	**134,966,217.65**	**11,132,685.30**

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		
其中：基础设施建设补贴	422,119.68	3,223,536.62
与收益相关：		
其中：经营补贴	134,368,266.37	6,952,681.78
增值税减免	175,831.60	956,466.90
合计	**134,966,217.65**	**11,132,685.30**

41、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	266,492.78	-1,452,831.67
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-1,114,073.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	--
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,886,648.73	462,001.88
合计	**4,153,141.51**	**-2,104,903.00**

42、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-4,869,149.00	-796,679.62
其他应收款信用减值损失	-61,327,786.40	-2,709,004.88
合计	**-66,196,935.40**	**-3,505,684.50**

43、资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
生产性生物资产减值损失	--	-23,183.35
合计	**--**	**-23,183.35**

44、资产处置收益

项　目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-5,336,661.10	--	-6,594,941.43
其中：固定资产处置利得	-5,336,661.10	--	-6,604,766.43
合计	**-5,336,661.10**	**--**	**-6,594,941.43**

45、营业外收入

项　目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	2,066,970.28	258,000.62	2,066,970.28
违约赔偿收入	124,785.80	681,857.83	124,785.80
接受捐赠	217,262.38	735,628.00	217,262.38
免税收入	268,679.10	87,628.56	268,679.10
卖废材料	179,718.32	--	179,718.32
其他利得	169,145.27	71,860.40	169,145.27
合　计	**3,026,561.15**	**1,834,975.41**	**3,026,561.15**

46、营业外支出

项　目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,868.66	279,616.14	27,868.66
对外捐赠	1,506,092.45	66,204.00	1,506,092.45
赔偿金、违约金支出	62,835.60	873,062.13	62,835.60
滞纳金、罚款支出	1,367,064.61	917,211.22	1,367,064.61
其他	277,119.64	384,942.05	277,119.64
合　计	**3,240,980.96**	**2,521,035.54**	**3,240,980.96**

47、所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	10,741,326.85	16,358,759.68
递延所得税费用	-16,549,233.85	-927,130.96
合计	**-5,807,907.00**	**15,431,628.72**

48、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	2022 年度	2021 年度
其他往来款	624,598,267.20	214,905,404.81
利息收入	3,781,304.40	92,015,888.09
政府补助收入	135,394,096.87	8,138,423.30
营业外收入（不含政府补助）	667,006.4	3,416,876.80
合　计	**764,440,674.87**	**318,476,593.00**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
其他往来款	448,849,640.35	412,007,920.79
付现费用（不含财务费用）	30,203,037.2	39,577,856.56
银行手续费等	73,526.23	50,737.30
除维稳和扶贫外其他营业外支出	3,213,112.3	2,241,419.40
合　计	**482,339,316.08**	**453,877,934.05**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收回国开投资项目的资金	17,685,561.67	--
收回银行投资项目的资金	--	62,910,351.81
收到厕所项目的专项应付款	28,134,017.17	5,281,600.00
收回兴业证券资金	253,227,860.80	30,000,000.00
收回二期债券资金	6,239,989.00	62,930,000.00
拨入公司划拨日货币资金	35,012,881.82	1,334,636.92
拆借资金	24,359,323.56	278,238,289.53
合　计	**364,659,634.02**	**440,694,878.26**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付其他单位借款	50,970,000.00	151,635,232.99
拨出公司划拨日货币资金	20,992,023.03	2,579,084.52
合　计	**71,962,023.03**	**154,214,317.51**

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到专项资金	72,017,148.89	312,970,606.75
收到其他各单位借款利息	13,053,968.97	15,726,132.15
合计	**85,071,117.86**	**328,696,738.90**

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
偿还国开基金、农发行基金款项	--	148,419,018.00
合计	**--**	**148,419,018.00**

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,902,505.22	28,637,136.53
加：资产减值准备	--	23,183.35
信用减值损失	66,196,935.40	3,505,684.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,864,209.28	112,189,008.23
无形资产摊销	22,920,103.05	34,430,542.37

补充资料	2022 年度	2021 年度
长期待摊费用摊销	3,285,350.11	1,577,432.80
资产处置损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	27,868.66	-617,625.99
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	28,519,119.25	111,093,341.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,153,141.51	2,104,903.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,521,741.04	-927,130.96
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）	258,414,365.00	120,864,624.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	762,531,051.03	-641,228,037.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-372,526,409.48	94,644,465.55
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	630,089,332.05	-133,702,471.89
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	--	--
确认使用权资产的租赁	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	915,760,758.17	423,689,953.22
减：现金的期初余额	423,689,953.22	784,952,875.76
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	492,070,804.95	-361,262,922.54

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	**915,760,758.17**	**423,689,953.22**
其中：库存现金	14,683.99	14,270.50
可随时用于支付的银行存款	915,746,074.18	423,675,682.72
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--

项目	2022 年度	2021 年度
三、期末现金及现金等价物余额	915,760,758.17	423,689,953.22

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-金山供水房产	1,150,633.86	为阿勒泰市财政局贷款抵押，自 2009 年 11 月 25 日起 40 年
无形资产-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）	409,705,786.50	为新疆阿勒泰市铸金投资有限公司贷款抵押，自 2014 年 3 月 20 日至 2026 年 3 月 19 日
固定资产-哈房权证哈巴河县字第 11406、11426、11972、11416、11970、12000、11964、11978、11979、11980、11981、11415、11983、11984、11985、11960、11961、11962、11963、11965、11966、11842、11843、11844、11845、11846、11847、11848、11849、11850、11648、11649、11650、11951、11952、11953、11954、11990、11986、11987、11988、11989、11993、11429、11947、11975、11976、11977、11838 号） 无形资产-哈巴河县国用（2015）第 243、241、244、245、242、239、238、237、236、235、234、233、232、231、230、249、246、248、250、251、247、221、228、214、215、220、227、222、219、226、217、229、223、225、216、224、218、253、259、260、261、262、263、257、258、256、254、255、270 号）哈房他证 2015 现字第 277-1 号、哈巴河县他项（2015）第 8 号、哈巴河县他项（2015）第 09 号、哈巴河县他项（2015）第 10 号	297,396,415.14	为哈巴河县城乡供水有限责任公司贷款抵押，自 2015 年 7 月 6 日至 2027 年 7 月 5 日
合计	708,252,835.50	

51、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
经营补贴款	134,368,266.37	--	--	--	134,368,266.37	--	--	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补助	603710.82	--	--	--	--	603,710.82	--	是
合计	**134,971,977.19**	**--**	**--**	**--**	**134,368,266.37**	**603,710.82**	**--**	—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
经营补贴款	与收益相关	134,368,266.37	--	--
稳岗补助	与收益相关	--	603,710.82	--
合计	——	**134,368,266.37**	**603,710.82**	**--**

六、合并范围的变更

本公司 2022 年末纳入合并范围的子公司共 34 户，较 2021 年度增加 10 户、减少 31 户。

1、合并范围的增加：

（1）2022 年 8 月 22 日，乌鲁木齐县雪都牧场民宿服务有限公司新设立，本年纳入合并范围；

（2）2022 年 9 月 22 日，阿勒泰地区金正矿业投资发展有限公司新设立，本年纳入合并范围；

（3）2022 年 8 月 15 日，根据阿勒泰地区国有资产监督管理委员会文件“关于阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司股权结构优化相关事项的通知”无偿将阿勒泰金鑫生物制品技术服务有限公司、阿勒泰地区一农场有限责任公司、福海绿银林草有限责任公司、福海盐湖水产开发有限责任公司、福海一方农资供销有限责任公司、阿勒泰地区一牧场有限责任公司、阿勒泰地区二牧场有限责任公司、阿勒泰市二牧场银水农牧业发展有限责任公司股权划入本公司全资子控股公司“新疆阿尔泰现代农业投资发展有限公司”经营管理，上述 8 家公司本年纳入合并范围；

2、合并范围的减少：根据 2022 年 8 月 15 日，阿勒泰地区国有资产监督管理委员会文件“关于阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司股权结构优化相关事项的通知”将本公司原持有的 31 家子公司股权，以 2022 年 1 月 1 日基准日全部划转至各县市国资中心管理，本公司不在享有经营管理权、收益权。上述 31 家公司本年不再纳入合并范围。

公司尚未完成工商变更手续。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
阿勒泰市铸金投资有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	投资管理	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市金通房地产开发有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	房地产开发经营	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市金源供水有限责任有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	自来水生产销售	--	100.00	投资设立
阿勒泰市金山供水有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	供水服务	--	100.00	无偿划转
哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	商务服务业	100.00	--	无偿划转
哈巴河县城乡供水有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	水的生产和供应业	--	100.00	无偿划转
哈巴河县哈巴河宾馆有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	租赁业	--	100.00	无偿划转
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县	布尔津县	投资与资产管理	100.00	--	无偿划转
布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司	布尔津县	布尔津县	市政公共设施建设投资	--	100.00	投资设立
布尔津县津城供热有限责任公司	布尔津县	布尔津县	热力供应	--	100.00	无偿划转
布尔津七彩河馕文化产业园有限责任公司	布尔津县	布尔津县	零售业	--	100.00	投资设立
布尔津县粮油购销贸易有限责任公司	布尔津县	布尔津县	粮油及农副产品收购、销售	--	100.00	无偿划转
布尔津县新长征农牧业发展有限公司	阿勒泰市	布尔津县	农业经营	--	100.00	投资设立
福海县鑫源城市开发建设有限公司	阿勒泰市	福海县	商务服务业	100.00	--	无偿划转
福海县鑫源福融投资管理有限公司	阿勒泰市	福海县	公共设施管理业	--	100.00	无偿划转
新疆鑫源福诚建设有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	土木工程建筑业	--	100.00	无偿划转
福海县鑫源物业管理有限公司	阿勒泰市	福海县	房地产业	--	100.00	无偿划转
吉木乃县吉辰国有资产经营有限责任公司	阿勒泰市	吉木乃县	商务服务	100.00	--	无偿划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆阿尔泰现代农业投资发展有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	畜牧业	--	100.00	投资设立
阿勒泰金鑫生物制品技术服务有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	农业	--	100.00	无偿划转
阿勒泰地区一农场有限责任公司	福海县	福海县	农业	--	100.00	无偿划转
福海绿银林草有限责任公司	福海县	福海县	农业	--	100.00	无偿划转
福海盐湖水产开发有限责任公司	福海县	福海县	渔业	--	100.00	无偿划转
福海一方农资供销有限责任公司	福海县	福海县	批发业	--	100.00	无偿划转
阿勒泰地区一牧场有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	农业	--	100.00	无偿划转
阿勒泰地区二牧场有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	畜牧业	--	100.00	无偿划转
阿勒泰市二牧场银水农牧业发展有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	--	100.00	无偿划转
阿勒泰地区泰昇报业印务有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	印刷和记录媒介复制业	100.00	--	无偿划转
阿勒泰地区粮食购销有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	零售业	--	100.00	划转
新疆北阿铁路有限责任公司	阿勒泰市	阿勒泰市	投资管理	100.00	--	投资设立
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	福海县	福海县	基础设施管理	58.00	--	投资设立
阿勒泰大成置业地产有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	房地产开发经营	51.00	--	投资设立
乌鲁木齐县雪都牧场民宿服务有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	体育业	100.00	--	投资设立
阿勒泰地区金正矿业投资发展有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	有色金属矿采选业	100.00	--	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	21.68	263,320.35	--	-993,135.20
阿勒泰大成置业地产有限公司	49.00	2,035,546.28	--	12,180,294.79
合计	——	**2,298,866.63**	--	**11,187,159.59**

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	1,386,561.35	15,079,554.81	16,466,116.16	21,046,998.08	--	21,046,998.08
阿勒泰大成置业地产有限公司	127,965,161.00	280,342.72	128,245,503.72	52,678,291.50	50,709,467.75	103,387,759.25

续

子公司名称	2022 年度		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	1,268,475.82	626,953.22	722,514.69
阿勒泰大成置业地产有限公司	66,875,370.37	4,154,176.07	1,535,502.07

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
富蕴宏达水务有限责任公司	富蕴县	富蕴县	自来水的生产和供应。自来水基础设施建设，安装管道，水质检测服务，水利建材、水表销售	49.03	--	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额 富蕴宏达水务有限责任公司
流动资产	20,259,652.21
非流动资产	908,855,964.61
资产合计	929,115,616.82
流动负债	32,165,640.66
非流动负债	151,716,351.71
负债合计	183,881,992.37

项 目	期末余额/本期发生额 富蕴宏达水务有限责任公司
少数股东权益	--
归属于母公司股东权益	129,171,780.34
按持股比例计算的净资产份额	63,368,647.10
调整事项	--
对联营企业权益投资的账面价值	63,368,647.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--
营业收入	--
净利润	72,845.02
终止经营的净利润	--
其他综合收益	--
综合收益总额	72,845.02
本年度收到的来自联营企业的股利	--

八、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

控制人	持有权益		持股比例（%）		表决权比例（%）	
	2022.12.31	2021.12.31	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
阿勒泰地区国有资产监督管理委员会	299,640,000.00	220,000,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、关联方交易情况

本期发生关联方担保如下：

担保人	被担保人	担保余额	担保到期日
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	260,000,000.00	2030/12/21
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	205,000,000.00	2036/8/16
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	220,000,000.00	2037/9/27
阿勒泰地区国有资产投	布尔津县津华城市建设投资	300,000,000.00	2036/9/1

担保人	被担保人	担保余额	担保到期日
资经营有限公司	开发有限责任公司		
合计		985,000,000.00	——

5、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

本期发生担保情况如下：

担保人	被担保人	担保余额	担保到期日
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	阿勒泰市阿尔泰山旅游有限公司	70,000,000.00	2028/1/27
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿尔泰旅游发展集团有限公司	449,600,000.00	2036/2/9
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	阿勒泰市阿尔泰山旅游有限公司	35,000,000.00	2028/1/28
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	阿勒泰交通建设投资发展有限公司	1,140,000,000.00	2036/4/28
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿尔泰旅游发展集团有限公司	1,035,000,000.00	2036/5/23
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	220,000,000.00	2030/12/21
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司	260,000,000.00	2036/9/01
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿勒泰市铸金投资有限公司	205,000,000.00	2037/9/27
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆福华市政公用设施管理有限公司	480,000,000.00	2046/10/28
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿尔泰旅游发展集团有限公司	60,000,000.00	2024/8/16
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	布尔津县津华城市建设投资开发有限责任公司	300,000,000.00	2036/9/1
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	吉木乃县吉运市政工程有限公司	92,000,000.00	2046/10/28
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	新疆阿尔泰旅游发展集团有限公司	200,000,000.00	2028/3/14
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	阿勒泰地区金华保安押运有限公司	15,000,000.00	2024/5/25
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	阿勒泰地区金华保安押运有限公司	10,000,000.00	2023/9/21
阿勒泰地区国有资产投	新疆阿尔泰旅游发展	9,800,000.00	2024/10/17

担保人	被担保人	担保余额	担保到期日
资经营有限公司	集团有限公司阿勒泰克兰大酒店		
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	阿勒泰雪都文化演艺有限责任公司	1,050,000.00	2023/8/30
阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司	青河阿魏灌区投资有限公司	435,990,000.00	2036/12/2
阿勒泰市铸金投资有限公司	阿勒泰市泰业建设工程有限责任公司	500,000,000.00	2036/4/21
阿勒泰市铸金投资有限公司	阿勒泰市泰业建设工程有限责任公司	665,260,000.00	2036/12/1
吉木乃县吉辰国有资产经营有限责任公司	吉木乃吉运市政工程有限公司	56,783,000.00	2036/4/28
吉木乃县吉辰国有资产经营有限责任公司	吉木乃县吉福扶贫开发有限责任公司	49,652,500.00	2036/4/28
吉木乃县吉辰国有资产经营有限责任公司	吉木乃县吉福扶贫开发有限责任公司	22,194,800.00	2031/5/16
福海县鑫源城市开发建设有限公司	福海县鑫源交通投资管理有限公司	12,000,000.00	2027/5/24
福海县鑫源城市开发建设有限公司	福海县绿丰农业开发有限公司	9,550,000.00	2025/11/16
福海县鑫源城市开发建设有限公司	福海县绿丰农业开发有限公司	9,350,000.00	2025/11/16
福海县鑫源城市开发建设有限公司	福海县绿丰农业开发有限公司	9,150,000.00	2025/11/16
福海县鑫源城市开发建设有限公司	福海县鑫源交通投资管理有限公司	7,200,000.00	2027/5/24
福海县鑫源城市开发建设有限公司	福海县绿丰农业开发有限公司	5,500,000.00	2025/11/6
福海县鑫源城市开发建设有限公司	福海县鑫源交通投资管理有限公司	4,800,000.00	2027/5/24
福海县鑫源城市开发建设有限公司	福海县绿丰农业开发有限公司	4,400,000.00	2025/11/16
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县津城投资管理有限公司	67,307,700.00	2031/8/4
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县津城投资管理有限公司	48,076,900.00	2031/8/4
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县城市保障性住房投资建设有限公司	40,285,700.00	2035/11/5
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县津城投资管理有限公司	39,461,500.00	2031/8/4
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县城市保障性住房投资建设有限公司	29,142,900.00	2035/11/5

担保人	被担保人	担保余额	担保到期日
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县津城投资管理有限公司	25,184,600.00	2031/8/4
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县津城投资管理有限公司	19,230,800.00	2031/8/4
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县城市保障性住房投资建设有限公司	16,571,400.00	2035/11/5
布尔津县国有资产经营有限责任公司	布尔津县津城投资管理有限公司	12,338,500.00	2031/8/4
哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司	哈巴河县天鑫水务有限责任公司	143,000,000.00	2036/6/20
哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司	哈巴河县长隆投资有限公司	41,050,000.00	2035/6/12
哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司	哈巴河县长隆投资有限公司	35,950,000.00	2035/6/12
哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司	哈巴河县长隆投资有限公司	13,750,000.00	2035/6/12
哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司	哈巴河县长隆投资有限公司	8,070,000.00	2035/6/12
哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司	哈巴河县长隆投资有限公司	730,000.00	2035/6/12
哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司	哈巴河县锦桦工程建设有限公司	4,701,600.00	2036/12/22
合计		**6,919,131,900.00**	——

十、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	357,043,864.50	26,160,180.88	330,883,683.62	380,043,412.65	26,160,171.08	353,883,241.57
合计	**357,043,864.50**	**26,160,180.88**	**330,883,683.62**	**380,043,412.65**	**26,160,171.08**	**353,883,241.57**

（2）应收账款的分类披露

项目	2022.12.31				
	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	26,160,161.28	7.33	26,160,161.28	100.00	--
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	330,883,703.22	92.67	19.60	--	330,883,683.62
其中：					
政府单位及相关平台款项	330,883,507.22	100.00	--	--	330,883,507.22
其他单位或个人款项	196.00	--	19.60	10.00	176.40
合 计	**357,043,864.50**	**100.00**	**26,160,180.88**	**7.33**	**330,883,683.62**

（续）

项目	2021.12.31				
	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	26,160,161.28	6.88	26,160,161.28	100.00	--
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	353,883,251.37	93.12	9.80		353,883,241.57
其中：					
政府单位及相关平台款项	353,883,055.37	100.00	--	--	353,883,055.37
其他单位或个人款项	196.00	--	9.80	5.00	186.20
合 计	**380,043,412.65**	**100.00**	**26,160,171.08**	**6.88**	**353,883,241.57**

（3）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
王洪	26,160,161.28	100.00	26,160,161.28	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
合　计	**26,160,161.28**	**100.00**	**26,160,161.28**	——

（4）坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少			2022.12.31
		计提	合并范围增加	转回	转销	合并范围减少	
应收账款坏账准备	9.80	9.80	--	--	--	--	19.60

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
阿勒泰地区财政局	353,883,055.37	5 年以上	93.12	--
王洪	26,160,161.28	5 年以上	6.88	26,160,161.28
新疆人民出版社	196.00	1 到 2 年	--	19.60
合计	**380,043,412.65**	——	**100.00**	**26,160,180.88**

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	38,735,268.11	38,735,268.11
应收股利	--	13,361,313.88
其他应收款	262,676,806.41	272,454,765.31
合计	**301,412,074.52**	**324,551,347.30**

（1）应收利息情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	38,735,268.11	--	38,735,268.11	38,735,268.11	--	38,735,268.11
合计	**38,735,268.11**	**--**	**38,735,268.11**	**38,735,268.11**	**--**	**38,735,268.11**

（2）应收股利情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
阿勒泰地区众和商砼有限责任公司	--	--	--	600,000.00	--	600,000.00
阿勒泰地区金华保安押运有限公司	--	--	--	3,761,313.88	--	3,761,313.88
新疆北阿铁路有限责任公司	--	--	--	9,000,000.00	--	9,000,000.00
合计	**--**	**--**	**--**	**13,361,313.88**	**--**	**13,361,313.88**

（3）其他应收款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	262,676,806.41	3,295,030.77	259,381,775.64	274,470,035.29	2,015,269.98	272,454,765.31
合计	**262,676,806.41**	**3,295,030.77**	**259,381,775.64**	**274,470,035.29**	**2,015,269.98**	**272,454,765.31**

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计	--	--	--	--
组合计提：				
备用金组合	--	--	--	--

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
政府单位及相关平台款项	259,380,235.64	--	--	--
其他单位或个人款项	3,296,570.77	99.95	3,295,030.77	--
合计	**262,676,806.41**	**1.25**	**3,295,030.77**	--

B．2022 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段的其他应收款坏账准备；

C．2022 年 12 月 31 日，公司无处于第三阶段的其他应收款坏账准备；

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,015,269.98	--	--	2,015,269.98
期初余额在本期		--	--	
—转入第一阶段	2,015,269.98	--	--	2,015,269.98
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	1,279,760.79	--	--	1,279,760.79
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 余额	3,295,030.77	--	--	3,295,030.77

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
政府单位以及内部员工备用金	259,380,235.64	268,218,534.51
其他单位往来款	3,296,570.77	6,251,500.78
合计	**262,676,806.41**	**274,470,035.29**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
福海新区财政局	104,606,723.73	5 年以上	39.82	--
阿勒泰地区金华保安押运公司	65,574,500.00	3-4 年；5 年以上	24.96	--
乌鲁木齐雪都牧场民宿服务有限公司	13,570,000.00	1 年以内	5.17	--
阿勒泰大成置业地产有限公司	19,833,333.34	4-5 年	7.55	--
阿勒泰额尔齐斯国有资产投资经营管理有限公司	13,670,000.00	3-4 年；4-5 年	5.20	--
合计	**217,254,557.07**	——	**82.71**	--

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,641,907,843.75	--	4,641,907,843.75	4,488,946,082.66	--	4,488,946,082.66
对联营、合营企业投资	75,759,848.60	--	75,759,848.60	75,329,083.38	--	75,329,083.38
合 计	**4,717,667,692.35**		**4,717,667,692.35**	**4,564,275,166.04**	--	**4,564,275,166.04**

（2）对子公司投资

项目	投资比例（%）	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
		账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
新疆北阿铁路有限责任公司	82.22	5,000,000.00	--	41,900,000.00	--	46,900,000.00	--
阿勒泰福海工业园区启元建设有限公司	58.00	562,000.00	--	--	--	562,000.00	--
阿勒泰地区金华保安押运有限公司	51.00	10,200,000.00	--	--	--	10,200,000.00	--
布尔津县国有资产经营有限责任公司	100.00	1,715,891,121.87	--	--	--	1,715,891,121.87	--
阿勒泰市聚金城建投资开发有限公司	100.00	1,234,233,843.38	--	--	--	1,234,233,843.38	--

项目	投资比例（%）	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
		账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
吉木乃县吉辰国有资产经营有限责任公司	100.00	58,810,630.28	--	--	--	58,810,630.28	--
阿勒泰地区大成置业投资发展有限公司	51.00	1,020,000.00	--	12,000,000.00	--	13,020,000.00	--
阿勒泰地区粮食购销有限公司	100.00	3,458,671.78	--	--	--	3,458,671.78	--
阿勒泰寰泰大数据发展有限公司	100.00	500,000.00	--	500,000.00	--	1,000,000.00	--
新疆阿尔泰现代农业投资发展有限公司	100.00	500,000.00	--	46,561,761.09	--	47,061,761.09	--
阿勒泰地区泰昇报业印务有限责任公司	100.00	8,208,858.50	--	--	--	8,208,858.50	--
哈巴河县国有资产投资经营有限公司	100.00	1,037,098,549.97	--	--	--	1,037,098,549.97	--
福海鑫源城市开发建设有限公司	94.68	413,462,406.88	--	--	--	413,462,406.88	--
乌鲁木齐雪都牧场民宿服务有限公司	100.00	--	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--
阿勒泰地区尚桦城酒店管理有限责任公司	49.00	--	--	42,000,000.00	--	42,000,000.00	--
合计	——	**4,488,946,082.66**	**--**	**152,961,761.09**	**--**	**4,641,907,843.75**	--

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	1,585,802.38	--	--	-123,058.00	--	--
阿勒泰地区金邦保安服务有限公司	158,210.89	--	--	--	--	--
富蕴宏达水务有限责任公司	63,332,923.90	--	--	35,723.20	--	--
阿勒泰银水水电开发有限公司	5,400,000.00	--	--	185,734.28	--	--

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
阿勒泰百菌园食用菌科技开发有限公司	4,000,298.67	--	--	-241,213.12	--	--
新疆世纪盛合环保科技有限责任公司	851,847.54	430,765.22	--	-425,368.00	--	--
小计	**75,329,083.38**	**430,765.22**	**--**	**-568,181.64**	**--**	**--**
合计	**75,329,083.38**	**430,765.22**	**--**	**-568,181.64**	**--**	**--**

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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	--	--	--	1,462,744.38	--
阿勒泰地区金邦保安服务有限公司	--	--	--	158,210.89	--
富蕴宏达水务有限责任公司	--	--	--	63,368,647.10	--
阿勒泰银水水电开发有限公司	--	--	--	5,585,734.28	--
阿勒泰百菌园食用菌科技开发有限公司	--	--	--	3,759,085.55	--
新疆世纪盛合环保科技有限责任公司	--	--	--	857,244.76	--
小计	**--**	**--**	**--**	**75,191,666.96**	**--**
合计	**--**	**--**	**--**	**75,191,666.96**	**--**

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,000.00	2,672,849.04	297,190.48	59,131.31
其他业务	12,649,768.12	11,974,688.73	--	--
合计	**12,899,768.12**	**14,647,537.77**	**297,190.48**	**59,131.31**

（2）营业收入及成本明细如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	250,000.00	2,672,849.04	297,190.48	59,131.31
主营业务合计	**250,000.00**	**2,672,849.04**	**297,190.48**	**59,131.31**
销售收入	12,191,650.84	11,938,053.09	--	--
服务收入	458,117.28	36,635.64	--	--
其他业务合计	**12,649,768.12**	**11,974,688.73**	**--**	**--**
合计	**12,899,768.12**	**14,647,537.77**	**297,190.48**	**59,131.31**

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-568,181.64	-409,128.44
成本法核算的长期股权投资收益	733,726.45	9,000,000.00
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	--	153,846.58
合计	**165,544.81**	**8,744,718.14**

阿勒泰地区国有资产投资经营有限公司

2023 年 4 月 27 日

统一社会信用代码

91110102083765691XD

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月13日

合伙期限　2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 12 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　四

年　月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 高尚友

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1962年6月12日

工作单位 Working unit 北京京谷会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 110105620612611

姓名：高尚友

证书编号：110000350599

证书编号：
No. of Certificate 110000350599

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

发证日期：
Date of Issuance 1999 年 6 月 1 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017

2016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015

2014

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010

2012

2013

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京京谷会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 2 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京财光华北京会计师事务所 CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华北京会计师事务所 CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴财光华北京会计师事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华 事务所 CPAs

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

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTICE

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

与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name	陈奎
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1984-04-02
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	412723198404020014

与原件一致

证书编号：No. of Certificate 110101500281

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

发证日期：Date of Issuance 2018 年 12 月 14 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：陈奎
证书编号：110101500281

年 月 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs 天职国际

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 8 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs 和兴

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 8 月 31 日

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs 北京和兴

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 11 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs 中审众环

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 11 月 9 日

13

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 11 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 11 月 25 日

14

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

15