



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

审 计 报 告

中审亚太审字[2018] 020150 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14
9、 财务报表附注	16



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审计报告

中审亚太审字（2018）020150 号

伊宁市国有资产投资经营有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了伊宁市国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“伊宁国投公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

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，公允反映了伊宁国投公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于伊宁国投公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键事项:建造合同收入确认

建造合同收入及成本确认

	我们针对建造合同收入及成本的确认执行的审计程序主要有:
2017 年度,伊宁国投公司的营业收入为 1,755,035,331.48 元,其中采用建造合同完工百分比法确认的收入为 862,391,559.82 元,占营业收入的 49.14%,金额及比例重大,对本公司报表具有重大影响。	(1) 了解、评估并测试了与建造合同收入及成本确认相关的内部控制;
2017 年度,伊宁国投公司工程代建项目按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定,于资产负债表日按照完工进度百分比法确认收入和成本。建造合同完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和会计估计,包含交付和服务范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险,以及资产负债日形成的已完工未结算资产成本的可回收性,对报表影响重大。因此,我们将建造合同收入及成本确认确定为关键审计事项。	(2) 检查建造合同收入确认的会计政策是否符合要求,检查并复核重大建造工程合同及关键合同的条款;
关于建造合同工程收入确认的会计政策请参见“4、重要会计政策和会计估计” 4.19.2 建造合同收入的确认,关于建造合同工程成本的确认请参见“4、重要会计政策和会计估计” 4.19.2 建造成本的计量;关于收入的披露请详见“6、合并财务报表项目注释” 6.37。	(3) 选取建造合同成本样本进行检查,检查管理层预计总成本和预计总收入所依据的建造合同和成本预算资料,评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分,我们以此来评估已完工未结算资产成本的可回收性。
	(4) 选取建造合同样本,检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件,以此我们来评估实际成本的认定。
	(5) 选取建造合同样本,复核完工百分比法计算表,以此我们来评估 2017 年度建造合同收入及成本的确认。
	(6) 进行截至测试,以此来检查 2017 年度确认的建造合同收入及成本是否跨期。

四、其他信息

伊宁国投公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

五、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，管理层负责评估伊宁国投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伊宁国投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊宁国投公司的财务报告过程。

六、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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对伊宁国投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伊宁国投公司不能持续经营。



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

(六) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 解东 (项目合伙人)
(盖章) (签名并盖章)

中国注册会计师: 周海洋
(签名并盖章)
1101017050699
二〇一八年四月十日

中国·北京

合并资产负债表

编制单位：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	6.1	1,626,749,425.10	1,205,391,503.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	300,000.00	
应收账款	6.3	51,510,444.02	79,206,235.17
预付款项	6.4	546,936,241.45	109,401,925.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.5	6,179,582,059.46	3,817,485,758.58
存货	6.6	4,903,543,013.53	5,006,858,285.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,308,621,183.56	10,218,343,708.22
非流动资产：			
可供出售金融资产	6.7	209,921,295.43	209,231,295.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.8	611,102,211.63	610,150,865.09
投资性房地产	6.9	2,744,449,200.00	2,740,027,576.00
固定资产	6.10	1,535,333,502.11	1,688,284,562.13
在建工程	6.11	2,926,323,763.05	2,802,046,255.21
工程物资	6.12	8,998,384.58	8,580,464.20
固定资产清理	6.13	5,994,944.04	5,475,428.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.14	4,519,369,104.58	4,532,396,879.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.15	6,285,903.31	6,102,565.69
递延所得税资产	6.16	16,323,697.33	10,315,383.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,584,102,006.06	12,612,611,275.69
资产总计		25,892,723,189.62	22,830,954,983.91

载于第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青杨
印伊

张恒

张恒

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位:伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017-12-31

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	6.17	58,191,281.00	598,008,545.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.18	295,201,151.08	410,310,932.06
预收款项	6.19	149,876,471.32	218,444,048.38
应付职工薪酬	6.20	23,680,075.44	19,315,253.24
应交税费	6.21	587,568,644.65	525,275,013.35
应付利息	6.22	177,149,688.75	165,674,852.32
应付股利			
其他应付款	6.23	2,040,545,815.12	1,663,050,929.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6.24	143,000,000.00	207,310,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,475,213,127.36	3,807,389,573.95
非流动负债:			
长期借款	6.25	3,683,608,507.26	2,081,367,797.26
应付债券	6.26	5,371,492,122.02	4,173,239,622.02
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	6.27	299,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	6.28	308,756,926.00	356,458,075.36
预计负债			
递延收益	6.29	3,470,181.07	3,470,181.07
递延所得税负债	6.30	364,248,863.19	363,143,457.19
其他非流动负债	6.31	640,000,000.00	640,000,000.00
非流动负债合计		10,670,576,599.54	7,717,679,132.90
负债合计		14,145,789,726.90	11,525,068,706.85
所有者权益:			
实收资本	6.32	72,070,000.00	72,070,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	6.33	8,789,403,420.31	8,568,412,193.31
减:库存股			
其他综合收益	6.34	775,053,069.08	775,053,069.08
专项储备			
盈余公积	6.35	16,312,416.46	16,190,851.02
一般风险准备			
未分配利润	6.36	2,090,980,598.91	1,873,545,250.14
归属于母公司所有者权益合计		11,743,819,504.76	11,305,271,363.55
少数股东权益		3,113,957.96	614,913.51
所有者权益合计		11,746,933,462.72	11,305,886,277.06
负债和所有者权益总计		25,892,723,189.62	22,830,954,983.91

载于第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,755,035,331.48	1,894,114,775.47
其中：营业收入	6.37	1,755,035,331.48	1,894,114,775.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,056,652,224.98	2,095,685,864.17
其中：营业成本	6.37	1,558,386,025.17	1,646,638,613.23
税金及附加	6.38	21,708,501.24	34,514,224.16
销售费用	6.39	6,652,317.07	4,134,541.14
管理费用	6.40	127,413,410.81	143,932,407.53
财务费用	6.41	320,569,366.47	269,004,854.32
资产减值损失	6.42	21,922,604.22	-2,538,776.21
加：公允价值变动收益	6.43	4,421,624.00	5,484,562.00
投资收益	6.44	9,937,412.63	11,473,682.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益	6.45	70,302.88	-11,756.95
其他收益	6.46	525,294,329.86	470,267,089.42
三、营业利润		238,106,775.87	285,642,488.24
加：营业外收入	6.47	1,785,158.88	3,846,757.10
减：营业外支出	6.48	1,773,787.81	2,916,483.92
四、利润总额		238,118,146.94	286,572,761.42
减：所得税费用	6.49	19,150,769.66	83,461,315.12
五、净利润		218,967,377.28	203,111,446.30
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的持续经营净利润		219,002,311.33	203,149,680.97
少数股东损益		-34,934.05	-38,234.67
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		218,967,377.28	203,111,446.30
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		218,967,377.28	203,111,446.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		219,002,311.33	203,149,680.97
归属于少数股东的综合收益总额		-34,934.05	-38,234.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

青杨印伊

主管会计工作负责人：

张恒

会计机构负责人：

张恒

合并现金流量表

编制单位：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,858,442,342.77	1,627,619,484.86
收到的税费返还			13,184,594.12
收到其他与经营活动有关的现金	6.50.1	1,510,744,059.97	682,287,866.20
经营活动现金流入小计		3,369,186,402.74	2,323,091,945.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,399,427,997.87	1,863,063,237.67
支付给职工以及为职工支付的现金		192,338,894.06	166,904,449.62
支付的各项税费		78,566,020.75	41,757,133.57
支付其他与经营活动有关的现金	6.50.2	2,264,279,885.98	477,160,756.70
经营活动现金流出小计		4,934,612,798.66	2,548,885,577.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,565,426,395.92	-225,793,632.39
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		8,415,283.59	5,816,883.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,919,478.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,415,283.59	25,736,361.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,917,295.90	416,566,167.19
投资支付的现金		900,000.00	256,839,900.00
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			
投资活动现金流出小计		264,817,295.90	673,406,067.19
投资活动产生的现金流量净额		-256,402,012.31	-647,669,705.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		220,991,227.00	164,703,900.00
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		3,664,218,210.00	1,664,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		299,000,000.00	357,730,366.43
筹资活动现金流入小计		4,184,209,437.00	2,186,834,266.43
偿还债务支付的现金		1,527,652,264.00	691,060,034.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,753,292.58	373,354,833.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,250,000.00	174,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,945,655,556.58	1,238,414,868.02
筹资活动产生的现金流量净额		2,238,553,880.42	948,419,398.41
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		416,725,472.19	74,956,060.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,202,141,200.76	1,127,185,140.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,618,866,672.95	1,202,141,200.76

载于第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伊宁市国有资产投资经营有限责任公司
印

张恒

张恒

合并所有者权益变动表

制单位：伊宁市国有资产投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项	本年数											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
上年年末余额	72,070,000.00				8,568,412,193.31		775,053,069.08		16,190,851.02		1,873,545,250.14	614,913.51	11,305,886,277.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
本年年初余额	72,070,000.00				8,568,412,193.31		775,053,069.08		16,190,851.02		1,873,545,250.14	614,913.51	11,305,886,277.06
本期增减变动金额					220,991,227.00				121,565.44		217,435,248.77	2,400,044.45	441,047,185.66
一、综合收益总额											218,002,311.33	-34,934.05	218,967,377.28
二、所有者投入和减少资本					220,991,227.00							2,533,978.50	223,525,205.50
所有者投入的普通股													
其他权益工具持有者投入资本													
股份支付计入所有者权益的金额													
其他					220,991,227.00							2,533,978.50	223,525,205.50
三、利润分配									121,565.44		-1,566,962.59		-1,445,397.12
提取盈余公积									121,565.44		-121,565.44		
提取一般风险准备													
对所有者分配													
其他											-1,445,397.12		-1,445,397.12
四、所有者权益内部结转													
资本公积转增资本（或股本）													
盈余公积转增资本（或股本）													
盈余公积弥补亏损													
其他													
五、专项储备													
本期提取													
本期使用													
六、其他													
本年年末余额	72,070,000.00				8,789,403,420.31		775,053,069.08		16,312,416.46		2,000,980,598.91	3,113,957.99	11,748,933,462.72

截至第17页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第16页共16页

负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青杨印伊

张恒

张恒

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 济宁市国有资产投资经营有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者的所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	72,070,000.00				8,405,227,630.70		775,053,069.08		15,153,788.31		1,671,432,631.88	1,062,263.16	10,939,999,383.13		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	72,070,000.00				8,405,227,630.70		775,053,069.08		15,153,788.31		1,671,432,631.88	1,062,263.16	10,939,999,383.13		
三、本期增减变动金额					163,184,562.61				1,037,062.71		202,112,618.26	-447,349.65	365,885,893.93		
（一）综合收益总额											203,149,680.97	-38,234.67	203,111,446.30		
（二）所有者投入和减少资本					163,184,562.61							-409,114.93	162,775,447.63		
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					163,184,562.61							-409,114.93	162,775,447.63		
（三）利润分配									1,037,062.71		-1,037,062.71				
1. 提取盈余公积									1,037,062.71		-1,037,062.71				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	72,070,000.00				8,568,412,193.31		775,053,069.08		16,190,851.02		1,873,545,250.14	614,913.51	11,325,886,277.06		

续于第17页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青杨印

张恒

张恒

资产负债表

编制单位：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		534,331,654.21	211,036,356.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		196,000.00	294,000.00
预付款项		10,152,373.66	10,018,048.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,063,134,332.80	3,968,594,706.49
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,607,814,360.67	4,189,943,111.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		207,616,745.43	206,926,745.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,475,112,650.54	1,477,146,303.51
投资性房地产		528,521,000.00	527,916,360.00
固定资产		79,235,334.52	84,017,569.64
在建工程		34,620,806.24	12,269,444.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,570,969,448.81	3,574,397,448.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,082,998.74	2,949,975.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,900,158,984.28	5,885,623,846.43
资产总计		11,507,973,344.95	10,075,566,958.00

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位:伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017年12月31日

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		46,000.00	11,365.00
应交税费		9,734,948.94	9,507,101.22
应付利息		176,816,495.70	165,341,659.27
应付股利			
其他应付款		21,745,983.90	21,496,368.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		135,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		343,343,428.54	196,356,493.52
非流动负债:			
长期借款		36,000,000.00	145,000,000.00
应付债券		5,371,492,122.02	4,173,239,622.02
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		299,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		109,259,011.11	109,107,851.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,815,751,133.13	4,527,347,473.13
负债合计		6,159,094,561.67	4,723,703,966.65
所有者权益:			
实收资本		72,070,000.00	72,070,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		4,985,944,647.06	4,988,954,647.06
减:库存股			
其他综合收益		129,631,844.45	129,631,844.45
专项储备			
盈余公积		16,312,416.46	16,190,851.02
一般风险准备			
未分配利润		144,919,875.31	145,015,648.82
所有者权益合计		5,348,878,783.28	5,351,862,991.35
负债和所有者权益总计		11,507,973,344.95	10,075,566,958.00

载于第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青杨印伊

张恒

张恒

利润表

编制单位：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、3	9,074,958.91	2,601,895.06
减：营业成本	十五、3	489,254.23	167,475.20
税金及附加		437,567.75	322,333.87
销售费用			
管理费用		12,755,285.76	12,408,254.31
财务费用		319,201,092.30	222,391,830.30
资产减值损失		4,532,094.30	-4,904,812.63
加：公允价值变动收益		604,640.00	1,036,485.00
投资收益	十五、4	9,391,630.62	7,743,646.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益			
其他收益			
二、营业利润		-318,344,064.81	-219,003,054.18
加：营业外收入		318,577,855.93	231,258,423.12
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			14,562.33
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		233,791.12	12,240,806.61
减：所得税费用		-981,863.58	2,572,189.84
四、净利润		1,215,654.70	9,668,616.78
其中：持续经营净利润		1,215,654.70	9,668,616.78
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		1,215,654.70	9,668,616.78

载于第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位: 伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017年度

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		9,065,373.85	2,492,310.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		326,229,488.65	316,232,271.22
经营活动现金流入小计		335,294,862.50	318,724,581.22
购买商品、接受劳务支付的现金		489,254.23	169,083.49
支付给职工以及为职工支付的现金		2,054,678.00	1,836,301.84
支付的各项税费		808,594.66	391,958.05
支付其他与经营活动有关的现金		884,373,855.74	275,603,456.04
经营活动现金流出小计		887,726,382.63	278,000,799.42
经营活动产生的现金流量净额		-552,431,520.13	40,723,781.80
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		8,415,283.59	5,788,072.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,415,283.59	5,788,072.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,356,961.94	1,773,929.61
投资支付的现金		700,000.00	145,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,056,961.94	146,773,929.61
投资活动产生的现金流量净额		-14,641,678.35	-140,985,857.25
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		1,247,502,500.00	245,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		299,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,546,502,500.00	246,000,000.00
偿还债务支付的现金		322,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,634,003.54	307,365,678.40
支付其他与筹资活动有关的现金		11,250,000.00	
筹资活动现金流出小计		656,134,003.54	307,365,678.40
筹资活动产生的现金流量净额		890,368,496.46	-61,365,678.40
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		323,295,297.98	-161,627,753.85
加: 期初现金及现金等价物余额		211,036,356.23	372,664,110.08
六、期末现金及现金等价物余额		534,331,654.21	211,036,356.23

载于第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

青杨印伊

主管会计工作负责人:

张恒

会计机构负责人:

张恒



所有者权益变动表

青州市国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
年末余额	72,070,000.00				4,985,954,647.06		129,631,844.45		16,190,851.02		145,015,648.62	5,351,862,991.35
政策变更												
差错更正												
年初余额	72,070,000.00				4,985,954,647.06		129,631,844.45		16,190,851.02		145,015,648.62	5,351,862,991.35
减变动金额					-3,010,000.00				121,565.44		-95,773.51	-2,984,208.07
收益总额											1,215,054.70	1,215,054.70
者投入和减少资本					-3,010,000.00							-3,010,000.00
入的普通股												
工具持有者投入资本												
计入所有者权益的金额					-3,010,000.00							-3,010,000.00
分配									121,565.44		-1,311,428.21	-1,189,862.77
公积									121,565.44		-121,565.44	
风险准备												
的分配											-1,189,862.77	-1,189,862.77
者权益内部结转												
转增资本（或股本）												
转增资本（或股本）												
弥补亏损												
储备												
年末余额	72,070,000.00				4,985,944,647.06		129,631,844.45		16,312,416.46		144,919,675.31	5,348,878,783.28

截至第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

6页的财务报表由以下人士签署：

青杨
印伊

主管会计工作负责人：

张恒

会计机构负责人：

张恒

所有者权益变动表(续)

编制单位: 伊宁市国有资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	72,070,000.00				4,980,284,847.06		129,631,844.45		15,153,788.31		136,384,094.75	5,333,524,574.58
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	72,070,000.00				4,980,284,847.06		129,631,844.45		15,153,788.31		136,384,094.75	5,333,524,574.58
三、本期增减变动金额					8,669,800.00				1,037,062.71		8,631,554.07	18,338,416.78
(一) 综合收益总额											9,658,616.78	9,658,616.78
(二) 所有者投入和减少资本					8,669,800.00							8,669,800.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					8,669,800.00							8,669,800.00
(三) 利润分配									1,037,062.71		-1,037,062.71	
1. 提取盈余公积									1,037,062.71		-1,037,062.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	72,070,000.00				4,988,954,647.06		129,631,844.45		16,190,851.02		145,015,648.82	8,351,662,991.35

载于第17页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

青杨印伊

主管会计工作负责人:

张恒

会计机构负责人:

张恒

伊宁市国有资产投资经营有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

1、公司的基本情况

伊宁市国有资产投资经营有限责任公司(以下简称“本公司”)是根据 1999 年 6 月伊宁市人民政府伊市政办(1999)135 号《关于成立伊宁市国有资产投资经营有限责任公司的批复》组建的具有独立法人地位的有限责任公司。

企业法人营业执照: 654101030000459; 注册地址: 伊宁市胜利街 109 号; 注册资本: 柒仟贰佰零柒万元整; 实收资本: 柒仟贰佰零柒万元整; 法定代表人: 杨伊青; 企业类型: 有限责任公司(国有独资)。

经营范围: 许可经营项目: 无。一般经营项目: 经伊宁市人民政府授权委托, 从事股份制企业国有资产股权的投资, 管理和经营运作。

主要产品(或提供劳务等): 公司主要提供的劳务为城镇基础设施的代建、伊宁市保障性住房的开发与销售、城市供暖、公共交通服务等。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注 8.1, 本年度合并范围变化详见附注 7。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 04 月 10 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)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。除某些金融工具和投资性房地产外, 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。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事城市基础设施及配套项目投资建设、市政工程、公用设施建设、保障房开发建设、供热、粮油购销等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

4.1 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司营业周期为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

4.6 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。

4.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.6.2 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4.7），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“6.8 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）。

4.7 合并财务报表的编制方法

4.7.1 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。

4.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将

其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，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“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 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6.8）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。

4.7.3 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.8 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或

损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量	连续 12 个月出现下跌。

化标准	
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.8.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.7 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。

4.8.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

4.9 应收款项

4.9.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 200.00 万元，其他应收款余额大于 500.00 万元的应收款划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的需要包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试

4.9.2 对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.9.3 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

组合 1，本公司采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2，本公司对于应收政府部门、关联方款项不计提坏账准备。

4.9.4 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

本公司的存货按成本进行初始计量。存货主要包括原材料、低值易耗品、产成品/库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品和建造合同-已完工未结算。成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

4.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

4.10.3 建造合同

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

4.10.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；

其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.5 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.10.6 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

4.11.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。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。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。

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，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.11.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，在处置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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4.11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控

制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4.11.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4.12 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和已出租的建筑物。

4.12.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

4.12.2 投资性房地产初始计量

4.12.2.1 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

4.12.2.2 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

4.12.2.3 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

4.12.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。公允价值由独立评估师根据公开市场价格定期评估。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入

当期损益。

4.12.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，转换日的公允价值大于账面价值的，按其差额，贷记“资本公积——其他资本公积”科目。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

4.13.2 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、机器设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00-40.00	5.00	4.75-2.38
机器设备	8.00-15.00	5.00	11.88-6.33
运输工具	4.00-10.00	5.00	23.75-9.50
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

4.13.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4.14 在建工程

4.14.1 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

4.14.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4.14.3 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程

已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

4.14.3.1 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

4.14.3.2 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

4.14.3.3 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

4.15 借款费用

4.15.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

4.15.1.1 资产支出已经发生；

4.15.1.2 借款费用已经发生；

4.15.1.3 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

4.15.2 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

4.16.2 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4.16.2.1 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4.16.2.2 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

4.16.3 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

4.16.3.1 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

4.16.4 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资

产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4.17 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

4.18 职工薪酬

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

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

4.18.1 短期薪酬的会计处理方法

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

4.18.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

4.18.2.2 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

务的所属期间；

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.19 收入

4.19.1 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

4.19.1.1 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

4.19.1.2 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

4.19.1.3 收入的金额能够可靠地计量；

4.19.1.4 相关的经济利益很可能流入企业；

4.19.1.5 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4.19.2 建造合同收入

4.19.2.1 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、合同总收入能够可靠地计量；

b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

4.19.2.2 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

4.19.3 提供劳务

4.19.3.1 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

4.19.3.2 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

4.19.4 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

4.19.4.1 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

4.19.4.2 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.19.5 收入确认的具体方法

4.19.5.1 公共交通运输收入，在履行完交通运输服务后确认收入。

4.19.5.2 粮油销售收入，在收到客户签发收货确认单后确认收入。

4.19.5.3 工程施工收入，根据完工百分比法确认收入，完工百分比根据已发生成本和预计总成本的比例确定。

4.19.5.4 物业收入，在履行完物业服务后确认收入。

4.19.5.5 土地整理管理费收入，以政府每年年末出具的整理批复文件（包含整理收入）为依据确认收入。

4.19.5.6 垃圾清理费收入，在完成垃圾清理劳务后确认收入。

4.19.5.7 租赁费收入，根据权责发生制确认收入。

4.19.5.8 销售房地产收入，在房产具备交房条件并取得客户签发交房验收单后确认收入。

4.20 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

4.21 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

4.21.1 递延所得税资产的确认依据

4.21.1.1 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

4.21.1.2 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4.21.1.3 本公司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。

4.21.2 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

4.21.2.1 商誉的初始确认；

4.21.2.2 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

4.21.2.3 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4.21.3 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，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，转回减记的金额。

4.22 经营租赁和融资租赁

4.22.1 经营租赁

4.22.1.1 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

4.22.1.2 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

4.22.2 融资租赁

4.22.2.1 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

4.22.2.2 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1.2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

2.执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称、影响金额
	追溯调整法		
1	本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”	董事会批准	此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入593,544.51元，营业外支出605,301.46元，调减资产处置收益11,756.95元。
	未来适用法		
2	自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》	董事会批准	营业外收入减少525,294,329.86元、其他收益增加525,294,329.86元。

4.23.2 主要会计估计变更说明

本报告期未发生主要会计估计变更。

4.23.3 重要前期差错更正

本报告期无重要前期差错更正。

5、税项

5.1 公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	销售、服务收入	17.00%、13.00%、6.00%、11.00%、5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
土地增值税	应纳税所得额	按超率累进税率 30.00% - 60.00%

根据财税【2001】202号《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》及财税【2011】58号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件，本公司的子公司伊宁市供热有限公司在报告期内减按15%的税率征收企业所得税；根据财税【2011】118号《财政部 国家税务总局关于继续执行供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》文件，自2011年供暖期至2017年12月31日，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税，自2011年7月1日至2017年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

6、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，年末指2017年12月31日，本期指2017年全年，上期指2016年全年。

6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	40,410.39	24,491.57
银行存款	1,618,826,262.56	1,202,116,709.19
其他货币资金	7,882,752.15	3,250,302.55
合 计	1,626,749,425.10	1,205,391,503.31

注：截至2017年12月31日，其他货币资金是保证金7,882,752.15元。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000.00	
合 计	300,000.00	

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款种类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,951,381.31	100.00	21,440,937.29	29.39	51,510,444.02
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	60,989,914.60	83.60	21,440,937.29	35.15	39,548,977.31
组合 2：按对于应收政府部门的款项不计提坏账准备的应收账款	11,961,466.71	16.40			11,961,466.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	72,951,381.31	100.00	21,440,937.29	29.39	51,510,444.02

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	92,442,069.97	100.00	13,235,834.80	14.32	79,206,235.17
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	82,165,290.60	88.88	13,235,834.80	16.11	68,929,455.80
组合 2：按对于应收政府部门的款项不计提坏账准备的应收账款	10,276,779.37	11.12			10,276,779.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	92,442,069.97	100.00	13,235,834.80	14.32	79,206,235.17

6.3.2 组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,450,700.23	277,371.78	2.00
1-2 年	12,498,856.07	1,249,885.61	10.00
2-3 年	766,184.23	146,902.79	20.00
3-4 年	27,961,484.98	13,980,742.50	50.00
4-5 年	2,633,272.41	2,106,617.93	80.00
5 年以上	3,679,416.68	3,679,416.68	100.00
合 计	60,989,914.60	21,440,937.29	35.15

续表:

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,312,161.76	766,243.23	2.00
1-2 年	4,193,298.39	419,329.84	10.00
2-3 年	30,091,152.60	6,018,233.12	20.00
3-4 年	6,243,168.77	3,121,584.39	50.00
4-5 年	2,075,324.32	1,660,259.46	80.00
5 年以上	1,250,184.76	1,250,184.76	100.00
合 计	82,165,290.60	13,235,834.80	16.11

6.3.3 组合中, 组合 2 按对于应收政府部门款项不计提坏账准备的应收账款:

①年末余额

单位名称	余额	不计提坏账原因
伊宁市边境经济合作区规划建设局	8,496,235.75	政府部门、未发生减值
新源县那拉提镇人民政府	764,066.40	政府部门、未发生减值
霍尔果斯经济开发区伊宁园区规划建设环保局	487,105.60	政府部门、未发生减值
伊宁市边境经济合作区技术与产业转移中心	373,308.05	政府部门、未发生减值
伊宁边境经济合作区规划建设环保局	357,296.61	政府部门、未发生减值
伊宁市巴彦岱镇新村村民委员会	302,349.52	政府部门、未发生减值
新疆伊宁市公安局	290,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市英也尔乡人民政府	200,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市潘津乡苏拉宫村村民委员会	100,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市达达木图乡经营管理服务中心	74,329.00	政府部门、未发生减值
伊宁市房地产管理局	69,475.60	政府部门、未发生减值
伊宁市克伯克于孜乡阿热买里村村民委员会	50,000.00	政府部门、未发生减值
其他	397,300.18	
合 计	11,961,466.71	

②年初余额

单位名称	余额	不计提坏账原因
伊宁市边境经济合作区规划建设局	7,868,094.90	政府部门、未发生减值

单位名称	余额	不计提坏账原因
新源县那拉提镇人民政府	764,066.40	政府部门、未发生减值
伊犁州财政局	513,322.99	政府部门、未发生减值
伊宁市克伯克于孜乡阿热买里村村民委员会	419,001.01	政府部门、未发生减值
新疆伊宁市公安局	312,028.07	政府部门、未发生减值
伊宁市接待处	307,266.00	政府部门、未发生减值
伊宁市边境经济合作区技术与产业转移中心	93,000.00	政府部门、未发生减值
合 计	10,276,779.37	

6.3.4 应收账款前五名情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款 总额比例%
伊犁弘汇致恒置业有限公司	非关联方	18,089,264.00	3-4 年	24.80
伊宁市边境经济合作区规划建设局	非关联方	8,496,235.75	注 1	11.65
伊犁苏氏包装有限责任公司	非关联方	3,750,000.00	3-4 年	5.14
管委会陶瓷产业基地东环路工程	非关联方	2,214,800.00	3-4 年	3.04
伊宁市贝特沥青制品有限公司	非关联方	1,726,934.10	1 年以内	2.37
合 计		34,277,233.85		47.00

注 1: 1 年以内 3,644,384.48 元, 1—2 年 4,851,851.27 元。

6.3.5 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	516,653,002.83	94.46	78,023,765.29	71.32
1 至 2 年	3,203,969.06	0.59	29,586,131.18	27.04
2 至 3 年	27,079,269.56	4.95	1,792,028.77	1.64
合 计	546,936,241.45	100.00	109,401,925.24	100.00

6.4.2 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付账款 总额比例(%)
伊宁市巴彦岱镇人民政府	非关联方	406,900,000.00	1 年以内	74.40
伊宁市城市建设总公司	非关联方	64,427,900.00	1 年以内	11.78
伊犁州广进建筑安装工程有限责任 公司	非关联方	20,350,000.00	1 年以内	3.72

伊犁易和房地产开发有限责任公司	非关联方	10,000,000.00	3 年以上	1.83
伊河南岸新区城投公司	非关联方	6,894,550.00	3 年以上	1.26
合 计		546,873,507.94		92.99

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款按种类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,219,670,211.97	100.00	40,088,152.51	0.64	6,179,582,059.46
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	875,297,681.06	14.07	40,088,152.51	4.58	835,209,528.55
组合 2：按对于应收政府部门的款项不计提坏账准备的应收账款	5,344,372,530.91	85.93			5,344,372,530.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,219,670,211.97	100.00	40,088,152.51	0.64	6,179,582,059.46

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,843,896,809.36	100.00	26,411,050.78	0.69	3,817,485,758.58
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	529,513,741.61	13.78	26,411,050.78	4.99	503,102,690.83
组合 2：按对于应收政府部门的款项不计提坏账准备的应收账款	3,314,383,067.75	86.22			3,314,383,067.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,843,896,809.36	100.00	26,411,050.78	0.69	3,817,485,758.58

6.5.2 组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	779,577,086.88	15,591,541.74	2.00
1 至 2 年	59,357,374.38	5,935,737.44	10.00
2 至 3 年	10,531,026.58	2,106,205.32	20.00
3 至 4 年	16,953,475.64	8,476,737.82	50.00
4 至 5 年	4,503,937.00	3,603,149.60	80.00
5 年以上	4,374,780.59	4,374,780.59	100.00
合 计	875,297,681.06	40,088,152.51	4.58

续表:

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	461,749,004.13	9,234,980.08	2.00
1 至 2 年	35,452,798.88	3,515,279.89	10.00
2 至 3 年	17,768,548.41	3,553,709.68	20.00
3 至 4 年	8,222,459.33	4,111,229.67	50.00
4 至 5 年	3,125,397.00	2,500,317.60	80.00
合 计	3,495,533.86	3,495,533.86	100.00
	529,513,741.61	26,411,050.78	4.99

6.5.3 组合中, 组合 2 按对于其他应收政府部门款项不计提坏账准备的其他应收款:

①年末余额

单位名称	余额	不计提坏账原因
伊宁市财政局	2,966,817,919.10	政府部门、未发生减值
伊宁市住房保障办公室	1,410,000,000.00	政府部门、未发生减值
霍尔果斯经济开发区伊宁园区财政局	510,000,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市琼科瑞克街道办事处	104,437,509.00	政府部门、未发生减值
伊宁市水务局	70,000,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市住建局	61,147,939.86	政府部门、未发生减值
伊宁市房地产管理局	51,503,156.00	政府部门、未发生减值
伊宁市安居富民工程建设领导小组办公室	34,985,000.00	政府部门、未发生减值
市土地储备中心	31,250,000.00	政府部门、未发生减值
市林业园林局	25,000,000.00	政府部门、未发生减值
塔乡经营管理中心	15,000,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市喀尔墩乡财政所	12,761,110.00	政府部门、未发生减值
新疆伊宁市旅游局	12,000,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市巴彦岱镇财政所	8,671,828.00	政府部门、未发生减值
伊宁市解放路办事处	8,285,281.00	政府部门、未发生减值
伊宁市国土资源局	6,000,000.00	政府部门、未发生减值

单位名称	余额	不计提坏账原因
伊宁市交通运输局	5,000,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市达达木图乡人民政府	3,110,000.00	政府部门、未发生减值
伊犁河景区管理委员会	3,108,712.30	政府部门、未发生减值
伊宁市艾兰木巴格街道办事处	1,892,000.00	政府部门、未发生减值
伊宁市克伯克于孜乡人民政府	1,815,887.00	政府部门、未发生减值
市汉宾乡财政所	979,900.00	政府部门、未发生减值
伊宁市外经贸局	398,664.05	政府部门、未发生减值
巴彦岱农村合作经济经营管理服务站	207,624.60	政府部门、未发生减值
合 计	5,344,372,530.91	

6.5.4 大额其他应收款客户情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额比例%
伊宁市财政局	非关联方	2,966,817,919.10	1年以内, 1-2年	47.70
伊宁市住房保障办公室	非关联方	1,410,000,000.00	1年以内, 1-2年	22.67
霍尔果斯经济开发区伊宁园区 财政局	非关联方	510,000,000.00	1-2年	8.20
伊犁丰汇房地产有限公司	非关联方	200,000,000.00	1年以内,	3.22
伊犁新发地房地产开发有限公司	非关联方	178,369,640.94	1年以内, 1-2年	2.87
合 计		5,265,187,560.04		84.65

6.5.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额
经营往来款	865,548,297.74
政府部门资金拆借	5,344,372,530.91
其他	9,749,383.32
合 计	6,219,670,211.97

6.5.6 截至 2017 年 12 月 31 日余额中不存在持股 5%以上(含 5%)表决权的股东欠款。

6.6 存货

6.6.1 存货种类分项列示

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,885,278.20		6,885,278.20	7,215,624.78		7,215,624.78
低值易耗品	759,851.18		759,851.18	618,223.97		618,223.97
开发产品	2,031,415,452.62		2,031,415,452.62	2,022,284,584.09		2,022,284,584.09
开发成本	23,131,266.13		23,131,266.13	24,118,175.11		24,118,175.11
库存商品	50,545,461.00		50,545,461.00	75,534,360.51		75,534,360.51
建造合同形成的已完工未结算资产	2,790,805,704.40		2,790,805,704.40	2,877,087,317.46		2,877,087,317.46
合 计	4,903,543,013.53		4,903,543,013.53	5,006,858,285.92		5,006,858,285.92

6.6.2 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	3,817,359,205.75
累计已确认毛利	339,002,191.58
减：预计损失	
已办理结算的金额	-1,365,555,692.93
建造合同形成的已完工未结算资产	2,790,805,704.40

注：本公司已完工未结算资产主要是接受伊宁市政府部门委托进行的市政基础设施建设项目，伊宁市政府部门根据工程进度支付工程款金额较小，在工程完工办理决算后支付剩余工程款。

6.6.3 开发成本明细

工程项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
幸福小区	24,118,175.11		986,908.98	23,131,266.13
合 计	24,118,175.11		986,908.98	23,131,266.13

6.6.4 开发产品明细

工程项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安心嘉园	27,506,139.00	406,600.00		27,912,739.00
伊河风情	30,000.00		30,000.00	
安平限价商品房	64,156.00	64,430.00		128,586.00
福瑞家园	565,793,418.92	19,341,123.26	159,533,576.36	425,600,965.82
佳和宜园	397,248,161.77	5,057,428.91		402,305,590.68

怡东花园	49,776,741.66	1,778,078.45		51,554,820.11
祥瑞家园	66,187,500.76	1,936,784.25	2,193,879.92	65,930,405.09
怡馨佳苑	37,320,756.99	8,397,188.51	1,290,171.12	44,427,774.38
康宁家苑	311,862,572.74	8,298,339.60	13,707,242.34	306,453,670.00
康宁家苑二期	88,255,351.29	49,105,621.84		137,360,973.13
光明佳苑一期	19,594,299.76	1,872,391.60	8,894,952.52	12,571,738.84
光明佳苑二期	24,839,071.85		303,011.00	24,536,060.85
惠民佳苑	25,424,249.66	3,658,105.05		29,082,354.71
馨园小区	239,796.66			239,796.66
苹果园小区	41,601,026.70	33,296,168.25		74,897,194.95
怡景佳苑	19,007.66			19,007.66
惠民家园二期	21,457.80			21,457.80
幸福小镇	70,000.00			70,000.00
民心家园	6,379,073.50	3,603,915.20		9,973,988.70
城东拆迁安置房一期	20,133,066.17	1,692,800.00		21,825,866.17
幼儿园	5,277,026.00	828,101.00		6,105,127.00
酒店	25,034,783.10	3,567,200.00		28,601,983.10
伊河苑	133,415,617.50	36,859,500.00		170,275,117.50
配建廉租房	124,390,344.00			124,390,344.00
怡和景苑/雅居	39,562,100.00	3,000,000.00		42,562,100.00
市场中心	12,247,864.60	16,311,385.57	3,991,459.70	24,567,790.47
合 计	2,022,284,584.09	199,075,161.49	189,944,292.96	2,031,415,452.62

注 1: 截至 2017 年 12 月 31 日, 存货利息资本化金额为 268,902,223.40 元。

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况:

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	209,921,295.43		209,921,295.43	209,231,295.43		209,231,295.43
合 计	209,921,295.43		209,921,295.43	209,231,295.43		209,231,295.43

6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额		
伊宁市万汇商城有限责任公司	1,316,745.43			1,316,745.43	12.45	
伊犁兴牧科技有限公司	100,000.00			100,000.00	3.42	

新疆伊犁农村 商业银行股份 有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00	3.64	
新疆维吾尔自 治区融资担保 有限责任公司	36,000,000.00			36,000,000.00	3.21	
伊犁旅游发展 投资有限责任 公司	500,000.00			500,000.00	1.67	
伊宁市启典财 务咨询有限公 司	10,000.00		10,000.00		清算	
乌鲁木齐银行	145,000,000.00			145,000,000.00	1.25	
伊犁狄赛尔国 际投资管理有 限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	20.00	
伊宁市新欧国 际商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	20.00	
伊宁市农村信 用合作联社营 业部	104,550.00			104,550.00	0.03	
霍尔果斯华信 大唐国际资本 管理公司		700,000.00		700,000.00	7.00	
合 计	209,231,295.43	700,000.00	10,000.00	209,921,295.43		

6.8 长期股权投资

6.8.1 长期股权投资分类：

被投资单位	投资成本	持股比例 (%)	表决权股利 (%)	2016年12月 31日	2017年增减变动				2017年12月31 日
					追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资收 益	被投资单 位分配股 利	
一、联营企业									
新疆财信融资担保有限责任公司	48,900,000.00	48.90	48.90	62,076,653.16			976,347.03		63,053,000.19
新疆丝路华通商贸股份有限公司	430,961,972.45	40.91	40.91	406,616,013.68			125,050.04		406,741,063.72
新疆惠友新型建材科技开发有限公司	3,000,000.00	30.00	30.00	2,980,642.61			-18,958.64		2,961,683.97
新疆翔和开发建设有限公司	12,500,000.00	25.00	25.00	11,924,750.28			-162,050.69		11,762,699.59
伊宁市国惠天然气有限公司	5,000,000.00	49.00	49.00	17,068,010.55			181,009.33		17,249,019.88
新疆中兴丝路网络科技有限公司	10,500,000.00	35.00	35.00	10,680,029.85			-350,050.53		10,329,979.32
伊宁市智慧能源有限公司	98,800,000.00	30.46	30.46	98,804,764.96	200,000.00				99,004,764.96
合 计	609,661,972.45			610,150,865.09	200,000.00		751,346.54		611,102,211.63

6.8.2 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017 年 新疆财信融资担保 有限责任公司	2017 年 新疆丝路华通商贸 股份有限公司	2017 年 新疆惠友新型建材 科技开发有限公司	2017 年 新疆翔和开发建 设有限公司	2017 年 伊宁市国惠天然 气有限公司	2017 年 新疆中兴丝路网络 科技有限公司	2017 年 伊宁市智慧能源 有限公司
流动资产	173,735,343.36	191,765,382.15	1,170,551.49	19,492,439.05	27,331,648.87	24,601,722.14	100,131,052.41
非流动资产	22,413.41	967,059,934.75	10,144,984.06	62,616,490.99	41,845,832.25	14,739,757.07	3,848,568.79
资产合计	173,757,756.77	1,158,825,316.90	11,315,535.55	82,108,930.04	69,177,481.12	39,341,479.21	103,979,621.20
流动负债	4,067,987.91	77,094,577.20	1,380,109.44	27,683,596.71	33,933,832.41	12,369,234.03	1,979,621.20
非流动负债	38,500,000.00	170,000,000.00		8,582,356.61			
负债合计	42,567,987.91	247,094,577.20	1,380,109.44	36,265,953.32	33,933,832.41	12,369,234.03	1,979,621.20
净资产	131,189,768.86	911,730,739.70	9,935,426.11	45,842,976.72	35,243,648.71	26,972,245.18	102,000,000.00
按持股比例计算的净资产	64,151,796.97	372,989,045.61	2,980,627.83	11,460,744.18	17,269,387.87	9,440,285.81	31,069,200.00
营业收入	324,001.27	32,436,448.59	1,797,715.70	10,153,726.65	14,057,768.27	6,067,105.66	
净利润	1,996,619.69	305,671.08	-63,195.45	-648,202.77	369,406.79	-1,000,144.37	
综合收益总额	1,996,619.69	305,671.08	-63,195.45	-648,202.77	369,406.79	-1,000,144.37	
经营活动现金流量	-4,296,984.40	46,764,474.54	1,833,223.07	450,235.72	825,447.03	-2,401,641.86	-20,500.00

6.9 投资性房地产

6.9.1 投资性房地产明细情况：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	2,740,027,576.00	4,421,624.00		2,744,449,200.00
减：投资性房地产减值准备				
合 计	2,740,027,576.00	4,421,624.00		2,744,449,200.00

6.9.2 按公允价值计量的投资性房地产：

项 目	2016 年 12 月 31 日 公允价值	本期增加			本期减少		2017 年 12 月 31 日 公允价值
		购置	自用房地 产或 存货转 入	公允价值变 动损益	处 置	转为自 用房地 产	
一、成本合计	1,287,453,747.26						1,287,453,747.26
土地	1,287,453,747.26						1,287,453,747.26
二、公允价值变动合计	1,452,573,828.74			4,421,624.00			1,456,995,452.74
土地	1,452,573,828.74			4,421,624.00			1,456,995,452.74
三、账面价值合计	2,740,027,576.00			4,421,624.00			2,744,449,200.00
土地	2,740,027,576.00			4,421,624.00			2,744,449,200.00

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,265,222,716.24	1,010,076,112.48	255,388,169.84	33,947,958.11	547,860.00	2,565,182,816.67
2.本期增加金额	29,813,225.56	1,510,645.45	35,801,488.78	12,852,709.30	581,604.50	80,559,673.59
（1）购置	11,304,154.67	1,510,645.45	35,801,488.78	12,852,709.30	581,604.50	68,843,007.48
（2）转固	18,509,070.89					11,716,666.11
3.本期减少金额	128,065,933.86	314,860.44	1,079,025.00	156,749.00	0.00	129,616,568.30
（1）处置或报废	128,065,933.86	314,860.44	1,079,025.00	156,749.00		129,616,568.30
4.期末余额	1,166,970,007.94	1,011,271,897.49	290,110,633.62	46,643,918.41	1,129,464.50	2,516,125,921.96
二、累计折旧						

1.期初余额	276,892,891.31	468,462,479.44	116,297,508.45	14,997,368.34	248,007.00	876,898,254.54
2.本期增加金额	34,590,849.99	82,296,660.74	45,261,198.26	3,258,759.64	81,780.12	165,489,248.75
（1）计提	34,590,849.99	82,296,660.74	45,261,198.26	3,258,759.64	81,780.12	165,489,248.75
3.本期减少金额	60,184,331.60	206,507.16	1,072,323.07	131,921.61	0.00	61,595,083.44
（1）处置或报废	60,184,331.60	206,507.16	1,072,323.07	131,921.61		61,595,083.44
4.期末余额	251,299,409.70	550,552,633.02	160,486,383.64	18,124,206.37	329,787.12	980,792,419.85
三、账面价值						
1.期末账面价值	915,670,598.24	460,719,264.47	129,624,249.98	28,519,712.04	799,677.38	1,535,333,502.11
2.期初账面价值	988,329,824.93	541,613,633.04	139,090,661.39	18,950,589.77	299,853.00	1,688,284,562.13

6.10.2 无暂时闲置固定资产。

6.10.3 无已经提足折旧仍继续使用的固定资产。

6.10.4 在建工程转入固定资产的金额是 18,509,070.89 元。

6.10.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
援疆干部楼	11,671,242.20	未出具结算报告
合 计	11,671,242.20	

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程明细项目

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本期减少合计	转增固定资产	
办公楼、警卫室	3,653,837.84	3,124,459.58			6,778,297.42
江南宾馆	8,615,606.46				8,615,606.46
LED 大屏		22,400,938.94			22,400,938.94
东城区基础设施道路	285,727,244.93		285,727,244.93		
再就业市场项目	135,995,713.01		7,743,981.48	7,743,981.48	128,251,731.53
伊犁河滨河景观带建设项目	683,870,347.69	18,284,188.93			702,154,536.62
供热管网	6,619,596.74	7,113,149.12	10,765,089.41	10,765,089.41	2,967,656.45
中亚市场		2,961,786.09			2,961,786.09
霍尔果斯园区	1,592,722,875.61	318,734,091.78			1,911,456,967.39
公共自行车		1,748,797.03			1,748,797.03
喀赞其旅游服务中心项目		586,447.60			586,447.60
中小企业园区	63,066,070.97	24,087,045.79			87,153,116.76

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
保税物流园	6,863,899.37	21,009,071.46			27,872,970.83
伊宁市道北物流园	14,911,062.59	8,463,847.34			23,374,909.93
合 计	2,802,046,255.21	428,513,823.66	304,236,315.82	18,509,070.89	2,926,323,763.05

6.11.2 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额	工程进度(%)	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中小企业园区	5.6 亿	63,066,070.97	24,087,045.79			87,153,116.76	15.56	15.56				财政拨款、 关联单位借款
伊犁河滨河景观带建设项目	9.54 亿	683,870,347.69	18,284,188.93			702,154,536.62	73.60	73.60	75,558,641.02			财政拨款、 关联单位借款
霍尔果斯伊宁园区	28.32 亿	1,592,722,875.61	318,734,091.78			1,911,456,967.39	67.49	67.49	307,528,230.22	27,947,273.63	13.72	银行贷款、 关联单位借款
合 计		2,339,659,294.27	361,105,326.50			2,700,764,620.77			383,086,871.24	27,947,273.63		

注: 本年资本化利息金额为 38,837,384.23 元。

6.12 工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
物资配件	8,580,464.20	5,502,441.65	5,084,521.27	8,998,384.58
合 计	8,580,464.20	5,502,441.65	5,084,521.27	8,998,384.58

6.13 固定资产清理

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待处理固定资产	5,994,944.04	5,475,428.70
合 计	5,994,944.04	5,475,428.70

6.14 无形资产

项 目	土地使用权	软件	草原使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,147,422,907.38	718,479.49	3,461,523,300.00	4,609,664,686.87
2、本年增加金额		155,411.28		155,411.28
其中：购置		155,411.28		155,411.28
3、本期减少金额	2,621,943.63			2,621,943.63
其中：处置	2,621,943.63			2,621,943.63
4、期末余额	1,144,800,963.75	873,890.77	3,461,523,300.00	4,607,198,154.52
二、累计摊销				
1、期初余额	77,124,373.80	143,433.79		77,267,807.59
2、本年增加金额	10,502,177.52	59,064.83		10,561,242.35
其中：计提	10,502,177.52	59,064.83		10,561,242.35
3、本期减少金额				
其中：处置				
4、期末余额	87,626,551.32	202,498.62		87,829,049.94
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
其中：计提				
3、本期减少金额				
其中：处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,057,174,412.43	671,392.15	3,461,523,300.00	4,519,369,104.58
2、期初账面价值	1,070,298,533.58	575,045.70	3,461,523,300.00	4,532,396,879.28

由于草原使用权、划拨土地使用权的使用期限不明确，所以未进行摊销。

6.14.1 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无形资产土地使用权明细情况如下：

土地使用权证号	面积	账面原值	土地性质	是否抵押	土地用途
伊土国用(2014)第CS01376号	41,652.90	73,839,100.42	出让	是	商服
伊土国用(2014)第CS01378号	32,513.70	56,342,321.99	出让	否	商服
伊土国用(2012)第CS01564号	1,169.60	924,734.00	出让	否	商服
伊土国用(2012)第CS01561号	775.9	934,637.00	出让	否	商服
伊土国用(2012)第CS01563号	414.7	428,053.00	出让	否	商服
伊土国用(2012)第BG00534号	1,513.10	1,815,560.00	出让	否	商服
伊土国用(2007)第CS00297号	11,360.00	3,183,187.63	出让	否	旅游
正在办理中(喀赞其工业基地)	67,140.34	15,107,715.00	出让	否	工业
伊土国用(2009)第BG00245号	14,244.70	144,120.00	划拨	否	仓储
伊土国用(2011)第CS02413号	364.8	227,070.00	出让	否	住宅
伊土国用(2011)第CS02414号	508.7	286,090.00	出让	否	住宅
伊土国用(2009)第BG00363号	22,444.30	116,810.00	划拨	否	仓储
伊土国用(2009)第BG00361号	11,545.80	202,345.00	划拨	否	仓储
伊土国用(2009)第BG00366号	20,000.00	3,690.83	划拨	否	仓储
伊土国用(2009)第BG00364号	28,277.20	5,146.72	划拨	否	仓储
伊土国用(2009)第CS01333号	38,992.30	394,517.27	划拨	否	仓储
202060号	483.2	322,269.72	划拨	否	商业
25-574号	18,750.00	1,223,000.00	划拨	否	修理厂
25-571号	2,772.00	307,000.00	划拨	否	终点站
伊土国用(1999)字第546号	5,240.30	387,000.00	划拨	否	交通
伊土国用(2002)字第831号	4,693.40	110,933.33	出让	否	工业
伊土国用(2003)字第2-82号	8,256.56	379,730.12	划拨	否	终点站
伊土国用(2004)字第4988号	2,284.40	60,000.00	划拨	否	终点站
伊土国用(2006)字第CS01419号	3,503.40	379,677.00	划拨	否	交通
伊土国用(2005)字第1158号	5,240.30	448,000.00	划拨	否	交通
伊土国用(2003)字第1158号	13,232.00	2,830,000.00	出让	否	教学
伊土国用(2006)字第1102号	1,998.00	283,000.00	划拨	否	住宅
正在办理中(二毛路口)	10,666.72	8,014,550.00	出让	否	
伊土国用(2014)第CS02976号	59,154.30	93,166,506.04	出让	否	商业
正在办理中(总部经济区)	61,566.97	68,387,374.43	出让	否	商住
正在办理中(总部经济区)	26,386.79	29,348,975.73	出让	否	商住
伊土国用(2014)第CS02571号	46,985.20	70,811,366.85	出让	否	商住
伊土国用(2008)第CS00477号	58,379.70	4,000,140.15	划拨	否	供热站
13-11511	65,620.00	4,799,003.50	划拨	否	工业
伊土国用(2012)第CS01625号	39,587.80	59,381,253.10	出让	否	商服
伊土国用(2014)第BG00147号	7,623.60	6,104,128.06	出让	否	商服
伊土国用(2009)CS00892号	6168.2	4,582,214.14	出让	否	商报
伊土国用(2014)第BG00159号	5,179.80	3,847,954.48	出让	否	商服
伊土国用(2012)第CS02754号	177,117.20	265,674,471.63	出让	是	商服

土地使用权证号	面积	账面原值	土地性质	是否抵押	土地用途
伊土国用(2012)C02525号	41,563.00	7,500,723.80	出让	否	工业
伊土国用(2012)CS02692号	16,591.00	23,307,567.20	出让	否	商服
正在办理中(56-1号地10-01-802)	44,563.50	13,332,626.85	出让	否	工业
伊土国用(2014)第CS01168号	59,859.70	82,096,229.83	出让	是	商住
伊土国用(2014)第CS01169号	34,861.30	54,730,819.88	出让	是	商住
正在办理中(100亩)联建保障房	66,667.00	34,637,555.97	出让	是	商住
正在办理中(100亩)	66,667.00	34,633,072.50	出让	否	商住
正在办理中(105亩)	70,000.35	33,742,782.50	出让	否	商住
正在办理中(67座院落)	44,529.94	7,792,740.00	出让	否	商住
伊国用(2004)第1058号	6,666.70	618,000.00	出让	否	工业
正在办理中(英也尔乡工业园通达路以北)	8,387.70	1,409,746.57	出让	否	工业
正在办理中(2014-X12吐达洪大院)	4,807.00	4,238,896.80	出让	否	商服
正在办理中(2014-X10赛乃姆演艺广场)	47,683.60	42,048,233.73	出让	否	商服
正在办理中(2014-X11原团结靴鞋厂)	3,997.00	3,525,330.07	出让	否	商服
(合鑫盛通增加土地)		22,382,990.91	出让	否	商服
合 计	1,440,652.67	1,144,800,963.75			

6.14.2 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司草原使用权明细情况如下:

土地位置	土地使用权证号	账面原值	土地性质	是否抵押	到期日
界梁子沟、塔木其、南台子等春秋草场	9-03 第 001 号	3,461,523,300.00	划拨	否	
库热克萨依、库热克朱尔特等春秋草场	9-09 第 009 号		划拨	否	
克孜勒萨依、拜斯萨拉等四季草场	9-02 第 002 号		划拨	否	
合 计		3,461,523,300.00			

注: 伊宁国投公司取得政府无偿划拨的草地使用权没有使用年限但也无法带来经济利益流入企业, 属于公益性资产, 不计提摊销。

6.15 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
承包费	190,000.00		30,000.00		160,000.00
办公室装修费	2,496,418.12		401,124.85		2,357,985.89

宾馆装饰装修费	3,416,147.57		787,515.85		2,628,631.72
蔬菜批发市场场地租赁费		1,450,000.00	310,714.30		1,139,285.70
合 计	6,102,565.69	1,450,000.00	1,529,355.00		6,285,903.31

6.16 递延所得税资产

6.16.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	15,478,010.49	9,611,185.74
预收售房款	845,686.84	704,198.22
合 计	16,323,697.33	10,315,383.96

6.16.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	年末余额	年初余额
坏账准备	64,911,836.23	39,646,885.58
预收售房款纳税影响	382,953.08	2,816,792.88
合 计	65,294,789.31	42,463,678.46

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类：

类 别	年末余额	年初余额
信用借款	43,191,281.00	585,638,545.00
保证借款	15,000,000.00	12,370,000.00
合 计	58,191,281.00	598,008,545.00

6.17.2 信用借款明细：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	借款利率
伊宁市粮油购销有限责任公司	2017-7-13 至 2018-7-12	中国农业发展银行伊犁州分行营业部	15,221,281.00	4.35%
伊宁市粮油购销有限责任公司	2017-10-28 至 2018-10-27	中国农业发展银行伊犁州分行营业部	19,970,000.00	4.35%
伊犁天鹿市政建设有限责任公司	2017-11-8 至 2018-11-7	乌鲁木齐市商业银行伊犁分行	8,000,000.00	7.00%
	合 计		43,191,281.00	

6.17.3 保证借款明细：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	借款利率	保证人
-----	------	------	------	------	-----

伊宁市丽宁旅游投资管理有 限公司	2017-11-30 至 2018-11-30	兴业银行股份有 限公司伊犁分行	15,000,000.00	基准 利率	伊宁市国有资 产投资经营有 限责任公司
	合 计		15,000,000.00		

6.18 应付账款

6.18.1 应付账款分类列示:

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付工程款	276,333,785.30	93.61	392,024,273.62	95.54
应付货款	18,560,518.58	6.29	17,048,582.75	4.16
其他	306,847.20	0.10	1,238,075.69	0.30
合 计	295,201,151.08	100.00	410,310,932.06	100.00

6.18.2 应付账款中无应付持有公司5%(含5%)上表决权股份的股东单位款项

6.18.3 无超过1年的重要应付账款。

6.19 预收款项

6.19.1 预收款项按账龄列示如下:

项目名称	年末余额	年初余额
1年以内	108,161,034.81	113,599,646.67
1-2年	18,596,701.64	29,641,605.71
2-3年	8,640.00	65,202,796.00
3年以上	23,110,094.87	10,000,000.00
合 计	149,876,471.32	218,444,048.38

6.19.2 本公司账龄超过1年的预收款项主要是尚未结算的预收房款及工程款。

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、短期薪酬	19,034,245.46	180,264,670.89	175,666,355.52	23,632,560.83
2、离职后福利-设定提存计划	281,007.78	16,439,045.37	16,672,538.54	47,514.61
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合 计	19,315,253.24	196,703,716.26	192,338,894.06	23,680,075.44

6.20.2 短期薪酬:

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,662,699.79	153,297,184.41	149,719,898.14	21,239,986.06
2、职工福利费		10,656,789.05	10,656,789.05	-
3、社会保险费	71,560.94	8,427,404.56	8,070,742.17	428,223.32

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其中：(1) 医疗保险费	13,136.96	7,569,617.78	7,156,087.65	426,667.09
(2) 工伤保险费	50,675.45	535,150.97	584,961.85	864.58
(3) 生育保险费	7,748.53	322,635.81	329,692.68	691.66
4、住房公积金	746,349.61	5,778,070.00	5,683,170.52	841,249.09
5、工会经费和职工教育经费	553,635.12	2,105,222.87	1,535,755.63	1,123,102.36
合 计	19,034,245.46	180,264,670.89	175,666,355.52	23,632,560.83

6.20.3 离职后福利：

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	251,095.37	15,848,663.15	16,073,454.53	26,303.99
2、失业保险金	29,912.41	590,382.23	599,084.01	21,210.62
合 计	281,007.78	16,439,045.37	16,672,538.54	47,514.61

6.21 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	51,691,327.26	21,329,315.62
营业税	98,059,550.28	99,389,447.86
城市建设维护税	9,887,096.19	9,553,600.01
教育费附加	4,301,140.16	2,609,687.05
地方教育费附加	2,809,673.16	1,946,421.54
房产税	678,703.41	880,939.25
土地使用税	266,535.52	232,523.25
印花税	97,592.50	56,938.79
企业所得税	417,230,264.50	384,898,935.77
个人所得税	367,213.24	979,466.59
土地增值税	2,135,379.10	3,141,354.24
其他	44,169.33	256,383.38
合 计	587,568,644.65	525,275,013.35

6.22 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
应付债券利息	177,149,688.75	165,674,852.32
合 计	177,149,688.75	165,674,852.32

6.23 其他应付款

6.23.1 其他应付款分类列示

项 目	年末余额	年初余额
合作单位往来款	154,571,748.36	532,414,865.61
和政府单位往来款	1,878,017,047.77	1,092,071,737.99
其他	7,957,018.99	38,564,326.00

合 计	2,040,545,815.12	1,663,050,929.60
-----	------------------	------------------

6.23.2 本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比 (%)
伊宁市边境经济合作区管理委员会	往来款	461,823,301.3	注 1	22.63
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限公司	往来款	930,000,000.00	注 2	45.58
合 计		1,391,823,301.30		68.21

注 1: 2—3 年 426,823,301.38 元。

注 2: 1 年以内 330,000,000.00 元, 1—2 年 600,000,000.00 元。

6.23.3 其他应付款前五名单位列示如下

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比 (%)
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限公司	资金拆借	930,000,000.00	注 1	45.58
伊宁市边境经济合作区管理委员会	往来款	461,823,301.38	注 2	22.63
伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司	资金拆借	370,000,000.00	1 年以内	18.13
伊宁市公安局	往来款	116,193,746.39	1 年以内	5.69
霍尔果斯和融建设投资发展有限公司	往来款	74,700,000.00	1 年以内	3.66
合 计		1,952,717,047.77		95.70

注 1: 1 年以内 330,000,000.00 元, 1—2 年 600,000,000.00 元。

注 2: 2—3 年 461,823,301.38 元。

6.24 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	143,000,000.00	207,310,000.00
合 计	143,000,000.00	207,310,000.00

借款明细:

贷款单位	借款期限	借款银行	借款金额	借款利率	借款性质
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	2016-10-28 至 2018-10-28	乌鲁木齐市商业 银行股份有限公司伊 犁分行	135,000,000.00	4.75%	信用借款
伊犁建诚房地产开发 有限公司	2015-06-04 至 2018-06-04	新疆伊犁农村商业 银行股份有限公司	8,000,000.00	9.68%	保证人: 伊宁市城 市建设总 公司
合 计			143,000,000.00		

6.25 长期借款

6.25.1 长期借款分类:

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,664,792,797.26	1,343,730,000.00
保证借款	706,000,000.00	444,500,000.00
抵押借款	1,370,753,507.26	293,137,797.26
合 计	3,683,608,507.26	2,081,367,797.26

6.25.2 信用借款明细:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	借款利率	借款性质
伊宁市公共交通有限责任公司	2014-12-2 至 2049-12-28	世界银行	94,100,000.00	基准利率	信用借款
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	2016-6-23 至 2019-6-22	兴业银行股份有限公司伊犁分行	249,000,000.00	4.55%	信用借款
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	2016-12-11 至 2019-12-11	中国交通银行股份有限公司伊犁分行	1,000,000,000.00	4.55%	信用借款
伊宁市城建投资有限公司	2016-6-27 至 2019-6-27	兴业银行股份有限公司伊犁分行	68,630,000.00	基准利率	信用借款
伊宁市城市保障性住房投资建设管理有限公司	2016-05-06 至 2021-05-06	交通银行伊犁分行	220,000,000.00	基准利率	信用借款
伊宁市供热有限公司	2012-8-9 至 2019-8-9	中国工商银行	21,062,797.26	6.6%	信用借款
伊宁市供热有限公司	2014-11-24 至 2019-11-24	中国银行	4,000,000.00	7.04%	信用借款
伊宁市丽宁旅游投资管理有限公司	2015-06-02 至 2021-06-02	中国建设银行伊犁州分行	8,000,000.00	5.39%	信用借款
合 计			1,664,792,797.26		

6.25.3 保证借款明细:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	借款利率	保证人/抵押物
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	2013-4-1 至 2020-4-16	中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	260,000,000.00	6.59%	保证人: 新疆财信融资担保有限责任公司

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	借款利率	保证人/抵押物
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	2017-05-10 至 2019-5-09	伊宁农商行	50,000,000.00		伊宁市国有资产投资经营有限责任公司
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	2017-11-23 至 2020-11-22	乌鲁木齐市商业银行股份有限公司伊犁分行	19,000,000.00	5.70%	保证人：新疆财信融资担保有限责任公司
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	2017-5-1 至 2020-5-1	伊犁农村信用合作联社	75,000,000.00	基准利率	伊宁市国有资产投资经营有限责任公司
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	2017-5-11 至 2020-5-10	新疆伊犁农村商业银行股份有限公司	17,000,000.00	4.75%	伊宁市城建投资有限公司
伊宁市城市保障性住房投资建设管理有限公司	2015-4-30 至 2020-4-29	新疆伊犁农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00	4.89%	保证人：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司
伊犁天鹿市政建设有限责任公司	2016-10-12 至 2019-10-20	新疆伊犁农村商业银行股份有限公司	55,000,000.00	3.96%	保证人：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司
伊宁市城建投资有限公司	2017-6-15 至 2020-6-14	中国农业银行兵团支行	55,500,000.00	4.75%	保证人：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司
伊宁市城建投资有限公司	2017-6-9 至 2020-6-8	中国农业银行兵团支行	79,500,000.00	4.75%	保证人：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司
伊宁市城建投资有限公司	2017-12-29 至 2019-12-28	中国工商银行新市区支行	50,000,000.00	4.90%	保证人：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司
合 计			706,000,000.00		

6.25.4 抵押借款明细

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	借款利率	保证人/抵押物
伊宁市市场投资开发有限责任公司	2014-8-13 至 2019-8-13	新疆伊犁农村商业银行股份有限公司	35,000,000.00	7.68%	抵押：在建工程国有土地证

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	借款利率	保证人/抵押物
伊宁市城市保障性住房投资建设管理有限公司	2014-4-28 至 2019-4-28	乌鲁木齐市商业银行股份有限公司伊犁分行	100,000,000.00	7.04%	抵押：土地证伊土国用 2014 第 CS01746 号；土地证伊土国用 2014 第 BG00496 号
伊宁市城建投资有限公司	2016-12-27 至 2036-8-26	中国农业发展银行	255,346,410.00	4.90%	应收账款质押
伊宁市城建投资有限公司	2017-2-20 至 2032-2-19	国家开发银行	200,000,000.00	基准利率	应收账款质押
伊宁市城建投资有限公司	2017-3-31 至 2034-3-30	国家开发银行	112,969,300.00	基准利率	应收账款质押
伊宁市城建投资有限公司	2017-3-31 至 2034-3-30	国家开发银行	78,500,000.00	基准利率	应收账款质押
伊宁市城建投资有限公司	2017-3-31 至 2034-3-30	国家开发银行	134,500,000.00	基准利率	应收账款质押
伊宁市城建投资有限公司	2017-3-31 至 2034-3-30	国家开发银行	102,500,000.00	基准利率	应收账款质押
伊宁市城建投资有限公司	2017-2-24 至 2032-2-23	国家开发银行	177,000,000.00	基准利率	应收账款质押
伊宁市城建投资有限公司	2017-6-9 至 2032-6-8	国家开发银行	10,000,000.00	基准利率	应收账款质押
伊宁市城建投资有限公司	2017-6-9 至 2032-6-8	国家开发银行	107,000,000.00	基准利率	应收账款质押
合 计			1,370,753,507.26		

6.26 应付债券

6.26.1 应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司 2014 年度第一期企业债券	1,195,231,358.03	1,490,900,148.50
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司 2015 年度第二期企业债券	496,623,829.19	495,192,906.67
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司 2015 年度第一期非公开发行	996,691,980.89	995,626,755.43

公司债券		
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司 2015 年度第二期非公开发行公司债券	1,193,623,803.31	1,191,519,811.42
中票一期	596,097,437.67	
中票二期	893,223,712.93	
合 计	5,371,492,122.02	4,173,239,622.02

6.26.2 应付债券的增减变动

项 目	年初余额	本期发行	按面值 计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
2014 年度第一期企业债券	1,490,900,148.50			4,331,209.53	300,000,000.00	1,195,231,358.03
2015 年度第二期企业债券	495,192,906.67			1,430,922.52		496,623,829.19
2015 年度第一期非公开发行公司债券	995,626,755.43			1,065,225.46		996,691,980.89
2015 年度第二期非公开发行公司债券	1,191,519,811.42			2,103,991.89		1,193,623,803.31
2017 年度第一期中期票据		600,000,000.00		-3,902,562.33		596,097,437.67
2017 年度第二期中期票据		900,000,000.00		-6,776,287.07		893,223,712.93
合 计	4,173,239,622.02	1,500,000,000.00		-1,747,500.00	300,000,000.00	5,371,492,122.02

注：公司本期债券不存在抵押、保证、质押条件。

6.27 长期应付款

单位名称	年末余额	年初余额
环球国际融资租赁公司	200,000,000.00	
伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司	99,000,000.00	100,000,000.00
合 计	299,000,000.00	100,000,000.00

6.28 专项应付款

项 目	年末余额	年初余额
财政局拨付回购配建公租房资金	26,669,500.00	
霍尔果斯园区建设资金		273,260,185.36
财政局拨付安心嘉园安居工程补助资金	6,600,000.00	
财政局拨付地方配套资金	1,300,000.00	
城东市场仓储区补偿款		2,905,276.00
财政拨付贷款本金	5,000,000.00	5,000,000.00
伊宁市住房保障办公室	245,583,376.00	53,648,564.00
房产局拨付配建廉租房资金	21,044,050.00	21,044,050.00
幼儿园援建资金	2,560,000.00	600,000.00
合 计	308,756,926.00	356,458,075.36

6.29 递延收益

项 目	年末余额	年初余额
粮库维修补助资金	3,470,181.07	3,470,181.07
合 计	3,470,181.07	3,470,181.07

6.30 递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
投资性房地产公允价值变动	364,248,863.19	363,143,457.19
合 计	364,248,863.19	363,143,457.19

6.31 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
国开发展基金投资款	559,000,000.00	559,000,000.00
新疆外贸财务公司投资款	7,000,000.00	7,000,000.00
中国农业产业发展基金	74,000,000.00	74,000,000.00
合 计	640,000,000.00	640,000,000.00

注 1：2015 年 12 月 31 日国开发展基金有限公司向伊宁市城建投资有限公司投资 559,000,000.00 元，投资合同约定投资平均年化收益率 1.20%；该项业务实质是伊宁市城建投资有限公司借入国开发展基金有限公司一笔长期借款。

注 2：2015 年 12 月 30 日新疆外贸财务公司向伊宁市市场投资开发有限责任公司进行优先股投资 7,000,000.00 元，投资期限 5 年，平均年化收益率 2.00%；该项业务实质是伊宁市市场投资开发有限责任公司借入新疆外贸财务公司一笔长期借款。

注 3：2016 年 2 月 1 日、2016 年 6 月 30 日中国农业产业发展基金向伊犁合新

盛通市政工程有限责任公司分别投资 34,000,000.00 元和 40,000,000.00 元，投资合同约定投资平均年化收益率 1.20%；该项业务实质是伊犁合新盛通市政工程有限责任公司借入中国农业产业发展基金一笔长期借款。

6.32 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	金额(元)	比例(%)			金额(元)	比例(%)
伊宁市国有资产监督管理局	72,070,000.00	100.00			72,070,000.00	100.00
合 计	72,070,000.00	100.00			72,070,000.00	100.00

6.33 资本公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	8,568,412,193.31	220,991,227.00		8,789,403,420.31
合 计	8,568,412,193.31	220,991,227.00		8,789,403,420.31

注：资本公积增加主要为伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司收到霍尔果斯经济开发区伊宁园区财政局对霍尔果斯园区建设拨付资本金 220,991,227.00 元计入资本公积。

6.34 其他综合收益

项 目	年末余额	年初余额
投资性房地产的转换	775,053,069.08	775,053,069.08
合 计	775,053,069.08	775,053,069.08

6.35 盈余公积

类 别	年初余额	本期提取	本期使用	年末余额
法定盈余公积	16,190,851.02	121,565.47		16,312,416.49
合 计	16,190,851.02	121,565.47		16,312,416.49

6.36 未分配利润

项 目	2017年度	2016年度
调整前上年未分配利润	1,873,545,250.14	1,671,432,631.88
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	1,873,545,250.14	1,671,432,631.88
本期增加额	219,002,311.33	203,149,680.97
其中：本期净利润转入	219,002,311.33	203,149,680.97
其他调整因素		
本期减少额	1,566,962.56	1,037,062.71
其中：本期提取盈余公积数	121,565.44	1,037,062.71

本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	1,445,397.12	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	2,090,980,598.91	1,873,545,250.14

6.37 营业收入及营业成本

6.37.1 营业收入、营业成本构成:

项 目	2017年度	2016年度
主营业务收入	1,729,553,546.53	1,883,006,785.19
其他业务收入	25,481,784.95	11,107,990.28
营业收入合计	1,755,035,331.48	1,894,114,775.47
主营业务成本	1,550,207,342.44	1,642,285,152.14
其他业务成本	8,978,849.93	4,353,461.09
营业成本合计	1,559,186,192.37	1,646,638,613.23

6.37.2 主营业务收入、成本构成:

项 目	2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产收入	208,201,699.62	189,944,292.95	324,823,873.18	294,686,703.06
城市集中供热收入	248,191,407.23	205,795,895.99	237,982,515.42	186,947,223.34
公交运输收入	78,403,531.24	93,438,583.50	69,900,145.07	88,605,712.87
粮食购销收入	88,880,879.81	82,926,516.66	122,411,668.86	117,146,756.24
土地整理管理费收入	60,728,155.34		83,568,772.82	
工程收入	862,391,559.82	824,211,374.42	691,689,215.35	626,932,649.79
旅游收入	5,284,793.35	5,719,209.65	3,955,963.62	4,265,961.86
垃圾清理费收入	111,034,553.89	104,439,832.01	104,809,429.97	96,026,742.92
物业管理费收入	19,391,172.15	11,186,709.37	10,455,159.98	7,817,787.86
租赁费收入	26,449,484.88	16,364,694.90	25,269,299.61	15,405,109.62
酒店收入	18,520,177.94	12,068,735.89	7,340,741.31	4,450,504.58
其他项目收入	2,076,131.26	4,111,497.09	800,000.00	
合 计	1,729,553,546.53	1,550,207,342.44	1,883,006,785.19	1,642,285,152.14

6.38 税金及附加

项 目	2017年度	2016年度
营业税		17,711,541.22
城市维护建设税	6,178,256.34	4,034,344.63

项 目	2017年度	2016年度
教育费附加	2,723,812.30	1,743,540.14
地方教育费附加	1,314,197.05	1,136,035.96
水利建设基金		3,676.95
房产税	2,982,340.89	1,327,713.22
土地使用税	5,843,970.89	5,679,850.65
车船税	19,979.63	63,054.70
印花税	802,023.77	534,709.12
土地增值税	1,843,920.37	2,279,757.57
合 计	21,708,501.24	34,514,224.16

6.39 销售费用

项 目	2017年度	2016年度
工资及福利	2,416,780.43	2,817,509.00
运输费	15,000.00	339,809.27
差旅费	32,195.50	344,500.48
办公费	85,741.30	532,835.30
其他	672,527.53	99,887.09
广告费	642,770.00	
售房佣金	2,787,302.31	
合 计	6,652,317.07	4,134,541.14

6.40 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资及福利费	35,640,880.57	45,822,972.57
社保费	10,379,399.53	8,827,104.48
住房公积金	3,106,111.00	2,645,580.00
工会经费和教育经费	1,106,665.59	894,297.07
办公费	14,617,596.75	8,582,814.82
折旧及摊销	57,547,589.91	56,547,909.17
差旅和招待费	656,156.42	1,076,968.45
税费		4,728,058.39
中介服务费	3,927,052.12	3,244,848.63
其他	431,958.92	12,638,822.40
合 计	127,413,410.81	143,932,407.53

6.41 财务费用

项 目	2017年度	2016年度
-----	--------	--------

项 目	2017年度	2016年度
利息支出	332,136,003.49	319,687,118.91
减：利息收入	22,428,996.61	51,539,969.40
银行手续费、融资费用	10,862,359.59	857,704.81
合 计	320,569,366.47	269,004,854.32

6.42 资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账准备	21,922,604.22	-2,538,776.21
合 计	21,922,604.22	-2,538,776.21

6.43 公允价值变动收益

类 别	2017 年度	2016 年度
投资性房地产公允价值变动	4,421,624.00	5,484,562.00
合 计	4,421,624.00	5,484,562.00

6.44 投资收益

项 目	2017年度	2016年度
股权分红	8,415,283.59	3,828,811.20
权益法核算的长期股权投资收益	751,346.54	7,443,500.58
其他投资产生的投资收益	770,782.50	201,370.69
合 计	9,937,412.63	11,473,682.47

6.45 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	70,302.88	-11,756.95	70,302.88
其中：固定资产处置利得（损失）	70,302.88	-11,756.95	70,302.88
无形资产处置利得（损失）			
合 计	70,302.88	-11,756.95	70,302.88

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.46 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
经营性补助	515,231,492.17		515,231,492.17
供热补贴	9,995,237.69		9,995,237.69
其他补贴	67,600.00		67,600.00
合 计	525,294,329.86		525,294,329.86

注：政府补助主要为：

①2017年12月28日伊宁市国有资产投资经营有限责任公司收到财政局拨付经营活动财政补贴318,577,847.81元；

②2017年12月28日伊宁市城建投资有限公司收到财政局拨付经营活动财政补贴100,604,926.58元；

③2017年12月28日伊宁市伊丽城市建设投资管理有限公司收到财政局拨付经营活动财政补贴11,959,770.50元；

④2017年12月28日伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司收到财政局拨付经营活动财政补贴64,794,176.77元；

⑤2017年12月28日伊宁市保障性住房投资建设管理有限公司收到财政局拨付经营活动财政补贴13,131,851.24元。

6.47 营业外收入

6.47.1 营业外收入明细：

项 目	2017年度	2016年度
赔偿款及罚款收入	1,168,995.74	92,992.20
其他	616,163.14	3,753,764.90
财政局贴息		17,621,388.11
经营性补助		439,464,593.52
供热补贴		13,181,107.79
合 计	1,785,158.88	474,113,846.52

6.48 营业外支出

项 目	2017年度	2016年度
对外捐赠支出	916,331.51	22,894.00
罚款及赔偿支出	712,931.87	2,222,513.09
其他	144,524.43	671,076.83
合 计	1,773,787.81	2,916,483.92

6.49 所得税费用

6.49.1 所得税费用表

项 目	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,957,938.76	82,367,277.70
递延所得税调整	5,109,489.11	1,094,037.42
合 计	19,150,769.66	83,461,315.12

6.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	238,106,697.24
按法定税率计算的所得税费用	59,526,674.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-77,729,998.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,480,651.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,873,442.49
所得税费用	19,150,769.66

6.50 现金流量表项目注释

6.50.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
财务利息收入	22,428,996.61	51,539,969.40
政府补贴	525,294,329.86	470,267,089.42
营业外收入	1,785,158.88	5,768,724.73
往来款项	961,235,574.62	154,712,082.65
合 计	1,510,744,059.97	682,287,866.20

6.50.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
经营费用	38,699,873.52	27,718,191.25
营业外支出项目	1,760,588.74	2,716,805.92
往来款项	2,223,819,423.72	436,725,759.53
合 计	2,264,279,885.98	477,160,756.70

6.51 现金流量表补充资料

6.51.1 将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	218,967,377.28	203,111,446.30
加: 资产减值准备	21,922,604.22	-2,538,776.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,489,248.75	184,521,328.35
无形资产摊销	10,561,242.35	19,332,655.37
长期待摊费用摊销	1,529,355.00	1,028,180.87

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-70,302.88	11,756.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,421,624.00	-5,484,562.00
财务费用(收益以“-”号填列)	332,136,003.49	319,687,118.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,937,412.63	-11,473,682.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,008,313.37	-277,103.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,105,406.00	1,371,140.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	103,315,272.39	-699,471,362.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,356,027,374.98	-332,322,227.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	111,259,366.66	96,710,453.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,410,179,151.72	-225,793,632.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,618,866,672.95	1,202,141,200.76
减: 现金的期初余额	1,202,141,200.76	1,127,185,140.21
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	415,270,693.94	74,956,060.55

注: 本公司市政建设项目工程结算金额较少, 所以利润表收入金额与现流表中“销售商品、提供劳务收到的现金”金额差异重大。

6.51.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	1,618,866,672.95	1,202,141,200.76
其中: 库存现金	40,398.39	24,491.57
可随时用于支付的银行存款	1,618,826,262.56	1,202,116,709.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	1,618,866,672.95	1,202,141,200.76

6.52 所有权受限的资产

项 目	附注	期末账面价值	受限原因
无形资产	6.14	161,553,880.47	借款抵押
在建工程	6.11	128,251,731.53	借款抵押
其他货币资金	6.1	7,882,752.15	保证金
合 计		297,688,364.15	

7、合并范围的变更

报告期内，合并范围未变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 通过设立、投资、接受无偿划转等方式取得的子公司基本情况

名称	子公司类型	注册地址	注册资本(万元)	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
伊宁市公共交通有限责任公司	全资子公司	新疆伊宁市	1,900.00	公共汽车营运服务	100.00	100.00	是
伊宁市供热有限公司	全资子公司	新疆伊宁市	5,000.00	供热及管道施工等	100.00	100.00	是
伊宁边境经济合作区建设发展投资有限公司	全资子公司	新疆伊宁市	19,600.00	经伊宁市政府授权管理合作区内的国有资产	100.00	100.00	是
伊宁市粮油购销有限责任公司	全资子公司	新疆伊宁市	301.00	国有粮油购销、饲料经营等	100.00	100.00	是
伊宁市伊美环境卫生服务有限公司	全资子公司	新疆伊宁市	300.00	城市垃圾清运	100.00	100.00	是
伊宁市伊丽城市建设投资管理有限公司	全资子公司	新疆伊宁市	6,551.57	市政设施、城市基础设施及其他城市公用设施的投资	100.00	100.00	是
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	全资子公司	新疆伊宁市	38,300.00	市政设施、城市基础设施及其他城市公用设施的投资	100.00	100.00	是
伊宁市市场投资开发有限责任公司	全资子公司	新疆伊宁市	5,200.00	市场建设、管理和租赁房屋等	100.00	100.00	是
伊宁市丽宁旅游投资管理有限公司	全资子公司	新疆伊宁市	9,568.09	旅游资源开发等	100.00	100.00	是
伊宁市佳宁投资	全资子公司	新疆伊宁市	5,000.00	国有资产经营与	100.00	100.00	是

有限责任公司				管理、土地的收储、整理和开发			
伊宁市城建投资有限公司	控股子公司	新疆伊宁市	10,934.89	房地产开发投资与咨询服务等	57.00	100.00	是
伊宁市安平房地产开发有限责任公司	全资孙公司	新疆伊宁市	800.00	房屋租赁、房地产开发经营	100.00	100.00	是
伊宁市卡山其民俗旅游开发有限责任公司	全资孙公司	新疆伊宁市	10.00	旅游表演等	100.00	100.00	是
伊宁市城市保障性住房投资建设管理有限公司	全资孙公司	新疆伊宁市	11,450.00	保障性住房开发投资与管理	100.00	100.00	是
伊犁合新盛通市政工程有限公司	全资孙公司	新疆伊宁市	1,500.00	市政工程施工及维护等	100.00	100.00	是
伊宁市兴安物业服务服务有限公司	控股孙公司	新疆伊宁市	50.00	小区物业管理等	80.00	80.00	是
伊宁市鹏程物业服务服务有限公司	全资孙公司	新疆伊宁市	60.00	城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务等	100.00	100.00	是
伊宁市江宁宾馆有限责任公司	全资孙公司	新疆伊宁市	500.00	酒店管理、酒店投资等	100.00	100.00	是
伊犁天鹿市政建设有限责任公司	控股孙公司	新疆伊宁市	2,032.61	市政公用工程施工总承包等	98.83	98.83	是
伊宁市鑫创商务酒店有限公司	全资孙公司	新疆伊宁市	200.00	住宿	100.00	100.00	是
伊宁市西部旅行社有限责任公司	全资孙公司	新疆伊宁市	30.00	国内旅行社、代售机票、会议服务	100.00	100.00	是
伊宁市建诚房地产开发有限公司	全资孙公司	新疆伊宁市	1,000.00	房地产开发经营、房屋租赁等	100.00	100.00	是
伊宁市惠民出租公司	全资孙公司	新疆伊宁市	100.00	城市出租汽车客运服务、汽车租赁等	100.00	100.00	是

伊宁市恒通房地产开发有限责任公司	控股孙公司	新疆伊宁市	373.00	房地产开发及销售、租赁	94.64	94.64	是
伊宁市新创商贸有限责任公司	全资孙公司	新疆伊宁市	100.00	商品贸易、仓储服务	100.00	100.00	是

注：伊宁市城建投资有限公司接受国开发展基金有限公司投资 559,000.000.00 亿元，其中 82,491,270.00 元计入实收资本，对伊宁市城建投资有限公司持股比例是 57.00%，剩余计入资本公积；投资合同约定投资平均年化收益率 1.20%，该项业务实质是伊宁市城建投资有限公司借入国开发展基金有限公司一笔长期借款。国开发展基金有限公司不参与经营，所以本公司对伊宁市城建投资有限公司持股比例是 57.00%，而表决权比例是 100.00%。

8.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
伊宁市兴安物业服务有限公司	20.00	-28,003.08		7,225.94
伊宁市恒通房地产开发有限责任公司	5.36	-15,791.67		187,583.86
伊犁天鹿市政建设有限责任公司	1.17	18,503.63		2,919,148.13

8.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	本期数			上期数		
	伊宁市恒通房地产开发有限责任公司	伊宁市兴安物业服务有限公司	伊犁市天鹿市政建设有限责任公司	伊宁市恒通房地产开发有限责任公司	伊宁市兴安物业服务有限公司	伊犁市天鹿市政建设有限责任公司
流动资产	4,277,722.09	1,260,400.83	103,826,216.31	4,374,489.18	726,887.09	365,274,721.93
非流动资产	198,480.77	18,874.40	26,321,222.06	222,881.96	11,277.92	19,606,073.80
资产合计	4,476,202.86	1,279,275.23	130,147,438.37	4,597,371.14	738,165.01	384,880,795.72
流动负债	976,503.92	1,243,145.52	37,678,812.43	1,058,214.74	506,030.78	279,959,055.24
非流动负债			55,000,000.00			68,000,000.00
负债合计	976,503.92	1,243,145.52	92,678,812.43	1,058,214.74	506,030.78	347,959,055.24
营业收入	1,195,043.99	518,617.46	67,689,841.66		551,490.80	44,684,307.22
净利润	-39,457.46	-196,101.00	546,885.45	89,557.02	-215,183.30	1,972,523.65
综合收益总额	-39,457.46	-196,101.00	546,885.45	89,557.02	-215,183.30	1,972,523.65

8.4 重要的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业详见附注 6.8.1。

9、关联方及关联交易

9.1 母公司及最终控制方情况：

单位名称	关联关系	注册地	经济性质或类型
伊宁市国有资产监督管理局	实际控制人	新疆伊犁哈萨克自治州伊宁市	事业法人

9.2 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见附注 8.1。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注 6.8.2。

9.4 其他关联方明细表

单位名称	与本公司的关系	法定代表人
新疆财信融资担保有限责任公司	参股公司	荆莉
新疆丝路华通商贸股份有限公司	参股公司	刘明山
新疆惠友新型建材科技开发有限公司	参股公司	林子宙
新疆翔和开发建设有限公司	参股公司	田越超
伊宁市国惠天然气有限公司	参股公司	李进宾
新疆中兴丝路网络科技有限公司	参股公司	庞胜清
伊宁市智慧能源有限公司	参股公司	张志宏
伊宁市万汇商城有限责任公司	参股公司	王天林
伊犁兴牧科技有限公司	参股公司	周益民
新疆伊犁农村商业银行股份有限公司	参股公司	江山
新疆维吾尔自治区融资担保有限责任公司	参股公司	荆莉
伊犁旅游发展投资有限责任公司	参股公司	汪志军
伊宁市启典财务咨询有限公司	参股公司	清栓
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	参股公司	杨黎
伊犁狄赛尔国际投资管理有限公司	参股公司	赵建辉
伊宁市新欧国际商贸有限公司	参股公司	罗艳清
霍尔果斯华信大唐国际资本管理公司	参股公司	韩国安

单位名称	与本公司的关系	法定代表人
新疆财信融资担保有限责任公司	参股公司	荆莉

9.4.1 关联方余额:

单位名称	年末余额	年初余额
其他应收款		
新疆伊犁财信融资担保有限公司		14,000,000.00
新疆翔和开发建设有限公司		5,000,000.00
其他应付款		
伊宁市中亚国际贸易城有限公司		1,243,584.11
新疆惠友新型建材科技开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
新疆丝路华通商贸股份有限公司	9,363,528.70	
伊宁市国惠天然气有限公司		7,260.94
新疆中兴丝路网络科技有限公司		7,260.94
伊宁市国有资产监督管理局		28,056,871.99

9.4.2 关联方担保

担保公司	被担保公司	借款金额 (万元)	担保金额 (万元)	担保期限
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-05-10 至 2019-5-09
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	7,500.00	7,500.00	2017-5-1 至 2020-5-1
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁市城市保障性住房投资建设管理有限公司	4,500.00	4,500.00	2015-4-30 至 2020-4-29
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊犁天鹿市政建设有限责任公司	5,500.00	5,500.00	2016-10-12 至 2019-10-20
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁市城建投资有限公司	5,550.00	5,550.00	2017-6-15 至 2020-6-14
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁市城建投资有限公司	7,950.00	7,950.00	2017-6-9 至 2020-6-8
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁市城建投资有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-12-29 至 2019-12-28
伊宁市城建投资有限公司	伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	1,700.00	1,700.00	2017-5-11 至 2020-5-10
合 计		42,700.00	42,700.00	

10、或有事项

对外担保情况：

担保公司	被担保公司	借款金额 (万元)	担保金额(万元)	担保期限
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁市绿色边城农业投资发展有限责任公司	4,700.00	4,700.00	2014-12-29 至 2022-12-28
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁市城市建设总公司	73.50	73.50	2017-11-28 至 2018-10-30
伊宁市国有资产投资经营有限责任公司	伊宁市城市建设总公司	33.88	33.88	2017-10-18 至 2018-6-18
伊宁市国有资产投	新疆伊犁中州高科技	200.00	200.00	2015-1-23 至 2019-1-22

担保公司	被担保公司	借款金额 (万元)	担保金额(万 元)	担保期限
资经营有限责任公 司	发展有限责任公司			
合 计		5,007.38	5,007.38	

11、承诺事项

本报告期公司没有需要披露的承诺事项。

12、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

本报告期公司没有需要披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收帐款

14.1.1 应收账款按种类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	200,000.00	100.00	4,000.00	2.00	196,000.00
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	200,000.00	100.00	4,000.00	2.00	196,000.00
组合 2: 按对于应收政府部门及合并范围内关联方款项不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	200,000.00	100.00	4,000.00	2.00	196,000.00

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	300,000.00	100.00	6,000.00	2.00	294,000.00
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	300,000.00	100.00	6,000.00	2.00	294,000.00
组合 2: 按对于应收政府部门及合并范围内关联方款项不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	300,000.00	100.00	6,000.00	2.00	294,000.00

14.1.2 组合中, 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	4,000.00	2.00
合 计	200,000.00	4,000.00	2.00

续表:

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,000.00	6,000.00	2.00
合 计	300,000.00	6,000.00	2.00

14.1.3 大额应收账款客户情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
瑞阳皇冠酒店	往来单位	200,000.00	1 年以内	100.00
合 计		200,000.00		100.00

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款按种类披露:

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其	5,079,462,327.74	100	16,327,994.94	0.32	5,063,134,332.80

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	403,377,916.08	7.94	16,327,994.94	4.05	387,049,921.14
组合 2: 按对于应收政府部门及合并范围内关联方款项不计提坏账准备的其他应收款	4,676,084,411.66	92.06			4,676,084,411.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,079,462,327.74	100	16,327,994.94	4.37	5,063,134,332.80

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,980,388,607.13	100.00	11,793,900.64	0.30	3,968,594,706.49
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	235,531,830.92	5.92	11,793,900.64	5.01	223,737,930.28
组合 2: 按对于应收政府部门及合并范围内关联方款项不计提坏账准备的其他应收款	3,744,856,776.21	94.08			3,744,856,776.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,980,388,607.13	100.00	11,793,900.64	0.30	3,968,594,706.49

14.2.2 组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,063,022.21	7,841,260.44	2.00
1-2 年	-	-	
2-3 年	250,000.00	50,000.00	20.00
3-4 年	3,650,602.00	1,825,301.00	50.00
4-5 年	4,014,291.87	3,211,433.50	80.00
5 年以上	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	403,377,916.08	16,327,994.94	4.05

续表:

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,928,000.00	4,478,560.00	2.00
1-2 年	278,937.05	27,893.70	10.00
2-3 年	250,000.00	50,000.00	20.00
3-4 年	7,674,893.87	3,837,446.94	50.00
5 年以上	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00
合 计	235,531,830.92	11,793,900.64	5.01

14.2.3 组合中, 组合 2 按对于其他应收政府部门及合并范围内关联方款项不计提坏账准备的其他应收款:

①年末余额

单位名称	余额	不计提坏账原因
伊宁市城建投资有限公司	1,080,138,977.47	未发生减值
惠宁公司	1,047,250,361.00	未发生减值
市保障性住房公司	888,664,357.35	未发生减值
伊宁市财政局	632,180,371.75	未发生减值
伊宁市伊丽城市建设投资管理有限公司	545,836,155.88	未发生减值
伊宁市天鹿市政公司	304,588,108.94	未发生减值
丽宁旅游公司	101,221,715.22	未发生减值
市土地储备中心	31,250,000.00	未发生减值
市场投资公司	30,950,000.00	未发生减值
江南宾馆	8,151,500.00	未发生减值
伊宁市国资局	2,090,000.00	未发生减值
建诚房产公司	2,000,000.00	未发生减值
卡山其民俗旅游公司	920,200.00	未发生减值
伊宁市喀尔墩乡	444,000.00	未发生减值
市经贸局	31,250,000.00	未发生减值
合 计	4,676,084,411.66	

②年初余额

单位名称	余额	不计提坏账原因
------	----	---------

单位名称	余额	不计提坏账原因
伊宁市城建投资有限公司	1,012,249,599.69	未发生减值
伊宁市城市保障性住房投资建设管理有限公司	846,648,917.25	未发生减值
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	749,784,272.47	未发生减值
伊宁市伊丽城市建设投资管理有限公司	416,736,155.88	未发生减值
伊犁市天鹿市政建设有限责任公司	304,588,108.94	未发生减值
伊宁市财政局	186,939,662.77	未发生减值
伊宁市丽宁旅游投资管理有限公司	101,179,942.72	未发生减值
伊宁市城建投资有限公司	36,300,000.00	未发生减值
伊宁市土地储备中心	31,250,000.00	未发生减值
伊宁市市场投资开发有限责任公司	30,950,000.00	未发生减值
伊犁财信担保公司	14,000,000.00	未发生减值
江南宾馆	8,651,500.00	未发生减值
伊宁市国资局	2,090,000.00	未发生减值
伊宁市建诚房地产开发有限公司	2,000,000.00	未发生减值
卡山其民俗旅游公司	920,200.00	未发生减值
伊宁市喀尔墩乡	444,000.00	未发生减值
伊宁市经贸局	124,416.49	未发生减值
合 计	3,744,856,776.21	

14.2.4 大额其他应收款客户情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例%
伊宁市城建投资有限公司	子公司	1,080,138,977.47	注 1	21.26
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	子公司	1,047,250,361.00	注 2	20.62
伊宁市城市保障性住房投资建设管理有限公司	子公司	888,664,357.35	注 3	17.50
伊宁市财政局	子公司	632,180,371.75	1 年以内	12.45
伊宁市伊丽城市建设投资管理有限公司	子公司	545,836,155.88	注 4	10.75
合 计		4,194,070,223.45		82.57

注 1: 1 年以内 690,309,199.68 元; 1-2 年 389,829,777.79 元。

注 2: 1 年以内 720,178,281.90 元; 1-2 年 200,000,000.00 元; 2-3 年 127,072,079.10 元。

注 3: 1 年以内 42,015,440.10 元; 1-2 年 281,719,751.34 元; 2-3 年 422,773,686.69

元；3-4 年 142,155,479.22 元。

注 4：1 年以内 129,100,000.00 元；1-2 年 416,736,155.88 元。

14.2.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日余额
母子公司资金拆借	4,009,721,375.86
政府部门借款	666,363,035.80
往来款	398,535,252.03
其他	4,842,664.05
合 计	5,079,462,327.74

14.2.6 截止 2017 年 12 月 31 日余额中不存在持股 5%以上（含 5%）表决权的股东欠款。

14.3 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
伊宁市公共交通有限责任公司	成本法	23,252,300.00	100.00	100.00	
伊宁市伊美环境卫生服务有限责任公司	成本法	5,471,875.00	100.00	100.00	
伊宁市伊丽城市建设投资管理有限公司	成本法	76,549,160.42	100.00	100.00	
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	成本法	433,247,771.32	100.00	100.00	
伊宁市粮油购销有限责任公司	成本法	3,010,000.00	100.00	100.00	
伊宁边境经济合作区建设发展投资有限责任公司	成本法	196,000,000.00	100.00	100.00	
伊宁市市场投资开发有限责任公司	成本法	52,000,000.00	100.00	100.00	
伊宁市供热有限公司	成本	95,766,385.81	100.00	100.00	

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
	法				
伊宁市城建投资有限公司	成本法	384,091,217.80	57.00	100.00	
伊宁市丽宁旅游投资管理有限公司	成本法	95,680,940.00	100.00	100.00	
伊宁市佳宁投资有限责任公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00	
新疆伊犁财信融资担保有限公司	权益法	48,900,000.00	48.90	48.90	
合 计		1,460,959,650.35			

续表:

被投资单位名称	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备	现金股利
伊宁市公共交通有限责任公司	23,252,300.00		23,252,300.00		
伊宁市伊美环境卫生服务有限责任公司	5,471,875.00		5,471,875.00		
伊宁市伊丽城市建设投资管理有限公司	76,549,160.42		76,549,160.42		
伊宁经济技术开发区惠宁投资建设有限公司	433,247,771.32		433,247,771.32		
伊宁市粮油购销有限责任公司	3,010,000.00	-3,010,000.00			
伊宁边境经济合作区建设发展投资有限责任公司	196,000,000.00		196,000,000.00		
伊宁市市场投资开发有限责任公司	52,000,000.00		52,000,000.00		
伊宁市供热有限公司	95,766,385.81		95,766,385.81		
伊宁市城建投资	384,091,217.80		384,091,217.80		

有限公司					
伊宁市丽宁旅游投资管理有限公司	95,680,940.00		95,680,940.00		
伊宁市佳宁投资有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
新疆财信融资担保有限责任公司	62,076,653.16	976,347.03	63,053,000.19		
合 计	1,477,146,303.51		1,475,112,650.54		

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 营业收入、营业成本构成：

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入		
其他业务收入	9,074,958.91	2,601,895.06
营业收入合计	9,074,958.91	2,601,895.06
主营业务成本		
其他业务成本	489,254.23	167,475.20
营业成本合计	489,254.23	167,475.20

14.4.2 其他业务收入明细：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	2,890,330.38	489,254.23	2,601,895.06	167,475.20
资金使用费	6,184,628.53			
合 计	9,074,958.91	489,254.23	2,601,895.06	167,475.20

14.5 投资收益

14.5.1 投资收益明细情况：

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	8,415,283.59	5,788,072.36
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	976,347.03	1,955,574.45
合 计	9,391,630.62	7,743,646.81

15、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 4 月 10 日由董事会通过发布。

公司名称：伊宁市国有资产投资经营有限责任公司



法定代表人：杨伊青



主管会计工作负责人：张恒



会计机构负责人：张恒



日期：2018 年 4 月 10 日

日期：2018 年 4 月 10 日

日期：2018 年 4 月 10 日



编号:0 03171368

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2017年 05月 19日

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

企业信用信息公示系统网址： qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：郝树平

办公场所：北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1250万元

批准设立文号：京财会许可[2012]0084号

批准设立日期：2012-09-28



证书序号：NO. 019882

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一二年四月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000110

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平

证书号: 22

发证时间: 二〇一七年一月二十日

证书有效期至: 二〇一九年一月十九日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



7



姓名: 解乐
Full name: 解乐
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972/10/21
Date of birth: 1972/10/21
工作单位: 华国会计师事务所有限公司
Working unit: 华国会计师事务所有限公司
身份证号码: 110108721021421
Identity card No.: 110108721021421



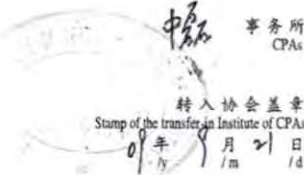
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年9月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



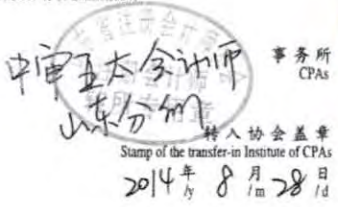
10

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

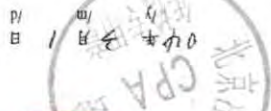
同意调出
Agree the holder to be transferred from



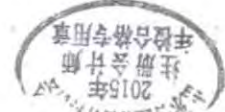
同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



证书编号: 110002010004
No. of Certificate: 110002010004
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京市注册会计师协会
发证日期: 2002年09月05日
Date of Issuance: 2002年09月05日





姓名: 周海洲
 Full name: 周海洲
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-02-27
 Date of birth: 1987-02-27
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 371523198702275350
 Identity card No: 371523198702275350



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年02月28日

年 月 日
 / /

证书编号: 110101705069
 No. of Certificate: 110101705069

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 21 日
 Date of Issuance: 2018 / 12 / 21