

阿克苏地区绿色实业开发有限公司

审 计 报 告

2017 年 12 月 31 日

目 录

| | |
|---------------|----|
| 一、 审计报告 | |
| 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 |

审 计 报 告

众环审字(2018)120064号

阿克苏地区绿色实业开发有限公司:

一、 审计意见

我们审计了阿克苏地区绿色实业开发有限公司(以下简称“绿色实业”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了绿色实业2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

绿色实业管理层对其他信息负责。其他信息包括绿色实业2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。绿色实业2017年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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。

当我们阅读绿色实业2017年年度报告后,如果确定其中存在重大错报,审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取以下措施:如果其他信息得以更正,将根据具体情形实施必要的程序;如果与治理层沟通后其他信息未得到更正,将考虑其法律权利和义务,并采取恰当的措施,以提醒审计报告使用者恰当关注未更正的重大错报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

绿色实业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，管理层负责评估绿色实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿色实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿色实业的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对绿色实业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绿色实业不能持续经营。

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

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



中国注册会计师：居来提
(项目合伙人)

中国注册会计师：王红波

2018年4月25日



合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：阿克苏地区绿色农业开发有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 附注 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (七) 1 | 1,394,292,485.21 | 1,285,306,741.96 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (七) 2 | 1,680,661,048.56 | 1,430,470,943.80 |
| 预付款项 | (七) 3 | 717,948,586.35 | 361,202,631.72 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | (七) 4 | 82,500.00 | 82,500.00 |
| 其他应收款 | (七) 5 | 3,248,855,424.40 | 2,029,801,489.72 |
| 存货 | (七) 6 | 4,702,332,478.78 | 4,546,089,888.83 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (七) 7 | 44,137,293.80 | 28,634,255.21 |
| 流动资产合计 | | 11,788,309,817.10 | 9,681,588,451.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | (七) 8 | 208,205,844.17 | 173,201,198.53 |
| 持有至到期投资 | (七) 9 | 15,000,000.00 | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (七) 10 | 14,695,389.79 | 14,848,340.82 |
| 投资性房地产 | (七) 11 | 13,634,382.64 | 13,956,321.76 |
| 固定资产 | (七) 12 | 5,114,134,619.51 | 4,547,380,541.21 |
| 在建工程 | (七) 13 | 3,388,934,538.25 | 1,877,655,379.98 |
| 工程物资 | (七) 14 | 60,260.82 | 60,260.82 |
| 固定资产清理 | (七) 15 | -3,555,212.90 | -1,044,687.39 |
| 无形资产 | (七) 16 | 1,114,323,380.45 | 754,822,697.20 |
| 生产性生物资产 | (七) 17 | | 2,414,390.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (七) 18 | 6,046,150.41 | 6,053,979.05 |
| 递延所得税资产 | (七) 19 | 8,385,233.57 | 5,167,087.35 |
| 其他非流动资产 | (七) 20 | 114,208,335.86 | 84,587,542.00 |
| 非流动资产合计 | | 9,994,072,922.57 | 7,479,103,052.03 |
| 资产总计 | | 21,782,382,739.67 | 17,160,691,503.27 |

法定代表人：

李波
涛印

主管会计工作负责人：

杨阳

会计机构负责人：

廖清
荣印

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01表

编制单位: 阿克苏地区绿色实业开发有限公司

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (七) 22 | | 11,485,677.56 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | (七) 23 | 364,347,009.00 | 323,905,315.61 |
| 预收款项 | (七) 24 | 411,409,576.95 | 161,343,821.05 |
| 应付职工薪酬 | (七) 25 | 2,500,468.56 | 2,255,009.73 |
| 应交税费 | (七) 26 | 9,048,962.48 | 9,008,392.84 |
| 应付利息 | (七) 27 | 68,758,165.45 | 77,101,055.56 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | (七) 28 | 1,261,092,472.52 | 1,180,910,716.41 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (七) 29 | | 91,999,677.52 |
| 其他流动负债 | (七) 30 | 8,220,505.83 | 4,577,588.30 |
| 流动负债合计 | | 2,125,377,160.79 | 1,862,587,254.58 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | (七) 31 | 2,212,479,000.00 | 308,496,800.00 |
| 应付债券 | (七) 32 | 2,450,851,631.14 | 2,787,095,398.22 |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | (七) 33 | 984,528,613.66 | 932,610,832.98 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (七) 34 | 28,837,620.00 | 28,837,620.00 |
| 递延所得税负债 | (七) 19 | 20,086,000.00 | 13,261,000.00 |
| 其他非流动负债 | (七) 35 | 1,768,309,686.30 | 260,700,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 7,465,092,551.10 | 4,331,001,651.20 |
| 负债合计 | | 9,590,469,711.89 | 6,193,588,905.78 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | (七) 36 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 资本公积 | (七) 37 | 9,974,512,538.90 | 9,027,089,279.58 |
| 其他综合收益 | (七) 38 | 60,258,000.00 | 39,783,000.00 |
| 盈余公积 | (七) 39 | 1,341,188.18 | 656,216.20 |
| 未分配利润 | (七) 40 | 1,955,906,724.24 | 1,703,948,139.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,092,018,451.32 | 10,871,476,635.64 |
| 少数股东权益 | | 99,894,576.46 | 95,625,961.85 |
| 所有者权益合计 | | 12,191,913,027.78 | 10,967,102,597.49 |
| 负债和所有者权益总计 | | 21,782,382,739.67 | 17,160,691,503.27 |

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：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

会合02表
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 698,511,198.92 | 823,130,546.98 |
| 其中：营业收入 | (七) 41 | 698,511,198.92 | 823,130,546.98 |
| 二、营业总成本 | | 458,055,606.32 | 529,683,763.54 |
| 其中：营业成本 | (七) 41 | 211,643,507.68 | 282,377,706.08 |
| 税金及附加 | (七) 42 | 3,954,409.53 | 5,122,888.79 |
| 销售费用 | (七) 43 | 10,575,766.00 | 8,048,101.72 |
| 管理费用 | (七) 44 | 117,459,086.95 | 132,404,837.72 |
| 财务费用 | (七) 45 | 103,584,251.12 | 89,877,379.83 |
| 资产减值损失 | (七) 46 | 10,838,585.04 | 11,852,849.40 |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (七) 47 | 6,034,687.97 | 8,444,611.65 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -152,951.03 | -36,227.15 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (七) 48 | 1,134,972.80 | 463,703.20 |
| 其他收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 247,625,253.37 | 302,355,098.29 |
| 加：营业外收入 | (七) 49 | 13,622,256.78 | 3,254,862.09 |
| 减：营业外支出 | (七) 50 | 917,971.03 | 1,751,216.15 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 260,329,539.12 | 303,858,744.23 |
| 减：所得税费用 | (七) 51 | 831,368.14 | 2,738,493.85 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 259,498,170.98 | 301,120,250.38 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 254,643,556.36 | 296,282,114.13 |
| 少数股东损益 | | 4,854,614.62 | 4,838,136.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 254,643,556.36 | 296,282,114.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | (七) 38 | 20,475,000.00 | -1,635,000.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 20,475,000.00 | -1,635,000.00 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 20,475,000.00 | -1,635,000.00 |
| 七、综合收益总额 | | 279,973,170.98 | 299,485,250.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 275,118,556.36 | 294,647,114.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 4,854,614.62 | 4,838,136.25 |

法定代表人

李涛印

主管会计工作负责人

杨阳印

会计机构负责人

荣廖清印

合并现金流量表

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

会合03表
单位：元

| 项目 | 附注 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|------------|-------------------|------------------|
| 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 | | 690,334,819.66 | 560,289,013.14 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (七) 53 (1) | 172,319,687.62 | 784,694,779.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 862,654,507.28 | 1,344,983,792.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 241,651,635.16 | 256,977,312.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,247,304.47 | 42,672,145.38 |
| 支付的各项税费 | | 12,820,556.55 | 15,932,995.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (七) 53 (2) | 1,516,716,822.24 | 882,415,968.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,809,436,318.42 | 1,197,998,421.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (七) 54 | -946,781,811.14 | 146,985,370.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 8,367,875.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,187,639.00 | 8,323,392.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,134,972.80 | 89,059,559.82 |
| 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 | (七) 53 (3) | 28,625,000.00 | 25,219,988.32 |
| 投资活动现金流入小计 | | 35,947,611.80 | 130,970,815.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,913,203,119.74 | 526,291,637.72 |
| 投资支付的现金 | | 24,704,645.64 | 38,630,799.10 |
| 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 | (七) 53 (4) | 45,435,166.74 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,983,342,932.12 | 564,922,436.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,947,395,320.32 | -433,951,621.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 144,672,222.22 | 181,050,625.78 |
| 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 | | 2,822,600,000.00 | 1,471,547,800.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (七) 53 (5) | 1,664,332,445.14 | 220,700,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,631,604,667.36 | 1,873,298,425.78 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,362,103,155.08 | 628,164,444.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 220,179,118.88 | 161,025,240.36 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 586,000.01 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (七) 53 (6) | 27,038,518.69 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,609,320,792.65 | 789,189,685.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,022,283,874.71 | 1,084,108,740.50 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 128,106,743.25 | 797,142,489.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,234,094,012.56 | 436,951,523.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,362,200,755.81 | 1,234,094,012.56 |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

| 项 目 | 2017年度 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | | | |
| 一、上年年末余额 | 100,000,000.00 | 9,027,089,279.58 | 39,783,000.00 | 656,216.20 | 1,703,948,139.86 | 95,625,961.85 | 10,967,102,597.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 100,000,000.00 | 9,027,089,279.58 | 39,783,000.00 | 656,216.20 | 1,703,948,139.86 | 95,625,961.85 | 10,967,102,597.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | 20,475,000.00 | 684,971.98 | 251,958,584.38 | 4,268,614.61 | 1,224,810,430.29 |
| 1.所有者投入和减少资本 | | 947,423,259.32 | 20,475,000.00 | | 254,643,556.36 | 4,854,614.62 | 279,973,170.98 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | 947,423,259.32 |
| 3.其他 | | | | | | | |
| （二）利润分配 | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | 947,423,259.32 | | 684,971.98 | -2,684,971.98 | -586,000.01 | 947,423,259.32 |
| 2.对所有者分配 | | | | 684,971.98 | -684,971.98 | -586,000.01 | -2,586,000.01 |
| 3.其他 | | | | | -2,000,000.00 | -586,000.01 | -2,586,000.01 |
| （三）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.未分配利润转增资本 | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 100,000,000.00 | 9,974,512,538.90 | 60,258,000.00 | 1,341,188.18 | 1,955,906,724.24 | 99,894,576.46 | 12,191,913,027.78 |



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| | 2016年度 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|------------|------------------|---------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | |
| 一、上年年末余额 | 100,000,000.00 | 8,431,035,873.54 | 41,418,000.00 | 87,982.25 | 1,408,627,326.35 | 90,787,825.60 | 10,071,957,007.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 100,000,000.00 | 8,431,035,873.54 | 41,418,000.00 | 87,982.25 | 1,408,627,326.35 | 90,787,825.60 | 10,071,957,007.74 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 596,053,406.04 | -1,635,000.00 | 568,233.95 | 295,320,813.51 | 4,838,136.25 | 895,145,580.75 |
| （一）综合收益总额 | | 596,053,406.04 | -1,635,000.00 | | 296,282,114.13 | 4,838,136.25 | 299,485,250.38 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | 596,053,406.04 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3.其他 | | 596,053,406.04 | | | | | 596,053,406.04 |
| （三）利润分配 | | | | 568,233.95 | -961,300.62 | | -393,066.67 |
| 1.提取盈余公积 | | | | 568,233.95 | -568,233.95 | | |
| 2.对所有者权益的分配 | | | | | -393,066.67 | | -393,066.67 |
| 3.其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.未分配利润转增资本 | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 100,000,000.00 | 9,027,089,279.58 | 39,783,000.00 | 656,216.20 | 1,703,948,139.86 | 95,625,961.85 | 10,967,102,597.49 |



法定代表人：
李波

主管会计工作负责人：
杨阳

会计机构负责人：
荣清

资产负债表(资产)

会计报表

编制单位: 阿瓦苏地区绿色实业开发有限公司

单位: 人民币元

| | 附注 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 62,129,584.89 | 67,388,376.56 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (十一) | 2,877,943,388.43 | 2,877,101,055.56 |
| 存货 | | 700,450,000.00 | 700,450,000.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,640,522,970.62 | 3,644,939,432.12 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 82,840,000.00 | 55,540,000.00 |
| 持有至到期投资 | | 15,000,000.00 | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十四) | 3,988,979,311.41 | 3,546,804,971.54 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 33,653,715.33 | 35,148,660.81 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,120,473,026.74 | 3,637,493,632.35 |
| 资产总计 | | 7,760,995,996.76 | 7,282,433,064.47 |

法定代表人

李波印

主管会计工作负责人

杨阳印

会计机构负责人

梁廖清印

资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 江苏苏地绿色农业开发有限公司

会计报表
单位: 人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | 16,127,235.55 | 18,670,516.86 |
| 应付职工薪酬 | | 66,000.00 | |
| 应交税费 | | 337,271.21 | 267,513.45 |
| 应付利息 | | 68,758,165.44 | 77,101,055.36 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 9,568,213.86 | 13,324,446.78 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 94,846,886.06 | 109,369,532.65 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 2,450,851,631.14 | 2,787,095,398.22 |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 20,086,000.00 | 13,261,000.00 |
| 其他非流动负债 | | 353,003,286.30 | |
| 非流动负债合计 | | 2,823,942,917.44 | 2,800,356,398.22 |
| 负债合计 | | 2,918,789,803.50 | 2,909,725,930.87 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 资本公积 | | 4,668,536,311.41 | 4,226,361,971.54 |
| 其他综合收益 | | 60,258,000.00 | 39,783,000.00 |
| 盈余公积 | | 1,341,188.18 | 656,216.20 |
| 未分配利润 | | 12,070,693.67 | 5,905,945.86 |
| 所有者权益合计 | | 4,842,206,193.26 | 4,372,707,133.60 |
| 负债和所有者权益总计 | | 7,760,995,996.76 | 7,282,433,064.47 |

法定代表人:

李涛印

主管会计工作负责人:

杨阳

会计机构负责人:

荣廖印

利润表

单位: 元

编制单位: 苏北苏中地区特色农业开发有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 5,544,066.16 | 1,991,099.04 |
| 减: 营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 15,600.78 | 2,796.11 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 2,138,795.57 | 2,138,497.22 |
| 财务费用 | | -2,084,246.18 | -4,259,571.54 |
| 资产减值损失 | | | |
| 加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | 2,400,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 7,874,469.99 | 6,109,377.29 |
| 加: 营业外收入 | | | 518,520.88 |
| 减: 营业外支出 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 7,874,469.99 | 6,627,898.15 |
| 减: 所得税费用 | | 1,024,730.20 | 949,358.71 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 6,849,739.79 | 5,682,339.42 |
| (一) 持续性经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 6,849,739.79 | 5,682,339.42 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 20,475,000.00 | -1,635,000.00 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 20,475,000.00 | -1,635,000.00 |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 20,475,000.00 | -1,635,000.00 |
| 六、综合收益总额 | | 27,324,739.79 | 4,047,339.42 |

法定代表人: 李涛

主管会计工作负责人: 杨阳

会计机构负责人: 柴学清

李涛印

杨阳印

柴学清印



现金流量表

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------|----|----------------|------------------|
| 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 | | 4,344,660.16 | 5,500,000.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 4,279,758.99 | 4,408,259.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,624,419.15 | 9,908,259.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 331,861.16 | 390,011.00 |
| 支付的各项税费 | | 1,696,199.19 | 711,136.73 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 4,247,550.47 | 8,359,993.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,275,610.82 | 9,461,140.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,348,808.33 | 447,118.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,400,000.00 | 2,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,400,000.00 | 2,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 7,600.00 | 6,650.00 |
| 投资所支付的现金 | | 15,000,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,007,600.00 | 6,650.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,607,600.00 | 1,993,350.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | |
| 借款所收到的现金 | | - | 1,094,581,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | 866,608,518.69 | 114,580,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 866,608,518.69 | 1,209,161,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 340,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 159,570,000.00 | 114,580,000.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 362,038,518.69 | 1,082,380,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 861,608,518.69 | 1,196,960,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,000,000.00 | 12,201,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -5,258,791.67 | 14,641,468.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 67,388,376.56 | 52,746,907.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 62,129,584.89 | 67,388,376.56 |

法定代表人

李涛印

主管会计工作负责人

杨阳印

会计机构负责人

张廖清印

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

| | | 2017年度 | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 100,000,000.00 | 4,226,361,971.54 | 39,783,000.00 | 656,216.20 | 5,905,945.86 | 4,372,707,133.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 100,000,000.00 | 4,226,361,971.54 | 39,783,000.00 | 656,216.20 | 5,905,945.86 | 4,372,707,133.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 442,174,339.87 | 20,475,000.00 | 684,971.98 | 6,164,747.81 | 469,499,059.66 |
| （一）综合收益总额 | | | 20,475,000.00 | | 6,849,719.79 | 27,324,719.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 442,174,339.87 | | | | 442,174,339.87 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3.其他 | | 442,174,339.87 | | | | 442,174,339.87 |
| （三）利润分配 | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | 684,971.98 | -684,971.98 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3.对所有者分配 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4.未分配利润转增资本 | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 100,000,000.00 | 4,668,536,311.41 | 60,258,000.00 | 1,341,188.18 | 12,070,693.67 | 4,842,206,193.26 |

法定代表人：

 梁李印

主管会计工作负责人：

 杨阳印

第 14 页 会计机构负责人：

 梁李印

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：阿克苏地区绿色药业开发有限公司

| 项 目 | 2016年度 | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|------------|--------------|------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 100,000,000.00 | 3,609,424,491.20 | 41,418,000.00 | 87,982.25 | 791,840.39 | 3,751,722,313.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 100,000,000.00 | 3,609,424,491.20 | 41,418,000.00 | 87,982.25 | 791,840.39 | 3,751,722,313.84 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 616,937,480.34 | -1,635,000.00 | 568,233.95 | 5,114,105.47 | 620,984,819.76 |
| （一）综合收益总额 | | | -1,635,000.00 | | 5,682,339.42 | 4,047,339.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 616,937,480.34 | | | | 616,937,480.34 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3.其他 | | 616,937,480.34 | | | | 616,937,480.34 |
| （三）利润分配 | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | 568,233.95 | -568,233.95 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4.未分配利润转增资本 | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 100,000,000.00 | 4,226,361,971.54 | 39,783,000.00 | 656,216.20 | 5,905,945.86 | 4,372,707,133.60 |

法定代表人：

李波印

主管会计工作负责人：

杨阳印

第 15 页

会计机构负责人：

荣廖清印

财务报表附注

(2017年12月31日)

(一) 公司的基本情况

阿克苏地区绿色实业开发有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系阿克苏地区行政公署批准由阿克苏地区绿色实业开发公司于2005年整体改制设立。公司成立于1993年8月4日,于2016年4月12日换取由阿克苏地区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为“91652900710897764G”的《营业执照》。

截至2017年12月31日,本公司注册资本为人民币100,000,000.00元,实收资本为人民币100,000,000.00元,实收资本情况详见附注(七)36。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:有限责任公司。

本公司注册地址:新疆阿克苏地区阿克苏市南大街32号信诚大厦B座9楼。

本公司总部办公地址:新疆阿克苏地区阿克苏市西大街行署西院右侧地区国资委大楼3楼。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)属公共设施管理行业,主要从事重大城市基础设施投资建设与经营管理;房地产开发经营;城市无形资产的经营;从事授权范围内国有资产经营管理和资本运作,实施项目投资管理、资产收益管理、产权监督管理、资产重组和运营;参与土地管理。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本集团的最终控制方为新疆维吾尔自治区阿克苏地区国有资产监督管理委员会。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表经集团董事会商议于2018年4月25日批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计7家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表合并范围变化详见本附注(八)。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间，本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，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，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不

早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。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。

(2) 合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内

出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌；如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内

回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末单项金额达到150.00万元及以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 在资产负债表日，公司除对应收各级政府单位款项、合并范围内单位款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项采用个别认定法，不计提坏账准备外，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生率减值的，按其未来现金流量现值低于其账面减值的金额，确定减值损失，计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

| | | |
|-----------------------------------|--|--------------|
| 确定组合的依据 | | |
| 组合1 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,在资产负债表日余额的5.00%计算确定减值损失,计提坏账准备 | |
| 按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法) | | |
| 组合1 | 余额百分比法 | |
| 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的: | | |
| 组合名称 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 余额百分比法 | 5.00 | 5.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

| | | |
|-------------|---|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 | |
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 | |

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料、周转材料、库存商品、土地资产、开发成本等。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本集团取得的存货按成本进行初始计量,发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置

费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合

并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重

组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该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地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- 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；
- 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；

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) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金

额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 20-50 | 5.00 | 4.75-1.90 |
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 运输工具 | 4-5 | 5.00 | 23.75-19.00 |
| 电子设备 | 2-10 | 5.00 | 47.50-9.50 |
| 办公设备 | 2-10 | 5.00 | 47.50-9.50 |
| 其他 | 2-10 | 5.00 | 47.50-9.50 |

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满

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

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生。
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2)本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6)本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益。自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场

参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本集团自2017年1月1日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

①在利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，在利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也未影响本集团本报告期的净利润。对于本报告期内合并利润表及利润表列报无影响。

根据《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)要求，本集团在合并利润表及利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报。

本集团相应追溯重述了比较报表。对于本集团合并利润表与利润表列报的影响如下：

| 利润表影响项目 | 合并财务报表 | | 母公司财务报表 | |
|--------------|----------------|--------------|------------|------------|
| | 本期影响 金额 | 上年调整 金额 | 本期影响 金额 | 上年调整 金额 |
| 资产处置收益 | 增加1,134,972.80 | 增加463,703.20 | - | - |
| 营业外收入 | 减少1,189,017.83 | 减少472,088.89 | - | - |
| 其中：非流动资产处置利得 | 减少1,189,017.83 | 减少472,088.89 | - | - |
| 营业外支出 | 减少54,045.03 | 减少8,385.69 | - | - |

| 利润表影响项目 | 合并财务报表 | | 母公司财务报表 | |
|--------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 本期影响 金额 | 上年调整 金额 | 本期影响 金额 | 上年调整 金额 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 减少54,045.03 | 减少8,385.69 | - | - |
| 对利润表影响 | - | - | - | - |

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率分别为 3%、6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- (5) 企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠

根据 2011 年 9 月 7 日财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70 号)的规定，本集团从县级以上各级人民政府部门及其他部门取得的应计入收入总额的代管代建财政性资金收入在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，其中企业从事灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目的所得，免征企业所得税，本集团报告期内取得的水费收入免征企业所得税。

根据《国家税务总局关于廉租住房经济适用住房和住房租赁有关税收政策的通知》(财税[2008]24 号)第一条第一款“对廉租住房经营管理单位按照政府规定价格、向规定保障对象出租廉租住房，免征房产税”以及《关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》(财税[2010]88 号)第六条“对经营公租房所取得的租金收入，免征营业税、房产税”的有关规定，与此相关下属公司免除与此相关营业税及房产税。

根据《国家税务总局关于廉租住房经济适用住房和住房租赁有关税收政策的通知》（财税[2008]24号）第一条第二款“对廉租住房、经济适用住房建设用地以及廉租住房经营管理单位按照政府规定价格、向规定保障对象出租廉租住房用地，免征城镇土地使用税”及《关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》（财税[2010]88号）第一条“对公租房建设用地及公租房建成后占地免征城镇土地使用税”。与此相关下属公司享受廉租房住房用地、公租房住房用地占地免征城镇土地使用税。

各子公司及下属公司免税政策如下：

2010年4月3日，新疆维吾尔自治区阿瓦提县人民政府县长办公会议纪要（第6号）决定：阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司以土地租金形式取得的收入，属于“从事农、林、牧、渔业项目”的所得，可以适用《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定的企业所得税优惠政策，可以作为免税收入，在计算应纳税所得额时从收入中减除。

2010年2月24日，新疆维吾尔自治区新和县人民政府县长办公会议纪要（第2号）决定：新和县国有资产经营管理有限公司收到的县财政局拨付的代管收入，属于“专项用途财政性资金”的所得，可以作为不征税收入，可以适用《中华人民共和国企业所得税法》第七条第（三）款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十六条规定的企业所得税优惠政策，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入中减除。为保证相关项目管理工作的顺利进行，对新和县国有资产经营管理有限公司收到的代管收入免征相关流转税。

2010年3月28日，新疆维吾尔自治区温宿县人民政府办公会议纪要（温政纪字[2010]15号）决定：为促进温宿县国有资产经营投资有限责任公司快速发展，根据《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号）规定，温宿县国有资产经营投资有限责任公司收到县财政局拨付的代管收入资金属于专项用途财政性资金，县财政局根据专项资金管理办法出具资金拨付文件，该资金为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。为保证建设项目的顺利进行，对温宿县国有资产经营投资有限责任公司收到的代管收入免征相关流转税。

2012年12月20日，新疆维吾尔自治区沙雅县人民政府会议纪要决定：对沙雅县财健保障性住房投资有限公司收到的县财政局拨付的代管收入资金属于专项用途财政性资金，县财政局已出具资金拨付文件，财政局对该资金有专门的资金管理办法，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中予以扣除。为保证建设项目顺利进行，对沙雅县财健保障房投资有限公司保障性住房租金及运营收入免缴营业税、房产税及其他文件规定的各项税费；其收到的代管收入免征相关流转税。

2011年3月26日新疆维吾尔自治区拜城县人民政府办公会议纪要（第7号）决定：拜城县城乡建设投资发展（集团）有限公司以代建、代管形势取得的收入，属于“关于专项用途财政性资金”的所得，可以适用（财税[2009]87号）文件在计算应纳税所得额时从收入总额中减除，为保证建设项目顺利进行，对拜城县城城乡建设投资发展（集团）有限公司收到的代建收入、代管收入免征相关流转税。

2014年12月31日，乌什县燕山资产经营有限责任公司免缴企业所得税及流转税协调会议纪要决定：根据《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号）规定，乌什县燕山资产经营有限责任公司收到水费收入资金属于专项用途财政性资金，县财政局根据专项资金管理办法出具资金拨付文件，该资金为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。为保证建设项目的顺利进行，对乌什县燕山资产经营有限责任公司收到的代管收入免征相关流转税。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2017年12月31日账面余额，年初余额指2016年12月31日账面余额，本期发生额指2017年1-12月发生额，上期发生额指2016年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 5,106.52 | 14,061.32 |
| 银行存款 | 1,195,334,397.55 | 977,788,502.94 |
| 其他货币资金 | 198,952,981.14 | 307,504,177.70 |
| 合 计 | 1,394,292,485.21 | 1,285,306,741.96 |

截止2017年12月31日，本集团受限制的其他货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他货币资金 | 32,091,729.40 | 51,212,729.40 |
| 合 计 | 32,091,729.40 | 51,212,729.40 |

注：存出担保保证金系根据银行相关规定本集团之孙公司新疆汇财融资担保有限公司按每次担保金额的8.00%、10.00%比例计提存出保证金存入保证金专户，当担保期届满，客户按时还款，可将存出保证金从保证金专户中转出至一般账户。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|--------------|--------|------------------|
| | 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 | 1,549,321,096.44 | 91.81 | - | - | 1,549,321,096.44 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 135,596,144.93 | 8.04 | 6,779,019.86 | 5.00 | 128,817,125.07 |
| 余额百分比法 | 135,596,144.93 | 8.04 | 6,779,019.86 | 5.00 | 128,817,125.07 |
| 组合小计 | 135,596,144.93 | 8.04 | 6,779,019.86 | 5.00 | 128,817,125.07 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,522,827.05 | 0.15 | - | - | 2,522,827.05 |
| 合计 | 1,687,440,068.42 | -- | 6,779,019.86 | -- | 1,680,661,048.56 |

| 种类 | 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 | 1,241,386,842.91 | 86.05 | - | - | 1,241,386,842.91 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 197,607,189.64 | 13.70 | 9,880,350.75 | 5.00 | 187,726,838.89 |
| 余额百分比法 | 197,607,189.64 | 13.70 | 9,880,350.75 | 5.00 | 187,726,838.89 |
| 组合小计 | 197,607,189.64 | 13.70 | 9,880,350.75 | 5.00 | 187,726,838.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,639,682.07 | 0.25 | 2,282,420.07 | 62.71 | 1,357,262.00 |
| 合计 | 1,442,633,714.62 | -- | 12,162,770.82 | -- | 1,430,470,943.80 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|------------------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 阿瓦提县住房和城乡建设局 | 5,000,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 阿瓦提县胡杨林片区林场 | 1,901,770.70 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 阿瓦提县水管站 | 5,000,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 新和县水利局 | 326,168,903.55 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 新和县财政局 | 136,611,300.08 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 温宿县财政局 | 197,197,520.33 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 乌什县各乡镇 | 37,249,065.06 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 拜城县市政建设投资有限公司 | 38,100,728.32 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 拜城县水利局 | 209,752,633.80 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 拜城县财政局 | 535,715,794.13 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 沙雅县建设局 | 7,867,783.24 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 沙雅县财政局 | 48,755,597.23 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 合计 | 1,549,321,096.44 | - | - | - |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 按余额百分比计提 | 135,596,144.93 | 6,779,019.86 | 5.00 |
| 合计 | 135,596,144.93 | 6,779,019.86 | 5.00 |

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,383,750.96 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|--------|----------------|------------------|-------------|
| 新和县水利局 | 326,047,060.33 | 19.32 | - |
| 拜城县水利局 | 209,752,633.80 | 12.43 | - |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|--------|------------------|-----------------|-------------|
| 新和县财政局 | 136,611,300.08 | 8.10 | - |
| 拜城县财政局 | 535,715,794.13 | 31.75 | - |
| 温宿县财政局 | 197,197,520.33 | 11.69 | - |
| 合计 | 1,405,324,308.67 | 83.29 | - |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

| 账龄结构 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金额 | 占总额的比例(%) | 金额 | 占总额的比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 453,580,070.64 | 63.18 | 119,322,712.33 | 33.03 |
| 1年-2年(含2年) | 41,586,156.23 | 5.79 | 87,116,227.24 | 24.12 |
| 2年-3年(含3年) | 72,742,918.33 | 10.13 | 142,471,553.55 | 39.45 |
| 3年以上 | 150,039,441.15 | 20.90 | 12,292,138.60 | 3.40 |
| 合计 | 717,948,586.35 | -- | 361,202,631.72 | -- |

账龄超过一年的大额预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 未结算原因 |
|-------------------|----------------|-------|
| 新疆渝江盛世建筑有限责任公司 | 55,738,706.56 | 工程未完工 |
| 新和县城建设发展有限公司 | 37,066,010.07 | 工程未完工 |
| 新和县财政局(保障性住房建设资金) | 27,798,870.02 | 工程未完工 |
| 阿克苏鹏成房产公司 | 18,030,600.00 | 工程未完工 |
| 阿瓦提宏宇有限公司 | 16,520,400.00 | 工程未完工 |
| 合计 | 155,154,586.65 | |

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|-------------------|---------------|-----------------|
| 新和县财政局(保障性住房建设资金) | 27,798,870.02 | 3.87 |
| 新疆渝江盛世建筑有限责任公司 | 55,738,706.56 | 7.76 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 新和县城乡建设发展有限公司 | 37,066,010.07 | 5.16 |
| 兴源环境科技股份有限公司温宿分公司 | 180,000,000.00 | 25.07 |
| 拜城县荣德工程管理有限公司 | 19,000,000.00 | 2.65 |
| 合计 | 319,603,586.65 | 44.51 |

4、 应收股利

应收股利分类

| 被投资单位 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|-----------|-----------|
| 新疆鑫源融资担保有限责任公司 | 82,500.00 | 82,500.00 |
| 合计 | 82,500.00 | 82,500.00 |

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------------|-------|---------------|-------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 2,496,691,482.90 | 75.91 | 2,500,000.00 | 0.10 | 2,494,191,482.90 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 744,090,019.95 | 22.62 | 37,204,455.12 | 5.00 | 706,885,564.83 |
| 余额百分比法 | 744,090,019.95 | 22.62 | 37,204,455.12 | 5.00 | 706,885,564.83 |
| 组合小计 | 744,090,019.95 | 22.62 | 37,204,455.12 | 5.00 | 706,885,564.83 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 48,384,404.17 | 1.47 | 606,027.50 | 1.25 | 47,778,376.67 |
| 合计 | 3,289,165,907.02 | -- | 40,310,482.62 | -- | 3,248,855,424.40 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 1,615,460,889.20 | 78.65 | 2,500,000.00 | 0.15 | 1,612,960,889.20 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 419,957,187.54 | 20.45 | 20,982,119.12 | 5.00 | 398,975,068.42 |
| 余额百分比法 | 419,957,187.54 | 20.45 | 20,982,119.12 | 5.00 | 398,975,068.42 |
| 组合小计 | 419,957,187.54 | 20.45 | 20,982,119.12 | 5.00 | 398,975,068.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 18,471,559.60 | 0.90 | 606,027.50 | 3.28 | 17,865,532.10 |
| 合计 | 2,053,889,636.34 | -- | 24,088,146.62 | -- | 2,029,801,489.72 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------|--------------|-------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 阿克苏纺织城发展有限责任公司 | 204,764,164.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 库车经济技术开发投资有限公司 | 135,665,912.90 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 远东国际租赁有限公司 | 40,043,805.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 阿瓦提县建设局 | 463,606,965.92 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 阿瓦提县财政局 | 130,186,434.13 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 阿瓦提教育局 | 30,988,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 阿瓦提住建局 | 20,000,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 阿瓦提宏宇公司 | 6,090,899.42 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 新和县集资办 | 3,000,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 新疆惠华食品有限公司 | 2,177,462.12 | - | - | 预计可收回 |
| 新疆中天彩印包装有限公司 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 新和县财政局 | 16,731,006.15 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 温宿县国有资产监督管理办公室 | 100,000,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------------|------------------|--------------|-------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 温宿县住房和城乡建设局 | 350,000,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 温宿县城市建设拆迁办公室 | 76,990,885.97 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 拜城县财政局 | 73,999,005.53 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 新疆拜城天辰矿业有限公司 | 135,390,000.00 | - | - | 预计可收回 |
| 拜城县人民政府办公室 | 17,748,367.46 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 拜城县市政公司 | 3,502,927.76 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 拜城县迎宾宾馆有限公司 | 4,597,990.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 拜城县交警大队(拆迁款) | 8,000,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 拜城县汇鑫有限公司 | 2,956,897.22 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 乌什县财政局 | 148,843,899.81 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 沙雅县拆迁办公室小组 | 1,800,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 沙雅县振雅城乡建设发展有限公司 | 21,000,000.00 | - | - | 预计可收回 |
| 沙雅县财政局 | 352,309,785.32 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 柯坪县财政局 | 63,637,074.19 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 柯坪县固定资产投资项目征迁工作领导小组办公室 | 75,600,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 柯坪县国资委 | 4,560,000.00 | - | - | 根据坏账政策不计提 |
| 合计 | 2,496,691,482.90 | 2,500,000.00 | -- | -- |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 余额百分比法 | 744,090,019.95 | 37,204,455.12 | 5.00 |
| 合计 | 744,090,019.95 | 37,204,455.12 | -- |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,222,336.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准 备期末 余额 |
|--------------------|------|------------------|---|-----------------------------|------------------|
| 乌什县财政局 | 往来款 | 148,843,899.81 | 1年以内70,073,874.83元; 1-2年78,770,024.98元 | 4.53 | - |
| 沙雅县财政局 | 往来款 | 352,309,785.32 | 1年以内98,396,043.48元, 1-2 年 76,560,800.00 元, 2-3 年 168,690,261.70 元, 3-4 年 8,662,680.14元 | 10.71 | - |
| 阿瓦提建设局 | 往来款 | 463,606,965.92 | 1年以内406,610,292.78元, 1-2 年 1,000,000.00 元, 2-3 年 4,681,273.14 元, 3-4 年 51,315,400.00元 | 14.09 | - |
| 温宿县住房和城乡建设局 | 往来款 | 350,000,000.00 | 1年以内 | 10.64 | - |
| 阿克苏纺织城发展有 限责任公司 | 往来款 | 204,764,164.00 | 1年以内4,764,164.00元, 3-4 年200,000,000.00元 | 6.23 | - |
| 合计 | -- | 1,319,524,815.05 | -- | 46.20 | - |

6、存货

(1) 存货分类:

| 项目 | 期末余额 | | | 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 | 3,379,318.98 | | 3,379,318.98 | 2,761,266.50 | - | 2,761,266.50 |
| 库存商品 | 1,791,072,618.94 | | 1,791,072,618.94 | 1,677,612,788.44 | - | 1,677,612,788.44 |
| 周转材料 | 1,610,879.07 | | 1,610,879.07 | 1,395,621.25 | - | 1,395,621.25 |
| 消耗性生物资产 | 5,399,244.93 | - | 5,399,244.93 | 5,399,244.93 | - | 5,399,244.93 |
| 开发成本 | 1,724,418,626.50 | | 1,724,418,626.50 | 1,671,315,834.88 | - | 1,671,315,834.88 |

| 项目 | 期末余额 | | | 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 |
| 土地资产 | 1,060,893,988.85 | | 1,060,893,988.85 | 1,060,893,988.85 | - | 1,060,893,988.85 |
| 其他 | 115,557,801.51 | | 115,557,801.51 | 126,711,143.98 | - | 126,711,143.98 |
| 合计 | 4,702,332,478.78 | | 4,702,332,478.78 | 4,546,089,888.83 | - | 4,546,089,888.83 |

(2) 开发成本明细

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 拜城热斯坦区 | 170,681,455.11 | 170,654,141.77 |
| 拜城卡河项目 | 336,531,575.54 | 336,525,069.93 |
| 拜城城北新区 | 553,441,733.27 | 553,475,552.26 |
| 阿瓦提体育馆工程 | 27,879,212.40 | 27,879,212.40 |
| 阿瓦提交通局项目 | 7,465,105.00 | 7,465,105.00 |
| 新和县老年公寓 | 21,889,447.59 | 6,809,500.52 |
| 新和县职业高中 | 32,919,790.97 | 27,092,140.97 |
| 新和县县城及农村垃圾收集新和县清运处理项目 | 28,859,263.71 | 19,124,936.76 |
| 沙雅县职业高级中学实训基地拆迁及建设项目 | 28,070,020.29 | 14,551,020.29 |
| 温宿县新城区道路及附属工程 | 788,490,615.43 | 783,392,158.17 |
| 温宿县欣业街跨西侧截洪渠桥梁 | 5,978,836.58 | 4,037,759.75 |
| 温宿县欣业街延伸段(大学城)道路及附属工程 | 20,020,577.02 | 19,806,159.23 |
| 温宿县新城区景观河项目 | 193,190,993.59 | 191,503,077.88 |
| 柯坪县文化体育活动中心 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 柯坪县老年公寓 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 1,724,418,626.50 | 1,671,315,834.88 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 71,365,123.22 元。

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 其他 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 委托贷款 | 38,000,000.00 | 28,625,000.00 |
| 待抵扣进项税额 | 6,125,344.08 | - |
| 预缴流转税 | 5,949.72 | 3,255.21 |
| 合计 | 44,137,293.80 | 28,634,255.21 |

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 208,205,844.17 | - | 208,205,844.17 |
| 其中：按公允价值计量的权益工具 | 82,840,000.00 | - | 82,840,000.00 |
| 按成本计量的权益工具 | 125,365,844.17 | - | 125,365,844.17 |
| 合计 | 208,205,844.17 | - | 208,205,844.17 |

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 173,201,198.53 | - | 173,201,198.53 |
| 其中：以公允价值计量的权益工具 | 55,540,000.00 | - | 55,540,000.00 |
| 以成本计量的权益工具 | 117,661,198.53 | - | 117,661,198.53 |
| 合计 | 173,201,198.53 | - | 173,201,198.53 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益工具的成本 | 2,496,000.00 | 2,496,000.00 |
| 公允价值 | 82,840,000.00 | 82,840,000.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 80,344,000.00 | 80,344,000.00 |
| 已计提减值金额 | - | - |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至期末，以成本计量的权益工具情况如下：

| 被投资单位名称 | 账面余额 | | | | 在被投资单位持股比例(%) |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| 温宿县长安保安服务有限责任公司 | 497,300.00 | - | - | 497,300.00 | 51.00 |
| 新疆鑫源融资担保有限责任公司 | 21,068,522.53 | 2,100,000.00 | - | 23,168,522.53 | 10.14 |
| 温宿县农村信用合作联社 | 1,060,000.00 | 620,252.64 | - | 1,680,252.64 | 1.00 |
| 拜城县天源环保有限公司 | 7,500,000.00 | - | - | 7,500,000.00 | 15.00 |
| 拜城县佳域钙业有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | 20.00 |
| 拜城县迎宾宾馆有限公司 | 5,800,000.00 | - | - | 5,800,000.00 | 100.00 |
| 拜城县恒丰公正计量有限责任公司 | 9,700,000.00 | - | - | 9,700,000.00 | 100.00 |
| 拜城县兴科牧业有限责任公司 | 16,000,000.00 | - | - | 16,000,000.00 | 100.00 |
| 拜城县惠民保障性住房有限公司 | 100,000.00 | 500,000.00 | - | 600,000.00 | 100.00 |
| 拜城县民生实业有限公司 | 1,800,000.00 | - | - | 1,800,000.00 | 7.50 |
| 拜城国泰城市建设投资有限公司 | 4,000,000.00 | - | - | 4,000,000.00 | 10.00 |
| 阿克苏财通融资担保公司 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | 20.00 |
| 拜城县城乡水务建设投资有限公司 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | - | 20.00 |
| 拜城县丰谷粮油购销有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | 100.00 |
| 拜城县金盾保安服务有限责任公司 | 1,230,000.00 | - | - | 1,230,000.00 | 41.00 |
| 沙雅县农村信用合作联社 | 4,562,625.00 | 684,393.00 | - | 5,247,018.00 | 6.95 |
| 新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司 | 10,342,751.00 | - | - | 10,342,751.00 | 50.84 |
| 沙雅新美星果业有限责任公司 | - | 5,800,000.00 | - | 5,800,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 117,661,198.53 | 9,704,645.64 | 2,000,000.00 | 125,365,844.17 | -- |

(续表)

| 被投资单位名称 | 减值准备 | | | | 本期现金红利 |
|-----------------|------|------|------|------|--------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| 温宿县长安保安服务有限责任公司 | - | - | - | - | - |
| 新疆鑫源融资担保有限责任公司 | - | - | - | - | - |
| 温宿县农村信用合作联社 | - | - | - | - | - |

| 被投资单位名称 | 减值准备 | | | | 本期现金红利 |
|-----------------|------|------|------|------|--------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| 拜城县天源环保有限公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县佳域钙业有限公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县迎宾宾馆有限公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县恒丰公正计量有限责任公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县兴科牧业有限责任公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县惠民保障性住房有限公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县民生实业有限公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城国泰城市建设投资有限公司 | - | - | - | - | - |
| 阿克苏财通融资担保公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县城乡水务建设投资有限公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县丰谷粮油购销有限公司 | - | - | - | - | - |
| 拜城县金盾保安服务有限责任公司 | - | - | - | - | - |
| 沙雅县农村信用合作联社 | - | - | - | - | - |
| 新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司 | - | - | - | - | - |
| 沙雅新美星果业有限责任公司 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

注：1. 本集团之子公司沙雅县国有资产营运公司于2012年取得新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司50.84%股权，因签署收取固定收益协议，表决权比例为0.00%，故列此核算。

2. 本集团之子公司温宿县国有资产经营投资有限责任公司持有温宿县长安保安服务有限责任公司51.00%股权，由于温宿县国有资产经营投资有限责任公司不参与温宿县长安保安服务有限责任公司经营管理且未对其形成控制，故列此核算。

3. 由于拜城县国有资产重组，本集团之孙公司拜城县城乡建设投资发展（集团）有限公司于2016年度取得拜城县财政局划转的拜城县迎宾宾馆有限公司、拜城县恒丰公正计量有限责任公司、拜城县兴科牧业有限责任公司、拜城县惠民保障性住房有限公司、拜城县民生实业有限公司、拜城县金盾保安服务有限责任公司、拜城县丰谷粮油购销有限公司相关股权，拜城县城乡建设投资发展（集团）有限公司未在上述公司董事会、监事会派有代表，不参与上述公司政策的制定过程；未向上述公司派出高级管理人员，未与上述公司进行重要交易或提供关键技术资料，对上述公司的财务和经营活动不产生重要影响。故列此核算。

4. 本集团之子公司沙雅县国有资产营运公司持有沙雅新美星果业有限责任公司100.00%股权，由于沙雅县国有资产营运公司不参与沙雅新美星果业有限责任公司经营管理且未对其形成控制，故列此核算。

9、持有至到期投资

| 项目 | 期末余额 | | | 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 |
| 银行理财产品 | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | - | - | - |
| 合计 | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | - | - | - |

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 期末余额 | | | 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 |
| 联营企业： | 14,695,389.79 | | 14,695,389.79 | 14,848,340.82 | - | 14,848,340.82 |
| 新疆冰川水务股份有限公司 | 14,695,389.79 | | 14,695,389.79 | 14,848,340.82 | - | 14,848,340.82 |
| 合计 | 14,695,389.79 | | 14,695,389.79 | 14,848,340.82 | - | 14,848,340.82 |

(续表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | | | |
|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 联营企业： | - | - | -152,951.03 | - | - | - | - | - |
| 新疆冰川水务股份有限公司 | - | - | -152,951.03 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | -152,951.03 | - | - | - | - | - |

11、投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 14,600,200.00 | - | - | 14,600,200.00 |
| 其中：1.房屋、建筑物 | 14,600,200.00 | - | - | 14,600,200.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 643,878.24 | 321,939.12 | - | 965,817.36 |
| 其中：1.房屋、建筑物 | 643,878.24 | 321,939.12 | - | 965,817.36 |
| 三、投资性房地产账面价值合计 | 13,956,321.76 | -- | -- | 13,634,382.64 |
| 其中：1.房屋、建筑物 | 13,956,321.76 | -- | -- | 13,634,382.64 |

12、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 5,496,423,746.15 | 761,090,558.74 | 13,165,928.72 | 6,244,348,376.17 |
| 其中：1.房屋、建筑物 | 5,197,595,448.83 | 755,210,597.22 | 12,345,209.18 | 5,940,460,836.87 |
| 2.机器设备 | 70,861,770.24 | 491,110.10 | 73,250.00 | 71,282,630.34 |
| 3.运输工具 | 19,544,897.91 | 3,081,446.92 | 709,129.54 | 21,917,215.29 |
| 4.电子设备 | 42,240,911.80 | 2,098,366.14 | 38,340.00 | 44,300,937.94 |
| 5.办公设备 | 901,137.28 | 130,140.43 | - | 1,031,277.71 |
| 6.其他 | 165,276,580.09 | 78,897.93 | - | 165,355,478.02 |
| 二、累计折旧合计 | 949,043,204.94 | 181,562,644.75 | 392,093.03 | 1,130,213,756.66 |
| 其中：1.房屋、建筑物 | 756,537,855.55 | 167,432,387.96 | 203,792.73 | 923,766,450.78 |
| 2.机器设备 | 42,290,229.60 | 5,609,501.62 | 69,587.50 | 47,830,143.72 |
| 3.运输工具 | 10,640,851.23 | 1,147,759.15 | 106,279.20 | 11,682,331.18 |
| 4.电子设备 | 9,071,277.61 | 3,720,660.42 | 12,433.60 | 12,779,504.43 |
| 5.办公设备 | 465,722.84 | 154,034.03 | - | 619,756.87 |
| 6.其他 | 130,037,268.11 | 3,498,301.57 | - | 133,535,569.68 |
| 三、账面价值合计 | 4,547,380,541.21 | -- | -- | 5,114,134,619.51 |
| 其中：1.房屋、建筑物 | 4,441,057,593.28 | -- | -- | 5,016,694,386.09 |
| 2.机器设备 | 28,574,540.64 | -- | -- | 23,452,486.62 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 3.运输工具 | 8,904,046.68 | -- | -- | 10,234,884.11 |
| 4.电子设备 | 33,169,634.19 | -- | -- | 31,521,433.51 |
| 5.办公设备 | 435,414.44 | -- | -- | 411,520.84 |
| 6.其他 | 35,239,311.98 | -- | -- | 31,819,908.34 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书金额 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 2007年温宿县西大街廉租房1、2号楼 | 3,472,569.55 | 正在办理中 |
| 2008年温宿县廉租房建设项目 | 1,934,730.34 | 正在办理中 |
| 沙雅县胡杨服装厂房屋 | 6,140,816.13 | 正在办理中 |
| 沙雅县农业大楼A栋 | 8,139,256.34 | 正在办理中 |
| 沙雅县土管大楼 | 914,282.27 | 正在办理中 |
| 沙雅县新天雪房屋建筑物及附属设施 | 2,568,578.57 | 正在办理中 |
| 沙雅县廉租房周转房 | 47,183,748.85 | 正在办理中 |

13、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 阿瓦提公租房项目 | 292,981,508.93 | - | 292,981,508.93 | 305,366,268.86 | - | 305,366,268.86 |
| 阿瓦提回迁房项目 | 70,345,391.17 | - | 70,345,391.17 | 62,788,781.16 | - | 62,788,781.16 |
| 阿瓦提保障房附属配套工程 | 22,300,000.00 | - | 22,300,000.00 | 22,300,000.00 | - | 22,300,000.00 |
| 阿瓦提塔河办移交水利资产 | - | - | - | 90,681,377.00 | - | 90,681,377.00 |
| 阿瓦提努尔巴格市场 | 5,004,319.40 | - | 5,004,319.40 | 5,004,319.40 | - | 5,004,319.40 |
| 阿瓦提教育局保障房项目 | 22,320,000.00 | - | 22,320,000.00 | 22,320,000.00 | - | 22,320,000.00 |
| 阿瓦提住房保障项目 | 95,344,702.00 | - | 95,344,702.00 | 95,344,702.00 | - | 95,344,702.00 |
| 阿瓦提大芸基地项目 | 5,950,218.20 | - | 5,950,218.20 | 5,759,718.20 | - | 5,759,718.20 |
| 阿瓦提12套保障房屋项目 | 4,162,558.00 | - | 4,162,558.00 | 4,162,558.00 | - | 4,162,558.00 |
| 阿瓦提组织部保障房项目(村级阵地建设项目) | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 阿瓦提棚户区改造 | 58,219,555.18 | - | 58,219,555.18 | 64,229,427.13 | - | 64,229,427.13 |
| 阿瓦提行政服务中心工程 | 11,670,733.64 | - | 11,670,733.64 | 8,868,340.34 | - | 8,868,340.34 |
| 阿瓦提特色小镇建设项目 | 130,520,002.00 | - | 130,520,002.00 | - | - | - |
| 沙雅县沼气工程(新天雪) | 1,621,600.00 | - | 1,621,600.00 | 1,621,600.00 | - | 1,621,600.00 |
| 沙雅县城乡一体化建设项目 | 154,683,587.42 | - | 154,683,587.42 | 31,529,488.16 | - | 31,529,488.16 |
| 沙雅县城镇供水、供热建设项目 | 51,340,918.63 | - | 51,340,918.63 | 29,378,451.00 | - | 29,378,451.00 |
| 沙雅县廉租房 | 52,979,514.50 | - | 52,979,514.50 | 78,475,193.62 | - | 78,475,193.62 |
| 沙雅县公租房 | 273,600.00 | - | 273,600.00 | 54,230,464.26 | - | 54,230,464.26 |
| 沙雅县乡镇干部周转房 | - | - | - | 7,489,231.36 | - | 7,489,231.36 |
| 沙雅县2014年棚改配套基础设施 | - | - | - | 50,599.01 | - | 50,599.01 |
| 沙雅县盖孜库木乡保障房工程 | - | - | - | 1,052,584.11 | - | 1,052,584.11 |
| 沙雅县城镇供水、供热建设项目 | 44,224,948.84 | - | 44,224,948.84 | - | - | - |
| 新和县棚户区改造项目 | - | - | - | 35,344,166.66 | - | 35,344,166.66 |
| 新城区商贸物流园区路灯电缆过路托 杆管工程 | 2,264,880.00 | - | 2,264,880.00 | 380,031.75 | - | 380,031.75 |
| 温宿县龙泉河河道治理吊装运输项目 | 2,264,880.00 | - | 2,264,880.00 | 2,264,880.00 | - | 2,264,880.00 |
| 温宿县2012年廉租房 | 257,395,351.78 | - | 257,395,351.78 | 256,973,871.58 | - | 256,973,871.58 |
| 温宿县2012年公租房 | 8,566,316.14 | - | 8,566,316.14 | 8,566,316.14 | - | 8,566,316.14 |
| 温宿县2013年廉租房 | 107,540,047.49 | - | 107,540,047.49 | 105,517,114.56 | - | 105,517,114.56 |
| 温宿县2013年公租房 | 12,224,127.45 | - | 12,224,127.45 | 14,602,167.45 | - | 14,602,167.45 |
| 2012年城市棚改配套设施 | 25,000.00 | - | 25,000.00 | 25,000.00 | - | 25,000.00 |
| 温宿县民生小区 | 23,714,151.31 | - | 23,714,151.31 | 21,920,189.23 | - | 21,920,189.23 |
| 温宿县百合小区 | 1,111,442.54 | - | 1,111,442.54 | 1,111,442.54 | - | 1,111,442.54 |
| 2016年棚户区配套基础设施建设项目 | 19,509,366.70 | - | 19,509,366.70 | - | - | - |
| 温宿县2014年公租房 | 25,002,423.40 | - | 25,002,423.40 | 24,134,603.40 | - | 24,134,603.40 |
| 温宿县2014年廉租房 | 26,596,301.70 | - | 26,596,301.70 | 26,335,327.78 | - | 26,335,327.78 |
| 温宿县2010年博孜墩煤矿改棚改房 | 6,890,200.61 | - | 6,890,200.61 | 8,549,094.92 | - | 8,549,094.92 |
| 温宿县2013年廉租房室外附属 | 14,989,853.03 | - | 14,989,853.03 | 14,568,171.07 | - | 14,568,171.07 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 温宿县开源小区 | 177,889.05 | - | 177,889.05 | 177,889.05 | - | 177,889.05 |
| 温宿县2014年棚改配套基础设施 | 33,510.00 | - | 33,510.00 | 33,510.00 | - | 33,510.00 |
| 温宿县2015年公租房及配套基础设施 | 62,957,732.07 | - | 62,957,732.07 | 55,351,937.27 | - | 55,351,937.27 |
| 温宿县城市保障性住房附属设施 | 76,000.00 | - | 76,000.00 | 76,000.00 | - | 76,000.00 |
| 温宿县2012年公租房配套基础设施 | 1,790,552.29 | - | 1,790,552.29 | 1,790,552.29 | - | 1,790,552.29 |
| 温宿县2014年驻村干部周转房 | 43,702,539.31 | - | 43,702,539.31 | 41,874,886.30 | - | 41,874,886.30 |
| 温宿县新城区排水工程建设项目 | 33,544,120.00 | - | 33,544,120.00 | - | - | - |
| 监控设备安装工程 | 3,008,955.12 | - | 3,008,955.12 | 3,008,955.12 | - | 3,008,955.12 |
| 苗木采购及相关配套服务 | 2,783,800.00 | - | 2,783,800.00 | 2,566,500.00 | - | 2,566,500.00 |
| 2015年教育系统周转房 | 14,934,813.84 | - | 14,934,813.84 | 12,306,470.96 | - | 12,306,470.96 |
| 2015年卫生系统周转房 | 9,830,703.61 | - | 9,830,703.61 | 7,714,049.84 | - | 7,714,049.84 |
| 2015年城市棚户区改造 | 29,250.00 | - | 29,250.00 | 29,250.00 | - | 29,250.00 |
| 2016年驻村干部周转房 | 10,628,771.28 | - | 10,628,771.28 | 7,096,150.70 | - | 7,096,150.70 |
| 佳木镇第一中学等4个教育卫生周转宿舍附属 | 4,445,706.89 | - | 4,445,706.89 | 4,201,766.08 | - | 4,201,766.08 |
| 2016年公租房 | 1,549,143.00 | - | 1,549,143.00 | 961,207.00 | - | 961,207.00 |
| 廉租房及公租房配套设施 | 3,710,465.04 | - | 3,710,465.04 | 11,782,136.51 | - | 11,782,136.51 |
| 康峰物业办公室 | 15,600.00 | - | 15,600.00 | 15,600.00 | - | 15,600.00 |
| 柯坪县苏巴什水库 | 197,489,900.00 | - | 197,489,900.00 | 197,489,900.00 | - | 197,489,900.00 |
| 柯坪县城乡饮水安全一体化项目 | - | - | - | 67,014,130.50 | - | 67,014,130.50 |
| 柯坪县杏园小区 | 45,719,714.47 | - | 45,719,714.47 | 43,219,007.67 | - | 43,219,007.67 |
| 乌什县17年廉租房工程 | 81,422,497.53 | - | 81,422,497.53 | - | - | - |
| 拜城农牧区农村公路项目 | 444,234,439.76 | - | 444,234,439.76 | - | - | - |
| 拜城富民公路建设项目 | 422,963,823.00 | - | 422,963,823.00 | - | - | - |
| 拜城县乡镇农村公路建设项目 | 419,910,163.03 | - | 419,910,163.03 | - | - | - |
| 其他零星项目 | 42,436,948.90 | - | 42,436,948.90 | - | - | - |
| 合 计 | 3,388,934,538.25 | - | 3,388,934,538.25 | 1,877,655,379.98 | - | 1,877,655,379.98 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化比率(%) | 资金来源 | 期末余额 |
|---------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|------|------------------|
| 柯北堤公租房项目 | 330,000,000.00 | 305,366,268.86 | 544,251.12 | 12,925,991.25 | - | 87.40 | 91.00 | - | - | - | 自筹 | 292,981,508.93 |
| 温宿县2012年廉租房 | 242,044,003.00 | 256,973,871.58 | 421,480.23 | - | - | 106.34 | 96.00 | - | - | - | 自筹 | 257,395,351.78 |
| 苏巴什水库 | 230,000,000.00 | 197,489,900.00 | - | - | - | 79.00 | 85.00 | - | - | - | 自筹 | 197,489,900.00 |
| 温宿县2013年廉租房 | 110,000,000.00 | 105,517,114.56 | 2,022,432.93 | - | - | 97.76 | 96.00 | - | - | - | 自筹 | 107,540,047.49 |
| 沙雅县城乡一体化建设项目 | 170,600,000.00 | 31,529,488.16 | 123,154,499.26 | - | - | 90.67 | 90.00 | - | - | - | 自筹 | 154,683,587.42 |
| 拜城农牧区农村公路项目 | 561,416,500.00 | - | 444,234,439.76 | - | - | 79.13 | 70.00 | 9,369,839.76 | 9,369,839.76 | 4.90 | 自筹 | 444,234,439.76 |
| 拜城富民公路建设项目 | 631,589,100.00 | - | 422,463,823.00 | - | - | 66.97 | 60.00 | 8,928,323.00 | 8,928,323.00 | 4.90 | 自筹 | 422,963,823.00 |
| 拜城县乡镇农村公路建设项目 | 561,416,500.00 | - | 419,511,633.03 | - | - | 74.79 | 70.00 | 8,887,913.01 | 8,887,913.01 | 4.90 | 自筹 | 419,910,163.03 |
| 日 | | | | | | | | | | | | |
| 城乡饮水安全一体化项目 | 200,000,000.00 | 67,014,130.50 | - | - | 67,014,130.50 | 33.51 | 10.00 | - | - | - | 自筹 | - |
| 合计 | 3,077,066,103.00 | 963,890,773.66 | 1,413,224,369.30 | 12,925,991.05 | 67,014,130.50 | - | - | 27,186,075.77 | 27,186,075.77 | - | - | 2,297,198,821.41 |

14、工程物资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 工程材料 | 60,260.82 | 60,260.82 |
| 合计 | 60,260.82 | 60,260.82 |

15、固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产处置 | -3,555,212.90 | -1,044,687.39 |
| 合计 | -3,555,212.90 | -1,044,687.39 |

16、无形资产

无形资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 888,333,901.64 | 404,635,819.56 | 25,222,989.06 | 1,267,746,732.14 |
| 其中：1.软件 | 112,950.42 | 42,698.72 | - | 155,649.14 |
| 2.土地使用权 | 888,220,951.22 | 404,593,120.84 | 25,222,989.06 | 1,267,591,083.00 |
| 二、累计摊销合计 | 133,511,204.44 | 22,165,456.31 | 2,253,309.06 | 153,423,351.69 |
| 其中：1.软件 | 56,730.77 | 14,675.75 | - | 71,406.52 |
| 2.土地使用权 | 133,454,473.67 | 22,150,780.56 | 2,253,309.06 | 153,351,945.17 |
| 三、账面价值合计 | 754,822,697.20 | -- | -- | 1,114,323,380.45 |
| 其中：1.软件 | 56,219.65 | -- | -- | 84,242.62 |
| 2.土地使用权 | 754,766,477.55 | -- | -- | 1,114,239,137.83 |

17、生产性生物资产

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|------|--------------|------|
| 一、原价合计 | 2,414,390.70 | - | 2,414,390.70 | - |
| 其中：1.苗木 | 2,414,390.70 | - | 2,414,390.70 | - |
| 二、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：1.苗木 | - | - | - | - |
| 三、账面价值合计 | 2,414,390.70 | -- | -- | - |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|------|------|------|
| 其中: 1.苗木 | 2,414,390.70 | -- | -- | - |

18、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|---------|
| 土地清算及补贴 | 5,390,966.33 | | 299,498.13 | - | 5,091,468.20 | - |
| 阿瓦提房屋装修费 | 663,012.72 | 769,010.59 | 477,341.10 | - | 954,682.21 | - |
| 合计 | 6,053,979.05 | 769,010.59 | 776,839.23 | - | 6,046,150.41 | - |

根据阿瓦提县人民政府 44 号会议纪要精神，阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司与新疆鲁泰丰收棉业有限公司《2013-2014 年度土地清算报告及落实鲁丰公司各项补贴的报告》，确认土地清算及补贴费用，摊销期限为 20 年，故计入长期待摊费用。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 33,540,934.28 | 8,385,233.57 | 20,668,349.33 | 5,167,087.35 |
| 合计 | 33,540,934.28 | 8,385,233.57 | 20,668,349.33 | 5,167,087.35 |

(2) 已确认的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 80,344,000.00 | 20,086,000.00 | 53,044,000.00 | 13,261,000.00 |
| 合计 | 80,344,000.00 | 20,086,000.00 | 53,044,000.00 | 13,261,000.00 |

(3) 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明细

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值损失 | 13,548,568.20 | 15,582,568.11 |
| 合计 | 13,548,568.20 | 15,582,568.11 |

20、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 预付新城区基础设施改造项目工程款 | 39,563,456.00 | 35,479,395.00 |
| 预付燕泉河（亚瓦格渠）污染治理项目工程款 | 665,000.00 | 645,000.00 |
| 预付乌什县燕泉景区改造工程工程款 | 16,098,607.00 | 15,991,500.00 |
| 预付乌什县休闲养生养老基地建设项目工程款 | 11,815,654.86 | 1,852,647.00 |
| 预付乌什县综合体育设施建设项目工程款 | 16,065,618.00 | 619,000.00 |
| 支付阿克苏鹏达投资有限责任公司参股款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 114,208,335.86 | 84,587,542.00 |

21、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 受限原因 |
|--------------------------------------|------------------|------|
| 货币资金 | 32,091,729.40 | 保证金 |
| 拜城县城乡建设投资发展（集团）有限公司政府购买服务合同项下的应收账款 | 674,840,000.00 | 质押贷款 |
| 拜城县汇鑫房地产开发有限公司政府购买服务合同项下的应收账款 | 803,360,000.00 | 质押贷款 |
| 沙雅县财政保障性住房投资有限公司政府购买服务合同项下的应收账款 | 328,730,000.00 | 质押贷款 |
| 环城县交通建设投资有限公司政府购买服务合同项下的应收账款 | 779,830,000.00 | 质押贷款 |
| 阿瓦提县城市保障性住房投资建设管理有限公司政府购买服务合同项下的应收账款 | 332,080,000.00 | 质押贷款 |
| 阿克苏地区绿色实业开发有限公司政府购买合同项下的应收账款 | 1,473,250,000.00 | 质押贷款 |
| 合计 | 4,424,181,729.40 | -- |

22、短期借款

短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|--------------|
| 信用借款 | - | 2,500,000.00 |
| 抵押借款 | - | 8,985,677.56 |

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|---------------|
| 合 计 | - | 11,485,677.56 |

23、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 161,612,952.28 | 215,802,639.58 |
| 1-2年(含2年) | 104,159,092.26 | 28,274,551.09 |
| 2-3年(含3年) | 18,902,093.83 | 68,944,004.08 |
| 3年以上 | 79,672,870.63 | 10,884,120.86 |
| 合 计 | 364,347,009.00 | 323,905,315.61 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 债权人名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------|-----------|
| 阿瓦提县宏建商贸有限公司 | 3,998,790.59 | 项目尚未完工 |
| 阿克苏伟华建设工程有限责任公司 | 4,432,685.43 | 项目尚未完工 |
| 拜城县康辰建设有限公司 | 9,307,022.29 | 项目尚未完工 |
| 拜城县万源建设有限公司 | 7,798,305.65 | 项目尚未完工 |
| 新疆迪力建设集团股份有限公司 | 2,112,251.50 | 项目尚未完工 |
| 拜城日新建设有限公司 | 9,257,723.41 | 项目尚未完工 |
| 拜城县住房和城乡建设局 | 3,218,124.85 | 项目尚未完工 |
| 新疆城建(集团)股份有限公司 | 2,035,867.06 | 项目尚未完工 |
| 阿克苏永安基建公司 | 1,921,545.38 | 项目尚未完工 |
| 沙雅县建设局 | 16,600,000.00 | 项目尚未完工 |
| 沙雅县财政局 | 128,494,048.79 | 项目尚未完工 |
| 合 计 | 189,176,364.95 | |

24、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 299,032,953.96 | 55,739,597.79 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以上 | 112,376,622.99 | 105,604,223.26 |
| 合计 | 411,409,576.95 | 161,343,821.05 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 阿瓦提预收商品销售款 | 63,911,263.17 | 尚未交付使用 |
| 金桥房产有限公司 | 12,000,000.00 | 尚未交付使用 |
| 阿克苏九州方圆房地产开发有限公司 | 5,000,000.00 | 尚未交付使用 |
| 温宿县保障房门面售房款 | 6,802,417.00 | 尚未交付使用 |
| 合计 | 87,713,680.17 | |

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,221,921.63 | 37,695,130.63 | 37,482,566.27 | 2,434,485.99 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 33,088.10 | 797,632.67 | 764,738.20 | 65,982.57 |
| 合计 | 2,255,009.73 | 38,492,763.30 | 38,247,304.47 | 2,500,468.56 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,975,979.43 | 35,653,248.00 | 35,374,942.08 | 2,254,285.35 |
| 2、职工福利费 | 111,397.47 | 559,823.73 | 671,221.20 | - |
| 3、社会保险费 | 9,275.80 | 775,781.60 | 759,106.47 | 25,950.93 |
| 其中：医疗保险费 | 9,275.80 | 730,303.99 | 713,960.70 | 25,619.09 |
| 工伤保险费 | - | 29,494.33 | 29,313.33 | 181.00 |
| 生育保险费 | - | 15,983.28 | 15,832.44 | 150.84 |
| 4、住房公积金 | 32,994.36 | 544,044.36 | 526,960.00 | 50,078.72 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 92,274.57 | 75,241.16 | 63,344.74 | 104,170.99 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 8、其他短期薪酬 | - | 86,991.78 | 86,991.78 | - |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 2,221,921.63 | 37,695,130.63 | 37,482,566.27 | 2,434,485.99 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险费 | 31,023.20 | 769,974.02 | 738,948.89 | 62,048.33 |
| 2、失业保险费 | 2,064.90 | 27,658.65 | 25,789.31 | 3,934.24 |
| 合计 | 33,088.10 | 797,632.67 | 764,738.20 | 65,982.57 |

26、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 21,480.91 | 404,628.96 |
| 营业税 | 1,751,895.25 | 1,751,895.24 |
| 企业所得税 | 6,645,456.52 | 6,123,712.57 |
| 城市维护建设税 | 140,168.59 | 121,284.82 |
| 房产税 | 240,643.27 | 86,881.47 |
| 土地增值税 | -54,974.26 | -55,073.46 |
| 个人所得税 | 11,656.21 | 32,787.42 |
| 教育费附加 | 150,391.16 | 134,151.28 |
| 其他税费 | 142,244.83 | 408,124.54 |
| 合计 | 9,048,962.48 | 9,008,392.84 |

27、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 企业债券利息 | 68,758,165.45 | 77,101,055.56 |
| 合计 | 68,758,165.45 | 77,101,055.56 |

28、其他应付款

(1) 按性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 往来款项 | 1,183,243,872.96 | 1,108,247,242.72 |

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 中介费 | 2,096,833.07 | 419,845.00 |
| 押金 | 23,393,010.31 | 40,020,626.05 |
| 保证金 | 17,423,109.10 | 11,071,346.85 |
| 房租 | 641,988.00 | 2,821,419.08 |
| 工程款 | 6,816,371.56 | 241,427.29 |
| 其他 | 27,477,287.52 | 18,088,809.42 |
| 合 计 | 1,261,092,472.52 | 1,180,910,716.41 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 柯坪县国资委房款 | 113,772,804.38 | 尚未结算 |
| 代收柯坪县住房和城乡建设局保障房款 | 61,470,071.51 | 尚未结算 |
| 柯坪县住房和城乡建设局借款 | 68,851,568.73 | 尚未结算 |
| 拜城县财政局 | 37,556,228.00 | 尚未结算 |
| 阿瓦提县国土资源局 | 32,000,000.00 | 尚未结算 |
| 阿克苏泉源融资担保有限公司 | 20,000,000.00 | 尚未结算 |
| 代收柯坪县住房和城乡建设局保障房押金 | 16,348,259.82 | 尚未结算 |
| 阿克苏鹏达投资有限责任公司 | 41,213,488.61 | 尚未结算 |
| 合 计 | 391,212,421.05 | |

29、一年内到期的非流动负债

| 类 别 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | - | 91,929,800.00 |
| 1 年内到期的其他长期负债 | - | 69,877.52 |
| 合 计 | - | 91,999,677.52 |

30、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 担保赔偿准备 | 7,325,200.00 | 3,523,700.00 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 未到期责任准备 | 824,805.83 | 1,009,688.30 |
| 无法确认挂账款项 | 70,500.00 | 44,200.00 |
| 合计 | 8,220,505.83 | 4,577,588.30 |

31、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|----------------|
| 质押借款 | 1,603,012,200.00 | - |
| 抵押借款 | - | 132,530,000.00 |
| 保证借款 | 134,500,000.00 | - |
| 信用借款 | 474,966,800.00 | 175,966,800.00 |
| 合计 | 2,212,479,000.00 | 308,496,800.00 |

长期借款利率期间为1.20%-4.90%。

32、应付债券

(1) 应付债券分类：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 企业债券 | 2,450,851,631.14 | 2,787,095,398.22 |
| 合计 | 2,450,851,631.14 | 2,787,095,398.22 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---------|------------------|-----------|------|------------------|------------------|------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 14 阿克苏债 | 1,700,000,000.00 | 2014-8-25 | 7 年 | 1,700,000,000.00 | 1,692,892,125.04 | - | 114,580,000.00 | 2,444,855.25 | 340,000,000.00 | 1,355,336,980.29 |
| 16 阿克苏债 | 1,100,000,000.00 | 2016-3-15 | 7 年 | 1,100,000,000.00 | 1,094,203,273.18 | - | 44,990,000.00 | 1,311,377.67 | - | 1,095,514,650.85 |
| 合计 | 2,800,000,000.00 | - | - | 2,800,000,000.00 | 2,787,095,398.22 | - | 159,570,000.00 | 3,756,232.92 | 340,000,000.00 | 2,450,851,631.14 |

33、专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 温宿县保障房专项拨款 | 311,110,092.96 | 25,904,927.45 | 1,065,061.99 | 335,949,958.42 | 财政专项拨款 |
| 拜城县建设项目拨款 | 17,519,505.49 | 110,020,799.24 | 20,414,001.88 | 107,126,302.85 | 财政专项拨款 |
| 宏源市场专项拨款 | 2,200,000.00 | - | 1,643,180.00 | 556,820.00 | 财政专项拨款 |
| 阿瓦提县保障房投资建设拨款 | 592,437,067.87 | - | 96,603,929.31 | 495,833,138.56 | 财政专项拨款 |
| 新和县2016年棚户区改造项目 | 344,166.66 | 425,833.32 | - | 769,999.98 | 财政专项拨款 |
| 阿克苏丰源纺织厂项目 | 9,000,000.00 | 2,291,824.00 | - | 11,291,824.00 | 财政专项拨款 |
| 新和县凯程纺织厂项目 | - | 4,832,646.86 | - | 4,832,646.86 | 财政专项拨款 |
| 新和都派服饰有限公司项目 | - | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 财政专项拨款 |
| 沙雅县乡财棉花补贴款 | - | 702,014.26 | 695,491.27 | 6,522.99 | 财政专项拨款 |
| 沙雅县经济园区标准化厂房建设项目(财政局) | - | 15,550,000.00 | - | 15,550,000.00 | 财政专项拨款 |
| 合 计 | 932,610,832.98 | 169,728,045.13 | 120,421,664.45 | 981,917,213.66 | -- |

34、递延收益

(1) 递延收益分类:

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到政府补助形成的递延收益 | 28,837,620.00 | 28,837,620.00 |
| 合 计 | 28,837,620.00 | 28,837,620.00 |

(2) 收到政府补助形成的递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|----------|-------------|------|----------------|
| 一、与收益相关的政府补助 | 28,837,620.00 | - | - | - | -28,837,620.00 |
| 1. 担保扶持基金及中小企业扶持资金 | 28,837,620.00 | - | - | - | -28,837,620.00 |
| 合计 | 28,837,620.00 | - | - | - | -28,837,620.00 |

35、其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------------|------------------|----------------|
| 中国农发重点建设基金有限公司 | 440,700,000.00 | 260,700,000.00 |
| 阿克苏地区交银振兴发展基金（有限合伙） | 650,000,000.00 | - |
| 中国国开重点建设基金有限公司 | 223,097,200.00 | - |
| 新疆玉象胡杨化工有限公司 | 101,507,200.00 | - |
| 远东国际租赁有限公司 | 353,005,286.30 | - |
| 合 计 | 1,768,309,686.30 | 260,700,000.00 |

36、实收资本

| 投资者名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 投资金额 | 所占比 例（%） | 投资金额 | 所占比 例（%） |
| 新疆维吾尔自治区阿克苏地区国有资产监督管理委员会 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100,000,000.00 | 100.00 |

注：本期实收资本未发生变化。

37、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 其他资本公积 | 9,027,089,279.58 | 1,039,937,389.82 | 92,514,130.50 | 9,974,512,538.90 |
| 合 计 | 9,027,089,279.58 | 1,039,937,389.82 | 92,514,130.50 | 9,974,512,538.90 |

注：本期资本公积变动如下：政府投入固定资产增加 492,045,804.04 元，政府投入无形资产增加 403,219,363.56，政府划转资产减少 67,014,130.50 元，政府划转股权减少 25,500,000.00，政府货币投入 144,672,222.22 元。

38、其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本期发生额 | | | | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司和少数股东 | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 39,783,000.00 | 27,300,000.00 | - | 6,825,000.00 | 20,475,000.00 | 60,258,000.00 |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | 39,783,000.00 | 27,300,000.00 | - | 6,825,000.00 | 20,475,000.00 | 60,258,000.00 |
| 合计 | 39,783,000.00 | 27,300,000.00 | - | 6,825,000.00 | 20,475,000.00 | 60,258,000.00 |

39、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 656,216.20 | 684,971.98 | - | 1,341,188.18 |
| 合计 | 656,216.20 | 684,971.98 | - | 1,341,188.18 |

盈余公积本期增加主要是母公司净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

40、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 年初未分配利润 | 1,703,948,139.86 | 1,408,627,326.35 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 254,643,556.36 | 296,282,114.13 |
| 减：提取法定盈余公积 | 684,971.98 | 568,233.95 |
| 提取任意盈余公积 | | - |
| 应付普通股股利 | 2,000,000.00 | 393,066.67 |
| 转作股本的普通股股利 | | - |
| 期末未分配利润 | 1,955,906,724.24 | 1,703,948,139.86 |

41、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1.主营业务小计 | 694,039,387.44 | 210,354,857.18 | 819,939,969.80 | 281,560,874.04 |
| 租赁业 | 26,144,499.55 | 29,554,206.29 | 29,798,419.13 | 33,475,896.85 |
| 物业服务费 | 3,345,227.06 | 893,994.18 | 2,512,360.46 | 579,372.63 |
| 广告制作费 | 2,371,013.03 | 1,619,260.81 | 1,344,348.15 | 531,144.58 |
| 水费收入 | 364,245,394.23 | 109,427,953.86 | 501,228,138.02 | 169,663,504.71 |
| 代管代建收入 | 219,770,253.96 | 28,391,497.55 | 192,638,319.78 | 27,158,884.87 |
| 液化气收入 | 4,431,865.25 | 2,502,174.19 | 4,049,270.80 | 2,092,248.54 |
| 其他收入 | 24,552,177.41 | 16,354,449.45 | 15,485,842.16 | 9,312,439.55 |
| 房屋销售收入 | 20,304,897.54 | 19,639,467.23 | 23,458,089.00 | 26,679,379.68 |
| 商铺销售收入 | 6,265,876.81 | 1,971,853.62 | 28,646,674.79 | 12,068,002.63 |
| 保安服务费 | 22,608,182.60 | - | 20,778,507.51 | - |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 2. 其他业务小计 | 4,471,811.48 | 1,288,650.50 | 3,190,577.18 | 816,832.04 |
| 钢瓶检测、使用、销售等收入 | 1,010,459.20 | 496,278.90 | 580,253.86 | 225,379.43 |
| 其他 | 3,461,352.28 | 792,371.60 | 2,610,323.32 | 591,452.61 |
| 合计 | 698,511,198.92 | 211,643,507.68 | 823,130,546.98 | 282,377,706.08 |

42、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | - | 1,366,862.60 |
| 城市维护建设税 | 997,365.68 | 516,332.72 |
| 教育费附加 | 952,084.94 | 514,912.34 |
| 其他 | 461,941.29 | 200,261.30 |
| 土地使用税 | 1,543,017.62 | 2,524,519.83 |
| 合计 | 3,954,409.53 | 5,122,888.79 |

43、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 运输费 | - | 246,104.14 |
| 广告费 | 109,885.02 | 88,960.73 |
| 职工薪酬 | 578,223.34 | 484,449.60 |
| 折旧费 | 2,471,705.97 | 3,186,869.02 |
| 修理费 | 2,495,788.24 | 340,575.85 |
| 其他 | 4,920,163.43 | 3,701,142.38 |
| 合计 | 10,575,766.00 | 8,048,101.72 |

44、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 折旧费 | 35,841,135.00 | 33,008,652.81 |
| 修理费 | 7,860,729.98 | 10,331,990.33 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 办公费 | 1,233,628.38 | 1,752,470.45 |
| 差旅费 | 684,846.31 | 637,460.08 |
| 职工薪酬 | 35,075,024.66 | 39,481,304.22 |
| 业务招待费 | 275,308.90 | 336,194.91 |
| 社保 | 1,535,254.70 | 1,532,193.31 |
| 其他税金 | - | 332,373.83 |
| 年审费用 | 247,988.80 | 137,400.00 |
| 公积金 | 623,878.00 | 439,306.00 |
| 福利费 | 561,693.25 | 451,201.31 |
| 保险费 | 1,114,424.04 | 1,282,517.99 |
| 无形资产摊销 | 22,165,456.31 | 23,380,719.13 |
| 中介机构费 | 2,391,384.41 | 2,660,474.31 |
| 发行费 | 3,505,581.18 | 5,436,039.77 |
| 其他 | 4,342,753.03 | 11,204,539.27 |
| 合计 | 117,459,086.95 | 132,404,837.72 |

45、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 181,760,081.45 | 172,268,623.79 |
| 减：利息收入 | 78,515,674.73 | 82,754,988.36 |
| 手续费 | 339,844.40 | 363,744.40 |
| 合计 | 103,584,251.12 | 89,877,379.83 |

46、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 10,838,585.04 | 11,852,849.40 |
| 合计 | 10,838,585.04 | 11,852,849.40 |

47、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -152,951.03 | -36,227.15 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 4,656,113.00 | 6,650,248.95 |
| 其他 | 1,531,526.00 | 1,830,589.85 |
| 合计 | 6,034,687.97 | 8,444,611.65 |

48、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|------------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | 1,134,972.80 | 463,703.20 |
| 合计 | 1,134,972.80 | 463,703.20 |

49、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 12,992,416.36 | 2,412,502.78 |
| 其他 | 629,840.42 | 842,359.31 |
| 合计 | 13,622,256.78 | 3,254,862.09 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|------------|-------------|
| 财政拨入经费 | 5,276,167.67 | 628,000.00 | 与收益相关 |
| 税金补贴收入 | - | 54,382.78 | 与收益相关 |
| 财政拨付维修费 | 4,910,000.00 | - | 与收益相关 |
| 大芸基地补助款 | - | 778,274.00 | 与收益相关 |
| 财政拨入人员补助 | 401,401.08 | - | 与收益相关 |
| 努尔巴格市场补助款 | 1,643,180.00 | - | 与收益相关 |
| 维稳经费 | 401,667.61 | 76,800.00 | 与收益相关 |
| 城镇公租房\温馨花园 | - | 725,046.00 | 与收益相关 |
| 三期耕地占用税补助 | - | - | - |

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|--------------|-------------|
| 专项发展资金 | 360,000.00 | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 12,992,416.36 | 2,412,502.78 | |

50、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 对外捐赠 | 543,475.34 | 413,000.00 |
| 税收滞纳金 | - | 4,142.39 |
| 违约金 | - | 111,411.70 |
| 其他 | 374,495.69 | 1,222,662.06 |
| 合计 | 917,971.03 | 1,751,216.15 |

51、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,024,214.47 | 3,089,969.59 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -3,218,146.22 | -362,645.90 |
| 其他 | 25,299.89 | 11,170.16 |
| 所得税费用 | 831,368.14 | 2,738,493.85 |

52、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）38。

53、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 172,319,687.62 | 784,694,779.05 |
| 其中：营业外收入款项 | 13,622,256.78 | 3,254,862.09 |
| 利息收入等款项 | 78,515,674.73 | 82,754,988.36 |

| | | |
|--------|---------------|----------------|
| 其他往来款项 | 80,181,756.11 | 698,684,928.60 |
|--------|---------------|----------------|

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 1,516,716,822.24 | 882,415,968.35 |
| 其中：支付费用类款项 | 29,182,481.72 | 38,155,870.21 |
| 其他往来款项 | 1,485,698,398.46 | 840,757,665.84 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 28,625,000.00 | 25,219,988.32 |
| 其中：划转子公司收到现金净额 | - | 25,219,988.32 |
| 收回委托贷款 | 28,625,000.00 | |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 45,435,166.74 | - |
| 其中：划转子公司支付的现金净额 | 7,435,166.74 | - |
| 支付委托贷款 | 38,000,000.00 | |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 1,664,332,445.14 | 220,700,000.00 |
| 其中：收到重点建设基金 | 1,053,097,200.00 | 220,700,000.00 |
| 项目专项拨款 | 169,728,045.14 | - |
| 其他单位借款 | 441,507,200.00 | - |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 | |
|-----------------|---------------|---|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 27,038,518.69 | - |
| 其中：偿还其他单位借款 | 27,038,518.69 | - |

54. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 259,498,170.98 | 301,120,250.38 |
| 加: 资产减值准备 | 10,838,585.04 | 11,852,849.40 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 181,562,644.75 | 133,336,473.08 |
| 无形资产摊销 | 22,165,456.31 | 22,274,836.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 776,839.23 | 454,657.37 |
| 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) | -1,134,972.80 | -463,703.20 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 181,760,081.45 | 172,268,623.79 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,034,687.97 | -8,444,611.65 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -3,218,146.22 | -362,645.90 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -159,132,661.50 | -704,108,392.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,825,989,994.07 | -1,187,635,833.41 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 392,126,873.66 | 1,406,692,866.12 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -946,781,811.14 | 146,985,370.31 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,362,200,755.81 | 1,234,094,012.56 |
| 减: 现金的年初余额 | 1,234,094,012.56 | 436,951,523.21 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 128,106,743.25 | 797,142,489.35 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | - |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 7,435,166.74 |
| 其中：阿瓦提县宏宇农业发展有限公司 | 7,435,166.74 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | - |
| 处置子公司收到的现金净额 | -7,435,166.74 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,362,200,755.81 | 1,234,094,012.56 |
| 其中：库存现金 | 5,106.52 | 14,061.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,195,334,397.55 | 977,788,502.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 166,861,251.74 | 256,291,448.30 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,362,200,755.81 | 1,234,094,012.56 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

(八) 合并范围的变更

1、其他合并范围的变更

(1) 新设主体

| 名称 | 新纳入合并范围的时间 | 期末净资产 | 合并日至期末净利润 |
|---------------|------------|--------------|------------|
| 拜城县交通建设投资有限公司 | 2017.2.10 | 1,972,062.93 | -27,937.07 |

| 名称 | 新纳入合并范围的时间 | 期末净资产 | 合并日至期末净利润 |
|-----------------|------------|--------------|-----------|
| 拜城县腾达交通投资建设有限公司 | 2017.2.21 | 2,019,513.57 | 19,513.57 |

(2) 不再纳入合并范围的主体

| 企业名称 | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本期不再纳入合并范围的原因 |
|----------------|---------------|-----------------|---------------|----------|-----------|---------------|
| 阿瓦提县宏宇农业发展有限公司 | 阿克苏地区 阿瓦提县 | 10,000.00 万元 | 棉花的种植、化肥、地膜销售 | 100.00 | 100.00 | 股权划转 |

注：1. 上述股权变更系根据阿瓦提县国有资产管理中心于2017年2月17日下发的《关于阿瓦提县宏宇农业发展有限公司划转股权的决定》：将原阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司持有阿瓦提县宏宇农业发展有限公司100.00%股权转让给阿瓦提县国有资产管理中心。

2. 阿瓦提县宏宇农业发展有限公司系本集团之二级子公司。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|--------------------|-------|------|---------|---------|----|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司 | 阿瓦提县 | 阿瓦提县 | 公共设施管理业 | 97.56 | | 100.00 | 划转 |
| 温宿县国有资产经营投资有限责任公司 | 温宿县 | 温宿县 | 公共设施管理业 | 96.00 | | 100.00 | 划拨 |
| 拜城县国有资产投资经营有限公司 | 拜城县 | 拜城县 | 公共设施管理业 | 100.00 | | 100.00 | 划拨 |
| 沙雅县国有资产营运公司 | 沙雅县 | 沙雅县 | 公共设施管理业 | 74.81 | | 100.00 | 划拨 |
| 新和县国有资产经营管理有限公司 | 新和县 | 新和县 | 公共设施管理业 | 70.07 | | 100.00 | 划拨 |
| 乌什县燕山资产经营有限责任公司 | 乌什县 | 乌什县 | 公共设施管理业 | 86.44 | | 100.00 | 划拨 |
| 柯坪县国有资产经营管理有限公司 | 柯坪县 | 柯坪县 | 公共设施管理业 | 100.00 | | 100.00 | 划拨 |

注：1. 上表列示均为本集团之一级子公司。

2. 乌什县燕山资产经营有限责任公司、沙雅县国有资产营运公司、新和县国有资产经营管理有限公司分别与中国农发重点建设基金有限公司签订《中国农发重点建设基金投资协议》：中国农发重点建设基金有限公司以人民币向各被投资公司增资，增资完成后中国农发重点建设基金有限公司不向各被投资公司派驻董事、监事和高级管理人员，不直接参与各被投资公司的日

常正常经营；增资款项应用于约定项目。

3、阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司、温宿县国有资产经营投资有限责任公司分别与阿克苏地区交银振兴发展基金（有限合伙）签订《投资协议》；阿克苏地区交银振兴发展基金（有限合伙）以人民币向各被投资公司增资，增资完成后阿克苏地区交银振兴发展基金（有限合伙）不干涉被投资公司的日常经营、管理等，相关权利有原股东代为行使；增资款项应用于约定项目。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 会计处理方法 |
|----------------------|------------|---------------|--------------|---------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 新疆冰川水务股份有限公司 | 新疆阿克苏地区温宿县 | 新疆阿克苏地区温宿县产业园 | 水利、水务项目的投资开发 | 30.00 | - | 权益法 |

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目 | 新疆冰川水务股份有限公司 | |
|------------------|----------------|----------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| 流动资产 | 113,413.25 | 552,841.39 |
| 非流动资产 | 154,484,789.97 | 154,543,381.36 |
| 资产合计 | 154,598,203.22 | 155,096,222.75 |
| 流动负债 | 105,613,570.58 | 105,601,753.33 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 105,613,570.58 | 105,601,753.33 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司所有者的股东权益 | 48,984,632.64 | 49,494,469.42 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 14,695,389.79 | 14,848,340.83 |
| 调整事项 | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 14,695,389.79 | 14,848,340.83 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | - | - |

| 项目 | 新疆冰川水务股份有限公司 | |
|----------------|--------------|-------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| 营业收入 | 58,252.47 | - |
| 净利润 | -539,636.78 | -120,757.16 |
| 其中：终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -539,636.78 | -120,757.16 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | - | - |

（十） 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括借款、可供出售金融资产、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注（五）8的披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，

本集团无其他重大信用集中风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占77.69%(上年末为71.82%)，本集团应收账款前五名客户均为政府行政单位及国有企业，故本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注(七)2和附注(七)5的披露。

2、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款及应付债券的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将应付企业债券及银行借款作为主要资金来源。截止2017年12月31日，本集团长期借款余额为2,212,479,000.00元，应付债券余额为2,450,851,631.14元，应付利息余额为68,758,165.45元，其他应付款余额为1,261,092,472.52元。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本集团市场风险包括股票价格风险、利率风险和其他价格风险。

A、股票价格风险

本集团在挑选可供出售投资组合中的上市投资时会考虑该投资的长期增长潜力和回报，并定期监察其表现。本集团持有的可供出售上市投资已于二零一七年十二月三十一日根据市场公允价值报价进行重新确定，参见附注(七)8。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。截止2017年12月31日，本集团的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为2,212,479,000.00元。

C、其他价格风险

本集团主要收入为水费收入、代管费收入及代建收入，因此主要受到政府水费及市政基础

设施建设等价格波动的影响。

4、公允价值

详见本附注（十一）。

（十一） 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）可供出售金融资产 | 82,840,000.00 | - | - | 82,840,000.00 |
| 1.权益工具投资 | 82,840,000.00 | - | - | 82,840,000.00 |
| 小计 | 82,840,000.00 | - | - | 82,840,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 82,840,000.00 | - | - | 82,840,000.00 |

2、第一层次公允价值计量信息

| 项目 | 期末公允价值 | 可观察输入值 |
|----------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产 | 82,840,000.00 | 82,840,000.00 |

（十二） 关联方关系及其交易

1、本集团的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） |
|--------------------------|-------------------------|------|------|-----------------|------------------|
| 新疆维吾尔自治区阿克苏地区国有资产监督管理委员会 | 新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市北大街42号 | 机关法人 | -- | 100.00 | 100.00 |

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是新疆维吾尔自治区阿克苏地区国有资产监督管理委员会。

2、本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注（九）1。

3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）3。

4、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|---------------|--------------|
| 新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司 | 参股公司 |

5、关联交易

（1）关联方资金拆借

①2016年6月，本集团参股公司新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司向本集团子公司沙雅县国有资产营运公司借款人民币10.00万元，借款期限为2016年6月至2017年7月，利率为5.35%。截止2017年12月31日新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司已偿还该笔款项。

②2016年11月，本集团参股公司新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司向本集团子公司沙雅县国有资产营运公司借款人民币55.00万元，借款期限为2016年11月至2017年5月，利率为4.35%。截止2017年12月31日新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司已偿还该笔款项。

③2016年8月，本集团参股公司新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司向本集团子公司沙雅县国有资产营运公司借款人民币300.00万元，借款期限为2016年8月至2018年8月，利率为5.85%。截止2017年12月31日新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司尚欠资金本息及零星往来441,053.14元。

6、关联方应收应付款项余额

关联方款项

| 项目 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|------------|--------------|
| 其他应收账款 | 新疆盛世龟兹葡萄酒有限公司 | 441,053.14 | 3,641,569.72 |

（十三）承诺及或有事项

（1）担保事项

截至2017年12月31日，本集团对外担保的情况如下：

| 担保种类 | 担保人 | 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 库车会兴钢管有限公司 | 1,000.00万元 | 2017.1.19至 |

| 担保种类 | 担保人 | 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 |
|------|---------------------|---------------------------|--------------|---|
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 新疆薯正元农业有限公司 | 980.00 万元 | 2018.1.18 2016.11.11 至 2017.8.9 (已逾期) |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 沙雅富宏纺织有限公司 | 979.00 万元 | 2015.5.21 至 2016.5.19 (已逾期) |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 新和县鸿宇实业有限公司 | 900.00 万元 | 2017.2.27 至 2018.2.26 |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 拜城县昌恒热力有限公司 | 900.00 万元 | 2016.12.12 至 2019.1.23 |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 新疆鸿力棉业有限公司 | 845.00 万元 | 2017.10.22 至 2018.10.21 |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 库存新成化工有限公司 | 629.99 万元 | 2017.12.4 至 2018.11.3 |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 沙雅县神威服饰有限公司 | 500.00 万元 | 2017.6.9 至 2018.6.8 |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 库车安达机械设备有限公司 | 350.00 万元 | 2017.3.9 至 2018.3.8 |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 沙雅得利雅化纤有限责任公司 | 166.67 万元 | 2016.11.28 至 2017.11.22 (已逾期) |
| 保证借款 | 新疆汇财融资担保有限公司 | 沙雅富红棉业有限公司 | 66.67 万元 | 2013.9.18 至 2014.3.16 (已逾期) |
| 保证借款 | 沙雅县国有资产营运公司 | 沙雅县地方国营新垦农场 | 10,000.00 万元 | 2015.10.30 至 2027.10.29 |
| 抵押借款 | 新和县国有资产经营管理有 限公司 | 新疆阿克苏地区国兴资产投资经营有限 责任公司 | 2,600.00 万元 | 2011.2.25 至 2021.2.24 |
| 抵押借款 | 新和县国有资产经营管理有 限公司 | 新和县人民医院 | 1,000.00 万元 | 2015.1.13 至 2018.2.13 |

(十四) 资产负债表日后事项

本集团本期无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项

无。

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------------|-----------|------|-----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 2,876,763,385.13 | 99.96 | - | - | 2,876,763,385.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,180,000.00 | 0.04 | - | - | 1,180,000.00 |
| 合计 | 2,877,943,385.13 | -- | - | -- | 2,877,943,385.13 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------------|-----------|------|-----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 2,877,101,055.56 | 100.00 | - | - | 2,877,101,055.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,877,101,055.56 | -- | - | -- | 2,877,101,055.56 |

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------|------------------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 拜城县国有资产投资经营有限公司 | 547,973,137.59 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 阿克苏纺织城发展有限责任公司 | 204,764,164.00 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 温宿县国有资产投资经营有限责任公司 | 610,680,819.48 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 沙雅县国有资产营运公司 | 473,703,207.03 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司 | 302,261,901.77 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 乌什县燕山资产经营有限责任公司 | 211,776,513.70 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 新和县国有资产经营管理有限公司 | 349,893,923.66 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 库车经济技术开发区投资有限公司 | 135,665,912.90 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 远东国际租赁有限公司 | 40,043,805.00 | - | - | 依据会计政策不计提 |
| 合计 | 2,876,763,385.13 | - | - | |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|----------------|--|----------------------|----------|
| 拜城县国有资产投资经营有限公司 | 借款 | 547,973,137.59 | 1年以内 14,373,137.59 元; 1-2年 180,000,000.00 元; 2-3年 142,000,000.00 元; 3-4年 211,600,000.00 | 19.04 | - |
| 温宿县国有资产投资经营有限责任公司 | 借款 | 610,680,819.48 | 1年以内 62,680,819.48 元; 1-2年 276,000,000.00 元; 2-3年 120,000,000.00 元; 3-4年 152,000,000.00 元 | 21.22 | - |
| 沙雅县国有资产营运公司 | 借款 | 473,703,207.03 | 1年以内 103,703,207.03 元; 1-2年 200,000,000.00 元; 2-3年 10,000,000.00 元; 3-4年 | 16.46 | - |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|------|------------------|--|---------------------|----------|
| 新和县国有资产经营管理有限公司 | 借款 | 349,893,923.66 | 160,000,000.00 元 1 年以内 9,493,923.66 元; 1-2 年 150,000,000.00 元; 2-3 年 68,000,000.00 元; 3-4 年 122,400,000.00 元 | 12.16 | - |
| 阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司 | 借款 | 302,261,901.77 | 1 年以内 39,261,901.77 元; 1-2 年 89,000,000.00 元; 2-3 年 30,000,000.00; 3-4 年 144,000,000.00 元 | 10.50 | - |
| 合计 | -- | 2,284,512,989.53 | -- | 78.38 | - |

2、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 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 |
| 对子公司投资 | 3,988,979,311.41 | - | 3,988,979,311.41 | 3,546,804,971.54 | - | 3,546,804,971.54 |
| 合计 | 3,988,979,311.41 | - | 3,988,979,311.41 | 3,546,804,971.54 | - | 3,546,804,971.54 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司 | 408,833,863.20 | 166,139,000.00 | - | 574,972,863.20 | - | - |
| 温宿县国有资产投资经营有限责任公司 | 922,110,972.63 | - | - | 922,110,972.63 | - | - |
| 拜城县国有资产投资经营 | 9,420,199.72 | - | - | 9,420,199.72 | - | - |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 有限公司 | | | | | | |
| 沙雅县国有资产营运公司 | 230,958,600.77 | - | - | 230,958,600.77 | - | - |
| 新和县国有资产经营管理 有限公司 | 484,973,857.88 | 276,035,339.87 | - | 761,009,197.75 | - | - |
| 乌什县燕山资产经营有限 责任公司 | 873,569,997.00 | - | - | 873,569,997.00 | - | - |
| 柯坪县国有资产经营管理 有限责任公司 | 616,937,480.34 | - | - | 616,937,480.34 | - | - |
| 合计 | 3,546,804,971.54 | 442,174,339.87 | - | 3,988,979,311.41 | - | - |

3、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|----|--------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 5,544,660.16 | - | 1,991,099.04 | - |
| 合计 | 5,544,660.16 | - | 1,991,099.04 | - |

4、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,400,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,400,000.00 | 2,000,000.00 |

5、将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 6,849,719.79 | 5,682,339.42 |
| 加：资产减值准备 | - | - |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 1,502,545.48 | 1,511,245.39 |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 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) | - | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | - | - |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -2,400,000.00 | -3,000,000.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | - | - |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 2,576,299.53 | 1,201,079.12 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -6,179,756.47 | -5,948,145.35 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,348,808.13 | 447,118.68 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | - | - |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | - | - |
| 现金的期末余额 | 62,129,584.89 | 67,388,376.56 |
| 减: 现金的年初余额 | 67,388,376.56 | 52,746,907.88 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,258,791.67 | 14,641,468.68 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

5-3
(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区梨园湖路169号20层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 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，出具有关报告；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。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关



2018年 03 月 02 日

重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://hb.gsxt.gov.cn/>；



证书序号：000112

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石安元



证书号：53

发证时间：二〇一一年十一月十七日

证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日

证书序号 NO. 026571

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



二〇一三年八月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：台伙

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路148号

2-5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财审发(2013)20号

批准设立日期：2013年10月28日



姓名: 屈来根·库尔班
 Full name: 屈来根·库尔班
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-08-29
 Date of birth: 1970-08-29
 工作单位: 新疆德远天合有限责任会计师事务所
 Working unit: 新疆德远天合有限责任会计师事务所
 身份证号码: 650102700820455
 Identity card No.: 650102700820455



年检登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate: 650100320023

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA: 新疆注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 2003 年 10 月 23 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
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.



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:

新疆马也这天合 事务所
CPAs

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

2017年10月18日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

中审众环新疆分所 事务所
CPAs

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

2017年10月18日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d



姓名: 王虹放
 Full name: 王虹放
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1988-03-02
 Date of birth: 1988-03-02
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
 身份证号码: 650105198803020041
 Identity card No.: 650105198803020041



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 650106400007
 No. of Certificate:

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2007 年 06 月 27 日
 Date of Issuance:

2013年5月22日(换发)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
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.



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

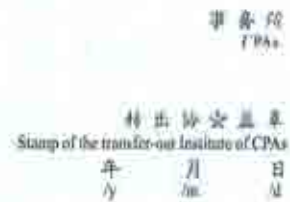


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

