

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司



00002016040010334560
报告文号：中兴华审字[2016]第JS-0361号



审计报告

2015年度合并

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华审字 [2016]第 JS-0361 号

审计报告

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司：

我们审计了后附的博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司（以下简称博州国投公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博州国投公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报

获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，博州国投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博州国投公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

徐志川

中国注册会计师：

龙研云

二〇一六年三月十日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 年 末 余 额 | 年 初 余 额 |
|------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 八(一) | 823,168,661.19 | 193,838,161.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 八(二) | 102,653,727.78 | 113,317,228.89 |
| 预付款项 | 八(三) | 694,280,299.35 | 285,212,596.04 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 八(四) | 1,752,986,261.48 | 1,335,572,023.27 |
| 存货 | 八(五) | 1,995,334,239.18 | 1,694,485,516.38 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 八(六) | 28,983,257.54 | 15,362,172.15 |
| 流动资产合计 | | 5,397,406,446.52 | 3,617,787,698.13 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 八(七) | 28,100,000.00 | 18,100,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 八(八) | 30,001,167.81 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 八(九) | 7,940,344,724.26 | 2,832,458,349.09 |
| 在建工程 | 八(十) | 906,746,845.77 | 869,954,640.36 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 八(十一) | 3,098,846,157.95 | 3,104,487,518.34 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 八(十二) | 44,057,512.40 | 41,970,590.60 |
| 递延所得税资产 | 八(十三) | 102,665.32 | 21,536.99 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 其中：特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,048,199,073.51 | 6,866,992,635.38 |
| 资产总计 | | 17,445,605,520.03 | 10,484,780,333.51 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

1
刘虎



合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 注 释 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 八 (十六) | 250,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 八 (十七) | 228,691,313.22 | 368,794,253.92 |
| 预收款项 | 八 (十八) | 23,307,514.33 | 17,817,604.93 |
| 应付职工薪酬 | 八 (十九) | 1,488,161.68 | 1,063,523.86 |
| 应交税费 | 八 (二十) | 32,587,529.38 | 30,014,822.22 |
| 应付利息 | 八 (二十一) | 47,981,792.35 | 31,160,914.30 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 八 (二十二) | 196,679,887.10 | 319,744,068.35 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 八 (二十三) | 458,600,000.00 | 166,500,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,239,336,195.06 | 1,285,185,187.58 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 八 (二十四) | 1,243,926,666.80 | 923,971,366.83 |
| 应付债券 | 八 (二十五) | 1,502,394,325.61 | 889,938,214.06 |
| 长期应付款 | 八 (二十六) | 745,678,033.38 | 878,741.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | 八 (二十七) | 125,826,706.84 | 102,109,077.08 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中: 特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,617,726,032.63 | 1,916,897,398.97 |
| 负债合计 | | 4,857,062,227.69 | 3,202,082,586.55 |
| 所有者权益 (或股东权益): | | | |
| 实收资本 (股本) | 八 (二十八) | 203,711,000.00 | 203,711,000.00 |
| 国有资本 | | 203,711,000.00 | 203,711,000.00 |
| 其中: 国有法人资本 | | 203,711,000.00 | 203,711,000.00 |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 其中: 个人资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减: 已归还投资 | | | |
| 实收资本 (股本) 净额 | | 203,711,000.00 | 203,711,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 八 (二十九) | 10,912,205,835.32 | 5,818,315,024.15 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 其中: 外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 盈余公积 | 八 (三十) | 514,879.40 | 514,879.40 |
| 其中: 法定公积金 | | 514,879.40 | 514,879.40 |
| 任意公积金 | | | |
| #储备基金 | | | |
| #企业发展基金 | | | |
| #利润归还投资 | | | |
| 未分配利润 | 八 (三十一) | 1,433,917,149.05 | 1,222,207,719.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,550,678,863.77 | 7,244,978,623.25 |
| *少数股东权益 | | 37,964,428.57 | 37,719,123.71 |
| 所有者权益合计 | | 12,588,643,292.34 | 7,282,697,746.96 |
| 负债和所有者权益总计 | | 17,445,605,520.03 | 10,484,780,333.51 |

法定代表人: 伟宏印 6627010004208

主管会计工作负责人: 刘虎

会计机构负责人: 钟程

刘虎

钟程

钟程

合并利润表

2015年度

编制单位：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|--|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 433,751,053.41 | 715,423,234.87 |
| 其中：营业收入 | 八(三十二) | 433,751,053.41 | 715,423,234.87 |
| 二、营业总成本 | | 475,070,419.83 | 608,950,801.39 |
| 其中：营业成本 | 八(三十二) | 326,981,998.79 | 485,814,159.97 |
| 营业税金及附加 | 八(三十三) | 6,895,704.80 | 15,208,689.16 |
| 销售费用 | 八(三十四) | 1,912,319.52 | 3,023,844.19 |
| 管理费用 | 八(三十五) | 72,184,205.70 | 59,686,941.87 |
| 财务费用 | 八(三十六) | 64,474,383.50 | 44,837,702.94 |
| 资产减值损失 | 八(三十七) | 2,621,807.52 | 394,463.26 |
| 其他 | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 八(三十八) | 1,739,615.81 | 7,687,528.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,167.81 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -39,579,750.61 | 114,159,961.83 |
| 加：营业外收入 | 八(三十九) | 256,241,468.22 | 207,134,770.57 |
| 减：营业外支出 | 八(四十) | 1,851,315.53 | 2,058,838.68 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 214,810,402.08 | 319,235,893.72 |
| 减：所得税费用 | 八(四十一) | 2,855,667.87 | 2,785,058.42 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 211,954,734.21 | 316,450,835.30 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 211,709,429.34 | 315,961,576.01 |
| *少数股东损益 | | 245,304.88 | 489,259.29 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 投资性房地产公允价值变动 | | | |
| 5. 外币报表折算差额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 211,954,734.21 | 316,450,835.30 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 211,709,429.34 | 315,961,576.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 245,304.88 | 489,259.29 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度

编制单位：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

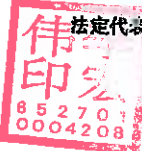
单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 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 | | 464,067,842.94 | 614,695,074.26 |
| 收到的税费返还 | | | 1,101,017.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 八(四十二) | 622,420,771.39 | 490,118,714.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,086,488,620.33 | 1,105,914,806.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 960,851,736.60 | 148,933,518.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 16,050,206.24 | 21,275,370.44 |
| 支付的各项税费 | | 11,207,623.07 | 23,155,073.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 八(四十二) | 907,845,644.46 | 456,586,076.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,895,955,210.37 | 649,950,038.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -809,466,590.04 | 455,964,768.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 19,745,000.00 | 7,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,738,448.00 | 7,734,054.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 11,402.00 | 11,094,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 21,494,850.00 | 25,828,154.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 114,640,958.23 | 520,670,624.21 |
| 投资支付的现金 | | 73,295,000.00 | 7,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 7,850,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 187,935,958.23 | 535,520,624.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -166,441,108.23 | -509,692,469.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 114,433,500.00 | 6,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 881,265,000.00 | 514,235,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 800,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 八(四十二) | 502,327,000.00 | 50,033,333.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,298,025,500.00 | 570,268,333.33 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 361,509,700.03 | 536,646,733.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 174,589,610.76 | 150,338,779.29 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 八(四十二) | 158,193,200.00 | 3,277,615.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 694,292,510.79 | 690,262,127.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,603,732,989.21 | -119,993,794.20 |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 193,838,161.40 | 367,559,656.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 821,663,452.34 | 193,838,161.40 |

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
2015年度

单位：人民币元

编制单位：临汾新泰吉县山西州国有资产经营有限责任公司

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|------------------------|----------------|---|-------------------|---|---|---|------------|------------|------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 一、上年年末余额 | 203,711,000.00 | | 5,818,319,024.16 | | | | 514,979.40 | 230,000.00 | 1,322,207,719.71 | | 7,244,979,823.26 | 13 | 7,282,697,146.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 203,711,000.00 | | 5,818,319,024.16 | | | | 514,979.40 | 230,000.00 | 1,322,207,719.71 | | 7,244,979,823.26 | | 7,282,697,146.97 |
| 三、本年的增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转预计负债或预计诉讼案件形成的资产 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 203,711,000.00 | | 10,912,205,836.32 | | | | 514,979.40 | 230,000.00 | 1,432,917,149.05 | | 12,580,578,863.77 | | 12,580,543,292.34 |

法定代表人：刘虎

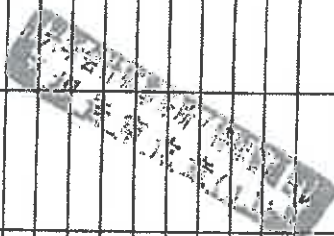
会计机构负责人：钟程

刘虎
6527010004208

钟程
00000000

钟程

钟程



合并所有者权益变动表(续)
2015年度

单位: 人民币元

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---------------------------|----------------|-----------|------------|----------------|----------------|------------|------------------|------------------|---------------|------------------|--------|------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 其他 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 203,711,000.00 | 55,289.36 | 230,000.00 | 908,881,875.59 | 313,325,844.12 | 489,289.29 | 6,985,603,321.74 | 5,985,603,321.74 | 37,229,864.41 | 6,022,833,186.15 | 13 | 7,022,833,186.15 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 203,711,000.00 | 55,289.36 | 230,000.00 | 908,881,875.59 | 313,325,844.12 | 489,289.29 | 6,985,603,321.74 | 6,985,603,321.74 | 37,229,864.41 | 7,022,833,186.15 | | |
| 三、本年年末余额 | 203,711,000.00 | 55,289.36 | 230,000.00 | 908,881,875.59 | 313,325,844.12 | 489,289.29 | 6,985,603,321.74 | 6,985,603,321.74 | 37,229,864.41 | 7,022,833,186.15 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 其中: 法定盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 任意盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转预计计提盈余公积时冲减净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 203,711,000.00 | 55,289.36 | 230,000.00 | 908,881,875.59 | 313,325,844.12 | 489,289.29 | 6,985,603,321.74 | 6,985,603,321.74 | 37,229,864.41 | 7,022,833,186.15 | | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李伟宏
6527010004208

刘虎

钟程

钟程

母公司资产负债表

2015年12月31日


编制单位：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司



单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 134,373,931.78 | 59,800,849.62 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三(一) | 2,768,567,074.07 | 1,483,182,159.62 |
| 存货 | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 3,060,000.00 |
| 流动资产合计 | | 2,902,941,025.79 | 1,546,033,009.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 十三(二) | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三(三) | 521,934,124.93 | 347,480,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 十三(四) | 19,619,148.98 | 19,818,768.20 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产减值 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 十三(五) | 217,649,800.00 | 217,649,800.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 618,000.00 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 777,703,073.91 | 604,068,568.20 |
| 资产总计 | | 3,680,644,099.70 | 2,150,099,577.44 |

法定代表人：

 6527010004208

主管会计工作负责人：


 会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 内蒙古恒泰能源投资有限公司

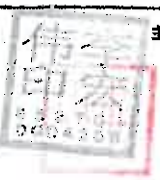
单位: 人民币元

| 项目 | 注释 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | 41,968,019.19 | 22,613,144.68 |
| 应付职工薪酬 | | 85,743.12 | 11,402.12 |
| 应交税费 | | 354,341.35 | 117,433.77 |
| 应付利息 | | 41,776,884.25 | 25,493,917.80 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 88,933,304.10 | 38,836,197.73 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 237,200,000.00 | 19,600,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 458,318,282.01 | 157,666,896.00 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 十三(六) | 577,700,000.00 | 145,400,000.00 |
| 应付债券 | 十三(七) | 1,520,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 长期应付款 | 十三(八) | 179,059,686.11 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,276,759,686.11 | 1,045,400,000.00 |
| 负债合计 | | 2,735,077,968.12 | 1,203,066,896.00 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | | 203,711,000.00 | 203,711,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 742,834,501.02 | 738,401,001.02 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 其中: 外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 514,879.40 | 514,879.40 |
| 未分配利润 | | -2,394,268.84 | 4,406,601.02 |
| 所有者权益合计 | | 944,666,111.58 | 947,033,481.44 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,680,644,069.70 | 2,150,099,577.44 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

2015年度

编制单位：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本金额 | 上年金额 |
|---------------------------------------|-------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十三(九) | 7,113,155.39 | 4,528,436.51 |
| 减：营业成本 | | 232,586.52 | |
| 营业税金及附加 | | 409,692.26 | 259,970.22 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,570,214.94 | 1,412,951.54 |
| 财务费用 | | 12,970,020.40 | 5,795,015.18 |
| 资产减值损失 | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三(十) | 1,268,468.87 | 7,538,333.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,800,869.86 | 4,598,833.36 |
| 加：营业外收入 | | | 2,897.04 |
| 减：营业外支出 | | | 6,630.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,800,869.86 | 4,596,100.40 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,800,869.86 | 4,596,100.40 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.投资性房地产公允价值变动部分 | | | |
| 5.外币报表折算差额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -6,800,869.86 | 4,596,100.40 |

法定代表人：
印宏
8627010004208

主管会计工作负责人：

刘虎

会计机构负责人：

钟程

钟程

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本金额 | 上年金额 |
|----------------------------|----|-------------------|-----------------|
| 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 | | 7,315,933.17 | 925,022.80 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 236,745,416.87 | 43,917,397.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 244,061,350.04 | 44,842,420.29 |
| 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 | | 533,826.47 | 468,845.20 |
| 支付的各项税费 | | 286,007.96 | 454,032.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,424,693,375.45 | 147,391,754.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,425,513,209.88 | 148,304,631.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,181,451,859.84 | -103,462,211.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11,445,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,268,468.87 | 7,538,333.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | | 10,360,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,713,468.87 | 17,898,333.79 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 38,750.00 | 46,790.00 |
| 投资支付的现金 | | 8,445,000.00 | 100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 3,050,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,483,750.00 | 3,196,790.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,229,718.87 | 14,701,543.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,433,500.00 | |
| 取得借款所收到的现金 | | 539,500,000.00 | 100,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 800,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 57,440,000.00 | 93,113,333.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,401,373,500.00 | 193,113,333.33 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 64,600,000.00 | 55,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 14,068,256.93 | 77,007,645.86 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 70,910,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 149,578,256.93 | 132,007,645.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,251,795,243.07 | 61,105,687.47 |
| 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 | | | |
| | | 74,573,102.10 | -27,654,980.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 59,800,849.62 | 87,455,830.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 134,373,951.72 | 59,800,849.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钟程

钟程

刘虎

母公司所有者权益变动表
2015年度

编制单位：鄂尔多斯市东胜区新源资产管理有限责任公司

| 项 目 | 行次 | 实收资本 | 资本公积 | 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|-----|--------|------|------------|---------------|----|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 203,711,000.00 | 738,401,001.02 | | | | 514,879.40 | 4,406,801.02 | 10 | 947,033,481.44 |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | | |
| 其他 | 4 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5 | 203,711,000.00 | 738,401,001.02 | | | | 514,879.40 | 4,406,801.02 | | 947,033,481.44 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | | 4,433,500.00 | | | | | -6,800,869.86 | | -2,367,369.86 |
| （一）综合收益总额 | 7 | | | | | | | -6,800,869.86 | | -6,800,869.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8 | | 4,433,500.00 | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | | | | | | | | | |
| 3.溢价支付计入所有者权益的金额 | 11 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | 12 | | 4,433,500.00 | | | | | | | |
| （三）专项储备的提取和使用 | 13 | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | 14 | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | 15 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | 16 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | 17 | | | | | | | | | |
| 其中：法定公积金 | 18 | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | 19 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积 | 20 | | | | | | | | | |
| 3.企业发放现金 | 21 | | | | | | | | | |
| 4.利润分配 | 22 | | | | | | | | | |
| 5.提取一般风险准备 | 23 | | | | | | | | | |
| 6.对所有者（或股东）的分配 | 24 | | | | | | | | | |
| 7.其他 | 25 | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 26 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 27 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | 28 | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 29 | | | | | | | | | |
| 4.结转以前年度未分配利润 | 30 | | | | | | | | | |
| 5.其他 | 31 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 32 | 203,711,000.00 | 742,834,501.02 | | | | 514,879.40 | -2,394,268.84 | | 944,666,111.58 |

会计机构负责人：

（手印）

主管会计工作负责人：

（手印）

（手印）

法定代表人：
6527010004208

母公司所有者权益变动表(续)
2018年度

编制单位: 乌审旗恒泰蒙古自治州国有资产经营有限公司

| 项目 | 行次 | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|-------------------|----|----------------|--------|----------------|------|------|--------------|----|----------------|
| 年初 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 一、上年年末余额 | 10 | 203,711,000.00 | | 715,023,301.02 | | | 270,110.66 | | 988,105.34 |
| 加: 会计政策变更 | 11 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 12 | | | | | | | | |
| 其他 | 13 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 14 | 203,711,000.00 | | 715,023,301.02 | | | 270,110.66 | | 988,105.34 |
| 三、本年年末余额 | 15 | 203,711,000.00 | | 715,023,301.02 | | | 270,110.66 | | 988,105.34 |
| (一) 综合收益总额 | 16 | | | -38,822,300.00 | | | 4,136,493.36 | | -32,025,069.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 17 | | | -38,822,300.00 | | | 4,596,100.40 | | 4,596,100.40 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 18 | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 19 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 20 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 21 | | | -38,822,300.00 | | | | | |
| (三) 专项储备提取和动用 | 22 | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | 23 | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | 24 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 25 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 26 | | | | | | -459,610.04 | | -459,610.04 |
| 其中: 法定盈余公积 | 27 | | | | | | -459,610.04 | | -459,610.04 |
| 任意盈余公积 | 28 | | | | | | | | |
| 转作股本的盈余公积 | 29 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | 30 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 31 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 32 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 33 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 34 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | 35 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 36 | | | | | | | | |
| 4. 结转以前年度未分配利润 | 37 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | 38 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 39 | 203,711,000.00 | | 715,023,301.02 | | | 514,679.40 | | 947,033,481.44 |

单位: 人民币元

法定代表人: 刘虎
主管会计工作负责人: 刘虎
会计机构负责人: 刘虎



6527010004208

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

2015 年度财务报表附注

编制单位：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司 金额单位：人民币元

附注一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”），系经博尔塔拉蒙古自治州人民政府办公室博州政办发(1997)154 号批准于 1997 年 10 月 9 日成立的全民所有制企业，名称为博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营公司，注册资金 3700 万元。

1999 年 11 月，经博尔塔拉蒙古自治州经济体制改革委员会博州体改字[1999]第 10 号、博尔塔拉蒙古自治州人民政府博州政发(1999)79 号批准，博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营公司变更为博尔塔拉蒙古自治州国资经营有限责任公司，注册资本 271.10 万元，注册号：652700030000268。公司由全民所有制企业变更为国有独资有限责任公司，出资人为博尔塔拉蒙古自治州国有资产管理局。2009 年 6 月公司出资人博尔塔拉蒙古自治州国有资产管理局名称变更为博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会。

2011 年 9 月，公司名称变更为博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司，并增加注册资本 2,000.00 万元。变更后公司注册资本为 2,271.10 万元。2012 年 2 月博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会增加投资 13,800.00 万元，变更后公司注册资本为 16,071.10 万元。2012 年 3 月博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会增加投资 4,300.00 万元，增资后公司注册资本变更为 20,371.10 万元。

公司住所：博乐市青得里大街 140 号，法定代表人：李宏伟。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属投资管理行业，经营范围主要包括：国有资本经营、收取国有资产收益，投资及投资回收；国有资产处置和不良资产盘活；承担政府向金融机构贷款的融资平台职责；招商引资管理活动；通过边境小额贸易方式向毗邻国家开展各

类商品及技术的进出口业务，国家限制进出口的商品及技术除外。允许经营边贸项下废钢、废铜、废铝、废纸、废塑料等国家核定公司经营的五种废旧物资的进口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司受博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会控制。公司下设综合业务部、投资管理部、资产经营部、财务部、融资部等职能管理部门，子公司包括一级子公司 7 家。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2016 年 3 月 10 日。

（五）营业期限

公司营业期限自 2002 年 10 月至 2027 年 10 月。

附注二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

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

附注三、遵循企业会计准则的声明

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

附注四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 投资性主体

1. 投资性主体的判断依据

同时满足下列条件时，属于投资性主体：

- (1) 该集团是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该集团的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该集团按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

集团属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

- (1) 拥有一个以上投资；
- (2) 拥有一个以上投资者；
- (3) 投资者不是该主体的关联方；
- (4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

2. 合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体,则应当将其控制的全部主体,包括那些通过投资性主体所间接控制的主体,纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时,除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外,企业自转变日起对其他子公司不再予以合并,并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时,应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围,原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

(七) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(十) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为应收款项及可供出售金融资产。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的

公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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，（相关分类依据参照金融资

产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(十一) 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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 | 将单项金额超过（且包含）500 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-----------------------|--|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合 | 以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合 |
| 政府单位组合 | 以交易对象信誉为信用风险特征划分组合 |
| 其他组合 | 以款项性质（押金、备用金）及长期战略合作的大型企业等划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法） | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备 |
| 政府单位组合 | 不计提坏账准备 |
| 其他组合 | 除非有证据表明存在无法收回款项的，通常不计提坏账。 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 0 | 0 |
| 1-2 年 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 50 | 50 |

(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 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

(十二) 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品和处在开发过程中的开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十三) 持有待售及终止经营

持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）划分为持有待售：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，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。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本公司对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司

直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整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。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基

础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，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。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|---------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 20 | 4 | 4.80 |
| 2 | 机器设备 | 10 | 4 | 9.6 |
| 3 | 运输设备 | 5 | 4 | 19.2 |
| 4 | 办公电子设备 | 5 | 4 | 19.2 |
| 5 | 其他 | 5 | 4 | 19.2 |
| 6 | 土地资源性资产 | | | |

本公司所属国有农用地、草场按土地资源性资产核算，不摊销。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十三) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

2. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

3. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十五) 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十七) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本期的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

(二十九) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、土地整理收入、代建收入。

收入确认原则如下：

1、本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3、与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

4、完成土地开发整理工作，使开发地块具备招拍挂上市条件。地块移交国土局招拍挂后由财政返还土地出让收益后确认收入。

5、代建项目完工达到可使用状态，完工项目移交相关单位后确认收入。

(三十) 建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(三十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并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，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

见附注四之（十七）固定资产中融资租入固定资产的有关规定。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十四）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，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；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；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。以公允价值计量非金融资产时，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。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，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，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

② 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(三十三) 融资租赁和经营租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

(三十五) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

附注五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

无

(二) 会计估计变更及影响

无

(三) 重要前期差错更正及影响

无

附注六、税项

- 1、增值税：根据不同商品适用不同税率。
- 2、营业税：按收入的 3%-5%计缴。
- 3、城建税：按 5%、7%税率计缴。
- 4、教育费附加按 5%费率计缴。
- 5、所得税：税率 25%。

附注七、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一) 子企业情况

公司本年度纳入合并范围的子公司共 7 户。

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 |
|----|-------------------------------------|----|------|------|-------|
| 1 | 博乐市国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“博乐国投”） | 2 | 1 | 新疆博乐 | 新疆博乐 |
| 2 | 精河县滨河乡都城乡建设投资有限公司（以下简称“精河城投”） | 2 | 1 | 新疆精河 | 新疆精河 |
| 3 | 温泉县泉都城市建设投资有限公司（以下简称“温泉城投”） | 2 | 1 | 新疆温泉 | 新疆温泉 |
| 4 | 博尔塔拉蒙古自治州汇业融资担保有限责任公司（以下简称“汇业担保”） | 2 | 2 | 新疆博乐 | 新疆博乐 |
| 5 | 博尔塔拉蒙古自治州汇业投资管理有限公司（以下简称“汇业投资”） | 2 | 1 | 新疆博乐 | 新疆博乐 |
| 6 | 博尔塔拉蒙古自治州创业工程项目管理有限责任公司（以下简称“创业工程”） | 2 | 1 | 新疆博乐 | 新疆博乐 |
| 7 | 新疆乐博农业有限公司（以下简称“乐博农业”） | 2 | 1 | 新疆博乐 | 新疆博乐 |

续上表

| 序号 | 业务性质 | 实收资本 (万元) | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 (万元) | 取得方式 |
|----|------|--------------|-------------|---------------|-------------|------|
| 1 | 投资管理 | 12,988.00 | 100.00 | 100.00 | 278,444.00 | 划转 |
| 2 | 投资管理 | 18,000.00 | 100.00 | 100.00 | 18,000.00 | 划转 |
| 3 | 投资管理 | 8,700.00 | 100.00 | 100.00 | 185,340.00 | 划转 |
| 4 | 担保 | 8,700.00 | 57.47 | 57.47 | 8,700.00 | 划转 |
| 5 | 投资管理 | 17,925.00 | 5.58 | 100.00 | 17,925.00 | 设立 |
| 6 | 投资管理 | 50.00 | 100.00 | 100.00 | 50.00 | 设立 |
| 7 | 农业种植 | 15.00 | 100.00 | 100.00 | 600.00 | 设立 |

注：1. 企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

2. 2015 年 9 月国开发展基金有限公司对博尔塔拉蒙古自治州汇业投资管理有限公司投资 16925 万元，用于博州哈拉图鲁克水库等三个项目建设，期限 15-18 年，国开发展基金有限公司每年按照 1.2% 的投资收益率收取投资收益，不参与汇业投资公司经营。

3. 2015 年 8 月农发基金有限公司对博乐市国有资产投资经营有限责任公司投资 3500 万元，用于博乐市棚户区改造项目，期限 14 年。农发基金有限公司每年按照 1.2% 的投资收益率收取投资收益，不参与博乐国投经营。

(二) 本报告期新纳入合并范围的主体情况

无

(三) 本报告期不再纳入合并范围的主体

无

(四) 本年度发生的同一控制下企业合并情况

无

附注八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| | 折合人民币 | 折合人民币 |
| 现金 | 20,258.24 | 17,765.91 |
| 银行存款 | 690,053,194.10 | 100,320,395.49 |
| 其他货币资金 | 133,095,208.85 | 93,500,000.00 |
| 合计 | 823,168,661.19 | 193,838,161.40 |

2. 货币资金年末使用受限制状况

| 项目 | 金额 | 使用受限制的原因 |
|--------|--------------|----------|
| 其他货币资金 | 1,505,208.85 | 担保业务保证金 |
| 合计 | 1,505,208.85 | |

(二) 应收账款

| 类别 | 年末余额 | | | |
|----------------------|----------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 102,916,710.22 | 100.00 | 262,982.44 | — |
| 其中：账龄组合 | 15,108,342.55 | 14.68 | 262,982.44 | 1.74 |
| 关联方组合 | | | | |
| 政府单位组合 | 87,808,367.67 | 85.32 | | |
| 其他组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏 | | | | |

| 类别 | 年末余额 | | | |
|----------|----------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 102,916,710.22 | — | 262,982.44 | — |

续上表

| 类别 | 年初余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 113,667,714.24 | 100.00 | 350,485.35 | — |
| 其中：账龄组合 | 22,570,882.44 | 19.86 | 350,485.35 | 1.56 |
| 关联方组合 | | | | |
| 政府单位组合 | 91,096,831.80 | 80.14 | | |
| 其他组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 113,667,714.24 | — | 350,485.35 | — |

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 14,283,695.75 | 94.55 | | 21,323,977.44 | 94.48 | |
| 1-2 年 | 231,868.80 | 1.53 | 11,593.44 | 599,927.00 | 2.66 | 29,996.35 |
| 2-3 年 | 150,000.00 | 0.99 | 30,000.00 | 10,000.00 | 0.04 | 2,000.00 |
| 3 年以上 | 442,778.00 | 2.93 | 221,389.00 | 636,978.00 | 2.82 | 318,489.00 |
| 合计 | 15,108,342.55 | 100.00 | 262,982.44 | 22,570,882.44 | 100.00 | 350,485.35 |

(2) 政府单位组合的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 82,714,135.29 | 94.20 | | 88,929,326.52 | 97.62 | |
| 1-2 年 | 3,070,807.00 | 3.50 | | 1,922,182.02 | 2.11 | |
| 2-3 年 | 1,892,102.12 | 2.15 | | 120,000.00 | 0.13 | |
| 3 年以上 | 131,323.26 | 0.15 | | 125,323.26 | 0.14 | |
| 合计 | 87,808,367.67 | 100.00 | | 91,096,831.80 | 100.00 | |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------|--------|---------------|----------------|
| 博乐市财政局 | 非关联方 | 82,584,700.67 | 80.24 |
| 博乐住建局 | 非关联方 | 3,569,314.00 | 3.47 |
| 博州中等职业学校 | 非关联方 | 2,789,013.62 | 2.71 |
| 阿拉山口财政局 | 非关联方 | 967,500.00 | 0.94 |
| 阿拉山口农牧局 | 非关联方 | 686,853.00 | 0.67 |
| 合计 | | 90,597,381.29 | 88.03 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 87,502.91 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|----------------|--------|------|----------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 511,659,824.89 | 73.70 | | 154,356,386.95 | 58.20 | |
| 1-2 年 | 123,736,755.93 | 17.82 | | 107,324,255.09 | 40.47 | |
| 2-3 年 | 58,774,318.53 | 8.47 | | 3,375,154.00 | 1.27 | |
| 3 年以上 | 109,400.00 | 0.01 | | 156,800.00 | 0.06 | |
| 合计 | 694,280,299.35 | 100.00 | | 265,212,596.04 | 100.00 | |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 未结算原因 |
|---------------------|--------|----------------|---|-------|
| 中兴建设有限公司新疆分公司 | 非关联方 | 153,659,006.00 | 1年内 126,827,306.00元、 1-2年 26,831,700.00元 | 预付工程款 |
| 新疆七星建设科技股份有限公司 | 非关联方 | 127,572,653.00 | 1年内 | 预付工程款 |
| 钧泰国际投资(集团)有限公司新疆分公司 | 非关联方 | 75,748,269.36 | 1年内 | 预付工程款 |
| 新疆博广建设工程有限公司 | 非关联方 | 61,763,294.00 | 1年内 | 预付工程款 |
| 岭南园林股份有限公司 | 非关联方 | 54,965,000.00 | 1年内 | 预付工程款 |
| 合计 | | 473,708,222.36 | | |

(四) 其他应收款

| 类别 | 年末余额 | | | |
|------------------------|------------------|--------|--------------|--------|
| | 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应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,757,403,247.79 | 100.00 | 4,416,986.31 | |
| 其中：账龄组合 | 106,926,421.23 | 6.08 | 4,416,986.31 | 4.13 |
| 关联方组合 | | | | |
| 政府单位组合 | 737,408,558.35 | 41.96 | | |
| 其他组合 | 913,068,268.21 | 51.96 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,757,403,247.79 | — | 4,416,986.31 | — |

续上表

| 类别 | 年初余额 | | | |
|----------------------|------------------|--------|--------------|--------|
| | 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应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,337,279,699.15 | 100.00 | 1,707,675.88 | |
| 其中：账龄组合 | 43,433,715.61 | 3.25 | 1,707,675.88 | 3.93 |
| 关联方组合 | | | | |

| 类别 | 年初余额 | | | |
|------------------------|------------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 政府单位组合 | 656,557,375.58 | 49.10 | | |
| 其他组合 | 637,288,607.96 | 47.65 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,337,279,699.15 | — | 1,707,675.88 | — |

1. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 年末金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 68,642,288.70 | | | 31,798,678.73 | | |
| 1-2 年 | 27,331,350.80 | 1,366,567.54 | 5.00 | 8,765,196.80 | 438,259.84 | 5.00 |
| 2-3 年 | 8,086,573.65 | 1,617,314.73 | 20.00 | 550,000.00 | 110,000.00 | 20.00 |
| 3 年以上 | 2,866,208.08 | 1,433,104.04 | 50.00 | 2,319,840.08 | 1,159,416.04 | 50.00 |
| 合计 | 106,926,421.23 | 4,416,986.31 | — | 43,433,715.61 | 1,707,675.88 | — |

2. 本期计提坏账准备金额 2,709,310.43 元。

3. 本年度无实际核销的其他应收款情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|--------------|------|------------------|--|-----------------|
| 精河县财政局 | 往来款 | 331,935,500.00 | 1 年以内 | 18.89 |
| 温泉县财政局 | 往来款 | 219,453,031.71 | 1 年以内 | 12.49 |
| 博乐市拆迁补偿安置办公室 | 往来款 | 192,439,532.75 | 1 年以内 81,078,83.00 元、 1-2 年 61,360,699.75 元 | 10.95 |
| 阿拉山口综保区 | 往来款 | 143,000,000.00 | 2-3 年 | 8.14 |
| 博乐市自来水公司 | 往来款 | 124,525,700.08 | 1 年以内 | 7.09 |
| 合计 | | 1,011,353,764.54 | | 57.56 |

(五) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,026,758.32 | | 9,026,758.32 | 8,287,788.13 | | 8,287,788.13 |
| 库存商品 | 1,033,277.08 | | 1,033,277.08 | 526,343.48 | | 526,343.48 |
| 开发产品 | 5,896,479.88 | | 5,896,479.88 | 5,278,813.60 | | 5,278,813.60 |
| 开发成本 | 1,979,377,723.90 | | 1,979,377,723.90 | 1,680,392,571.17 | | 1,680,392,571.17 |
| 合计 | 1,995,334,239.18 | | 1,995,334,239.18 | 1,694,485,516.38 | | 1,694,485,516.38 |

2. 公司本年存货—开发成本中资本化的借款费用金额为 155,759,877.76 元。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预交税款 | 841,312.01 | |
| 待抵扣增值税进项税 | 110,334.63 | 1,338,053.34 |
| 待摊费用 | 3,131,610.90 | 2,674,118.81 |
| 理财产品 | 24,900,000.00 | 11,350,000.00 |
| 合计 | 28,983,257.54 | 15,362,172.15 |

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 28,100,000.00 | | 28,100,000.00 | 18,100,000.00 | | 18,100,000.00 |
| 按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 28,100,000.00 | | 28,100,000.00 | 18,100,000.00 | | 18,100,000.00 |
| 合计 | 28,100,000.00 | | 28,100,000.00 | 18,100,000.00 | | 18,100,000.00 |

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
| 新疆三宝生物科技有限公司 | 10,100,000.00 | | | 10,100,000.00 |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
| 新疆博乐农村商业银行股份有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 |
| 博乐市泓宇实业发展有限公司 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 18,100,000.00 | 10,000,000.00 | | 28,100,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------|------|------|------|------|---------------|------------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | | |
| 新疆三宝生物科技有限公司 | | | | | 10.00 | 746,800.00 |
| 新疆博乐农村商业银行股份有限公司 | | | | | 6.47 | 352,000.00 |
| 博乐市泓宇实业发展有限公司 | | | | | 20.00 | |
| 合计 | | | | | - | |

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|------|---------------|------|---------------|
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | 30,001,167.81 | | 30,001,167.81 |
| 小计 | | 30,001,167.81 | | 30,001,167.81 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | | 30,001,167.81 | | 30,001,167.81 |

2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | |
|-------------|---------------|------|---------------|------|-------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | 30,000,000.00 | | | | 1,167.81 | |
| 博乐市润博水务有限公司 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | 1,167.81 | |
| 合计 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | 1,167.81 | |

续上表

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|---------------|
| 二、联营企业 | | | | | 30,001,167.81 |
| 博乐市润博水务有限公司 | | | | | 30,001,167.81 |
| 合计 | | | | | 30,001,167.81 |

(九) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

| 项目 | 房屋及构筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 土地资产 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 691,822,566.81 | 250,016,846.43 | 47,644,433.18 | 8,154,016.93 | 1,963,278,360.79 | 2,960,916,224.14 |
| 2.本期增加金额 | 84,030,873.82 | 1,120,967.86 | 5,588,820.26 | 2,531,745.20 | 5,056,190,100.00 | 5,149,462,507.14 |
| (1) 外购 | | 540,967.86 | 1,146,083.26 | 2,531,745.20 | | 4,218,796.32 |
| (2) 在建工程转入 | 1,901,973.82 | 580,000.00 | | | | 2,481,973.82 |
| (3) 其他增加 | 82,128,900.00 | | 4,442,737.00 | | 5,056,190,100.00 | 5,142,761,737.00 |
| 3.本期减少金额 | | 11,402.00 | | | | 11,402.00 |
| (1) 处置或报废 | | 11,402.00 | | | | 11,402.00 |
| (2) 其他转出 | | | | | | |
| 4.年末余额 | 695,224,540.63 | 251,126,412.29 | 53,233,253.44 | 10,685,762.13 | 7,019,468,460.79 | 8,029,738,429.28 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 79,155,642.32 | 32,276,804.99 | 14,616,657.72 | 2,408,770.02 | | 128,457,875.05 |
| 2.本期增加金额 | 20,001,309.82 | 8,039,843.54 | 7,181,598.16 | 2,501,724.62 | | 37,724,476.14 |
| (1) 计提 | | | 3,851,650.83 | | | 3,851,650.83 |
| (2) 其他转入 | 79,155,642.32 | 32,276,804.99 | 14,616,657.72 | 2,408,770.02 | | 128,457,875.05 |

| 项目 | 房屋及构筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 土地资产 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | | 11,397.00 | | | | 11,397.00 |
| (1) 处置 | | 11,397.00 | | | | 11,397.00 |
| (2) 其他转出 | | | | | | |
| 4. 年末余额 | 99,156,952.14 | 40,305,251.53 | 25,649,906.71 | 4,910,494.64 | | 170,022,605.02 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 676,696,488.49 | 210,821,160.76 | 27,583,346.73 | 5,775,267.49 | 7,019,468,460.79 | 7,940,344,724.26 |
| 2. 年初账面价值 | 612,666,924.49 | 217,740,041.44 | 33,027,775.46 | 5,745,246.91 | 1,963,278,360.79 | 2,832,458,349.09 |

2. 本期计提折旧 37,724,476.14 元

3. 期末固定资产抵押情况

- (1) 博乐国投 6 处房产抵押给中信银行乌鲁木齐分行，用于 15 博投债抵押，抵押物账面值 91,849,824.00 元。
- (2) 博乐国投下属阳光城投 13 宗农用地、1 宗草场抵押给农发行博州分行营业部，用于阳光城投贷款，13 宗农用地账面值 967,092,275.49 元、草场账面值 286,429,432.14 元。友谊路棚户区改造房产抵押给中信银行乌鲁木齐分行用于 15 博投债抵押，抵押物账面值 80,628,900.00 元
- (3) 精河城投 42 宗农用地、28 块草场、7 处房产，抵押给农发行精河支行，用于精河城投贷款，抵押物账面值 653,259,276.44 元。
- (4) 温泉城投 16 宗农用地抵押给农发行温泉支行，用于公司贷款，16 宗农用地账面值 14,523,773.91 元。
- (5) 博乐国投下属阳光公交以营运车辆抵押给光大银行乌鲁木齐分行，用于公司车辆抵押贷款，车辆账面原值 22,003,264.88 元，净值 15,293,492.54 元。
- (6) 博乐国投下属阳光城投四宗草场抵押给农发行博州分行，用于阳光城投子公司博乐市晨欣市政工程有限公司贷款抵押，抵押物账面值 632,460,000.00 元。
- (7) 博乐国投下属阳光热力公司锅炉设备抵押给中行博州分行，用于阳光热力公司贷款抵押。抵押物账面值 18,334,601.35 元。
- (8) 本公司 5 处房产抵押给国开行新疆分行，用于公司贷款，房产账面值 16,377,637.69 元。

(十) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|----------------|------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 |
| 1. 热源扩建二期工程 | 16,463,154.60 | | 16,463,154.60 | 64,300,000.00 |
| 2. 公交场站 | 5,564,596.00 | | 5,564,596.00 | 4,576,400.00 |
| 3. 博州城市综合服务设施 | 101,033,378.90 | | 101,033,378.90 | 96,895,678.48 |
| 4. 温泉棚户区改造项目 | 149,890,424.74 | | 149,890,424.74 | 81,053,208.86 |
| 5. 精河棚户区改造项目 | 561,353,141.53 | | 561,353,141.53 | 550,755,103.02 |
| 6. 精河道路项目 | 72,442,150.00 | | 72,442,150.00 | 72,374,250.00 |
| 合计 | 906,746,845.77 | | 906,746,845.77 | 869,954,640.36 |

2. 在建工程变动情况

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | 本年增加 | 转入固 定资产 | 其他 减少 | 工程 投入 占预 算比 例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息 资本 化累 计金 额 | 其中： 本年利 息资本 化金额 | 本年 利息 资本 化率 (%) | 资金来 源 | 年末 余额 |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------|---------------|
| 合计 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 热源扩建二期 工程 | 3,000.00 | 64,300,000.00 | 17,623,154.60 | 580,000.00 | 64,880,000.00 | 54.88 | 70.00 | | | | 自筹 | 16,463,154.60 |
| 2. 公交场站 | 1,000.00 | 4,576,400.00 | 988,196.00 | | | 55.64 | 80.00 | | | | 自筹 | 5,564,596.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|-----------|----------------|---------------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----|
| 3. 博州城市综合服务设施 | 13,070.00 | 96,895,878.48 | 4,137,700.42 | | | | | | | | | 101,033,378.90 | 拨款 |
| 4. 温泉棚户区改造项目 | 20,000.00 | 81,053,208.86 | 68,837,215.88 | | | | | | | | | 149,890,421.74 | 自筹 |
| 5. 精河棚户区改造项目 | 60,000.00 | 550,755,103.02 | 10,598,038.51 | | | | | | | | | 661,353,141.53 | 自筹 |
| 6. 精河道路项目 | 7,300.00 | 72,374,250.00 | 67,900.00 | | | | | | | | | 72,442,150.00 | 拨款 |
| 7. 厂房 | 150.00 | | 1,172,679.35 | 1,172,679.35 | | | | | | | | | 自筹 |

注：期末，精河棚户区改造项目门面房抵押给国开行新疆分行，用于本公司贷款抵押，抵押物账面价值 96,683,920.00 元；两宗土地抵押给中信银行乌鲁木齐分行，用于 15 博投债抵押，抵押物账面价值 12,850,000.00 元；

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 采矿权 | 其他 | 合计 |
|----------|------------------|------------|------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 3,102,093,053.16 | 622,383.66 | 777,450.00 | 16,340,700.00 | 3,119,833,586.82 |
| 2.本期增加金额 | | 27,600.00 | | | 27,600.00 |
| (1) 购置 | | 27,600.00 | | | 27,600.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4.年末余额 | 3,102,093,053.16 | 649,983.66 | 777,450.00 | 16,340,700.00 | 3,119,861,186.82 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.年初余额 | 14,915,932.05 | 112,586.43 | 317,550.00 | | 15,346,068.48 |
| 2.本期增加金额 | 5,462,753.25 | 65,477.10 | 131,400.00 | | 5,659,630.35 |
| (1) 计提 | 5,462,753.25 | 74,807.14 | 131,400.00 | | 5,668,960.39 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4.年末余额 | 20,378,685.30 | 187,393.57 | 448,950.00 | | 21,015,028.87 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4.年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 3,081,714,367.86 | 462,590.09 | 328,500.00 | 16,340,700.00 | 3,098,846,157.95 |
| 2.年初账面价值 | 3,087,177,121.11 | 509,797.23 | 459,900.00 | 16,340,700.00 | 3,104,487,518.34 |

2. 期末, 本公司账面价值 2,593,137,426.17 元的使用寿命用于抵押, 抵押情况如下:

(1) 精河城投 16 宗土地, 抵押给农发行精河支行, 用于精河城投贷款抵押, 抵押物账面值 187,092,762.00 元。12 宗土地抵押给中信银行乌鲁木齐分行, 其中: 9 宗用于本公司 13 博投债券抵押, 抵押物账面值 437,174,384.00 元。3 宗用于本公司 15 博投债券抵押, 抵押物账面值 496,051,750.00 元。

(2) 博乐国投 3 宗土地, 抵押给中信银行乌鲁木齐分行, 用于公司 15 博投债抵押, 抵押物账面值 20,897,727.00 元。

(3) 博乐国投下属阳光城投 30 宗土地抵押给农发行博州分行用于阳光城投贷款抵押, 抵押物账面值 168,349,050.80 元。24 宗土地抵押给中信银行乌鲁木齐分行, 用于本公司 13 博投债券抵押, 抵押物账面值 271,531,494.94 元; 11 宗土地抵押给中信银行乌鲁木齐分行,

用于本公司 15 博投债券抵押，抵押物账面值 188,243,556.68 元。5 宗土地抵押给博乐农村信用社，用于博乐自来水公司贷款抵押，账面值 46,321,719.88 元。9 宗土地抵押给国开行新疆分行，用于本公司贷款抵押，账面值 74,248,372.09 元。14 宗土地抵押给建设银行博州分行，用于博乐市自来水公司贷款，账面值 120,818,084.12 元。5 宗土地抵押给兴业银行乌鲁木齐分行，用于阳光城投子公司阳光热力贷款抵押，账面值 80,279,236.06 元。

(4) 本公司 5 宗土地抵押给国开行新疆分行，用于公司贷款，账面值 217,649,800.00 元。

(5) 温泉城投 6 宗土地抵押给农发行温泉支行，用于公司贷款，账面值 38,767,914.10 元。7 宗土地抵押给中信银行乌鲁木齐分行，用于本公司 13 博投债券抵押，抵押物账面值 137,170,533.90 元。

(6) 汇业投资 13 宗土地抵押给国开行新疆分行，用于公司贷款，账面值 108,541,040.60 元。

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 | 其他减少原因 |
|-------|---------------|--------------|------------|--------|---------------|--------|
| 融资费 | 618,000.00 | 706,675.00 | 651,651.20 | | 673,023.80 | |
| 探矿权费用 | 40,999,900.00 | 1,980,000.00 | | | 42,979,900.00 | |
| 机耕作业路 | 339,023.60 | 150,260.00 | 90,362.00 | | 398,921.60 | |
| 其他 | 13,667.00 | | 8,000.00 | | 5,667.00 | |
| 合计 | 41,970,590.60 | 2,836,935.00 | 750,013.20 | | 44,057,512.40 | |

(十三) 递延所得税资产

3. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 资产减值准备 | 102,665.32 | 410,661.28 | 21,536.99 | 86,147.96 |
| 合计 | 102,665.32 | 410,661.28 | 21,536.99 | 86,147.96 |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 4,269,307.47 | 1,972,013.27 |
| 合计 | 4,269,307.47 | 1,972,013.27 |

(十四) 所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产 | 年末余额 | 年初余额 | 受到限制原因 |
|------------|------------------|------------------|--------|
| 用于担保的资产 | | | |
| 1. 货币资金 | 1,505,208.85 | | 保证金 |
| 2. 固定资产 | 2,776,249,213.56 | 1,997,638,513.21 | 抵押 |
| 3. 在建工程 | 109,533,920.00 | | 抵押 |
| 4. 无形资产 | 2,593,137,426.17 | 1,816,309,104.18 | 抵押 |
| 合计 | 5,480,425,768.58 | 3,813,947,617.39 | |

(十五) 资产减值准备明细表

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| | | | 转回 | 其他转出 | |
| 坏账准备 | 2,058,161.23 | 2,739,310.43 | 117,502.91 | | 4,679,968.75 |
| 合计 | 2,058,161.23 | 2,739,310.43 | 117,502.91 | | 4,679,968.75 |

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 250,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 合计 | 250,000,000.00 | 350,000,000.00 |

2. 抵押借款

| 债务人 | 债权人 | 金 额 | 抵押物 |
|------|------------|----------------|------------|
| 本公司 | 中信银行乌鲁木齐分行 | 50,000,000.00 | 博州大成投资公司土地 |
| 博乐国投 | 兴业银行乌鲁木齐分行 | 200,000,000.00 | 阳光城投土地 |
| | 合 计 | 250,000,000.00 | |

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 31,816,929.68 | 225,903,133.94 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 125,463,805.26 | 128,458,968.33 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 70,235,371.05 | 13,894,648.00 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 1,175,204.23 | 537,503.65 |
| 合计 | 228,691,310.22 | 368,794,253.92 |

2. 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十八) 预收账款

1. 预收账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,504,862.06 | 8,068,820.82 |
| 1 年以上 | 7,802,652.27 | 9,748,784.11 |
| 合计 | 23,307,514.33 | 17,817,604.93 |

2. 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,063,523.86 | 13,353,549.80 | 12,928,911.98 | 1,488,161.68 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 873,317.89 | 873,317.89 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 1,063,523.86 | 14,226,867.69 | 13,802,229.87 | 1,488,161.68 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 857,389.91 | 12,021,488.41 | 11,552,297.21 | 1,326,581.11 |
| 职工福利费 | 28,974.09 | 678,370.18 | 669,854.18 | 37,490.09 |
| 社会保险费 | 124,415.50 | 293,312.06 | 369,812.06 | 47,915.50 |
| 其中：医疗保险费 | 76,500.00 | 235,146.79 | 311,646.79 | |
| 工伤保险费 | | 36,019.81 | 36,019.81 | |
| 生育保险费 | | 22,145.46 | 22,145.46 | |
| 其他 | 47,915.50 | | | 47,915.50 |
| 住房公积金 | | 139,645.00 | 120,583.00 | 19,062.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 52,744.36 | 220,734.15 | 216,365.53 | 57,112.98 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 合计 | 1,063,523.86 | 13,353,549.80 | 12,928,911.98 | 1,488,161.68 |

3. 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险费 | | 773,517.46 | 773,517.46 | |
| 年金缴费 | | 52,504.83 | 52,504.83 | |
| 失业保险费 | | 47,295.60 | 47,295.60 | |
| 合计 | | 873,317.89 | 873,317.89 | |

(二十) 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | | |
| 营业税 | 27,108,390.06 | 25,423,028.18 |
| 企业所得税 | 2,766,007.48 | 2,250,812.96 |
| 城市维护建设税 | 1,382,165.87 | 1,265,570.97 |
| 个人所得税 | 6,780.59 | 8,099.05 |
| 教育费附加 | 1,289,137.15 | 1,115,914.63 |
| 其他税费 | 35,048.23 | 11,396.43 |
| 合计 | 32,587,529.38 | 30,074,822.22 |

(二十一) 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付债券利息 | 41,681,534.25 | 25,493,917.80 |
| 博州财政局借款利息 | 5,696,996.50 | 5,696,996.50 |
| 国开基金利息 | 603,100.00 | |
| 合计 | 47,981,792.35 | 31,190,914.30 |

(二十二) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 1,929,945.48 | 331,512.03 |
| 往来款 | 194,749,941.62 | 319,412,556.32 |
| 合计 | 196,679,887.10 | 319,744,068.35 |

2. 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 博乐市宏达钙业有限公司 | 17,500,000.00 | 股权转让款 |

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 博乐国土局 | 14,897,727.00 | 土地款 |
| 博广建设有限公司 | 13,000,000.00 | 项目往来款 |
| 江苏中兴建设有限公司 | 12,000,000.00 | 项目往来款 |
| 合计 | 57,397,727.00 | |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 278,600,000.00 | 166,500,000.00 |
| 其中：抵押借款 | 278,600,000.00 | 166,500,000.00 |
| 应付债券 | 180,000,000.00 | |
| 合计 | 458,600,000.00 | 166,500,000.00 |

(二十四) 长期借款

1. 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 338,500,000.00 | 50,000,000.00 |
| 抵押借款 | 1,184,026,666.80 | 1,040,471,366.83 |
| 保证借款 | | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 278,600,000.00 | 166,500,000.00 |
| 合计 | 1,243,926,666.80 | 923,971,366.83 |

2. 期末无已到期未偿还的长期借款。

3. 质押借款

| 贷款单位 | 借款期限 | 借款余额 | 质押物 |
|---------|---------------|----------------|----------|
| 国开行新疆分行 | 2015.8~2030.8 | 338,500,000.00 | 棚户区改造收益权 |
| 合计 | | 338,500,000.00 | |

4. 抵押借款

| 贷款单位 | 借款期限 | 借款余额 | 抵押物 |
|------------|-----------------|----------------|--------|
| 农发行博州分行 | 2009.9~2019.12 | 419,000,000.00 | 阳光城投土地 |
| 农发行博州分行 | 2015.11~2027.11 | 10,000,000.00 | 阳光城投草场 |
| 中行博州分行 | 2015.12~2019.11 | 3,000,000.00 | 阳光热力机器 |
| 兴业银行乌鲁木齐分行 | 2014.8~2019.5 | 100,000,000.00 | 阳光城投土地 |
| 光大银行乌鲁木齐分行 | 2013.8~2017.8 | 2,006,666.80 | 阳光公交车辆 |

| 贷款单位 | 借款期限 | 借款余额 | 抵押物 |
|---------------|-----------------|------------------|------------|
| 国开行新疆维吾尔自治区分行 | 2013.9~2021.9 | 110,700,000.00 | 汇业投资土地 |
| 农业发展银行精河县支行 | 2009.11~2019.11 | 24,420,000.00 | 精河城投农用地、房产 |
| 农业发展银行精河县支行 | 2011.8~2019.8 | 139,000,000.00 | 精河城投土地 |
| 农业发展银行温泉县支行 | 2010.2~2018.2 | 10,000,000.00 | 温泉城投土地 |
| 农业发展银行温泉县支行 | 2011.8~2019.8 | 69,500,000.00 | 温泉城投农用地 |
| 国开行新疆分行 | 2012.12~2022.12 | 105,000,000.00 | 本公司土地房产 |
| 国开行新疆分行 | 2014.12~2024.12 | 144,000,000.00 | 阳光城投土地 |
| 国开行新疆分行 | 2014.12~2022.12 | 47,400,000.00 | 精河城投棚改房 |
| 合计 | | 1,184,026,666.80 | |

(二十五) 应付债券

1. 应付债券分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 13 博投债 | 711,755,568.08 | 889,938,214.06 |
| 15 博投债 | 790,639,057.53 | |
| 合计 | 1,502,394,625.61 | 889,938,214.06 |

2. 应付债券增减变动

| 债券名称 | 面值总额 | 发行日期 | 利率 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|--------|------------------|-----------|-------|------|------------------|----------------|
| 13 博投债 | 900,000,000.00 | 2013.8.9 | 7.18% | 7年 | 900,000,000.00 | 889,938,214.06 |
| 15 博投债 | 800,000,000.00 | 2015.8.26 | 5.77% | 7年 | 800,000,000.00 | |
| 合计 | 1,700,000,000.00 | | | | 1,700,000,000.00 | 889,938,214.06 |

续上表

| 债券名称 | 本年发行 | 利息调整 | 本年偿还 | 一年内到期 | 年末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|------------------|
| 13 博投债 | | 1,817,354.02 | | 180,000,000.00 | 711,755,568.08 |
| 15 博投债 | 800,000,000.00 | 9,360,942.47 | | | 790,639,057.53 |
| 合计 | 800,000,000.00 | 11,178,296.49 | | 180,000,000.00 | 1,502,394,625.61 |

(二十六) 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|------------|
| 融资租赁款 | 619,374.19 | 878,741.00 |
| 自治区政府债券 | 333,777,000.00 | |
| 国开发展基金有限公司 | 194,476,250.00 | |
| 未确认融资费用 | -25,261,259.88 | |

| | | |
|----------|----------------|------------|
| 农发基金有限公司 | 266,676,933.34 | |
| 未确认融资费用 | -24,710,264.27 | |
| 合计 | 745,578,033.38 | 878,741.00 |

(二十七) 专项应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 精河县财政局项目款 | 123,078,546.79 | 102,012,917.03 |
| 温泉县财政局项目款 | 96,160.05 | 96,160.05 |
| 燃煤锅炉节能技术改造项目款 | 2,652,000.00 | |
| 合计 | 125,826,706.84 | 102,109,077.08 |

(二十八) 实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|---------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 博州国有资产监督管理委员会 | 203,711,000.00 | 100.00 | | | 203,711,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 203,711,000.00 | 100.00 | | | 203,711,000.00 | 100.00 |

(二十九) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 其他资本公积 | 5,818,315,024.15 | 5,172,694,686.17 | 78,803,875.00 | 10,912,205,835.32 |
| 合计 | 5,818,315,024.15 | 5,172,694,686.17 | 78,803,875.00 | 10,912,205,835.32 |
| 其中：国有独享资本公积 | 5,818,315,024.15 | 5,172,694,686.17 | 78,803,875.00 | 10,912,205,835.32 |

本年增减变动情况：公司收到政府投入资本金 4,433,500.00 元；博乐国投及下属阳光城投收到政府注入草场增加 5,056,190,100.00 元、政府投入资本金 110,000,000.00 元、划拨车辆 591,086.17 元；精河城投政府注入房产 1,480,000.00 元。本期减少为博乐国投调整前期政府注入资产 78,803,875.00 元。

(三十) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年初余额 |
|---------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积金 | 514,879.40 | | | 514,879.40 |
| 合计 | 514,879.40 | | | 514,879.40 |

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 本年年初余额 | 1,222,207,719.71 | 908,881,875.59 |
| 本年增加 | 211,709,429.34 | 315,961,576.01 |
| 其中：本年归属于母公司所有者的净利 | 211,709,429.34 | 315,961,576.01 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 润转入 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本年减少 | | 2,635,731.89 |
| 其中：本年提取盈余公积 | | 459,610.04 |
| 本年提取一般风险准备数 | | |
| 本年分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | | 2,176,121.85 |
| 本年年末余额 | 1,433,917,149.05 | 1,222,207,719.71 |

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本建设 | 243,295,614.18 | 333,057,761.45 |
| 土地整理收入 | 50,240,515.00 | 211,695,600.00 |
| 工程施工 | 63,771,242.22 | 91,068,039.47 |
| 服务业务 | 46,058,222.38 | 40,569,530.13 |
| 租赁业务 | 22,236,093.75 | 29,798,602.99 |
| 担保业务 | 4,231,063.85 | 2,612,385.10 |
| 其他业务 | 3,918,302.03 | 6,621,315.73 |
| 合计 | 433,751,053.41 | 715,423,234.87 |

2. 营业成本

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|----------------|----------------|
| 基本建设 | 211,561,403.62 | 289,615,444.74 |
| 土地整理 | 17,584,180.25 | 74,093,500.00 |
| 工程施工 | 52,261,095.62 | 78,931,252.79 |
| 服务业务 | 43,153,866.08 | 41,107,773.35 |
| 租赁业务 | 920,333.38 | 865,000.00 |
| 担保业务 | | |
| 其他业务 | 1,501,119.84 | 1,201,189.09 |
| 合计 | 326,981,998.79 | 485,814,159.97 |

(三十三) 营业税金及附加

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 营业税 | 5,097,915.08 | 7,457,199.48 |
| 城建税 | 416,681.53 | 533,481.29 |
| 教育费附加 | 312,241.48 | 393,170.93 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 53,014,823.96 | 38,526,953.35 |
| 减：利息收入 | 4,460,755.59 | 3,240,132.47 |
| 加：汇兑损失 | - | - |
| 加：其他支出 | 15,920,315.13 | 9,550,882.06 |
| 合计 | 64,474,383.50 | 44,837,702.94 |

(三十七) 资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 2,621,807.52 | 394,463.26 |
| 合计 | 2,621,807.52 | 394,463.26 |

(三十八) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,167.81 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 1,168,800.00 | 7,200,000.00 |
| 其他 | 569,648.00 | 487,528.35 |
| 合计 | 1,739,615.81 | 7,687,528.35 |

(三十九) 营业外收入

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 处置非流动资产利得小计 | 20,562.81 | 5,236.54 |
| 其中：处置固定资产利得 | 20,562.81 | 5,236.54 |
| 政府补助 | 247,077,723.50 | 202,656,614.77 |
| 盘盈利得 | | |
| 罚款净收益 | 790.23 | 7,791.00 |
| 其他 | 9,142,391.68 | 4,465,128.26 |
| 合计 | 256,241,468.22 | 207,134,770.57 |

(四十) 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------|-----------|--------------|
| 处置非流动资产损失合计 | | 451,186.70 |
| 其中：处置固定资产损失 | | 451,186.70 |
| 捐赠支出 | 42,450.00 | 1,427,700.00 |
| 盘亏损失 | | |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 罚款支出 | 174,659.31 | 131,984.14 |
| 综合性基金 | | |
| 其他 | 1,634,206.22 | 47,967.84 |
| 合计 | 1,851,315.53 | 2,058,838.68 |

(四十一) 所得税费用

所得税费用明细表

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 2,936,796.20 | 2,785,058.42 |
| 递延所得税调整 | -81,128.33 | |
| 合计 | 2,855,667.87 | 2,785,058.42 |

(四十二) 合并现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款 | 361,739,110.39 | 279,749,048.31 |
| 利息收入 | 4,460,755.59 | 3,240,132.47 |
| 政府补助 | 247,077,723.50 | 202,656,614.77 |
| 其他营业外收入 | 9,143,181.91 | 4,472,919.26 |
| 合计 | 622,420,771.39 | 490,118,714.81 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 付现费用 | 46,351,671.92 | 34,132,847.70 |
| 往来款 | 859,988,763.69 | 422,453,228.43 |
| 担保业务保证金 | 1,505,208.85 | |
| 合计 | 907,845,644.46 | 456,586,076.13 |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 博乐市急贷款本金及利息 | | 50,033,333.33 |
| 农发基金公司 | 187,000,000.00 | |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------|--------------|---------------|
| 土地增值税 | 1,068,866.71 | 6,824,837.46 |
| 合计 | 6,895,704.80 | 15,208,689.16 |

(三十四) 销售费用

| 类别 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,018,350.59 | 503,909.48 |
| 运杂费 | 294,010.00 | 77,358.38 |
| 水电费 | | 4,336.33 |
| 维修费 | | 129,723.00 |
| 物料消耗 | | 233,649.00 |
| 税费 | | 200,000.00 |
| 赔偿准备 | 599,958.93 | 1,859,868.00 |
| 合计 | 1,912,319.52 | 3,008,844.19 |

(三十五) 管理费用

| 类别 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,892,980.06 | 12,513,959.16 |
| 无形资产摊销 | 5,659,630.35 | 5,172,045.51 |
| 折旧费 | 22,922,855.10 | 21,074,906.60 |
| 税费 | 896,638.64 | 1,447,095.30 |
| 咨询及聘请中介机构费 | 18,554,184.48 | 11,219,900.00 |
| 车辆使用费 | 1,423,114.26 | 860,439.05 |
| 业务招待费 | 216,002.20 | 244,233.50 |
| 差旅费 | 608,468.75 | 433,784.46 |
| 维护修理费 | 237,872.40 | 198,227.00 |
| 通讯费 | 84,954.21 | 64,856.78 |
| 办公费 | 694,677.94 | 925,188.59 |
| 水电煤气费 | 108,685.42 | 168,273.86 |
| 会务费 | 27,800.00 | 19,324.98 |
| 业务宣传费 | 44,585.00 | 15,771.00 |
| 财产保险费 | 83,072.60 | 30,010.49 |
| 团体费 | 162,433.22 | 180,481.36 |
| 其他 | 4,566,251.07 | 5,118,444.23 |
| 合计 | 72,184,205.70 | 59,686,941.87 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 国开发展基金公司 | 169,250,000.00 | |
| 博乐财政局债券置换资金 | 146,077,000.00 | |
| 合计 | 502,327,000.00 | 50,033,333.33 |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------|----------------|--------------|
| 自来水公司还借款 | 145,900,000.00 | |
| 二期债融资费 | 12,293,200.00 | 3,277,615.00 |
| 合计 | 158,193,200.00 | 3,277,615.00 |

5. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 211,954,734.21 | 316,450,835.30 |
| 加：资产减值准备 | 2,621,807.52 | 394,463.26 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 37,724,476.14 | 35,438,467.70 |
| 无形资产摊销 | 5,659,630.35 | 5,176,379.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 750,013.20 | 1,687,294.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -20,562.81 | 445,950.16 |
| 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） | 53,014,823.96 | 38,526,953.35 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,739,615.81 | -7,687,528.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -81,128.33 | |
| 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） | -300,848,722.80 | -4,419,631.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -666,447,340.41 | 161,986,846.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -152,054,705.26 | -92,035,262.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -809,466,590.04 | 455,964,768.48 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

| 项目 | 本金额 | 上年金额 |
|------------------|----------------|-----------------|
| 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 | 821,663,452.34 | 193,838,161.40 |
| 减：现金的期初余额 | 193,838,161.40 | 367,559,656.72 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 627,825,290.94 | -173,721,496.32 |

(四十三) 现金和现金等价物

| 项目 | 本金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 821,663,452.34 | 193,838,161.40 |
| 其中：库存现金 | 20,258.24 | 17,765.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 690,053,194.10 | 100,320,395.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 131,590,000.00 | 93,500,000.00 |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 821,663,452.34 | 193,838,161.40 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

附注九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

| 子公司名称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 取得方式 (直接\间接) | 注册资本 (万元) | 是否合并报表 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 |
|-------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|--------|-------|------|--------|
| 博乐市国有资产投资经营有限责任公司 | 78.77 | 100.00 | 直接 | 16,488.00 | 是 | 新疆博乐 | 新疆博乐 | 国有资产管理 |
| 精河县滨河乡都城乡建设投资有限公司 | 100.00 | 100.00 | 直接 | 8,700.00 | 是 | 新疆精河 | 新疆精河 | 投资管理 |
| 温泉县泉都城市建设投资有限公司 | 100.00 | 100.00 | 直接 | 7,000.00 | 是 | 新疆温泉 | 新疆温泉 | 投资管理 |
| 博尔塔拉蒙古自治州汇业融资担保有限责任公司 | 57.47 | 57.47 | 直接 | 8,700.00 | 是 | 新疆博州 | 新疆博州 | 担保 |
| 博尔塔拉蒙古自治州汇业投资管理有限公司 | 5.58 | 100.00 | 直接 | 17,925.00 | 是 | 新疆博州 | 新疆博州 | 投资管理 |
| 博尔塔拉蒙古自治州创业工程项目管理有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 直接 | 50.00 | 是 | 新疆博州 | 新疆博州 | 投资管理 |
| 新疆乐博农业有限公司 | 100.00 | 100.00 | 直接 | 600.00 | 是 | 新疆博州 | 新疆博州 | 农业种植 |

(2) 重要的非全资子公司

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司 2015 年度财务报表附注

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 当期归属于子公司少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 当期末累计的少数股东权益余额 |
|-----------------------|---------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|
| 博尔塔拉蒙古自治州汇业融资担保有限责任公司 | 42.53 | 42.53 | 245,304.88 | | 37,964,428.57 |
| 博尔塔拉蒙古自治州汇业投资管理有限公司 | 94.42 | | | | 169,214,990.12 |
| 博乐市国有资产投资经营有限公司 | 21.23 | | | | 34,992,493.77 |

注:1. 2015年9月国开发展基金有限公司对博尔塔拉蒙古自治州汇业投资管理有限公司投资16925万元,用于博州哈拉图鲁克水库等三个项目建设,期限15-18年,国开发展基金有限公司每年按照1.2%的投资收益率收取投资收益,不参与汇业投资公司经营。

2. 2015年8月农发基金有限公司对博乐市国有资产经营有限公司投资3500万元,用于博乐市棚户区改造项目,期限14年。农发基金有限公司每年按照1.2%的投资收益率收取投资收益,不参与博乐国投经营。

附注十、或有事项的说明

(一) 截至2015年12月31日, 汇业担保对外担保额4450万元、鑫乐担保对外担保额7750万元。

(二) 截至2015年12月31日, 阳光城投以其5宗土地抵押给博乐农村信用社, 用于博乐自来水公司11500万元贷款抵押, 账面值46,321,719.88元。14宗土地抵押给建设银行博州分行, 用于博乐市自来水公司14500万元贷款抵押, 账面值120,818,084.12元

(三) 除存在上述或有事项外, 截至2015年12月31日, 本公司无其他重大或有事项

附注十一、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

附注十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----------------------|------|--------|--------------|-------------|--------------|
| 博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会 | 新疆博州 | 国有资产管理 | | 100.00 | 100.00 |

2. 子企业

| 序号 | 子企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------|-------------------|------|-------|--------------|-------------|--------------|
| 1 | 博乐市国有资产投资经营有限责任公司 | 新疆博乐 | 投资管理 | 16488 | 78.77 | 100 |
| 1.1 | 博乐市阳光城乡投资建设有限责任公司 | 新疆博乐 | 投资管理 | 10000 | 100 | 100 |
| 1.1.1 | 博乐市晨欣市政工程有限公司 | 新疆博乐 | 建筑 | 2080 | 100 | 100 |
| 1.1.2 | 博乐市阳光热力有限责任公司 | 新疆博乐 | 供热 | 10000 | 100 | 100 |
| 1.1.3 | 博乐市沱沱矿业有限责任公司 | 新疆博乐 | 石灰开采 | 1500 | 100 | 100 |
| 1.1.4 | 博乐市聚鑫矿业开发有限责任公司 | 新疆博乐 | 矿产品加工 | 2200 | 100 | 100 |
| 1.1.5 | 博乐市阳光新城房地产开发有限公司 | 新疆博乐 | 房地产开发 | 500 | 100 | 100 |
| 1.1.6 | 博乐市雨润老年人养护服务有限公司 | 新疆博乐 | 服务 | 1700 | 58.82 | 100 |
| 1.1.7 | 博乐市花都房地产开发有限公司 | 新疆博乐 | 房地产 | 17500 | 17.14 | 100 |

| 序号 | 子企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权 比例(%) |
|-----|-----------------------|------|-----------|--------------|-------------|--------------|
| 1.2 | 博乐市鑫乐融资担保有限责任公司 | 新疆博乐 | 担保 | 500 | 100 | 100 |
| 1.3 | 博乐市新洁医疗废弃物集中处置有限公司 | 新疆博乐 | 医疗废物收集、处置 | 50 | 100 | 100 |
| 1.4 | 博乐市阳光农业科技开发有限公司 | 新疆博乐 | 农业种植 | 5010 | 100 | 100 |
| 1.5 | 博乐市阳光公共交通有限责任公司 | 新疆博乐 | 汽车客运 | 650 | 100 | 100 |
| 2 | 精河县滨河乡都城乡建设投资有限公司 | 新疆精河 | 投资管理 | 8700 | 100 | 100 |
| 2.1 | 精河县瑞康矿业有限责任公司 | 新疆精河 | 销售 | 107.7 | 100 | 100 |
| 3 | 温泉县泉都城市建设投资有限公司 | 新疆温泉 | 投资管理 | 7000 | 100 | 100 |
| 4 | 博尔塔拉蒙古自治州汇业融资担保有限公司 | 新疆博州 | 担保 | 8700 | 57.47 | 57.47 |
| 5 | 博尔塔拉蒙古自治州汇业投资管理有限公司 | 新疆博州 | 投资管理 | 17925 | 5.58 | 100 |
| 6 | 博尔塔拉蒙古自治州创业工程项目管理有限公司 | 新疆博州 | 投资管理 | 50 | 100 | 100 |
| 7 | 新疆乐博农业有限公司 | 新疆博州 | 种植 | 600 | 100 | 100 |

(二) 合营企业及联营企业

| 序号 | 企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权 比例(%) |
|----|------------|------|-------|--------------|-------------|--------------|
| 1 | 博乐润博水务有限公司 | 新疆博乐 | 水环境治理 | 10000 | 30 | 30 |

(三) 其他关联方

无

(四) 关联方交易

1. 报告期内本公司未向关联方采购货物
2. 报告期内本公司未向关联方销售货物
3. 其他关联方交易

无

附注十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收账

| 类别 | 年末余额 | |
|----|------|------|
| | 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应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,768,567,074.07 | 100.00 | | |
| 其中：账龄组合 | | | | |
| 关联方组合 | 2,249,637,869.77 | 81.26 | | |
| 政府单位组合 | | | | |
| 其他组合 | 518,929,204.30 | 18.74 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 2,768,567,074.07 | — | | |

续上表

| 类别 | 年初余额 | | | |
|------------------------|------------------|--------|------|--------|
| | 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应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,483,182,159.62 | 100.00 | | |
| 其中：账龄组合 | | | | |
| 关联方组合 | 1,087,752,013.32 | 73.34 | | |
| 政府单位组合 | | | | |
| 其他组合 | 395,430,146.30 | 26.66 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,483,182,159.62 | — | | |

1. 本期无计提、收回或转回的 坏账准备情况
2. 本年度无实际核销的其他应收款情况
3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-------------------|------|------------------|---|-----------------|
| 博乐市阳光城乡投资建设有限责任公司 | 借款 | 1,195,899,046.57 | 1 年以内 545,899,046.57 元、 2-3 年 650,000,000.00 元 | 43.20 |

| 债务人名称 | 款项性质 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|------|------------------|---|----------------|
| 精河县滨河乡都城乡建设投资有限公司 | 借款 | 461,091,597.26 | 1 年以内 361,091,597.26 元、 2-3 年 100,000,000.00 元 | 16.65 |
| 温泉县京都城市建设投资有限公司 | 借款 | 225,542,280.83 | 1 年以内 175,542,280.83 元、 2-3 年 50,000,000.00 元 | 8.15 |
| 博州创业工程项目管理有限责任公司 | 项目款 | 176,081,493.05 | 2-3 年 | 6.36 |
| 博乐市阳光热力有限责任公司 | 借款 | 144,000,000.00 | 1 年以内 | 5.20 |
| 合计 | | 2,202,614,417.71 | | 79.56 |

(二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 18,500,000.00 | | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 | | 18,500,000.00 |
| 按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 18,500,000.00 | | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 | | 18,500,000.00 |
| 合计 | 18,500,000.00 | | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 | | 18,500,000.00 |

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|------------------|---------------|------|------|---------------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
| 新疆三宝生物科技有限公司 | 10,100,000.00 | | | 10,100,000.00 |
| 新疆博乐农村商业银行股份有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 |
| 博乐市鑫乐担保有限公司 | 400,000.00 | | | 400,000.00 |
| 合计 | 18,500,000.00 | | | 18,500,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------|------|------|------|------|---------------|------------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | | |
| 新疆三宝生物科技有限公司 | | | | | 10.00 | 746,800.00 |
| 新疆博乐农村商业银行股份有限公司 | | | | | 6.47 | 352,000.00 |

经营, 本公司长期股权投资增加 30,336,375.30 元, 同时确认长期应付款 35,000,000.00、未确认融资费用- 4,663,624.70 元。

(四) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产类别明细列示如下:

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期增加 |
|-----------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、原价合计 | 20,669,251.49 | 36,250.00 | | 20,705,501.49 |
| 其中: 房屋建筑物 | 20,103,395.49 | | | 20,103,395.49 |
| 运输设备 | 390,769.00 | | | 390,769.00 |
| 办公设备 | 175,087.00 | 36,250.00 | | 211,337.00 |
| 二、累计折旧合计 | 850,483.29 | 235,869.22 | | 1,086,352.51 |
| 其中: 房屋建筑物 | 690,775.00 | 174,733.32 | | 790,749.37 |
| 运输设备 | 75,809.18 | 37,904.64 | | 113,713.82 |
| 办公设备 | 83,899.11 | 23,231.26 | | 181,889.32 |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 其中: 房屋建筑物 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 19,818,768.20 | | | 19,619,148.98 |

2. 本期计提折旧费 235,869.22 元。

3. 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司 5 处房产抵押给国开行新疆分行用于 1.5 亿贷款担保, 房产价值 16,377,637.69 元。

(五) 无形资产

1. 无形资产明细项目列示如下:

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|----------|----------------|------|------|----------------|
| 一、原价合计 | 217,649,800.00 | | | 217,649,800.00 |
| 土地使用权 | 217,649,800.00 | | | 217,649,800.00 |
| 技术使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 二、累计摊销合计 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 217,649,800.00 | | | 217,649,800.00 |

2. 截止 2015 年 12 月 31 日, 公司 5 宗土地抵押给国开行新疆分行用于 1.5 亿贷款担保, 账面价值 217,649,800.00 元。

(六) 长期借款

1. 长期借款分类

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-------------|------|------|------|------|---------------|--------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | | |
| 博乐市鑫乐担保有限公司 | | | | | 2.00 | |
| 合计 | | | | | - | |

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 对子公司的投资 | 347,480,000.00 | 174,454,124.93 | | 521,934,124.93 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 小计 | 347,480,000.00 | 174,454,124.93 | | 521,934,124.93 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |

2. 对子公司的投资明细

| 被投资单位名称 | 股权比例 | 投资成本 | 年初余额 | 本期增减变动 | 年末余额 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|--------|
| 博乐国投 | 78.77% | 129,880,000.00 | 129,880,000.00 | 30,336,375.30 | 160,216,375.30 | | |
| 精河城投 | 100.00% | 87,000,000.00 | 87,000,000.00 | | 87,000,000.00 | | |
| 温泉城投 | 100.00% | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | | 70,000,000.00 | | |
| 汇业担保 | 54.47% | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | |
| 创业工程 | 100.00% | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | |
| 汇业投资 | 5.58% | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 144,067,749.63 | 154,067,749.63 | | |
| 乐博农业 | 100.00% | 150,000.00 | 100,000.00 | 50,000.00 | 100,000.00 | | |
| 合计 | | 347,530,000.00 | 347,480,000.00 | 174,454,124.93 | 347,480,000.00 | | |

注：1. 2015年9月国开发展基金有限公司对汇业投资公司投资16925万元，用于博州哈拉图鲁克水库等三个项目建设，期限15-18年，国开发展基金有限公司每年按照1.2%的投资收益率收取投资收益，不参与汇业投资公司经营，本公司长期股权投资增加144,067,749.63元，同时确认长期应付款169,250,000.00、未确认融资费用-25,182,250.37元。

2. 2015年8月农发基金有限公司对博乐国投公司投资3500万元，用于博乐市棚户区改造项目，期限14年。农发基金有限公司每年按照1.2%的投资收益率收取投资收益，不参与博乐国投

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 338,500,000.00 | |
| 抵押借款 | 296,400,000.00 | 165,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 57,200,000.00 | 19,600,000.00 |
| 合计 | 577,700,000.00 | 145,400,000.00 |

2. 期末无已到期未偿还的长期借款。

3. 质押借款

| 贷款单位 | 借款期限 | 借款余额 | 质押物 |
|---------|---------------|----------------|----------|
| 国开行新疆分行 | 2015.8~2030.8 | 338,500,000.00 | 棚户区改造收益权 |
| 合计 | | 338,500,000.00 | |

4. 抵押借款

| 贷款单位 | 借款期限 | 借款余额 | 抵押物 |
|---------|-----------------|----------------|---------|
| 国开行新疆分行 | 2012.12~2022.12 | 105,000,000.00 | 本公司土地房产 |
| 国开行新疆分行 | 2014.12~2024.12 | 144,000,000.00 | 阳光城投土地 |
| 国开行新疆分行 | 2014.12~2022.12 | 47,400,000.00 | 精河城投棚改房 |
| 合计 | | 296,400,000.00 | |

(七) 应付债券

1. 应付债券分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 13 博投债 | 720,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 15 博投债 | 800,000,000.00 | |
| 合计 | 1,520,000,000.00 | 900,000,000.00 |

2. 应付债券增减变动

| 债券名称 | 面值总额 | 发行日期 | 利率 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|--------|------------------|-----------|-------|------|------------------|----------------|
| 13 博投债 | 900,000,000.00 | 2013.8.9 | 7.18% | 7年 | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 15 博投债 | 800,000,000.00 | 2015.8.26 | 5.77% | 7年 | 800,000,000.00 | |
| 合计 | 1,700,000,000.00 | | | | 1,700,000,000.00 | 900,000,000.00 |

续上表

| 债券名称 | 本年发行 | 利息调整 | 本年偿还 | 一年内到期 | 年末余额 |
|--------|------|------|------|----------------|----------------|
| 13 博投债 | | | | 180,000,000.00 | 780,000,000.00 |

| | | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|------------------|
| 15 博投债 | 800,000,000.00 | | | | 800,000,000.00 |
| 合计 | 800,000,000.00 | | | 180,000,000.00 | 1,580,000,000.00 |

(八) 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|------|
| 自治区政府债券 | 5,000,000.00 | |
| 国开发展基金有限公司 | 194,476,250.00 | |
| 未确认融资费用 | -25,261,259.88 | |
| 农发基金有限公司 | 35,000,000.00 | |
| 未确认融资费用 | -4,540,256.77 | |
| 合计 | 179,959,696.11 | |

(九) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|-----|--------------|------------|--------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 租赁 | 904,720.00 | | 825,200.00 | |
| 管理费 | 6,208,435.39 | 232,566.52 | 3,703,236.51 | |
| 合计 | 7,113,155.39 | 232,566.52 | 4,528,436.51 | |

(十) 投资收益

| 类别 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 长期股权投资收益 | | |
| 可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 1,168,800.00 | 7,200,000.00 |
| 其他 | 99,668.87 | 338,333.79 |
| 合计 | 1,268,468.87 | 7,538,333.79 |

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110102082881100K

名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

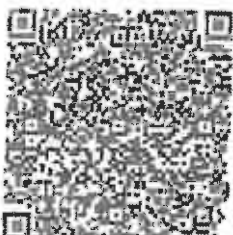
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在“国家企业信用信息公示系统”

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



登记机关



2015年10月23日