

临汾市投资集团有限公司

审计报告

2011年12月31日

中勤万信会计师事务所

中国 北京

二〇一二年四月

# 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并股东权益变动表	7-8
5. 母公司资产负债表	9-10
6. 母公司利润表	11
7. 母公司现金流量表	12
8. 母公司股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-47
四、附录：补充资料	
合并现金流量表补充资料	48
母公司现金流量表补充资料	49

**中勤万信会计师事务所**

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层  
电话：(86-10) 68360123  
传真：(86-10) 68360123-3000  
邮编：100044

---

# 审计报告

(2012) 中勤审字第 04213 号

临汾市投资集团有限公司：

我们审计了后附的临汾市投资集团有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表， 2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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

编制和公允列报合并财务报表是管理层的责任，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，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## (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合并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合并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，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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，以及评价合并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，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

二〇一二年四月二十五日



中国注册会计师:

中国注册会计师:



## 合并资产负债表

编制单位：临淄市投资集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	2,178,954,670.20	1,843,752,200.06
交易性金融资产	八、2	10,000,000.00	
应收票据	八、3	84,300,000.00	1,170,000.00
应收账款	八、4	62,247,943.53	23,135,066.72
预付账款	八、5	402,524,712.23	211,136,947.73
应收利息		2,895,875.00	630,500.08
应收股利			
其他应收款	八、6	4,274,863,905.43	3,599,496,420.34
存货	八、7	5,983,243,938.98	5,918,532,561.91
一年内到期的非流动资产			
委托贷款	八、8	151,800,000.00	82,650,000.00
其他流动资产	八、9	10,400,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		13,161,231,045.37	11,690,503,696.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、10		500,000.00
投资性房地产			
固定资产	八、11	648,606,673.48	594,006,743.91
在建工程	八、12	2,011,808,703.31	1,688,025,130.31
工程物资		11,093,491.16	13,205,615.84
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,756,103.45	1,847,940.00
递延所得税资产	八、13	8,411,752.87	2,660,156.48
其他非流动资产	八、14	838,383,462.03	982,931,834.76
非流动资产合计		3,546,060,186.30	3,283,177,421.30
资产总计		16,707,291,231.67	14,973,681,118.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 合并资产负债表（续）

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、15	126,000,000.00	278,800,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、16	226,341,529.29	107,203,134.04
预收账款	八、17	60,259,165.25	69,417,500.67
应付职工薪酬	八、18	2,592,114.44	2,239,064.67
应交税费	八、19	60,125,209.79	-11,747,986.56
应付利息		123,999,452.05	
应付股利			
其他应付款	八、20	630,927,821.70	1,840,087,703.05
一年内到期的非流动负债	八、21	295,800,000.00	247,300,000.00
其他流动负债	八、22	23,815,495.50	14,479,298.50
流动负债合计		1,549,860,788.02	2,547,778,714.37
非流动负债：			
长期借款	八、23	2,118,211,835.00	1,661,586,017.00
应付债券	八、24	2,000,000,000.00	
长期应付款	八、25	40,942,759.36	46,196,770.42
专项应付款	八、26	1,649,664,447.13	1,897,180,527.51
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八、27	880,000.00	740,567.00
非流动负债合计		5,809,699,041.49	3,605,703,881.93
负债合计		7,359,559,829.51	6,153,482,596.30
股东权益：			
实收资本（或股本）	八、28	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	八、29	6,375,062,531.81	6,374,985,623.81
减：库存股			
盈余公积	八、30	167,579,774.78	113,145,801.06
未分配利润	八、31	1,352,936,270.38	898,020,296.93
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		9,395,578,576.97	8,886,151,721.80
少数股东权益		-47,847,174.81	-65,953,199.96
股东权益合计		9,347,731,402.16	8,820,198,521.84
负债和股东权益总计		16,707,291,231.67	14,973,681,118.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度
一、营业总收入	八、32	1,291,620,656.60	257,015,823.12
其中：营业收入		1,291,620,656.60	257,015,823.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
一、营业总成本		1,338,833,939.21	343,286,653.00
其中：营业成本	八、32	1,121,826,218.98	214,753,514.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、33	62,350,379.42	2,477,987.27
销售费用		73,977,167.40	73,784,904.50
管理费用		47,051,834.38	24,360,732.72
财务费用	八、34	7,141,141.61	12,151,951.70
资产减值损失	八、35	26,487,197.42	15,757,562.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号列示）			
投资收益（损失以“-”号列示）	八、36	35,645,351.04	20,457,679.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号列示）		-11,567,931.57	-65,813,150.00
加：营业外收入	八、37	509,556,547.21	111,635,920.91
减：营业外支出	八、38	936,922.09	1,720,233.58
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损以“-”号列示）		497,051,693.55	44,102,537.33
减：所得税费用	八、39	15,388,338.85	2,240,091.21
加：未确认投资损失		-	-
五、净利润（亏损以“-”号列示）		481,663,354.70	41,862,446.12
归属于母公司股东的净利润		509,349,947.17	71,348,429.61
少数股东损益		-27,686,592.47	-29,485,983.49
六、每股收益			
（一）基本每股收益		不适用	不适用
（二）稀释每股收益		不适用	不适用
八、其他综合收益			
八、综合收益总额		481,663,354.70	41,862,446.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		509,349,947.17	71,348,429.61
归属于少数股东的综合收益总额		-27,686,592.47	-29,485,983.49

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

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2011年度	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		462,741,144.06	320,928,677.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,461,707,654.91	1,795,770,295.25
现金流入小计		1,924,448,798.97	2,116,698,972.95
购买商品、接受劳务支付的现金		896,332,302.62	225,706,199.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,584,672.48	23,833,331.83
支付的各项税费		28,162,283.18	14,257,147.76
支付的其他与经营活动有关的现金		209,166,897.75	1,175,830,424.31
现金流出小计		1,165,246,156.03	1,439,627,103.53
经营活动产生的现金流量净额		759,202,642.94	677,071,869.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		471,568,684.39	183,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		29,825,079.64	21,189,627.08
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		-	15,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		501,393,764.03	204,205,527.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		931,758,343.25	920,614,888.27
投资所支付的现金		458,594,600.05	145,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,390,352,943.30	1,065,614,888.27
投资活动产生的现金流量净额		-888,959,179.27	-861,409,361.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		45,500,000.00	
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		1,272,394,000.00	1,750,654,200.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		229,951,249.02	114,476,100.00
现金流入小计		3,547,845,249.02	1,865,130,300.00
偿还债务所支付的现金		2,861,188,182.00	942,541,761.30
分配股、利润和偿付利息所支付的现金		193,980,137.84	156,394,440.74
支付的其他与筹资活动有关的现金		87,717,922.71	
现金流出小计		3,142,886,242.55	1,098,936,202.04
筹资活动产生和现金流量净额		404,959,006.47	766,194,097.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额	八、40	275,202,470.14	581,856,606.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,843,752,200.06	1,261,895,593.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,118,954,670.20	1,843,752,200.06

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

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2011年度						
	归属母公司所有者权益						
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	6,374,985,623.81		113,145,801.06	898,020,296.93	-65,953,199.96	8,820,198,521.84
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	1,500,000,000.00	6,374,985,623.81		113,145,801.06	898,020,296.93	-65,953,199.96	8,820,198,521.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”填列)	-	76,908.00		54,433,973.72	454,915,973.45	18,106,025.15	527,532,880.32
(一) 净利润					509,349,947.17	-27,686,592.47	481,663,354.70
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)合计					509,349,947.17	-27,686,592.47	481,663,354.70
(三) 所有者投资和减少资本		76,908.00				45,913,063.93	45,989,971.93
1.所有者投资资本		76,908.00				45,500,000.00	45,576,908.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配						413,063.93	413,063.93
1.提取盈余公积							
2.对所有者(股东)的分配						-120,446.31	-120,446.31
3.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.其他							
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	6,375,062,531.81		167,579,774.78	1,352,936,270.38	-47,847,174.81	9,347,731,402.16

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

编制单位：临沭投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2010年度						
	归属母公司所有者权益				少数股东权益		所有者权益合计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	6,378,359,848.41		101,684,992.19	838,132,676.19	-36,353,650.39	8,781,823,866.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	1,500,000,000.00	6,378,359,848.41		101,684,992.19	838,132,676.19	-36,353,650.39	8,781,823,866.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”填列)	-	-3,374,224.60		11,460,808.87	59,887,620.74	-29,599,549.57	38,374,655.44
(一) 净利润					71,348,429.61	-29,485,983.49	41,862,446.12
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)合计		-			71,348,429.61	-29,485,983.49	41,862,446.12
(三) 所有者投资和减少资本	-	-3,374,224.60				92,171.80	-3,282,052.80
1.所有者投资资本		1,561,528.20					1,561,528.20
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他		-4,935,752.80					
(四) 利润分配							
1.提取盈余公积				11,460,808.87	-11,460,808.87		-4,843,581.00
2.对所有者(股东)的分配				11,460,808.87	-11,460,808.87	-205,737.88	-205,737.88
3.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.其他							
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	6,374,985,623.81		113,145,801.06	898,020,296.93	-65,953,199.96	8,820,198,521.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 资产负债表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	九、1	1,026,017,871.25	1,040,271,237.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		39,000,000.00	
预付账款		235,623,380.00	12,752,860.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,406,873,886.07	5,176,960,066.29
存货			
一年内到期的非流动资产			
委托贷款			
其他流动资产			
流动资产合计		7,707,515,137.32	6,229,984,163.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、2	855,730,133.35	710,330,133.35
投资性房地产			
固定资产		3,247,248.32	3,544,429.05
在建工程		622,800,964.70	519,283,407.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,173,750.00	1,770,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		598,838,474.81	548,931,093.17
非流动资产合计		2,105,790,571.18	1,783,859,063.21
资产总计		9,813,305,708.50	8,013,843,226.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 资产负债表（续）

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

	2011年12月31日	2010年12月31日
负债及所有者权益		
流动负债：		
短期借款		200,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	46,198,208.73	26,151,277.67
预收账款		
应付职工薪酬		
应交税费	14,913,350.41	
应付利息	123,999,452.05	
应付股利		
其他应付款	300,691,775.51	1,524,472,764.33
一年内到期的非流动负债	295,800,000.00	247,300,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	781,602,786.70	1,997,924,042.00
非流动负债：		
长期借款	2,103,848,200.00	1,657,404,200.00
应付债券	2,000,000,000.00	
长期应付款		
专项应付款	1,313,526,705.15	1,288,526,705.15
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,417,374,905.15	2,945,930,905.15
负债合计	6,198,977,691.85	4,943,854,947.15
股东权益：		
实收资本（或股本）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	450,263,295.61	450,263,295.61
减：库存股		
盈余公积	167,579,774.78	113,145,801.06
未分配利润	1,496,484,946.26	1,006,579,182.74
外币报表折算差额		
归属于母公司股东权益合计	3,614,328,016.65	3,069,988,279.41
少数股东权益	-	-
股东权益合计	3,614,328,016.65	3,069,988,279.41
负债和股东权益总计	9,813,305,708.50	8,013,843,226.56

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_





## 利润表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年度	2010年度
一、营业总收入	140,171,400.00	
其中：营业收入		
二、营业总成本	94,562,968.04	1,076,439.50
营业成本	79,797,400.00	
营业税金及附加	7,904,852.95	
销售费用		
管理费用	12,641,226.93	3,759,657.17
财务费用	-5,780,511.84	-2,683,217.67
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号列示）		
投资收益（损失以“-”号列示）	8,520,278.24	13,520,725.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
三、营业利润（亏损以“-”号列示）	54,128,710.20	12,444,285.51
加：营业外收入	500,000,000.00	102,163,803.16
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损以“-”号列示）	554,128,710.20	114,608,088.67
减：所得税费用	9,788,972.96	
加：未确认投资损失		
五、净利润（亏损以“-”号列示）	544,339,737.24	114,608,088.67
六、每股收益		
（一）基本每股收益	不适用	不适用
（二）稀释每股收益	不适用	不适用
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	544,339,737.24	114,608,088.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 现金流量表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	149,874,000.00	-
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	1,952,834,494.24	1,626,935,971.02
现金流入小计	2,102,708,494.24	1,626,935,971.02
购买商品、接受劳务支付的现金	79,797,400.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,529,228.59	328,890.90
支付的各项税费	2,790,771.91	-
支付的其他与经营活动有关的现金	1,534,032,969.62	1,020,147,738.93
现金流出小计	1,618,150,370.12	1,020,476,629.83
经营活动产生的现金流量净额	484,558,124.12	606,459,341.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	500,000.00	
取得投资收益所收到的现金	8,520,278.24	14,520,725.01
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	9,020,278.24	14,520,725.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	127,668,539.96	529,170,119.07
投资所支付的现金	472,900,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	600,568,539.96	540,170,119.07
投资活动产生的现金流量净额	-591,548,261.72	-525,649,394.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
借款所收到的现金	2,769,744,000.00	1,676,204,200.00
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	2,769,744,000.00	1,676,204,200.00
偿还债务所支付的现金	2,474,800,000.00	898,300,000.00
分配股、利润和偿付利息所支付的现金	175,207,228.21	139,840,853.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	27,000,000.00	-
现金流出小计	2,677,007,228.21	1,038,140,853.00
筹资活动产生和现金流量净额	92,736,771.79	638,063,347.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-14,253,365.81	718,873,294.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,040,271,237.06	321,397,942.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,026,017,871.25	1,040,271,237.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2011年度					
	实收资本（股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	450,263,295.61		113,145,801.06	1,006,579,182.74	3,069,988,279.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	450,263,295.61		113,145,801.06	1,006,579,182.74	3,069,988,279.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				54,433,973.72	489,905,763.52	544,339,737.24
（一）净利润					544,339,737.24	544,339,737.24
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）合计						
（三）所有者投资和减少资本	-					
1.所有者投资资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配				54,433,973.72	-54,433,973.72	
1.提取盈余公积				54,433,973.72	-54,433,973.72	
2.对所有者（股东）的分配						
3.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.其他						
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	450,263,295.61		167,579,774.78	1,496,484,946.26	3,614,328,016.65



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 所有者权益变动表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2010年度					
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	6,375,359,848.41		95,155,069.52	844,662,598.86	8,815,177,516.79
加：会计政策变更		-5,925,096,552.80		6,529,922.67	58,769,304.08	-5,859,797,326.05
前期差错更正						
二、本年初余额	1,500,000,000.00	450,263,295.61		101,684,992.19	903,431,902.94	2,955,380,190.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”填列)				11,460,808.87	103,147,279.80	114,608,088.67
(一) 净利润					114,608,088.67	114,608,088.67
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)合计					114,608,088.67	114,608,088.67
(三) 所有者投资和减少资本						
1.所有者投资资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四) 利润分配						
1.提取盈余公积				11,460,808.87	-11,460,808.87	
2.对所有者(股东)的分配						
3.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.其他						
(六) 专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	450,263,295.61		113,145,801.06	1,006,579,182.74	3,069,988,279.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

临汾市投资集团有限公司于2004年1月17日根据中共临汾市委办公厅、临汾市人民政府办公厅临办发【2003】55号《关于组建临汾市投资集团有限公司的通知》(2003年9月2日发文)批准设立,为临汾市财政局出资的国有独资有限责任公司,设立时注册资本为人民币11,000万元,并由太原市中远会计师事务所(有限公司)于2003年12月18日出具了晋中远验字(2003)0578号验资报告,取得了141000000010507号《企业法人营业执照》;2009年7月20日注册资本增至50,000万元,并由临汾博新会计师事务所有限责任公司出具了临汾博新会验【2009】第0018号;2009年9月25日注册资本增至150,000万元,并由临汾博新会计师事务所有限责任公司出具了临汾博新会验【2009】第0032号验资报告。

根据临汾市人民政府办公厅《关于将部分市属国有企业产权划拨给临汾市投资集团有限公司的通知》(临政办函【2009】95号),将临汾市财政局持有的临汾市中小企业信用担保有限公司78.60%的国有股权、临汾市建设局持有的临汾市自来水公司100%国有产权和临汾市汾河生态建设工程有限公司100%的国有股权、临汾市市政公用局持有的临汾市铭城城市建设项目管理有限公司60%的国有股权、临汾市园林局持有的临汾市铭城城市建设项目管理有限公司20%股权,无偿划拨给临汾市投资集团有限公司。

根据临汾市人民政府办公厅《关于明确临汾市城南公路大韩至新风段工程等项目实施主体的通知》(临政办函【2009】102号),将临汾市城南公路大韩至新风段工程、国道309线临汾城区过境公路舜淇村南至新李村段工程、临汾城西客运站工程、临汾市五马水库工程、临汾市引沁入汾和川取水输水工程的项目实施主体变更为临汾市投资集团有限公司。

根据《关于调整项目管理单位的通知》(临财建【2010】507号)相关文件,2010年将临汾市五马水库工程、临汾市引沁入汾和川取水输水工程的项目实施主体从临汾市投资集团有限公司划出。

#### (二) 注册地

临汾市解放西路市府街14号市财政局B楼。

#### (三) 法定代表人

法定代表人为狄学飞。



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### (四) 经营范围

政策性投资(城市建设、工业、农业、水利、林业、交通、卫生、商业、教育、社会公益事业建设项目投资)。

### (五) 业务板块

子公司主要业务板块为城市基础设施建设、城市供水、城市供热、土地整理开发、环境治理及中小企业担保等。

### (六) 组织架构

本公司设立了相应的组织机构:除股东大会、董事会、监事会外,还设置了综合管理部、计划财务部、项目管理部、工程技术部、风险审计部、土地开发部等相关职能部门以三个项目部和一个分公司(事业部)。

## 二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》编制。

本公司财务报表2008年以前按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。自2008年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》。。

### (二) 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。

## 三、重要会计政策、会计估计的说明

### 1. 会计年度

公司采用公历年制,即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 2. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### 3. 记账基础和计价原则

公司采用借贷记账法,以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### 4.外币业务的核算方法及折算方法

公司会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日市场中间价折合为人民币记账,年末对货币性项目按年末市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

### 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1).对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2).对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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差额,计入当期损益。

6.合并财务报表的编制方法本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;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时,其余额仍冲减少数股东权益。对于同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的,对合并资产负债表的期初数进行调整,同时对比较报表的相关项目进行调整。

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### 7.现金及现金等价物的确定标准

公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

### 8.应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。

坏账确认标准:

- (1) 债务人死亡,以其遗产清偿后,仍然不能收回;
- (2) 债务人破产,以其破产财产清偿后,仍然无法收回;
- (3) 债务人较长时期内未履行其偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

公司坏账核算采用备抵法,坏账准备按账龄分析和个别认定相结合的方法计提。

#### (4)、各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项按款项性质分类后,以账龄为风险特征划分信用风险组合,确定计提比例如下:

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
其他应收款项	3%	10%	30%	50%	80%	100%

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 9.存货

#### (1) 存货分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托代销商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价

存货按取得时的实际成本计价。领用或发出存货,按计划成本法(或先进先出法、加权平均法、移动加权平均法等)确定成本。

#### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货在会计期末按照成本与可变现净值孰低计量。如果存货成本高于可变现净值,按可变现净值低于存货成本部分,计提存货跌价准备。

### 10.长期股权投资



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

长期股权投资本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### (1)、初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价,控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,均按照初始投资成本计价。

### (2)、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,后续计量采用成本法核算。

### (3)、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业;重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### (4)、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 11.固定资产

固定资产标准为单位价值在人民币 2,000.00 元以上、使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的,单位价值在 2,000.00 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

#### (1) 初始与后续计量

固定资产以实际成本计价。

与固定资产有关的后续支出,如果存在下列情况之一,使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计,则应当计入固定资产账面价值,其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。否则应在发生时确认为费用。

- ① 延长了固定资产的使用寿命;
- ② 使产品的质量实质性提高;
- ③ 使产品成本实质性降低。

#### (2)、固定资产分类及折旧方法

本公司固定资产折旧采用平均年限法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率%
房屋建筑物	20—40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	5—20 年	5%	4.75%—19.00%
运输设备	5—10 年	5%	9.50%—19.00%
其他设备	5—10 年	5%	9.50%—19.00%

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### (3) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值,则计提减值准备。

### 12.在建工程

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本,包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程已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确认转入固定资产,尚未办理竣工决算的暂估转入固定资产,按照计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧,并停止利息资本化。

### 13.无形资产

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产,按实际支付金额(包括买价、手续费、律师费、注册费等相关费用)入账;对接受投资转入的无形资产,按合同约定或评估确认的价值入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

### 14.长期待摊费用

长期待摊费用指企业已经支付,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。本公司发行债券前期费用在长期待摊费用归集,在债券存续期间直线摊销。

### 15.应付债券

应付债券按面值成本记账,债券利息按权责发生制计提。

### 16.借款费用

为购建固定资产所借入的专门借款,发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额,在同时符合以下条件时予以资本化,计入该项资产的成本:①资产支出已经发生;②借款费用已经发生;③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,计入发生当期的损益。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。

### 17.预计负债



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为负债:

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

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 18.递延收益

递延收益指企业提供初始及后续服务而一次性收取的服务费、特许权费等款项,因尚未提供后续服务而应由以后各期分别确认收入的款项余额。

公司按该收益的归属期分期摊销计入各期损益。

### 19.收入确认原则

公司按以下规定确认营业收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益。

销售商品,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同),按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时,以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

提供他人使用本企业的无形资产等而应收的使用费收入,按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

### 20.建造合同

- (1) 建造合同结果能够可靠估计情况下的确认和计量方法

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

如果建造合同的结果能够可靠地估计,根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。计算公式:

当期确认的合同收入 = (合同总收入 × 完工进度) - 以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同毛利 = (合同总收入 - 合同预计总成本) × 完工进度 - 以前会计年度累计已确认毛利

当期确认的合同费用 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同毛利 - 以前会计年度预计损失准备

(2) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,应将预计损失立即确认为当期费用。

### 21. 租赁

#### (1) 经营租赁

经营租赁的租金按直线法在租赁期内确认为收入或费用。其他初始直接费用于发生时直接计入当期费用。

#### (2) 融资租赁

在租入时,按最低租赁付款额确认资产及长期应付款的入账价值;在出租时,按最低租赁收款额确认应收融资租赁款的入账价值。其他初始直接费用于发生时直接计入当期费用。

未确认融资费用采用(实际利率法/直线法/年数总和法)在租赁期内各个期间进行分摊。

### 22. 所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时,不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,予以确认,但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认;对子公司、联营

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划,且预计在处置该项投资时,除了有足够的应纳税所得以外,还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时,予以确认。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### 四、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值额	6%、13%、17%	
营业税	营业额	5%	
城建税	实际缴纳的流转税税额	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

### 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

无

### 六、重要关联方关系

#### (一) 母公司和最终控制方情况

##### 1.最终控制方基本情况

最终控制方	经济性质或类型	注册地址	主要职能
临汾市财政局	国家机关	山西 临汾	管理、监督各项财政收支

##### 2.控制方对本公司持股比例及变化

2010年12月31日持股比例	本期增持比例	本期减持比例	2011年12月31日持股比例
100%	-	-	100%



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### (二) 子公司情况

子公司名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地址	主营业务
临汾市中小企业信用担保有限公司	有限公司	祁寒冰	山西 临汾	担保业务
临汾市热力供应有限公司	有限公司	祁寒冰	山西 临汾	城市供热管网规划
临汾市土地储备整理开发有限公司	有限公司	栗 纲	山西 临汾	土地整理、开发
临汾市汾河生态建设工程有限公司	有限公司	孙保有	山西 临汾	园林绿化、水利工程管理
山西省临汾市自来水公司	国有企业	李师师	山西 临汾	生产自来水
临汾市尧润交通设施服务有限公司	有限公司	黄 德	山西 临汾	场地租赁训练等
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	有限公司	赵才顺	山西 临汾	市政基础设施
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	有限公司	狄学飞	山西 临汾	房地产开发(未取得资质证书不得从事经营活动)、房地产投资咨询、经销建筑材料
临汾市城投金科房地产开发有限公司	有限公司	杨华吉	山西 临汾	房地产开发
临汾城春房地产开发有限公司	有限公司	杨春生	山西 临汾	房地产开发(凭有效资质经营)

### 七、合并会计报表的编制方法

#### (一) 合并范围确定的原则、报表编制的依据及方法

##### 1. 编制依据

合并财务报表的编制方法本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制。

##### 2. 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为基础,除内部债权债务、权益性资本投资与子公司所有者权益、投资收益与子公司利润分配、内部销售事项等抵销外,其余相同项目的资产、负债、权益、收入、成本、费用等项目逐项合并。

#### (二) 纳入合并报表范围的子企业基本情况

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有	注册资本	经济性质或类型
			表决权		
1	临汾市中小企业信用担保有限公司	98.60%	98.60%	500,000,000.00	有限公司
2	临汾市热力供应有限公司	51.00%	51.00%	20,000,000.00	有限公司
3	临汾市土地储备整理开发有限公司	100.00%	100.00%	10,000,000.00	有限公司
4	临汾市汾河生态建设工程有限公司	100.00%	100.00%	71,000,000.00	有限公司
5	山西省临汾市自来水公司	100.00%	100.00%	69,800,000.00	国有企业
6	临汾市尧润交通设施服务有限公司	100.00%	100.00%	1000,000.00	有限公司
7	临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	93.33%	93.33%	15,000,000.00	有限公司
8	临汾市盛年置业房地产开发有限公司	100.00%	100.00%	100,000,000.00	有限公司
9	临汾市城投金科房地产开发有限公司	51.00%	51.00%	50,000,000.00	有限公司
10	临汾城春房地产开发有限公司	51.00%	51.00%	40,000,000.00	有限公司

### 八、合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
现金	365,743.83	473,034.56
银行存款	2,178,588,926.37	1,843,279,165.50
其他货币资金		
合计	2,178,954,670.20	1,843,752,200.06

#### 2、交易性金融资产

交易性金融资产	2011年12月31日	2010年12月31日
理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

#### 3、应收票据

票据种类	2011年12月31日	2010年12月31日

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

票据种类	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	84,300,000.00	1,170,000.00
商业承兑汇票		
合计	84,300,000.00	1,170,000.00

### 4、应收账款

#### (1) 账龄分析、百分比及坏账准备

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	50,551,741.13	61.10	323,781.84	13,815,058.83	33.15	1,094,479.88
1-2年	9,130,899.08	11.04	913,089.91	5,873,425.26	14.09	586,212.53
2-3年	2,511,836.98	3.03	753,551.09	2,992,817.95	7.18	893,435.39
3-4年	2,923,494.51	3.53	1,461,747.26	2,941,998.56	7.06	1,466,411.78
4-5年	2,910,709.66	3.52	2,328,567.73	7,677,328.46	18.42	6,125,022.77
5年以上	14,706,219.39	17.78	14,706,219.39	8,375,864.55	20.10	8,375,864.54
合计	82,734,900.75	100.00	20,486,957.22	41,676,493.61	100.00	18,541,426.89

#### (2) 截至2011年12月31日止,欠款金额前五名的情况如下:

债权单位	债务单位	欠款金额	欠款时间	欠款性质
临汾市投资集团有限公司	临汾市金润房地产开发有限公司聚峰分公司	39,000,000.00	1年以内	土地转让款
临汾市热力供应有限公司	山西省电力公司临汾供电分公司	5,538,828.07	1-2年	供暖款
临汾市热力供应有限公司	临汾铁路房建公司	5,141,110.88	1-3年	供暖款
山西省临汾市自来水公司	西关村委	3,088,163.70	2-5年	水费款
临汾市热力供应有限公司	临汾市委机关事务管理局	1,453,902.00	1-2年	供暖款
合计		54,222,004.65		

注:应收账款主要系应收的水费、供暖费及土地转让款。

### 5、预付账款

项 目	2011年12月31日		2010年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	330,585,109.90	82.13	93,492,979.75	44.28
1-2年(含2年)	1,952,483.32	0.48	117,643,967.98	55.72
2-3年(含3年)	69,987,119.01	17.39		
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合 计	402,524,712.23	100.00	211,136,947.73	100.00

注:主要为预付未决算的工程款。

(2)截至2011年12月31日止,欠款金额前五名的情况如下:

债权单位	债务单位	欠款金额	欠款时间	欠款性质
临汾市投资集团有限公司	临汾市国土局(注1)	197,432,520.00	1年以内	土地款
临汾市热力供应有限公司	临汾市集中供热有限公司	82,482,963.33	1年以内	预付货款
临汾市热力供应有限公司	山西蒲县山中煤业有限公司	68,950,000.00	2-3年	预付货款
临汾市投资集团有限公司	临汾市恒安房地产开发有限公司	30,000,000.00	1年以内	预付购房款
临汾市热力供应有限公司	河北江丰管道有限公司	3,870,353.10	1年以内	预付工程款
合 计		382,735,836.43		

注1:公司应收临汾市国土局购买土地预付款。

### 6、其他应收款

(1)账龄分析、百分比及坏账准备

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,914,777,790.13	44.70	154,438.07	2,326,854,348.43	64.50	86,265.77
1-2年	1,693,021,612.11	39.52	96,226.47	899,929,671.62	24.95	27,103.50
2-3年	342,459,377.45	7.99	279,773.38	374,957,190.66	10.39	3,708,530.05
3-4年	328,340,203.30	7.67	5,738,309.05	1,965,451.48	0.05	388,342.53
4-5年	1,071,672.31	0.03	93,595.71	195,450.00	0.01	195,450.00
5年以上	3,876,971.49	0.09	2,321,378.68	3,681,521.49	0.10	3,681,521.49
合计	4,283,547,626.79	100.00	8,683,721.36	3,607,583,633.68	100	8,087,213.34

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止,欠款金额前五名的情况如下:

债权单位	债务单位	欠款金额	欠款时间	欠款性质
临汾市投资集团有限公司	临汾市公共事业发展投资公司	1,179,699,883.00	1-2 年	借款
临汾市投资集团有限公司	临汾市城市发展投资公司	321,293,000.00	1-3 年	借款
临汾市投资集团有限公司	临汾市人民政府国有资产监督管理委员会(五户破产)	319,116,782.07	1-3 年	代付破产款
临汾市投资集团有限公司	临汾市交通运输局	168,432,882.00	1-2 年	工程款
临汾市投资集团有限公司	临汾市国土资源交易事务中心	149,300,000.00	1-2 年	保证金
合 计		2,137,842,547.07		

### 7、存货

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
原材料	2,722,356.55	523,059.25
库存商品(产成品)	736,930.91	764,702.66
周转材料(包装物、低值易耗品等)	38,918.06	
开发成本	6,024,613.66	
土地(注 1)	5,917,244,800.00	5,917,244,800.00
在整理地块(注 2)	56,476,319.80	
合 计	5,983,243,938.98	5,918,532,561.91

注 1:存货中的土地 5,917,244,800.00 元系二级全资子公司临汾市土地储备整理开发有限公司的 44 宗土地,土地用途为商用和住宅,其中临汾市区 26 宗,面积 3,025.31 亩(2,016,961.85 平方米),地价 324,572.48 万元;临汾市尧都区 15 宗,面积 899.02 亩(599,360.00 平方米),地价 90,944 万元;临汾市经济技术开发区 3 宗,面积 1,213.46 亩(808,955.72 平方米),地价 176,208 万元;上述土地其中价值为 406,254.31 万元土地抵押发行 20 亿债券。

注 2: 在整理地块子公司在整理临汾市河西地块。

### 8、委托贷款

短期投资种类	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	原值	减值准备	原值	减值准备
委托贷款	153,000,000.00	1,200,000.00	87,000,000.00	4,350,000.00
合 计	153,000,000.00	1,200,000.00	87,000,000.00	4,350,000.00

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

### 9、其他流动资产

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
存出保证金	10,400,000.00	10,000,000.00
合计	10,400,000.00	10,000,000.00

### 10、长期股权投资

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
长期股权投资		500,000.00
其中：对子公司投资		500,000.00
长期投资账面价值		500,000.00

注：本期对参股公司尧都区信用联社进行了退股。

### 11、固定资产

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
一、原价合计	1,015,616,099.24	893,413,939.73
其中：土地	17,604,883.86	17,604,883.86
房屋建筑物	94,281,894.58	68,863,712.76
机器设备	876,797,151.82	784,378,319.00
运输工具	14,359,350.08	8,874,685.21
办公及其他	12,572,818.90	13,692,338.90
二、累计折旧合计	367,009,425.76	299,407,195.82
其中：土地		
房屋建筑物	39,213,343.45	37,081,396.18
机器设备	318,246,514.39	255,237,237.42
运输工具	4,963,055.36	3,553,795.00
办公及其他	4,586,512.56	3,534,767.22
三、固定减值准备累计金额合计		
其中：土地		
房屋建筑物		
机器设备		
运输工具		



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
办公及其他		
四、固定资产账面价值合计	648,606,673.48	594,006,743.91
其中：土地	17,604,883.86	17,604,883.86
房屋建筑物	55,068,551.13	31,782,316.59
机器设备	558,550,637.43	529,141,081.58
运输工具	9,396,294.72	5,320,890.21
办公及其他	7,986,306.34	10,157,571.67

### 12、在建工程

#### (1) 在建工程明细情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
在建工程	2,011,808,703.31	1,688,025,130.31
减：在建工程减值准备		
合计	2,011,808,703.31	1,688,025,130.31

#### (2) 在建工程年末余额最大的前 5 项情况

序号	单位名称	项目名称	金额
1	临汾市汾河生态建设工程有限公司	汾河城区段生态环境综合工程	1,255,826,482.89
2	临汾市投资集团有限公司	临汾市城南公路工程	423,206,235.73
3	临汾市投资集团有限公司	国道 309 临汾城区过境公路工程	99,570,411.37
4	临汾市铭城城市建筑项目管理有限公司	五一路立交桥工程	92,386,632.30
5	临汾市投资集团有限公司	城西客运站工程	81,387,017.60
合计			1,952,376,779.89

### 13、递延所得税资产

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
坏账准备	8,411,752.87	2,660,156.48

### 14、其他长期资产

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
政府待购路桥工程	838,383,462.03	982,931,834.76

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

其他长期资产系已完工或已经竣工决算但未交付给政府的工程项目。根据临汾市财政局于 2009 年 12 月出具《关于回购工程项目的通知》(临财办[2009]64 号),同意公司已建成完工的道路、桥梁、城区改造等基础设施工程及以后年度经市政府批准承建的工程项目,临汾市财政局将在工程完工后适当时间予以回购。

### 15、短期借款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	15,000,000.00	215,000,000.00
抵押借款		
质押借款	50,000,000.00	
保证借款	61,000,000.00	63,800,000.00
合 计	126,000,000.00	278,800,000.00

#### (1) 2011 年 12 月 31 日主要信用借款情况

贷款单位	贷款银行	贷款金额	贷款日期	还款日期
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	临汾市尧都区农村信用合作社现代信用社	1,500 万元	2011-5-11	2012-5-10

#### (2) 2011 年 12 月 31 日主要保证借款情况

贷款单位	贷款银行	保证人	贷款金额	贷款日期	还款日期
临汾市热力供应有限公司	临汾市尧都区信用联社	临汾市中小企业信用担保有限公司	2500 万元	2011-3-22	2011-3-21
临汾市热力供应有限公司	临汾市尧都区信用联社	临汾市中小企业信用担保有限公司	1700 万元	2011-4-29	2011-4-27
山西省临汾市自来水公司	尧都农村商业银行现代支行	临汾市中小企业信用担保有限公司	1,900 万元	2010-5-31	2012-5-20

#### (3) 2011 年 12 月 31 日主要质押借款情况

贷款单位	贷款银行	贷款金额	贷款日期	还款日期	性质
临汾市土地储备整理开发有限公司	临汾市尧都区信用联社	5000 万元	2011-12-29	2012-6-10	定期存款质押

### 16、应付账款

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	2011年12月31日		2010年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	200,663,807.33	88.66	58,863,202.92	54.91
1-2年(含2年)	19,841,209.99	8.77	25,956,181.18	24.21
2-3年(含3年)	224,508.98	0.10	13,867,680.93	12.94
3年以上	5,612,002.99	2.48	8,516,069.01	7.94
合 计	226,341,529.29	100.00	107,203,134.04	100.00

2011年12月31日主要应付债务单位如下:

债务人	债权人	欠款金额	欠款时间	欠款性质
临汾市热力供应有限公司	北京能力方集成技术公司	26,811,121.96	1年以内及1-2年	工程款
临汾市热力供应有限公司	锅炉工程队	18,810,043.35	1年以内	工程款
临汾市投资集团有限公司	山西路桥二公司	15,585,664.71	1年以内	工程款
临汾市投资集团有限公司	天津第三市政公路工程有限 公司临汾城南项目部	11,849,049.00	1年以内	工程款
临汾市热力供应有限公司	天津市丰源保温管工业公司	8,461,005.98	1年以内	工程款
合 计		81,516,885.00		

### 17、预收账款

项 目	2011年12月31日		2010年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	46,408,683.14	77.02	52,174,963.52	75.16
1-2年(含2年)	6,920,567.52	11.48	13,302,641.60	19.16
2-3年(含3年)	4,543,667.74	7.54	3,756,180.05	5.41
3年以上	2,386,246.85	3.96	183,715.50	0.26
合 计	60,259,165.25	100.00	69,417,500.67	100.00

注:期末余额主要是供暖相关预收款项。

2011年12月31日主要债权单位如下:

债务人	债权人	欠款金额	欠款时间	欠款性质
临汾市热力供应有限公司	临汾和药园物业管理 有限公司	2,603,194.75	1-2年及2-3年	供暖费
临汾市热力供应有限公司	山西三合房地产开发	2,354,776.00	1-2年	供暖费



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

	有限公司			
临汾市热力供应有限公司	安宇花苑物业	1,930,988.60	1 年以内	供暖费
临汾市热力供应有限公司	五一西路物业	1,912,906.14	1 年以内	供暖费
临汾市热力供应有限公司	圣会花苑物业	1,500,000.00	1 年以内	供暖费
临汾市热力供应有限公司	临汾和药园物业管理 有限公司	2,603,194.75	1-2 年及 2-3 年	供暖费

### 18、应付职工薪酬

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	695,401.69	1,363,433.85
二、职工福利费		
三、社会保险费	498,460.06	
其中：医疗保险费	37,404.98	
基本养老保险费	382,584.08	
年金缴费		
失业保险费	78,238.00	
工伤保险费		
生育保险费	233.00	
住房公积金	74,605.00	
工会经费和职工教育经费	1,323,647.69	875,630.82
非货币性福利		
因解除劳动关系给予的补偿		
其他	695,401.69	
合 计	2,592,114.44	2,239,064.67

### 19、应交税费

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
企业所得税	16,719,003.39	2,940,221.33
增值税	-14,560,508.04	-16,319,750.82
营业税	49,520,214.84	494,508.99
城建税	3,526,424.98	35,365.92

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
房产税	50,452.70	52,660.70
印花税	266,901.90	17,684.65
土地使用税	903,606.36	968,013.31
个人所得税	17,881.88	1,900.55
教育费附加	1,977,679.15	23,561.97
地方教育费附加	953,297.40	
其他(价格调节基金)	750,255.20	37,846.84
合 计	60,125,209.76	-11,747,986.56

### 20、其他应付款

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	471,032,246.59	74.66	1,726,120,894.73	93.81
1-2 年(含 2 年)	67,558,884.32	10.71	19,972,159.41	1.09
2-3 年(含 3 年)	4,020,454.80	0.64	77,986,055.79	4.23
3 年以上	88,316,235.99	14.00	16,008,593.12	0.87
合 计	630,927,821.70	100.00	1,840,087,703.05	100.00

### 2011 年 12 月 31 日主要债务单位如下:

债权人	债务人	欠款金额	欠款时间	欠款性质
临汾市土地储备整理开发有限公司	临汾市土地收购储备中心	215,000,000.00	1 年以内	借款
临汾市中小企业信用担保有限公司	临汾万鑫达焦化有限公司	100,000,000.00	1 年以内	待转投资款
临汾市投资集团有限公司	市财政局	61,478,304.32	1-2 年	往来款
临汾市投资集团有限公司	河西政务区	60,333,833.03	3-4 年	工程款
临汾市中小企业信用担保有限公司	张仁谢	50,000,000.00	1 年以内	待转投资款
合 计		486,812,137.35		

### 21、一年内到期的非流动负债

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
信用借款		
抵押借款		
质押借款	295,800,000.00	247,300,000.00
保证借款		
国债转贷		
合 计	295,800,000.00	247,300,000.00

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日借款明细如下:

贷款单位	贷款项目	贷款日期	余 额	性质
临汾市投资集团有限公司	国道 108 线临汾市过境段公路项目	2008.01.23-2012.05.10	20,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市市区集中供热工程	2005.10.15-2012.5.21	14,000,000.00	供热收费权质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市河西电厂集中供热管网工程	2007.2.12-2012.11.21	5,000,000.00	供热收费权质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市集中供热五期工程项目	2009.01.21-2012.03.20	5,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	山西临汾市河西电厂集中供热二期工程项目	2008.01.23-2012.05.10	9,200,000.00	应收账款质押、供热收费权质押
临汾市投资集团有限公司	参股临汾市中小企业信用担保有限公司项目	2008.05.29-2012.7.10	11,100,000.00	偿债资金收益权质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市鼓楼西汾河大桥工程	2005.10.15-2012.11.21	20,000,000.00	政府补贴收益权质押
临汾市投资集团有限公司	山西临汾市 5 户国有企业政策性破产项目	2008.11.25-2012.10.20	120,000,000.00	财政补贴资金收益权质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市马务汾河大桥加固加宽工程项目	2009.3.23-2012.4.10	5,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市妇幼保健院门诊住院综合楼建设项目	2009.9.7-2012.12.10	2,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	大运高速引线和滨河西路还迁安置房(一期)工程项目	2009.09.27-2012.12.10	1,000,000.00	应收账款质押

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

临汾市投资集团有限公司	临汾市汾河城区段生态环境综合治理修复与保护一期工程	2009.09.07-2012.12.10	47,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市汾河城区生态环境综合治理修复与保护二期工程	2010.3.25-2012.4.30	10,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市集中供热六期工程项目	2010.3.29-2012.4.20	2,000,000.00	应收账款质押、供热收费权质押
临汾市投资集团有限公司	晋国博物馆建设项目	2009.09.27-2012.12.10	500,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市平阳南街道路拓宽改造工程项目	2008.03.25-2012.05.10	4,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	山西省中小学校舍安全工程-临汾市项目	2010.3.25-2012.12.20	20,000,000.00	应收账款质押
合计			295,800,000.00	

### 22、其他流动负债

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
担保赔偿准备金	16,286,400.00	11,080,250.00
短期担保责任准备金	7,529,095.50	3,399,048.50
合 计	23,815,495.50	14,479,298.50

### 23、长期借款

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
信用借款		
抵押借款		
质押借款	2,103,848,200.00	1,657,404,200.00
保证借款	11,000,000.00	
国债转贷	3,363,635.00	4,181,817.00
合 计	2,118,211,835.00	1,661,586,017.00



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日借款明细如下:

贷款单位	贷款项目	贷款日期	余 额	性质
临汾市投资集团有限公司	国道 108 线临汾市过境段公路项目	2008.01.23-2018.01.22	120,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市市区集中供热工程	2005.10.15-2015.10.15	30,000,000.00	供热收费权质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市河西电厂集中供热管网工程	2007.2.12-2017.2.11	25,000,000.00	供热收费权质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市集中供热五期工程项目	2009.01.21-2019.01.20	35,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	山西临汾市河西电厂集中供热二期工程项目	2008.01.23-2018.01.22	55,200,000.00	应收账款质押、供热收费权质押
临汾市投资集团有限公司	参股临汾市中小企业信用担保有限公司项目	2008.05.29-2018.05.28	66,700,000.00	偿债资金收益权质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市鼓楼西汾河大桥工程	2005.10.15-2015.10.15	50,000,000.00	政府补贴收益权质押
临汾市投资集团有限公司	山西临汾市 5 户国有企业政策性破产项目	2008.11.25-2013.11.24	160,000,000.00	财政补贴资金收益权质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市马务汾河大桥加固加宽工程项目	2009.3.23-2019.3.22	35,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市妇幼保健院门诊住院综合楼建设项目	2009.9.7-2019.9.6	14,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	大运高速引线和滨河西路还迁安置房(一期)工程项目	2009.09.27-2019.09.26	48,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市汾河城区段生态环境综合治理修复与保护一期工程项目	2009.09.07-2019.09.06	329,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市汾河城区生态环境综合治理修复与保护二期工程项目	2010.3.25-2020.3.24	376,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	临汾市集中供热六期工程项目	2010.3.29-2020.3.28	72,000,000.00	应收账款质押、供热收费权质押
临汾市投资集团有限公司	晋国博物馆建设项目	2009.09.27-2019.09.26	15,000,000.00	应收账款质押

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

临汾市投资集团有限公司	临汾市平阳南街道路拓宽改造工程项目	2008.03.25-2018.03.24	12,000,000.00	应收账款质押
临汾市投资集团有限公司	山西省中小学校舍安全工程-临汾市项目	2010.3.25-2022.3.24	660,948,200.00	应收账款质押
山西省临汾市自来水公司	远东国际租赁有限公司	2011.12.26-2014.12.16	11,000,000.00	临汾市市政建设养护有限公司/临汾市泉通管道工程有限公司担保
山西省临汾市自来水公司	国债转贷		3,363,635.00	其他
合计			2,118,211,835.00	

注:国债转贷余额 3,363,635.00 系根据临财基【2001】29 号《关于下达国债专项资金基建支出预算及国债专项资金转贷计划的通知》,根据省厅晋财建【2001】198 号文件精神,下达国债专项资金转贷计划 800 万元,本期余额为 3,363,635.00 元;专项用于供水应急工程。转贷资金的还本付息期限为 15 年,前 4 年为宽限期。转贷资金实行浮动利率,每批国债转贷资金的利率按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款利率加 0.3 个百分点。该笔资金由临汾市财政局安排,由自来水公司使用及偿还,具体的还款计划未做明确约定。

### 24、应付债券

债券名称	期限	发行日期	面值总额	本期增加	本期减少	期末余额
11 临汾债	8 年	2011 年 2 月 22 日	20 亿	20 亿		20 亿
合计			20 亿	20 亿		20 亿

注:公司于 2011 年发行总额为 2,000,000,000.00 元企业债券,债券名称为 2011 年临汾市投资集团有限公司市政项目建设债券,债券简称为“11 临汾债”,上海证券交易所债券代码为 122840,按年付息,到期还本。债券发行由全资子公司临汾市土地储备整理开发有限公司以土地使用权进行抵押担保。

### 25、长期应付款

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(自来水公司)	40,459.49	232,870.80
政府资产性供暖补贴(热力公司)	38,209,799.87	42,971,399.62

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
政府资产应急避难场所设施建设补贴(自来水公司)	42,500.00	42,500.00
政府资产水工艺改造项目拨款补贴(自来水公司)	2,650,000.00	2,950,000.00
合 计	40,942,759.36	46,196,770.42

### 26、专项应付款

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
财政等政府部门建设拨款	1,649,664,447.13	1,897,180,527.51
合 计	1,649,664,447.13	1,897,180,527.51

### 27、其他长期负债

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
长期担保责任准备金	880,000.00	740,567.00
合 计	880,000.00	740,567.00

### 28、实收资本

投资者名称	2011年12月31日		本期增加	本期减少	2010年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
临汾市财政局	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00
合 计	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00

### 29、资本公积

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
资本(股本)溢价	6,375,062,531.81	6,374,985,623.81
合 计	6,375,062,531.81	6,374,985,623.81

### 30、盈余公积

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
法定盈余公积金	167,579,774.78	113,145,801.06
任意盈余公积金		
其他		

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
合 计	167,579,774.78	113,145,801.06

### 31、未分配利润

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
上年年末余额	898,020,296.93	838,132,676.18
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	898,020,296.93	838,132,676.18
本年增加额	509,349,947.17	71,348,429.61
其中: 本年净利润转入	509,349,947.17	71,348,429.61
其他增加		
本年减少额	54,433,973.72	11,460,808.86
其中: 本年提取盈余公积数	54,433,973.72	11,460,808.86
本年分配现金股利数		
本年分配股票股利数		
其他减少		
本年年末余额	1,352,936,270.38	898,020,296.93

### 32、主营业务收入、主营业务成本

项 目	2011 年发生额	2010 年发生额
供暖相关收入	183,199,063.31	181,212,565.73
供水相关收入	61,677,406.34	60,495,161.34
担保相关收入	17,401,951.75	8,067,231.00
交通服务收入	15,948,305.20	7,240,865.05
旅游业收入	219,530.00	
融资管理费收入	49,874,000.00	
转让土地款收入	100,300,400.00	
市政回购收入	863,000,000.00	
合计	1,291,620,656.60	257,015,823.12
供暖相关成本	167,982,975.97	168,542,822.21
供水相关成本	39,772,775.53	39,716,177.41



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

担保相关成本	6,750,177.77	5,101,300.00
交通服务成本	2,381,187.74	1,393,215.08
旅游业成本	401,508.76	
土地地块出让成本	88,061,552.00	
市政回购成本	816,476,041.21	
合计	1,121,826,218.98	214,753,514.70

### 33、营业税金及附加

项 目	2011 年发生额	2010 年发生额
营业税	54,261,705.31	1,901,564.10
城建税	3,983,489.72	378,805.20
教育费附加	2,181,720.15	140,152.95
地方教育费附加	1,170,921.03	57,465.02
其他	752,543.21	
合计	62,350,379.42	2,477,987.27

### 34、财务费用

项 目	2011 年发生额	2010 年发生额
利息支出	13,351,826.05	14,197,362.08
利息收入	6,999,591.82	2,298,270.30
金融机构手续费	783,314.18	251,859.92
其他	5,593.20	1,000.00
合 计	7,141,141.61	12,151,951.70

### 35、资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	26,487,197.42	15,757,562.11

### 36、投资收益

项目	2011 年度	2010 年度
委托贷款收益	35,518,875.85	13,561,027.08

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

其他	126,475.19	6,896,652.80
合计	35,645,351.04	20,457,679.88

### 37、营业外收入

项 目	2011 年发生额	2010 年发生额
1、债务重组利得	719,882.80	
2、政府补助	502,020,000.00	104,648,900.00
3、资产性补助转入	5,206,917.23	4,761,599.75
4、无法支付款项	1,417,700.80	
5、违约赔偿收入		10,000.00
6、非统一控制合并利得		2,160,803.16
7、处置分公司利得	171,178.67	
8、其他	20,867.71	54,618.00
合 计	509,556,547.21	111,635,920.91

### 38、营业外支出

项 目	2011 年发生额	2010 年发生额
1、盘亏及处理固定资产净损失	2,979.66	747,323.16
2、公益性捐赠支出		730,000.00
3、罚款	744,274.56	127,387.69
4、其他	189,667.87	115,522.73
合 计	936,922.09	1,720,233.58

### 39、所得税费用

项 目	2011 年发生额	2010 年发生额
当期所得税费用	21,139,935.24	4,900,247.69
递延所得税	-5,751,596.39	-2,660,156.48
合 计	15,388,338.85	2,240,091.21

### 40、现金及现金等价物净增加情况

项目	2011 年度	2010 年度
现金的期末余额	2,118,954,670.20	1,843,752,200.06

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	2011 年度	2010 年度
减: 现金的期初余额	1,843,752,200.06	1,261,895,593.87
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	275,202,470.14	581,856,606.19

注: 2011 年 12 月 31 日现金的期末余额与资产负债表差额 60,000,000.00 元, 为定期存款质押所致。

### 九、母公司会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金	109,667.68	65,842.77
银行存款	1,025,908,203.57	1,040,205,394.29
合 计	1,026,017,871.25	1,040,271,237.06

#### 2、长期股权投资

##### (1) 投资类别

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
长期股权投资	855,730,133.35	710,330,133.35
其中: 对子公司投资	855,730,133.35	710,330,133.35
减: 长期投资减值准备		
长期投资账面价值	855,730,133.35	710,330,133.35

##### (2) 长期股权投资明细

序号	被投资单位名称	期末持股比例	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
	长期股权投资			
1	临汾市土地储备整理开发有限公司	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
2	临汾市自来水公司	100.00%	66,310,911.21	66,310,911.21
3	临汾市中小企业信用担保有限公司	98.60%	535,165,418.98	535,165,418.98
4	临汾铭城城市建设项目管理有限公司	93.33%	14,000,000.00	14,000,000.00

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

序号	被投资单位名称	期末持股比例	2011年12月31日	2010年12月31日
5	临汾市汾河生态建设有限公司	100.00%	71,000,000.00	71,000,000.00
6	临汾市热力供应有限公司	51.00%	10,200,000.00	10,200,000.00
7	临汾市尧润交通设施服务有限公司	100.00%	3,153,803.16	3,153,803.16
8	临汾市盛年置业房地产开发有限公司	100.00%	100,000,000.00	
9	临汾市城投金科房地产开发有限公司	51.00%	25,500,000.00	
10	临汾城春房地产开发有限公司	51.00%	20,400,000.00	
11	尧都区信用联社			500,000.00
总计			855,730,133.35	710,330,133.35

### 十、或有事项的说明

本公司无需披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项的说明

本公司下属子公司临汾市中小企业信用担保有限公司在2012年进行了增资,增资后的实收资本为100,000.00万元。

### 十二、关联方关系及其交易

#### 1、本公司的子企业

##### (1) 子企业基本情况

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质或类型
临汾市中小企业信用担保有限公司	临汾市鼓楼南大街31号尧都区信用社	子公司	有限公司
临汾市热力供应有限公司	临汾市五一西路中心血站南200米	子公司	有限公司
临汾市土地储备整理开发有限公司	山西省临汾市鼓楼南大街16号	子公司	有限公司
临汾市汾河生态建设工程有限公司	山西省临汾市尧都区解放西路14号	子公司	有限公司
山西省临汾市自来水公司	临汾市鼓楼北大街47号	子公司	国有企业
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	临汾市体育北街45号(市二招西二楼)	子公司	有限公司
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临汾市尧都区鼓楼南大街21号	子公司	有限公司
临汾市城投金科房地产开发有限公司	临汾市尧都区鼓楼东大街117号(书荣大酒店608室)	子公司	有限公司
临汾城春房地产开发有限公司	临汾市尧都区鼓楼东大街117号(书荣大酒店606室)	子公司	有限公司
临汾市尧润交通设施服务有限公司	山西省临汾市尧都区段店乡西邓村	子公司	有限公司



# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### (2) 子企业 2011 年度注册资本及其变化

金额单位:人民币万元

子企业名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
临汾市中小企业信用担保有限公司	50,000.00			50,000.00
临汾市热力供应有限公司	2,000.00			2,000.00
临汾市土地储备整理开发有限公司	1,000.00			1,000.00
临汾市汾河生态建设工程有限公司	7,100.00			7,100.00
山西省临汾市自来水公司	6,980.00			6,980.00
临汾市盛年置业房地产开发有限公司		10,000.00		10,000.00
临汾市城投金科房地产开发有限公司		5,000.00		5,000.00
临汾城春房地产开发有限公司		4,000.00		4,000.00
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	1500.00			1500.00
临汾市尧润交通设施服务有限公司	100.00			100.00
合计	68,680.00	19,000.00		87,680.00

### (3) 本公司 2010 年度对子企业持股比例及其变化

子企业名称	年初持股比例	本年增加数	本年减少数	年末持股比例
临汾市中小企业信用担保有限公司	98.60%			98.60%
临汾市热力供应有限公司	51.00%			51.00%
临汾市土地储备整理开发有限公司	100%			100%
临汾市汾河生态建设工程有限公司	100%			100%
山西省临汾市自来水公司	100%			100%
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	93.33%			93.33%
临汾市盛年置业房地产开发有限公司		100.00%		100.00%
临汾市城投金科房地产开发有限公司		51.00%		51.00%
临汾城春房地产开发有限公司		51.00%		51.00%
临汾市尧润交通设施服务有限公司	100%			100%

## 2、关联方交易

本公司无需披露的重大关联方交易事项。

## 十三、其他重要事项说明

# 临汾市投资集团有限公司

## 财务报表附注

(本会计报表附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

本公司下属子公司临汾市中小企业信用担保有限公司截止 2011 年 12 月 31 日末在担保余额 50,773.00 万元,其中短期在担保金额 42,450.00 万元,长期在担保金额 8,323.00 万元(含一年内到期在担保金额 3,400.00 万)。

#### 十四、财务报表的批准报出

本公司财务报表业经公司管理层批准报出。





## 合并现金流量表-补充资料

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

补充资料	注释	2011年度	2010年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		481,663,354.70	41,862,446.12
加：资产减值准备		26,487,197.42	15,757,562.11
固定资产折旧		67,621,153.79	61,473,394.97
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		3,674,190.00	26,892.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,979.66	820,184.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		13,351,826.05	15,309,428.72
投资损失（收益以“-”号填列）		-35,645,351.04	-27,081,752.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-5,751,596.39	-2,660,156.48
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）		-64,711,377.07	239,425.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-466,660,898.62	-956,031,665.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-77,304,876.77	1,527,356,109.64
其他		816,476,041.21	
经营活动产生的现金流量净额		759,202,642.94	677,071,869.42
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况：		275,202,470.14	581,856,606.19
现金的期末余额		2,118,954,670.20	1,843,752,200.06
减：现金的期初余额		1,843,752,200.06	1,261,895,593.87
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		275,202,470.14	581,856,606.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 现金流量表-补充资料

编制单位：临汾市投资集团有限公司

单位：人民币元

补充资料	2011年度	2010年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	544,339,737.24	114,608,088.67
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	519,755.52	95,061.49
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	3,596,250.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,520,278.24	-13,520,725.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,135,944,469.93	-989,459,565.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,080,567,129.53	1,494,736,481.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	484,558,124.12	606,459,341.19
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：	-14,253,365.81	718,873,294.13
现金的期末余额	1,026,017,871.25	1,040,271,237.06
减：现金的期初余额	1,040,271,237.06	321,397,942.93
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	-14,253,365.81	718,873,294.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 企业法人营业执照

(副本) (4-2)

注册号 110000006413037

名称 中勤万信会计师事务所有限公司

住所 北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4

法定代表人姓名 张金才

注册资本 300万元

实收资本 300万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：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；合并、分立、清算事宜中的审计业务，一般经营业务；承接会计咨询、会计服务业务。  
 出具审计报告  
 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，一般经营业务

成立日期 1992年12月19日

营业期限 自 2000年01月21日 至 2030年01月20日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

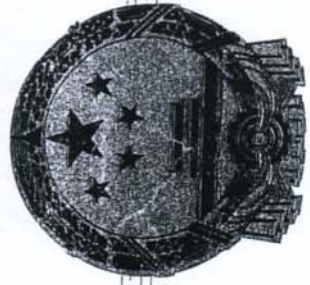
1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

2010年度	2011年度	2012年度	2013年度
2010年12月19日	2011年12月19日	2012年12月19日	2013年12月19日







证书序号：000030

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中勤万信会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号：05

发证时间：二〇〇〇年



姓名 Full name 梁海涌  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1973-09-11  
 工作单位 Working unit 中勤万信会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 110102730911111



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2009年 3月 20日  
ly /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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





姓名 李述喜  
 Full name 李述喜  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1975-11-03  
 Date of birth 1975-11-03  
 工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司  
 Working unit 中勤万信会计师事务所有限公司  
 身份证号码  
 Identity card No. 230407197511030019



valid for a: 2012



证书编号:  
No. of Certificate

110001620012

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇二年 五月 八日

年 月 日  
/y /m /d