

临汾市投资集团有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第 1253 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-104

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

勤信审字【2019】第 1253 号

临汾市投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了临汾市投资集团有限公司（以下简称“临投集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了临投集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

临投集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估临投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算临投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

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

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



二〇一九年五月二十日

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：临汾市投资集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,456,550,756.57	4,406,361,881.50
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			
应收票据及应收账款	六、（二）	306,154,862.38	95,583,295.81
预付款项	六、（三）	105,675,767.27	299,783,456.66
其他应收款	六、（四）	10,509,324,024.04	11,270,803,302.27
存货	六、（五）	10,260,401,745.32	9,227,418,315.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,926,046,393.47	2,001,623,748.64
流动资产合计		25,564,153,549.05	27,301,573,999.95
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（七）	1,958,098,676.28	2,496,095,702.92
持有至到期投资			
长期应收款	六、（八）	484,744,537.96	641,070,115.59
长期股权投资	六、（九）	188,500,000.00	156,745,000.00
投资性房地产	六、（十）	22,009,717.09	23,516,695.54
固定资产	六、（十一）	2,697,381,261.34	2,419,678,144.36
在建工程	六、（十二）	3,786,487,742.88	3,242,394,843.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十三）	10,817,224.28	11,107,186.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十四）	124,563,344.05	157,368,927.68
递延所得税资产	六、（十五）	32,975,693.71	30,724,203.43
其他非流动资产	六、（十六）	3,337,552,378.05	2,993,876,712.68
非流动资产合计		12,643,130,575.64	12,172,577,532.18
资产总计		38,207,284,124.69	39,474,151,532.13

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

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	440,400,000.00	444,500,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、（十八）	543,740,586.45	305,939,142.92
预收款项	六、（十九）	886,932,627.02	525,059,631.13
应付职工薪酬	六、（二十）	7,111,233.37	8,666,084.74
应交税费	六、（二十一）	182,190,554.78	242,852,129.06
其他应付款	六、（二十二）	2,153,312,299.42	2,240,839,970.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十三）	2,050,744,780.33	1,600,185,320.05
其他流动负债	六、（二十四）	270,552,269.44	189,592,427.62
流动负债合计		6,534,984,350.81	5,557,634,705.75
非流动负债：			
长期借款	六、（二十五）	4,116,059,413.36	4,582,131,677.08
应付债券	六、（二十六）	9,840,000,000.00	11,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十七）	3,284,744,723.62	3,689,550,288.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十八）	143,737,942.04	29,744,365.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,384,542,079.02	19,801,426,331.03
负债合计		23,919,526,429.83	25,359,061,036.78
所有者权益：			
实收资本	六、（二十九）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	9,250,906,802.53	9,251,480,002.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十一）	386,903,010.17	386,903,010.17
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	3,130,348,418.60	3,041,632,719.97
归属于母公司所有者权益合计		14,268,158,231.30	14,180,015,733.12
少数股东权益		19,599,463.56	-64,925,237.77
所有者权益合计		14,287,757,694.86	14,115,090,495.35
负债和所有者权益总计		38,207,284,124.69	39,474,151,532.13

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司资产负债表

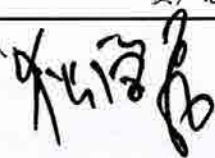
编制单位：临汾市投资集团有限公司

2018年12月31日

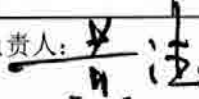
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		282,811,967.37	1,317,657,354.15
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			
应收票据及应收账款	十四、（一）		125,000.00
预付款项		3,633,791.63	31,567,071.45
其他应收款	十四、（二）	15,648,906,081.64	16,262,164,223.37
存货		6,337,316.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		639,309,510.37	567,200,000.00
流动资产合计		16,580,998,667.72	18,178,713,648.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,315,200,970.97	1,809,422,974.72
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	4,977,068,226.04	4,897,068,226.04
投资性房地产			
固定资产		188,414,457.77	192,388,471.71
在建工程		264,260,611.62	237,620,815.88
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		118,932,570.10	149,596,533.48
递延所得税资产			7,882,932.01
其他非流动资产		475,896,892.33	475,896,892.33
非流动资产合计		7,339,773,728.83	7,769,876,846.17
资产总计		23,920,772,396.55	25,948,590,495.14

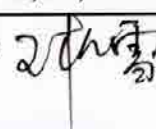
法定代表人



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）

编制单位：临汾市投资集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		99,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款		391,817,681.06	799,296,691.18
预收款项		29,782,181.20	32,426,053.24
应付职工薪酬		130,251.59	61,035.84
应交税费		28,410,262.88	82,223,776.71
其他应付款		1,182,020,120.33	1,187,309,620.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,651,000,000.00	1,205,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,382,160,497.06	3,306,717,177.38
非流动负债：			
长期借款		2,767,226,446.66	3,072,348,877.06
应付债券		9,840,000,000.00	11,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		432,721,896.24	432,721,896.24
长期应付职工薪酬			
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		13,039,948,342.90	15,005,070,773.30
负债合计		16,422,108,839.96	18,311,787,950.68
所有者权益：			
实收资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,283,121,388.30	2,283,121,388.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		386,903,010.17	386,903,010.17
一般风险准备			
未分配利润		3,328,639,158.12	3,466,778,145.99
所有者权益合计		7,498,663,556.59	7,636,802,544.46
负债和所有者权益总计		23,920,772,396.55	25,948,590,495.14

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

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,333,637,514.21	1,936,815,318.31
其中：营业收入	六、（三十三）	1,333,637,514.21	1,936,815,318.31
二、营业总成本		1,925,555,604.57	2,356,518,855.44
其中：营业成本	六、（三十三）	633,913,393.16	1,056,359,712.77
税金及附加	六、（三十四）	45,869,113.17	44,982,037.73
销售费用	六、（三十五）	131,723,351.83	106,827,727.41
管理费用	六、（三十六）	200,104,926.02	197,962,567.51
研发费用			
财务费用	六、（三十七）	654,082,810.65	658,862,814.04
其中：利息费用		612,769,565.42	632,863,502.69
利息收入		13,442,977.31	16,994,201.33
资产减值损失	六、（三十八）	259,862,009.74	291,523,995.98
加：其他收益	六、（三十九）	931,335,334.49	717,040,827.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	24,255,069.91	49,897,628.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-741,107.75	135,124.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		362,931,206.29	347,370,043.63
加：营业外收入	六、（四十二）	156,064.70	134,388.33
减：营业外支出	六、（四十三）	52,822,253.62	2,895,180.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,265,017.37	344,609,251.57
减：所得税费用	六、（四十四）	78,809,321.61	100,131,258.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,455,695.76	244,477,993.15
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,455,695.76	244,477,993.15
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		142,739,997.13	37,992,661.58
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		88,715,698.63	206,485,331.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		231,455,695.76	244,477,993.15
归属于母公司股东的综合收益总额		88,715,698.63	206,485,331.57
归属于少数股东的综合收益总额		142,739,997.13	37,992,661.58

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

编制单位：临汾市投资集团有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	82,529,945.80	151,694,919.94
减：营业成本	十四、（四）	1,081,167.09	918,386.25
税金及附加		5,596,057.99	6,467,011.17
销售费用			
管理费用		24,851,798.62	30,621,735.07
研发费用			
财务费用		540,527,752.63	566,571,459.03
其中：利息费用		495,077,744.32	546,123,957.36
利息收入		2,513,351.26	10,037,242.11
资产减值损失		280,617,107.90	270,580,958.64
加：其他收益		630,000,000.00	680,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	51,568,808.34	102,957,224.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-88,575,130.09	59,492,594.15
加：营业外收入		28,029.11	
减：营业外支出		41,708,954.88	345,865.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,256,055.86	59,146,728.92
减：所得税费用		7,882,932.01	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-138,138,987.87	59,146,728.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-138,138,987.87	59,146,728.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-138,138,987.87	59,146,728.92

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

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,648,436,407.72	1,797,003,991.79
收到的税费返还		1,216,838.55	6,979,423.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	6,891,573,336.06	7,765,902,966.88
经营活动现金流入小计		8,541,226,582.33	9,569,886,381.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,278,120,117.27	2,373,438,351.80
支付给职工以及为职工支付的现金		116,838,217.75	91,218,768.07
支付的各项税费		369,899,738.20	208,474,053.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	5,983,821,563.88	6,812,690,612.51
经营活动现金流出小计		7,748,679,637.10	9,485,821,785.57
经营活动产生的现金流量净额		792,546,945.23	84,064,596.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		203,992,940.03	
取得投资收益收到的现金		24,277,594.01	45,419,898.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,041.00	289,827.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		228,286,575.04	45,709,726.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,822,552.75	369,341,710.31
投资支付的现金		189,544,550.00	707,672,728.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		630,367,102.75	1,077,014,438.51
投资活动产生的现金流量净额		-402,080,527.71	-1,031,304,712.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			99,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			99,000,000.00
取得借款收到的现金		435,400,000.00	2,012,892,271.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十五）	216,370,000.00	70,822,960.79
筹资活动现金流入小计		651,770,000.00	2,182,715,232.70
偿还债务支付的现金		2,138,389,363.72	2,767,475,529.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		806,046,249.22	778,036,760.65
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	六、（四十五）	200,493,008.69	3,553,705.00
筹资活动现金流出小计		3,144,928,621.63	3,549,065,994.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,493,158,621.63	-1,366,350,762.09
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		-2,102,692,204.11	-2,313,590,877.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,971,839,119.00	6,285,429,996.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,869,146,914.89	3,971,839,119.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		64,329,773.80	151,694,919.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,938,598,975.49	3,932,327,764.77
经营活动现金流入小计		4,002,928,749.29	4,084,022,684.71
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		14,130,569.43	10,557,923.64
支付的各项税费		106,653,742.72	37,223,848.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,933,165,236.17	5,021,442,472.59
经营活动现金流出小计		3,053,949,548.32	5,069,224,244.84
经营活动产生的现金流量净额		948,979,200.97	-985,201,560.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		50,078,560.49	45,419,898.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		210,078,560.49	45,419,898.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,123.51	1,462,332.02
投资支付的现金		80,000,000.00	142,080,000.00
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			
投资活动现金流出小计		80,232,123.51	143,542,332.02
投资活动产生的现金流量净额		129,846,436.98	-98,122,433.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,519,522,430.40	1,324,451,122.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		675,953,831.67	546,123,957.36
支付其他与筹资活动有关的现金		17,194,762.66	3,553,705.00
筹资活动现金流出小计		2,212,671,024.73	1,874,128,785.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,113,671,024.73	-1,474,128,785.30
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		-1,034,845,386.78	-2,557,452,778.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,317,657,354.15	3,875,110,133.03
六、期末现金及现金等价物余额		282,811,967.37	1,317,657,354.15

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

金额单位：人民币元

	2018年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	9,251,480,002.98				386,903,010.17		3,041,632,719.97		14,115,090,495.35	
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、同一控制下企业合并											
五、其他											
六、本年年初余额	1,500,000,000.00	9,251,480,002.98				386,903,010.17		3,041,632,719.97		14,115,090,495.35	
七、本年增减变动金额（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）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配的股利											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
八、本年年末余额	1,500,000,000.00	9,251,480,002.98				386,903,010.17		3,130,248,418.60		14,280,757,694.80	

会计机构负责人：王树军

主管会计工作负责人：黄法

法定代表人：孙海平



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 2018年度 金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	优先股	永续债	其他	9,232,157,762.98				380,988,337.28		2,841,062,061.29	-164,483,521.72	13,789,724,633.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,500,000,000.00				9,232,157,762.98				380,988,337.28		2,841,062,061.29	-164,483,521.72	13,789,724,633.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,322,240.00				5,914,672.89		200,570,658.68	99,558,289.95	325,365,861.52
（一）综合收益总额											206,485,331.57	37,992,661.58	244,477,993.15
（二）所有者投入和减少资本					19,322,240.00							61,565,628.37	80,887,868.37
1、股东投入的普通股					19,322,240.00							61,565,628.37	80,887,868.37
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）利润分配									5,914,672.89		-5,914,672.89		
1、提取盈余公积									5,914,672.89		-5,914,672.89		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				9,251,480,002.98				386,903,010.17		3,041,632,719.97	-64,925,237.77	14,115,090,495.35

法定代表人：李永强 主管会计工作负责人：李永强 会计机构负责人：李永强



母公司所有者权益变动表

编制单位：安泰市投资有限公司 2018年度 金额单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债			其他					
一、上年年末余额	1,500,000,000.00			2,283,121,388.30				386,903,010.17		3,466,778,145.99	7,636,802,544.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,500,000,000.00			2,283,121,388.30				386,903,010.17		3,466,778,145.99	7,636,802,544.46
三、本期增减变动金额（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. 股东投入的普通股											
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）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,500,000,000.00			2,283,121,388.30				386,903,010.17		3,328,639,158.12	7,498,663,556.59

法定代表人：张强 主管会计工作负责人：王.法 会计机构负责人：王书青



母公司所有者权益变动表

编制单位：上海投资集团有限公司 2018年度 金额单位：人民币元

项目	上年数										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				380,988,337.28		3,413,546,089.96	7,577,655,815.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初金额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				380,988,337.28		3,413,546,089.96	7,577,655,815.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									53,232,056.03		53,232,056.03	59,146,728.92
（一）综合收益总额									59,146,728.92		59,146,728.92	59,146,728.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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）利润分配									5,914,672.89		-5,914,672.89	
1. 提取盈余公积									5,914,672.89		-5,914,672.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末金额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				386,903,010.17		3,466,778,145.99	7,636,802,544.46

法定代表人： 黄法 主管会计工作负责人： 王松雪 会计机构负责人： 王松雪

临汾市投资集团有限公司

2018年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

临汾市投资集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“投资集团”)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,统一社会信用代码91141000770143032M。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;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融资担保有限公司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,无偿划拨给本公司。

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猗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本公司。

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本公司划出。

根据吉县人民政府《关于吉县投资有限公司股权划转至临汾市投资集团有限公司的批复》(吉政函【2012】20号),将吉县财政局持有的吉县投资有限公司100%的股权整体划转至本公司。

根据襄汾县人民政府《关于将襄汾县建设投资有限公司股权划转至临汾市投资集团有限公司的批复》(襄政函【2012】40号),将襄汾县建设投资有限公司100%的股权整体划转至本

公司。

根据洪洞县人民政府文件《洪洞县人民政府关于将洪洞县昕宇投资建设有限公司股权划转至临汾市投资集团有限公司的批复》（洪政发【2012】18 号），将县财政局持有的洪洞县昕宇投资建设有限公司 100%的股权整体划转至本公司。

2.注册地

临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦。

3.法定代表人

法定代表人为狄学飞。

4.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）；房屋租赁。（不得从事或变相从事非法集资、吸收存款、发放贷款等金融业务）（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）。

5.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。

6.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的一个分公司（事业部）。

7.财务报告的批准报出日

本财务报表经公司总经理办公会于 2019 年 5 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 35 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关

利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定为报表日往前连续 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损

失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	一般以“金额 1000 万元以上（含）的款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
不计提坏账组合	根据公司往年偿还款项的实际情况及款项的风险特征性质，对于关联方款项、行政事业单位款项、工程项目的暂借款、保证金、押金、备用金等纳入不计提坏账组合进行管理和控制

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 存在减值迹象的, 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。

10、存货

(1) 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、开发成本、土地、在整理地块等。

(2) 发出存货的计价方法

土地、在整理地块等的发出采用采用个别计价法; 其余存货的发出时采用加权平均法。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品: 按照一次转销法进行摊销。

包装物：按照一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供

出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营

企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20—40 年	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5—20 年	5	4.75—19.00
运输设备	年限平均法	5—10 年	5	9.50—19.00
其他设备	年限平均法	5—10 年	5	9.50—19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入

本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成

本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；在“财务费用”

项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策变更事项已经本公司董事会审议批准。

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	56,902,347.83	应收票据及应收账款	95,583,295.81
应收账款	38,680,947.98		
应收利息	15,726,424.42	其他应收款	11,270,803,302.27
应收股利			
其他应收款	11,255,076,877.85		
固定资产	2,419,678,144.36	固定资产	2,419,678,144.36
固定资产清理			
在建工程	3,223,207,354.57	在建工程	3,242,394,843.50
工程物资	19,187,488.93		
应付票据		应付票据及应付账款	305,939,142.92
应付账款	305,939,142.92		
应付利息	486,495,284.07	其他应付款	2,240,839,970.23
应付股利	38,643,602.02		
其他应付款	1,715,701,084.14		
长期应付款	437,008,396.78	长期应付款	3,689,550,288.62
专项应付款	3,252,541,891.84		
管理费用	197,962,567.51	管理费用	197,962,567.51
		研发费用	

2、会计估计变更

无。

3、重大前期差错更正

(1) 临汾市投资集团有限公司债券承销佣金摊销和 PPN 佣金摊销本年度调整至财务费用列示，相应调整 2017 年度报表金额，调整 2017 年报表明细如下：

项目	调整前	调整后
财务费用		41,754,860.79
管理费用	41,754,860.79	

(2) 本公司下属子公司山西尧信融资再担保有限公司营业费用本年度调整至管理费用列示，相应调整 2017 年度报表金额，调整 2017 年报表明细如下：

项目	调整前	调整后
管理费用		15,993,368.63
销售费用	15,993,368.63	

25、其他

本公司 2018 年无其他事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、10%、11%、16%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的 7% 缴纳
教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的 3% 缴纳
地方教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的 2% 缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11%/17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 10%/16%。

（二）税收优惠及批文

无

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,167,370.14	1,667,880.52
银行存款	1,867,979,544.75	3,970,171,238.48
其他货币资金	587,403,841.68	434,522,762.50
合计	2,456,550,756.57	4,406,361,881.50

注：其他货币资金为子公司山西尧信融资再担保有限公司存出保证金 581,175,041.67 元；临汾市盛年置业房地产开发有限公司交通银行保证金 6,228,800.01 元，全部使用受限。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	214,891,375.00	56,902,347.83
应收账款	91,263,487.38	38,680,947.98
合计	306,154,862.38	95,583,295.81

1. 应收票据情况

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	214,891,375.00	56,902,347.83
合计	214,891,375.00	56,902,347.83

（2）期末公司不存在已质押的应收票据。

（3）期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,947,983.06	95.96	39,325,175.68	31.22	86,622,807.38
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	125,138,827.61	95.34	39,325,175.68	31.43	85,813,651.93
②不计提坏账准备的应收款项	809,155.45	0.62			809,155.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,303,147.00	4.04	662,467.00	12.49	4,640,680.00
合计	131,251,130.06	100.00	39,987,642.68	30.47	91,263,487.38

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,864,813.47	93.04	36,824,545.49	51.96	34,040,267.98
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	70,513,953.69	92.58	36,824,545.49	52.22	33,689,408.20
②不计提坏账准备的应收款项	350,859.78	0.46			350,859.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	5,303,147.00	6.96	662,467.00	12.49	4,640,680.00
合计	76,167,960.47	100.00	37,487,012.49	49.22	38,680,947.98

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,231,780.85	2,376,953.42	3.00%
1 至 2 年	4,062,936.05	406,293.60	10.00%
2 至 3 年	5,423,140.51	1,626,942.15	30.00%
3 至 4 年	2,541,549.91	1,270,774.96	50.00%
4 至 5 年	1,176,043.71	940,834.97	80.00%
5 年以上	32,703,376.58	32,703,376.58	100.00%
合计	125,138,827.61	39,325,175.68	

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债权单位	债务单位	期末金额	坏账准备	计提比例	计提依据
上海临鼎融资租赁有限公司	新邵县人民医院	4,664,000.00	23,320.00	0.50%	正常类应收融资租赁款
山西尧信融资再担保有限公司	尧都区伟轩实业有限公司	639,147.00	639,147.00	100.00%	担保代偿款，预计无法收回
合计		5,303,147.00	662,467.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,500,630.19 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债权单位	债务单位	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西盛年置业房地产开发有限公司	山西恒智富房地产开发有限公司	土地转让款	40,400,000.00	1 年以内	30.78	1,212,000.00
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	土地出让款	16,100,000.00	5 年以上	12.27	16,100,000.00
上海临鼎融资租赁有限公司	新邵县人民医院	融资租赁费	4,664,000.00	1 年以内	3.55	23,320.00
山西尧信融资再担保有限公司	侯马经济开发区文晋机电设备有限公司	担保费	2,275,000.00	1 年以内	1.73	68,250.00
山西尧信融资再担保有限公司	山西海姿焦化有限公司	担保费	1,983,333.33	1 年以内	1.51	59,500.00
合计			65,422,333.33		49.85	17,463,070.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

(1) 预付账款按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,127,439.53	37.03	154,517,014.54	51.54
1 至 2 年	26,614,623.70	25.18	38,119,934.67	12.72
2 至 3 年	6,819,571.61	6.45	33,898,674.70	11.31
3 年以上	33,114,132.43	31.34	73,247,832.75	24.43
合计	105,675,767.27	100.00	299,783,456.66	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
临汾市热力供应有限公司	唐山兴邦管道工程设备有限公司	30,789,714.85	1年以内；1-2年	设备款未结算
临汾市热力供应有限公司	山西省工业设备安装集团有限公司第二分公司	11,875,000.00	1年以内；1-2年	设备款未结算
盛年置业房地产开发有限公司	西安同乐工贸有限公司	2,737,500.00	3年以上	对方单位未履行义务，存在纠纷
临汾市热力供应有限公司	太原天翔保温管有限公司	1,820,000.00	1年以内；1-2年	设备款未结算
临汾市热力供应有限公司	南京坚固高中压阀门制造有限公	1,425,347.00	1年以内；1-2年	设备款未结算
合计		48,647,561.85		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
唐山兴邦管道工程设备有限公司	非关联	30,789,714.85	1年以内；1-2年	设备款未结算
山西省工业设备安装集团有限公司第二分公司	非关联	11,875,000.00	1年以内；1-2年	设备款未结算
南通四建集团有限公司临汾分公司	非关联	3,320,110.00	1年以内	工程尚未结算
西安同乐工贸有限公司	非关联	2,737,500.00	3年以上	对方单位未履行义务，存在纠纷
太原天翔保温管有限公司	非关联	1,820,000.00	1年以内；1-2年	设备款未结算
合计		50,542,324.85		

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	10,497,875,445.84	11,255,076,877.85
应收利息	11,448,578.20	15,726,424.42
合计	10,509,324,024.04	11,270,803,302.27

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,321,030.65	0.46	49,321,030.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,739,262,756.31	99.54	241,387,310.47	2.25	10,497,875,445.84
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	2,906,120,784.61	26.94	241,387,310.47	8.31	2,664,733,474.14
②不计提坏账准备的应收款项	7,833,141,971.70	72.60			7,833,141,971.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,788,583,786.96	100.00	290,708,341.12	2.69	10,497,875,445.84

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	261,656,310.00	2.26	87,368,259.00	33.39	174,288,051.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,324,741,423.87	97.74	243,952,597.02	2.15	11,080,788,826.85
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	3,004,383,650.27	25.93	243,952,597.02	8.12	2,760,431,053.25
②不计提坏账准备的应收款项	8,320,357,773.60	71.81			8,320,357,773.60

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,586,397,733.87	100.00	331,320,856.02	2.86	11,255,076,877.85

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
临汾兴达洗煤有限公司	10,223,596.00	10,223,596.00	100%	担保违约未能偿还
临汾市尧都区伟轩实业有限公司	29,002,920.00	29,002,920.00	100%	担保违约未能偿还
山西亚华制盖有限公司	10,094,514.65	10,094,514.65	100%	担保违约未能偿还
合计	49,321,030.65	49,321,030.65		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,638,798,840.44	49,163,965.22	3.00%
1 至 2 年	1,136,148,742.38	113,614,874.25	10.00%
2 至 3 年	64,937,444.01	19,481,233.20	30.00%
3 至 4 年	12,029,103.96	6,014,551.98	50.00%
4 至 5 年	5,469,840.00	4,375,872.00	80.00%
5 年以上	48,736,813.82	48,736,813.82	100.00%
合计	2,906,120,784.61	241,387,310.47	

C、组合中，不计提坏账准备的前十五名其他应收款情况

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
临汾市财政局	1,293,835,013.49			行政事业单位
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	993,071,727.11			关联方
临汾市公共事业发展投资公司	847,798,625.73			关联方
临汾市民航机场有限公司	780,276,213.17			政府负责偿还
临汾市国有企业改革领导小组办公室	511,804,276.18			行政事业单位
临汾市尧都区汾北投资建设开发有限公司	226,902,894.41			政府负责偿还
临汾市市政公用局	191,517,152.52			行政事业单位
尧都区土地储备中心	181,997,752.85			行政事业单位
临汾市国土资源交易事务中心	176,960,000.00			保证金
市纪委惩防体系建设监察中心项目建设指挥部	168,461,413.27			行政事业单位
襄汾县财政局	162,530,097.32			行政事业单位
中汽世邦投资发展(宁夏)有限公司	157,000,000.00			抵押物价值充足
尧都区财政局	141,263,976.81			行政事业单位
临汾市规划局	123,591,494.87			行政事业单位
临汾市园林事业局	117,146,444.62			行政事业单位
合计	6,074,157,082.35			

(2) 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 40,612,514.90 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,071,035.38	1,086,078.93
保证金	379,301,191.67	375,439,681.19
往来款	9,248,967,561.73	9,732,990,090.51
垫付款	1,153,695,957.39	1,476,081,883.24
其他	548,040.79	800,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	10,788,583,786.96	11,586,397,733.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
临汾市财政局	往来款	1,293,835,013.49	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年	11.99	
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	往来款	993,071,727.11	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	9.20	
临汾市公共事业发展投资公司	往来款	847,798,625.73	2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	7.86	
临汾市民航机场有限公司	往来款	780,276,213.17	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	7.23	
临汾城建开发有限公司	往来款	636,036,941.17	1年以内; 1-2年; 2-3年	5.90	61,347,560.30
合计		4,551,018,520.67		42.18	61,347,560.30

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	18,543,051.52	7,094,473.32	11,448,578.20	33,988,682.55	18,262,258.13	15,726,424.42
合计	18,543,051.52	7,094,473.32	11,448,578.20	33,988,682.55	18,262,258.13	15,726,424.42

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及 其判断依据
临汾市集中供热有限公司	9,118,533.33	1年以内; 5年以上	客户资金短缺, 催收中	按账龄计提减值
山西同世达煤化工集团有限公司	4,183,333.32	1年以内	客户资金短缺, 催收中	按账龄计提减值

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
张泰鸣	2,068,333.33	5 年以上	客户资金短缺, 催收中	按账龄计提减值
临汾市帝荣鑫科技有限公司	1,520,833.33	5 年以上	2014 年已偿还委贷本金, 利息催收中	按账龄计提减值
合计	16,891,033.31			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收利息情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收利息期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
临汾市集中供热有限公司	非关联方	9,118,533.33	1 年以内; 5 年以上	49.17	2,518,653.33
山西同世达煤化工集团有限公司	非关联方	4,183,333.32	1 年以内	22.56	125,500.00
张泰鸣	非关联方	2,068,333.33	5 年以上	11.15	2,068,333.33
临汾市帝荣鑫科技有限公司	非关联方	1,520,833.33	5 年以上	8.20	1,520,833.33
山西五洲昕宇园林绿化工程有限公司	非关联方	695,000.00	5 年以上	3.75	695,000.00
合计		17,586,033.31		94.83	6,928,319.99

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,139,358.38		4,139,358.38	4,583,605.72		4,583,605.72
库存商品 (产成品)	2,644,169.58		2,644,169.58	1,444,527.33		1,444,527.33
周转材料	2,359,853.55		2,359,853.55	118,442.71		118,442.71
开发成本	1,155,115,886.97		1,155,115,886.97	1,105,731,224.97		1,105,731,224.97
土地 (注 1) (注 2)	8,973,700,058.85		8,973,700,058.85	8,099,949,299.20		8,099,949,299.20

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在整理地块	5,949,905.50		5,949,905.50	5,949,905.50		5,949,905.50
工程施工	116,492,512.49		116,492,512.49	9,641,309.64		9,641,309.64
合计	10,260,401,745.32		10,260,401,745.32	9,227,418,315.07		9,227,418,315.07

注 1: 存货中的土地 5,528,591,500.00 元系本公司二级全资子公司临汾市土地储备整理开发有限公司的 43 宗土地, 土地用途为商用、住宅、科教和医卫, 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 14 宗, 面积 443.26 亩(295,506.37 平方米), 地价 52,078.67 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 404,908.94 万元土地用于抵押发行 20 亿债券。

注 2: 存货中土地 3,445,108,558.85 元系本公司二级全资子公司临汾市盛年置业房地产开发有限公司的 23 宗土地, 其中临汾市区 4 宗, 土地用途为商用, 面积 446 亩(297,353.00 平方米), 地价 69,668.00 万元, 用于国家开发银行项目贷款抵押担保; 临汾市尧都区 6 宗, 土地用途为文体娱乐, 面积 999.80 亩(666,533.40 平方米), 地价 163,444.00 万元, 襄汾县邓庄镇温泉村、辛建村 1 宗, 土地用途为住宅, 面积 475.20 亩(316,800.00 平方米), 地价 16,485.93 万元, 用于中国建设银行临汾分行债务置换 21 亿元贷款抵押担保。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,594,450,972.55	1,911,847,354.23
待抵扣进项税额	11,016,888.56	28,876,220.15
预交增值税	67,748,873.00	4,250,828.75
预交企业所得税	62,163,592.84	35,792,960.36
预交城市维护建设税	882,376.86	681.97
预交房产税	3,600,000.00	3,600,000.00
预交土地增值税	35,533,170.42	16,967,087.55
预交教育费附加	630,269.24	486.43
预交价格调节基金	20,250.00	288,129.20
银行理财产品	150,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	1,926,046,393.47	2,001,623,748.64

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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:	2,530,888,938.07	572,790,261.79	1,958,098,676.28	2,744,095,702.92	248,000,000.00	2,496,095,702.92
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,530,888,938.07	572,790,261.79	1,958,098,676.28	2,744,095,702.92	248,000,000.00	2,496,095,702.92
合计	2,530,888,938.07	572,790,261.79	1,958,098,676.28	2,744,095,702.92	248,000,000.00	2,496,095,702.92

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				持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京汇盛盈富基金 管理中心(有限合伙)	462,422,974.72		169,431,741.96	292,991,232.76	90.83	1,490,246.85
宁波杭州湾新区乐 然投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	28.53	
华融晋商资产管理 股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	1.67	3,000,000.00

被投资单位	账面余额				持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
宁波梅山保税港区 耘梓实业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00	83.33	
北京冰世界体育文化发展有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	8.95	
宁波梅山保税港区 汇盛润德投资管理中心（有限合伙）	311,672,728.20		13,775,022.89	297,897,705.31	90.91	
北京方富创业投资中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00	49.50	
国开精诚（北京）投资基金有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	5.85	17,355,670.46
山西煤炭运销集团 吉县盛平煤业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	20.00	
热力公司理财产品	360,000,000.00		30,000,000.00	330,000,000.00		
合计	2,744,095,702.92		213,206,764.85	2,530,888,938.07		21,845,917.31

续

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
北京汇盛盈富基金管理中心（有限合伙）		174,790,261.79		174,790,261.79
宁波杭州湾新区乐然投资管理合伙企业（有限合伙）	248,000,000.00	150,000,000.00		398,000,000.00
华融晋商资产管理股份有限公司				

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
宁波梅山保税港区耘梓实业投资合伙企业（有限合伙）				
北京冰世界体育文化发展有限公司				
宁波梅山保税港区汇盛润德投资管理中心（有限合伙）				
北京方富创业投资中心（有限合伙）				
国开精诚（北京）投资基金有限公司				
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司				
热力公司理财产品				
合计	248,000,000.00	324,790,261.79		572,790,261.79

(八) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	536,700,463.39	2,459,556.17	534,240,907.22	727,082,744.81	3,206,474.16	723,876,270.65	1-5 年同期贷款基准利率
其中：未实现融资收益	49,498,969.26		49,498,969.26	82,808,655.06		82,808,655.06	
未担保余值	2,600.00		2,600.00	2,500.00		2,500.00	
合计	487,204,094.13	2,459,556.17	484,744,537.96	644,276,589.75	3,206,474.16	641,070,115.59	

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他	
一、联营企业										
临汾宇腾开发建设有限 公司	24,500,000.00									
山西五洲昕宇农林发展 有限公司	64,000,000.00	32,000,000.00							24,500,000.00	
临汾市尧都区威派格水 务科技有限公司	245,000.00		245,000.00							
深圳市雅钰投资发展有 限公司	32,000,000.00								32,000,000.00	
浙江由安数据科技有限 公司	6,000,000.00								6,000,000.00	
山西烯谷能源有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
小计	156,745,000.00	32,000,000.00	245,000.00						188,500,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他	
二、其他企业	-									
无										
合计	156,745,000.00	32,000,000.00	245,000.00							188,500,000.00

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,066,248.60	32,066,248.60
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	32,066,248.60	32,066,248.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	8,549,553.06	8,549,553.06
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	1,506,978.45	1,506,978.45
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,056,531.51	10,056,531.51
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,009,717.09	22,009,717.09
2.期初账面价值	23,516,695.54	23,516,695.54

2. 期末公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,697,381,261.34	2,419,678,144.36
固定资产清理		
合计	2,697,381,261.34	2,419,678,144.36

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	17,604,883.86	2,624,311,628.53	1,063,938,437.95	27,838,246.36	38,724,396.31	3,772,417,593.01
2.本期增加金额		240,835,729.95	233,036,005.72	995,450.28	3,356,237.50	478,223,423.45
(1) 购置		2,360,221.69	138,433,215.80	995,450.28	3,356,237.50	145,145,125.27
(2) 在建工程转入		238,475,508.26	94,602,789.92			333,078,298.18
(3) 其他						
3.本期减少金额		7,793,440.58	21,828,879.15	1,689,780.00	3,238,104.69	34,550,204.42
(1) 处置或报废		7,793,440.58	302,985.15	459,878.00	712,316.69	9,268,620.42
(2) 其他			21,525,894.00	1,229,902.00	2,525,788.00	25,281,584.00
4.期末余额	17,604,883.86	2,857,353,917.90	1,275,145,564.52	27,143,916.64	38,842,529.12	4,216,090,812.04
二、累计折旧						
1.期初余额		610,739,620.55	699,235,159.59	19,894,916.95	22,869,751.56	1,352,739,448.65
2.本期增加金额		111,681,194.97	67,171,698.98	1,431,056.96	6,317,560.27	186,601,511.18
(1) 计提		111,681,194.97	67,171,698.98	1,431,056.96	6,317,560.27	186,601,511.18
3.本期减少金额		6,903,356.39	11,797,454.73	1,082,478.92	848,119.09	20,631,409.13
(1) 处置或报废		6,903,356.39	276,814.13	356,988.46	274,739.63	7,811,898.61
(2) 其他			11,520,640.60	725,490.46	573,379.46	12,819,510.52
4.期末余额		715,517,459.13	754,609,403.84	20,243,494.99	28,339,192.74	1,518,709,550.70

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,604,883.86	2,141,836,458.77	520,536,160.68	6,900,421.65	10,503,336.38	2,697,381,261.34
2.期初账面价值	17,604,883.86	2,013,572,007.98	364,703,278.36	7,943,329.41	15,854,644.75	2,419,678,144.36

(2) 期末公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
投资大厦	193,609,928.71	正在办理中
滨河写字楼 9 间	113,475,075.00	正在办理中

(十二) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,771,475,427.51		3,771,475,427.51	3,223,207,354.57		3,223,207,354.57
工程物资	15,012,315.37		15,012,315.37	19,187,488.93		19,187,488.93
合计	3,786,487,742.88		3,786,487,742.88	3,242,394,843.50		3,242,394,843.50

1. 在建工程情况

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建安工程	3,571,879,687.10		3,571,879,687.10	3,077,695,029.45		3,077,695,029.45
路桥工程	199,595,740.41		199,595,740.41	145,512,325.12		145,512,325.12

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,771,475,427.51		3,771,475,427.51	3,223,207,354.57		3,223,207,354.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
临汾市汾河生态建设工程	1,246,285,967.67	218,020,234.06			1,464,306,201.73
百里汾河治理	865,042,690.46	91,160,451.97			956,203,142.43
临汾城西客运站项目	236,777,440.20	26,639,795.74			263,417,235.94
大槐树文化中心	82,182,965.89	10,936,623.54			93,119,589.43
恒富西街	99,309,207.08	54,000,000.00			153,309,207.08
滨河游乐园改扩建项目	108,103,441.80	5,000,535.81	113,103,977.61		
自来水地下管道工程	13,045,199.28	633,253.36	1,194,649.49		12,483,803.15
热力管线工程	85,426,292.60	100,168,102.30	158,970,697.83		26,623,697.07
合计	2,736,173,204.98	506,558,996.78	273,269,324.93		2,969,462,876.83

(3) 期末在建工程不存在减值情况。

2. 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
专用材料	15,012,315.37	19,187,488.93
合计	15,012,315.37	19,187,488.93

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,978,513.00	2,435,348.87	18,000.00	12,431,861.87
2.本期增加金额		185,027.57		185,027.57
(1)购置		185,027.57		185,027.57
3.本期减少金额				
4.期末余额	9,978,513.00	2,620,376.44	18,000.00	12,616,889.44
二、累计摊销				
1.期初余额	1,024,650.56	282,024.83	18,000.00	1,324,675.39
2.本期增加金额	207,610.04	267,379.73		474,989.77
(1)计提	207,610.04	267,379.73		474,989.77
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,232,260.60	549,404.56	18,000.00	1,799,665.16
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,746,252.40	2,070,971.88		10,817,224.28
2.期初账面价值	8,953,862.44	2,153,324.04		11,107,186.48

2. 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
发债费用	123,195,005.76		22,808,963.44		100,386,042.32
装修费用	7,772,394.21	1,361,211.81	3,502,832.07		5,630,773.95
PPN 费用	26,401,527.71		7,854,999.93		18,546,527.78
合计	157,368,927.68	1,361,211.81	34,166,795.44		124,563,344.05

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,902,774.84	32,975,693.71	121,451,020.96	30,362,755.24
可抵扣亏损			1,445,792.76	361,448.19
合计	131,902,774.84	32,975,693.71	122,896,813.72	30,724,203.43

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,576,474,589.36	453,588,907.26
可抵扣亏损	805,227,754.84	122,474,088.61
合计	2,381,702,344.20	576,062,995.87

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
政府待购路桥工程（注1）	2,508,763,079.78	2,451,065,324.24
政府拨入的公益性资产（注2）	542,811,388.44	542,811,388.44
抵债资产	29,005,423.85	
购买股权收购款	157,544,550.00	
襄汾县鸿达钢铁集团土地及地上建筑物购置款	42,427,935.98	

项目	期末余额	期初余额
吉州新城项目	57,000,000.00	
合计	3,337,552,378.05	2,993,876,712.68

注 1：其他非流动资产中 2,508,763,079.78 元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。

注 2：其他非流动资产中 542,811,388.44 元系子公司洪洞县昕宇投资建设有限公司接收政府划拨的土地。

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	341,400,000.00	444,500,000.00
信用借款	99,000,000.00	
合计	440,400,000.00	444,500,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无逾期未偿还的短期借款。

3. 保证借款情况

借款单位	期末余额	保证人
临汾经济技术开发区正融小额贷款有限公司	5,000,000.00	临汾五洲休闲广场有限公司
山西尧都区农村商业银行股份有限公司营业部	25,000,000.00	山西尧信融资再担保有限公司
山西尧都区农村商业银行股份有限公司营业部	14,400,000.00	临汾五洲酒店有限公司
山西尧都农村商业银行股份有限公司	297,000,000.00	临汾市投资集团有限公司、山西尧信融资再担保有限公司
合计	341,400,000.00	

(十八) 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	543,740,586.45	305,939,142.92
合计	543,740,586.45	305,939,142.92

1. 应付账款情况

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	398,971,133.58	170,333,308.83
1-2年(含2年)	87,316,186.25	114,745,653.13
2-3年(含3年)	45,369,547.44	13,835,621.39
3年以上	12,083,719.18	7,024,559.57
合计	543,740,586.45	305,939,142.92

(2) 应付账款前五名情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
江苏双楼建设集团有限公司	50,570,000.00	1年以内	未结算
山西三水冷热能源投资有限公司	43,798,411.72	1年以内	未结算
河南青联建设投资集团有限公司	26,256,654.84	1年以内	未结算
河南银基建设有限公司临汾分公司	21,111,725.59	1年以内	未结算
临汾市政工程集团股份有限公司	11,730,000.00	1年以内	未结算
合计	153,466,792.15		

(3) 账龄超过一年重要应付账款情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
吴华工程有限公司	4,481,299.00	1-2年	未结算
山西临汾市政工程集团股份有限公司	3,588,252.35	1-2年	未结算
河津市小梁建筑工程有限公司	2,483,800.00	1-2年	未结算

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
国基建设集团有限公司	1,329,000.64	2-3 年	未结算
河南华隆建设工程有限公司	590,000.00	2-3 年	未结算
合计	12,472,351.99		

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	641,675,564.68	483,768,050.15
1 年以上	245,257,062.34	41,291,580.98
合计	886,932,627.02	525,059,631.13

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
山西尧都农村商业银行股份有限公司	27,000,000.00	5 年以上	预收房租
保德县人居环境改善投资有限公司	14,425,200.00	1-2 年	预收担保费
保德县扶贫开发投资有限公司	13,117,400.00	1-2 年	预收担保费
阳曲县扶贫产业有限公司	7,780,100.00	2-3 年	预收担保费
静乐县城市建设运营管理有限责任公司	5,899,109.44	1-2 年	预收担保费
静乐县水利建设运营管理有限责任公司	3,410,422.65	1-2 年	预收担保费
静乐县道路交通运营管理有限责任公司	1,290,430.19	1-2 年	预收担保费
合计	72,922,662.28		

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,175,854.88	104,160,226.07	104,815,435.95	6,520,645.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,490,229.86	11,123,140.31	12,022,781.80	590,588.37
三、辞退福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,666,084.74	115,283,366.38	116,838,217.75	7,111,233.37

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,007,083.44	93,240,627.27	93,298,758.89	1,948,951.82
二、职工福利费		3,107,967.82	3,107,967.82	
三、社会保险费	406,727.16	4,059,223.70	4,319,523.76	146,427.10
其中：医疗保险费	401,236.22	3,580,436.25	3,837,712.32	143,960.15
工伤保险费	361.56	272,667.21	272,851.93	176.84
生育保险费	5,129.38	206,120.24	208,959.51	2,290.11
四、住房公积金	723,546.90	2,938,219.53	3,394,453.33	267,313.10
五、工会经费和职工教育经费	4,038,497.38	814,187.75	694,732.15	4,157,952.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	7,175,854.88	104,160,226.07	104,815,435.95	6,520,645.00

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,423,869.79	10,810,915.41	11,663,647.42	571,137.78
2、失业保险费	66,360.07	312,224.90	359,134.38	19,450.59
3、企业年金缴费				
合 计	1,490,229.86	11,123,140.31	12,022,781.80	590,588.37

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,344,291.04	8,255,577.62
营业税	91,234,056.70	158,275,102.25
企业所得税	48,525,694.04	50,078,253.24
城市维护建设税	7,271,018.74	11,581,588.02
房产税	1,071,333.40	581,636.58
土地使用税	3,374,967.52	133,549.89
个人所得税	567,607.98	505,337.08
教育费附加	5,707,801.74	8,775,672.37
其他税费	4,093,783.62	4,665,412.01
合计	182,190,554.78	242,852,129.06

(二十二) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,670,515,289.59	1,715,701,084.14
其中：保证金	214,794,226.44	341,800,800.00
往来款	1,452,298,659.56	1,373,731,728.95
其他	3,422,403.59	168,555.19
应付利息	427,053,470.81	486,495,284.07
应付股利	55,743,539.02	38,643,602.02
合计	2,153,312,299.42	2,240,839,970.23

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
临汾市土地储备整理开发有	临汾市土地收购储	213,400,000.00	5 年以上	往来款未结算

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
限公司	备中心			
洪洞昕宇投资建设有限责任公司	财政局	113,713,845.60	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	往来款未结算
深圳尧信昌投资管理有限公司	深圳市苏发联合实业有限公司	80,000,000.00	2-3年	暂借款未结算
临汾市投资集团有限公司	临汾市城市发展投资公司	69,700,000.00	1年以内	往来款未结算
临汾市投资集团有限公司	河西政务区	60,333,833.03	5年以上	暂借款未结算
合计		537,147,678.63		

3. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,498,813.27	6,048,489.55
企业债券利息	308,612,410.96	350,976,109.59
PPN利息	112,942,246.58	129,470,684.93
合计	427,053,470.81	486,495,284.07

4. 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
临汾万信达焦化有限公司	192,778.91	16,808.66
临汾市广顺誉商贸有限公司		7,910,424.08
深圳市润和联合投资发展有限公司		7,640,008.67
山西锦宝琛贸易有限公司	55,550,760.11	23,076,360.61
合计	55,743,539.02	38,643,602.02

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款(附注六(二十五))	513,949,833.32	586,766,933.32
1年内到期的长期应付款(附注六(二十七))	236,794,947.01	213,418,386.73
1年内到期的应付债券(附注六(二十六))	1,300,000,000.00	800,000,000.00
合计	2,050,744,780.33	1,600,185,320.05

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	235,823,061.10	164,106,436.10
短期担保责任准备金	34,729,208.34	25,485,991.52
合计	270,552,269.44	189,592,427.62

(二十五) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	96,700,000.00	236,800,000.00
抵押借款	3,036,226,446.66	3,351,348,877.06
保证借款	1,497,082,800.02	1,580,749,733.34
减:一年内到期的非流动负债(附注六(二十三))	513,949,833.32	586,766,933.32
合计	4,116,059,413.36	4,582,131,677.08

2. 期末公司不存在已到期未偿还的长期借款情况。

3. 长期借款分类说明

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	一年内到期金额	质押物
国家开发银行山西省分行	96,700,000.00	84,200,000.00	应收账款、政府回购受益权、专项资金受益权、供热收费权、门票收费权、股权
合计	96,700,000.00	84,200,000.00	

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	一年内到期金额	抵押物
国家开发银行山西省分行	936,226,446.66	279,000,000.00	土地使用权
中国建设银行股份有限公司临汾分行	2,100,000,000.00		土地使用权
合计	3,036,226,446.66	279,000,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	一年内到期金额	担保人
山东省国际信托股份有限公司	600,000,000.00		临汾市投资集团有限公司
国民信托有限公司	830,000,000.00	100,000,000.00	临汾市投资集团有限公司/临汾集中供热有限公司
中信银行上海沪西支行	67,082,800.02	50,749,833.32	临汾市投资集团有限公司
合计	1,497,082,800.02	150,749,833.32	

(二十六) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
11 临汾债	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
13 临汾投	600,000,000.00	900,000,000.00
15 临汾投资 PPN001	1,640,000,000.00	2,000,000,000.00
15 临汾投资 PPN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 临投 01	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
16 临投 02	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
16 临投 03	200,000,000.00	200,000,000.00
16 临投 05	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
17 晋临汾投资 ZR001	400,000,000.00	400,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债（附注六（二十三））	1,300,000,000.00	800,000,000.00
合计	9,840,000,000.00	11,500,000,000.00

2. 应付债券的增减变动:

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 临汾债	2,000,000,000.00	2011年2月22日	8年	2,000,000,000.00
13 临汾投	1,500,000,000.00	2013年5月23日	7年	1,500,000,000.00
15 临汾投资 PPN001	2,000,000,000.00	2015年4月24日	6年	2,000,000,000.00
15 临汾投资 PPN002	1,000,000,000.00	2015年5月20日	6年	1,000,000,000.00
16 临投 01	2,500,000,000.00	2016年3月14日	8年	2,500,000,000.00
16 临投 02	2,300,000,000.00	2016年6月3日	8年	2,300,000,000.00
16 临投 03	200,000,000.00	2016年6月3日	10年	200,000,000.00
16 临投 05	1,500,000,000.00	2016年10月20日	10年	1,500,000,000.00
17 晋临汾投资 ZR001	400,000,000.00	2017年7月24	3年	400,000,000.00
减: 一年内到期的非流动负债 (附注六(二十三))				
合计	13,400,000,000.00			13,400,000,000.00

续

项目	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
11 临汾债	1,500,000,000.00				500,000,000.00	1,000,000,000.00
13 临汾投	900,000,000.00				300,000,000.00	600,000,000.00
15 临汾投资 PPN001	2,000,000,000.00				360,000,000.00	1,640,000,000.00
15 临汾投资 PPN002	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
16 临投 01	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
16 临投 02	2,300,000,000.00					2,300,000,000.00
16 临投 03	200,000,000.00					200,000,000.00
16 临投 05	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
17 晋临汾投资 ZR001	400,000,000.00					400,000,000.00

项目	期初余额	本期发行	按面值 计提利 息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
减：一年内到期的长期 借款（附注六（二十 三））	800,000,000.00					1,300,000,000.00
合计	11,500,000,000.00				1,160,000,000.00	9,840,000,000.00

注：11临汾债2019年度应归还10亿元；13临汾投2019年度应归还3亿元，上述金额已调整至一年内到期的非流动负债列示。

（二十七）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	476,855,136.42	730,426,783.51
专项应付款	3,044,684,534.21	3,252,541,891.84
减：一年内到期的长期应付款（附注六（二 十三））	236,794,947.01	293,418,386.73
合计	3,284,744,723.62	3,689,550,288.62

1. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额	期初余额
华融金融租赁股份有限公司金华分公司		84,000,000.00
远东国际租赁有限公司	75,594,548.56	109,906,242.47
中联重科融资租赁（中国）有限公司		273,401.06
杭州城投租赁有限公司	136,411,244.15	198,135,082.56
基石国际融资租赁有限公司	11,500,000.00	25,000,000.00
诚泰融资租赁（上海）有限公司	16,554,396.70	19,693,670.69
合计	240,060,189.41	437,008,396.78

2. 专项应付款情况如下:

项目	期末余额	期初余额	形成原因
临汾城西客运站建设项目	258,499,039.00	258,499,039.00	政府部门拨款
临汾市城南公路项目	172,300,350.94	173,600,350.94	政府部门拨款
安全饮水深度处理工程	9,000,000.00	9,000,000.00	政府部门拨款
热力项目拨款	161,891,632.28	438,924,921.17	政府部门拨款
铭城公司路桥工程	273,287,352.21	273,287,352.21	政府部门拨款
汾河工程	771,431,560.00	491,644,076.00	政府部门拨款
襄汾富邦公司收财政拨款风险补偿金	11,466,161.00	111,466,161.00	政府部门拨款
洪洞昕宇大槐树文化中心及道路、桥梁等工程	1,231,890,496.36	1,355,057,883.93	政府部门拨款
吉县保障性住房工程等	147,964,471.83	136,839,601.29	政府部门拨款
其他	6,953,470.59	4,222,506.30	政府部门拨款
合计	3,044,684,534.21	3,252,541,891.84	

(二十八) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,744,365.33	130,147,587.94	16,154,011.23	143,737,942.04	拨款
合计	29,744,365.33	130,147,587.94	16,154,011.23	143,737,942.04	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府资产性供暖补贴(热力公司)	11,342,301.75		846,231.70		10,496,070.05	与资产相关
环保费补贴(热力公司)		47,216,261.25	2,754,281.91		44,461,979.34	与资产相关
清洁取暖补贴(热力公司)		80,931,326.69	4,653,910.72		76,277,415.97	与资产相关
水工艺改造项目拨款补贴(自来水公司)	850,000.00		300,000.00		550,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
安全饮用水深度处理工程拨款补贴 (自来水公司)	8,449,489.44		6,312,920.12		2,136,569.32	与资产相关
净水厂排泥水处理工程拨款补贴	7,799,507.44		800,000.04		6,999,507.40	与资产相关
临汾市旧城区供水管网改造工程拨 款补贴(自来水公司)	636,400.00				636,400.00	与资产相关
自来水公司搬迁款	466,666.70		466,666.70			与资产相关
水质应急监测设备补贴款	200,000.00		20,000.04		179,999.96	与资产相关
财政拨燃气补助		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	29,744,365.33	130,147,587.94	16,154,011.23		143,737,942.04	

(二十九) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临汾市财政局	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	9,251,480,002.98		573,200.45	9,250,906,802.53
合计	9,251,480,002.98		573,200.45	9,250,906,802.53

注：2018年7月20日，根据国网洪洞县供电公司关于移动电源车产权移交文件（文件号：临供洪电（2018）65号），将洪洞县昕宇投资建设有限责任公司的应急电源车无偿划拨给国网山西省电力公司，导致资本公积减少573,200.45元。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	386,903,010.17			386,903,010.17
合计	386,903,010.17			386,903,010.17

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,041,632,719.97	2,841,062,061.29
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,041,632,719.97	2,841,062,061.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	88,715,698.63	206,485,331.57
减: 提取法定盈余公积		5,914,672.89
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,130,348,418.60	3,041,632,719.97

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
供暖相关收入	408,766,127.52	271,334,088.44
供水相关收入	93,310,230.37	90,138,585.46
担保相关收入	74,857,300.27	138,986,919.33
委贷等利息收入	221,733,541.49	337,319,663.83
租赁收入	39,572,348.49	49,829,230.59
驾校收入	4,083,838.69	2,809,280.64
房地产收入	108,628,527.69	204,157,014.36
贸易平台收入	199,636,711.94	836,167,824.41
土地转让收入	181,333,334.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,715,553.75	6,072,711.25
合计	1,333,637,514.21	1,936,815,318.31
供暖相关成本	264,350,927.05	182,758,001.80
供水相关成本	70,124,231.72	61,835,261.63
担保相关成本	81,216,020.48	32,705,998.58
委贷等利息成本	187,121.65	225,685.90
租赁成本	10,292,456.06	11,203,269.99
驾校成本	2,130,035.41	799,433.96
房地产成本	44,179,709.99	59,427,100.77
贸易平台成本		703,007,655.82
土地转让成本	152,476,765.32	
其他	8,956,125.48	4,397,304.32
合计	633,913,393.16	1,056,359,712.77

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,696,724.74	5,110,195.38
教育费附加	2,776,656.80	3,028,901.60
土地使用税	15,230,607.58	9,592,467.93
土地增值税	6,972,892.71	8,709,511.34
房产税	2,875,906.64	6,286,864.17
印花税	13,722,774.10	11,818,882.18
其他	593,550.60	435,215.13
合计	45,869,113.17	44,982,037.73

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	85,007,760.53	71,970,307.64
职工薪酬	11,071,101.39	10,919,276.14
销售代理费	10,037,735.88	2,930,000.00
广告费	964,218.41	2,718,835.68
业务费	678,368.29	206,071.53
修理费	22,494,801.91	15,203,121.48
物料消耗	10,153.00	497,660.74
办公费	624,979.92	1,015,066.08
其他	834,232.50	1,367,388.12
合计	131,723,351.83	106,827,727.41

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	83,207,906.54	86,766,961.50
职工薪酬	76,099,533.62	58,960,879.60
咨询费	878,814.34	198,033.61
保险费	8,046,480.18	5,800,151.77
中介机构费	3,280,894.72	5,015,404.79
租赁费	4,478,329.13	6,911,143.77
差旅费	2,826,465.10	2,482,042.50
办公费	6,055,850.25	5,014,394.23
业务招待费	1,385,995.75	1,105,659.90
车辆使用费	390,959.47	1,897,140.72
维修费	1,942,397.59	5,062,838.11
其他	11,511,299.33	18,747,917.01

项目	本期发生额	上期发生额
合计	200,104,926.02	197,962,567.51

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	612,769,565.42	632,863,502.69
利息收入	13,442,977.31	16,994,201.33
手续费	5,855,043.67	1,238,651.89
债券承销费用	48,901,178.87	41,754,860.79
合计	654,082,810.65	658,862,814.04

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-121,941,046.31	22,240,797.69
二、委托贷款减值损失	57,012,794.26	21,283,198.29
三、可供出售金融资产减值损失	324,790,261.79	248,000,000.00
合计	259,862,009.74	291,523,995.98

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	16,154,011.23	9,916,925.41
政府补贴资金	915,181,323.26	707,123,902.06
合计	931,335,334.49	717,040,827.47

(四十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,845,917.31	49,897,600.37
处置长期股权投资产生的投资收益	2,409,152.60	28.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	24,255,069.91	49,897,628.65

2. 可供出售金融资产收益明细

被投资单位	本期金额	上期金额
国开精诚(北京)投资基金公司	17,355,670.46	
华融晋商资产管理股份有限公司	3,000,000.00	2,500,000.00
宁波杭州湾新区乐然投资管理合伙企业(有限合伙)		35,901,370.00
北京汇盛盈富基金管理中心(有限合伙)	1,490,246.85	11,496,230.37
合计	21,845,917.31	49,897,600.37

(四十一) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-741,107.75	135,124.64	-741,107.75
合计	-741,107.75	135,124.64	-741,107.75

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	42,210.00	16,200.00	42,210.00
其他	113,854.70	118,188.33	113,854.70
合计	156,064.70	134,388.33	156,064.70

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,136,148.68	
罚款支出	1,596,150.36	883,771.82	1,596,150.36
捐赠支出	1,041,139.23		1,041,139.23
税收滞纳金	50,165,932.49		50,165,932.49

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	19,031.54	875,259.89	19,031.54
合计	52,822,253.62	2,895,180.39	52,822,253.62

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,060,811.89	79,302,722.40
递延所得税费用	-2,251,490.28	20,828,536.02
合计	78,809,321.61	100,131,258.42

(四十五) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
银行存款利息收入	13,442,977.31	16,994,201.33
存入保证金	84,600,000.00	178,008,250.16
往来款	5,358,576,023.75	4,764,932,992.19
政府补助	663,214,987.24	31,351,904.60
委托贷款	771,613,688.63	2,773,299,367.30
其他	125,659.13	1,316,251.30
合计	6,891,573,336.06	7,765,902,966.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
销售费用	38,987,361.25	10,760,713.85
管理费用	59,848,244.10	25,238,547.34
银行手续费	912,898.94	1,238,651.89
存出保证金	237,889,119.52	212,730,000.00
往来款	5,070,507,674.90	3,960,492,254.94
委托贷款	555,000,000.00	2,572,520,000.00

项目	本期发生额	上年发生额
代偿对外担保借款	18,515,802.42	28,285,340.99
其他	2,160,462.75	1,425,103.50
合计	5,983,821,563.88	6,812,690,612.51

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
专项应付款	206,370,000.00	69,508,800.00
其他	10,000,000.00	1,314,160.79
合计	216,370,000.00	70,822,960.79

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
企业债券及银行融资费用	17,194,762.66	3,553,705.00
支付融资租赁款	183,298,246.03	
合计	200,493,008.69	3,553,705.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	231,455,695.76	244,477,993.15
加: 资产减值准备	259,862,009.74	291,523,995.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,108,489.63	181,205,825.86
无形资产摊销	474,989.77	354,228.73
长期待摊费用摊销	34,166,795.44	35,325,757.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	741,107.75	1,001,024.04
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	612,769,565.42	632,863,502.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,255,069.91	-49,897,628.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,251,490.28	20,828,536.02
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）	-1,032,983,430.25	-199,096,392.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	560,471,180.81	-906,233,685.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,012,898.65	-168,288,561.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	792,546,945.23	84,064,596.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,869,146,914.89	3,971,839,119.00
减：现金的期初余额	3,971,839,119.00	6,285,429,996.81
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	-2,102,692,204.11	-2,313,590,877.81
2. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,869,146,914.89	3,971,839,119.00
其中：库存现金	1,167,370.14	1,667,880.52
可随时用于支付的银行存款	1,867,979,544.75	3,970,171,238.48
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,869,146,914.89	3,971,839,119.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	587,403,841.68	保证金
存货	6,545,068,700.00	抵押发行债券；抵押贷款
合计	7,132,472,541.68	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下的企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下的企业合并

(三) 反向购买

本公司本期未发生反向购买

(四) 处置子公司

本公司本期未处置子公司

(五) 本期发生的吸收合并

本公司本期未发生吸收合并

(六) 其他原因的合并范围变动

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

2018 年度，在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西省临汾市自来水公司	山西省临汾市	临汾市鼓楼北大街 47 号	生产自来水	100.00		政府划拨转入
临汾市泉通管道工程有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区鼓楼北街 47 号	市政公用工程施工总承包;经销、水暖器材及设备。		100.00	政府划拨转入
临汾市欣润洁二次供水工程有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道檢察院西侧	水处理设备、供水器材、仪器仪表安装、销售;二次供水运营维护		65.00	政府划拨转入
临汾市欣润洁水质检测有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道檢察院西侧	水质检测、检验及技术咨询		65.00	政府划拨转入
临汾市尧源兴水表检测有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道檢察院西侧	水表检测、维修及技术服务;经销:水表		65.00	政府划拨转入
临汾鑫临供水器材有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道檢察院西侧	经销:供水器材、五金工具、机电设备及配件		65.00	政府划拨转入
临汾市热力供应有限公司	山西省临汾市	临汾市五一西路中心血站南 200 米	城市供热管网规划	51.00		协议转让

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	山西省临汾市	临汾市体育北街 45 号(市二招西二楼)	市政基础设施	93.33		政府划拨转入
临汾市汾河生态建设工程有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区解放西路 14 号	园林绿化、水利工程管理	100.00		出资设立
临汾市万和源资产经营管理有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区鼓楼南大街 31 号	企业经营管理; 批发、零售; 建材、苗木; 物流信息咨询, 物业服务; 工程机械租赁、汽车租赁	100.00		出资设立
宁波梅山保税港区雪利和投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 A 区 F2531	投资管理, 投资咨询, 实业投资, 财务咨询, 企业管理咨询		100.00	出资设立
杭州汾浙投资有限公司	浙江省宁波市	浙江省杭州市萧山区宁围街道杭州国际办公中心嘉润铭座 5 幢 1 单元 1603 室	实业投资		51.00	出资设立
山西尧信融资再担保有限公司	山西省临汾市	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦 12 层	融资性担保业务		99.75	出资设立
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	山西省临汾市	浙江省宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 A 区 F2531	房地产开发		100.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西盛年养老服务有限公司	山西省襄汾县	襄汾县邓庄镇温泉村	提供养老、养老、康体娱乐服务;经销:生活日用品、烟酒副食		100.00	出资设立
临汾市土地储备整理开发有限公司	山西省临汾市	临汾市经济技术开发区城投大厦 2 楼	土地整理、开发		100.00	出资设立
临汾市尧润交通设施服务有限公司	山西省临汾市	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦 12 层	交通安全设备、标志、标线、信号灯;机动车上户咨询服务		100.00	出资设立
临汾市陆安达机动车驾驶员培训有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区泊庄村 337 号	机动车驾驶员培训;驾驶员训练场地租赁;机动车驾驶员考试场地租赁;机动车车辆检测服务		100.00	出资设立
临汾市康益达交通设施服务有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区泊庄村 337 号	停车服务;汽车、自行车租赁服务;代驾服务		100.00	出资设立
山西临投吉临祥物业服务有限公司	山西省临汾市	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦一层	物业服务		51.00	出资设立
深圳市尧信昌有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	投资兴办实业、从事担保业务		51.00	出资设立
山西尧信昌电子科技有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区解放东路 77 号	互联网物流信息服务、软件技术开发、自营和代理货物进出口、技术进出口		51.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西尧信昌物流有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市隰县南大街龙泉巷 6 号	道路普通货物运输、货物配送、仓储、包装、搬运装卸		100.00	出资设立
襄汾县建设投资有限公司	山西省襄汾县	襄汾县交通大厦六层	城市、重点项目建设投资	100.00		政府划拨转入
襄汾县富邦经济发展服务有限公司	山西省襄汾县	襄汾县府前街	对县政府确定的重点项目、重点工程提供经济服务、信息咨询		100.00	政府划拨转入
山西鑫慧方科技有限公司	山西省襄汾县	襄汾县交通大厦六层	经营与通信及信息业务相关的系统集成、计算机信息系统集成及软件开发、技术转让、技术服务		100.00	政府划拨转入
吉县投资有限公司	山西省吉县	吉县吉昌镇锦屏街财政局二楼	城市、重点项目建设投资	100.00		政府划拨转入
吉县吉州热力供应有限公司	山西省吉县	吉县吉州新城东楼 306 室	城市供热管网规划、建设运行及相关费用收取		100.00	政府划拨转入
吉县保障性安居工程投资有限公司	山西省吉县	吉县自来水公司 201 房间	房地产开发		100.00	政府划拨转入
吉县安居房地产开发有限公司	山西省吉县	山西省临汾市吉县新城西楼 431	房地产开发经营		100.00	政府划拨转入
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	山西省洪洞县	洪洞县财政局楼内	城市基础设施建设及融贷贷款	100.00		政府划拨转入
临汾市尧驰汽车租赁有限公司	山西省临汾市	尧都区鼓楼南街 31 号 9 层 916 号	汽车租赁、汽车装潢、汽车维修、代办汽车年检、上牌、过户；销售：汽车及配件、二手车	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海临鼎融资租赁有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区 华申路198号1幢楼五层 F-01室	融资租赁业务;租赁业务;向国内外购买租赁财产;租赁财产的残值处理及维修;租赁交易咨询和担保;从事与主营业务有关的商业保理业务。	75.00		出资设立(香港名达五金有限公司未实际出资并不参与利润分配)
临汾市文化旅游发展有限公司	山西省临汾市	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦17层	旅游项目开发;旅游文化信息咨询;网上提供商务平台服务;旅游文化商品设计、开发、销售;景区景点经营管理;园林绿化工程;园林园艺产品展示;文艺演出;组织体育赛事;影视制作;酒店管理;会展会务服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务;食品经营;餐饮;设计、制作、代理发布广告	100.00		出资设立
霍州市文化旅游发展有限公司	山西省霍州市	霍州市开元街中镇广场西侧	旅游文化资源并购整合;景区景点投资、经营管理;旅游项目投资开发、旅游景区配套设施建设、旅游地产开发、园林绿化工程施工		51.00	出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
临汾市热力供应有限公司	49.00%	74,243,402.47		-140,603,649.58
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	6.67%			-526,995.61
深圳尧顺昌投资有限公司	49.00%	14,234,568.54		66,399,776.34

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西尧信昌电子科技有限公司	49.00%	28,622,030.84	32,474,399.50	84,666,889.15

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
临汾市热力供应有限公司	1,478,362,323.55	1,199,248,018.12	2,677,610,341.67	1,461,502,748.02	1,503,053,817.29
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	71,499,526.32	397,765,782.20	469,265,308.52	138,405,263.44	338,753,532.52
深圳尧顺昌投资有限公司	606,910,222.94	189,947,717.25	796,857,940.19	61,348,192.56	600,000,000.00
山西尧信昌电子科技有限公司	1,686,766,026.97	13,144,122.68	1,699,910,149.65	1,527,120,579.95	

续

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
临汾市热力供应有限公司	1,665,254,337.80	1,078,216,524.56	2,743,470,862.36	1,239,094,759.00	1,942,839,474.89
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	71,582,941.61	397,682,366.91	469,265,308.52	138,405,263.44	338,753,532.52
深圳尧顺昌投资有限公司	742,056,760.49	33,170,289.18	775,227,049.67	68,719,523.63	600,000,000.00
山西尧信昌电子科技有限公司	1,748,209,140.62	2,814,741.13	1,751,023,881.75	1,570,812,916.93	

九、公允价值的披露

本公司不存在公允价值的披露。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
临汾市财政局	山西省临汾市	国家机关	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临汾市城市发展投资公司	归属于同一母公司控制
临汾市公共事业发展投资公司	归属于同一母公司控制

(四) 关联方交易

截至2018年12月31日,本公司无需披露的重大关联方交易事项。

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	临汾市公共事业发展投资公司	847,798,625.73		847,798,625.73	
其他应收款	临汾市城市发展投资公司			2,300,000.00	
其他应收款	临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	1,012,227,793.23		952,892,318.31	
其他应收款	临汾市财政局	1,293,835,013.49		1,228,890,607.88	
其他应收款	临汾五洲城建开发有限公司	636,036,941.17	61,347,560.30	678,801,935.97	34,082,154.65
其他应收款	山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	219,782,000.00	22,518,200.00	219,782,000.00	6,782,460.00
其他应收款	山西天泽创意农业开发有限公司	35,000,000.00	3,500,000.00	35,000,000.00	1,050,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	临汾市集中供热有限公司	338,291,800.17	30,346,680.02	463,274,670.28	28,376,926.15
委托贷款	临汾市集中供热有限公司	140,000,000.00			

十一、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司对外提供保证担保金额 2,529,000,000.00 元, 其中集团内关联方担保 2,116,000,000.00 元, 被担保方为临汾市热力供应有限公司 1,230,000,000.00 元, 被担保方上海临鼎融资租赁有限公司 161,000,000.00 元, 被担保方山西尧信昌电子科技有限公司 100,000,000.00 元, 被担保方深圳尧信昌投资管理有限公司 600,000,000.00 元, 被担保方临汾市投资集团有限公司 25,000,000.00 元; 集团外非关联方担保 413,000,000.00 元, 被担保方山西古县安吉欣源煤业有限公司担保金额 290,000,000.00 元, 被担保方临汾海姿供气供热有限公司担保金额 78,000,000.00 元, 被担保方江苏南通二建集团东昊建设有限公司担保金额 45,000,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司之子公司山西尧信融资再担保有限公司担保余额为 7,171,662,500.00 元。

十二、资产负债表日后事项

根据临汾市人民政府《关于将临汾民航机场有限公司部分股权划转给临汾市投资集团有限公司的通知》(临政办函【2019】12 号), 将市发改委持有的临汾民航机场有限公司 100% 的股权整体划转至本公司。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		125,000.00
合计		125,000.00

1. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,100,000.00	100.00	16,100,000.00	100.00	
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	16,100,000.00	100.00	16,100,000.00	100.00	
②不计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,100,000.00	100.00	16,100,000.00	100.00	

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,350,000.00	100.00	16,225,000.00	100.00	125,000.00
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	16,350,000.00	100.00	16,225,000.00	100.00	125,000.00
②不计提坏账准备的应收款项					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合计	16,350,000.00	100.00	16,225,000.00	100.00	125,000.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	16,100,000.00	16,100,000.00	100.00
合计	16,100,000.00	16,100,000.00	100.00

(2) 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 125,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况：

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
临汾市金润房地产开发有限公司聚峰分公司	土地出让款	16,100,000.00	5年以上	100.00	16,100,000.00
合计		16,100,000.00			16,100,000.00

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	15,625,718,591.82	16,243,177,821.84
应收利息	23,187,489.82	18,986,401.53
应收股利		
合计	15,648,906,081.64	16,262,164,223.37

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,666,082,880.46	100.00	40,364,288.64	0.26	15,625,718,591.82
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	48,430,483.21	0.31	40,364,288.64	83.34	8,066,194.57
②不计提坏账准备的应收款项	15,617,652,397.25	99.69			15,617,652,397.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,666,082,880.46	100.00	40,364,288.64	0.26	15,625,718,591.82

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,357,827,283.51	100.00	114,649,461.67	100.00	16,243,177,821.84
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	469,292,750.48	2.87	114,649,461.67	100.00	354,643,288.81
②不计提坏账准备的应收款项	15,888,534,533.03	97.13			15,888,534,533.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,357,827,283.51	100.00	114,649,461.67	100.00	16,243,177,821.84

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			3.00%
1至2年	441,944.28	44,194.43	10.00%
2至3年	5,398,842.38	1,619,652.71	30.00%
3至4年	6,823,622.10	3,411,811.05	50.00%
4至5年	2,387,220.00	1,909,776.00	80.00%
5年以上	33,378,854.45	33,378,854.45	100.00%
合计	48,430,483.21	40,364,288.64	

C、组合中，不计提坏账准备的前十五名其他应收款情况

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	4,428,795,254.00			关联方
临汾市财政局	1,293,835,013.49			行政事业单位
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	993,071,727.11			关联方
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河生态治理修	980,453,323.91			关联方
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河生态治理修	922,979,421.71			关联方
临汾市公共事业发展投资公司	847,798,625.73			关联方
临汾市民航机场有限公司	780,276,213.17			政府负责偿还
临汾市国有企业改革领导小组办公室	511,804,276.18			行政事业单位
临汾市汾河生态建设有限公司	483,210,776.59			关联方
临汾市万和源资产经营管理有限公司	402,829,996.00			关联方
汾河生态治理与保护三期工程	382,016,214.27			关联方
临汾市城南公路项目部	288,953,083.58			关联方
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	286,538,214.92			关联方
山西尧信昌电子科技有限公司	278,000,000.00			关联方
108国道过境公路及配套工程	272,318,064.44			关联方
合计	13,152,880,205.1			

(2) 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 74,285,173.03 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	467,400.65	
保证金		500.00
往来款	15,665,615,479.81	16,357,826,783.51
合计	15,666,082,880.46	16,357,827,283.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	往来款	4,428,795,254.00	1年以内; 2-3年; 3-4 年; 4-5年; 5年以上	28.27	
临汾市财政局	往来款	1,293,835,013.49	1年以内; 1-2年; 2-3 年; 3-4年; 4-5年	8.26	
临汾市公共事业发展投资公司新医院 项目部	往来款	993,071,727.11	1年以内; 1-2年; 2-3 年; 3-4年; 4-5年; 5 年以上	6.34	
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河 生态治理修复与保护二期工程)	往来款	980,453,323.91	1年以内; 1-2年; 2-3 年; 3-4年; 4-5年; 5 年以上	6.26	
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河 生态治理修复与保护一期工程)	往来款	922,979,421.71	1年以内; 1-2年; 2-3 年; 3-4年; 4-5年; 5 年以上	5.89	
合计		8,619,134,740.22		55.02	

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	23,526,709.82	339,220.00	23,187,489.82	27,370,492.20	8,384,090.67	18,986,401.53
合计	23,526,709.82	339,220.00	23,187,489.82	27,370,492.20	8,384,090.67	18,986,401.53

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及 其判断依据
临汾市集中供热有限公司	6,804,000.00	1年以内	客户资金短缺,催收中	按账龄计提减值
山西同世达煤化工集团有限 公司	4,183,333.32	1年以内	客户资金短缺,催收中	按账龄计提减值

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
临汾市热力供应有限公司	7,419,376.50	1年以内;1-2年	客户资金短缺,催收中	合并范围内关联方未计提坏账
临汾城春房地产开发有限公司	320,000.00	1年以内	客户资金短缺,催收中	按账龄计提减值
合计	18,726,709.82			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收利息情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收利息期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临汾市集中供热有限公司	非关联方	6,804,000.00	1年以内	28.92	204,120.00
山西同世达煤化工集团有限公司	非关联方	4,183,333.32	1年以内	17.78	125,500.00
临汾市热力供应有限公司	非关联方	7,419,376.50	1年以内;1-2年	31.54	
临汾城春房地产开发有限公司	非关联方	320,000.00	1年以内	1.36	9,600.00
合计		18,726,709.82		79.60	339,220.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,947,068,226.04		4,947,068,226.04	4,867,068,226.04		4,867,068,226.04
对其他企业投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	4,977,068,226.04		4,977,068,226.04	4,897,068,226.04		4,897,068,226.04

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临汾市土地储备整理开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
临汾市自来水公司	66,310,911.21			66,310,911.21		
山西尧信融资再担保有限公司	2,042,165,418.98		2,042,165,418.98			
临汾铭城城市建设项目管理有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
临汾市汾河生态建设有限公司	71,000,000.00			71,000,000.00		
临汾市热力供应有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
临汾市尧润交通设施服务有限公司	32,153,803.16		32,153,803.16			
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
襄汾县建设投资有限公司	1,072,533,299.54			1,072,533,299.54		
吉县投资有限公司	168,966,536.92			168,966,536.92		
临汾市万和源资产经营管理有限公司	20,000,000.00	2,417,319,222.14		2,437,319,222.14		
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	591,358,256.23			591,358,256.23		
临汾市尧驰汽车租赁有限公司	5,380,000.00			5,380,000.00		
深圳尧顺昌投资有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00			
上海临鼎融资租赁有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
山西尧信昌电子科技有限公司	102,000,000.00		102,000,000.00			
临汾市文化旅游发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	4,867,068,226.04	2,417,319,222.14	2,337,319,222.14	4,947,068,226.04		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西烯谷能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	82,529,945.80	1,081,167.09	151,694,919.94	918,386.25
合计	82,529,945.80	1,081,167.09	151,694,919.94	918,386.25

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	29,722,891.03	53,059,624.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,845,917.31	49,897,600.37
合计	51,568,808.34	102,957,224.37

十五、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的按照有关财务会计准则应披露的其他内容。





营业执照

统一社会信用代码

91110102089698790Q



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

名称 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

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、法规规定的其它业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2019年04月08日



会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0000068

说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000412

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(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



证书编号: 110001620012
 北京注册会计师协会
 Beijing Association of CPAs
 发证日期: 二〇一三年
 Date of Issue: 2013



姓 名: 李达喜
 Full name: 李达喜
 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: 330407197511030019
 Identity card No: 330407197511030019



姓名: 李达喜
 证书编号: 110001620012



This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Changed Working Unit by a CPA
 注册人: 李达喜
 Registered person: 李达喜



注册人: 李达喜
 Registered person: 李达喜



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Changed Working Unit by a CPA
 注册人: 李达喜
 Registered person: 李达喜

注册人: 李达喜
 Registered person: 李达喜

工作单位: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

工作单位: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

工作单位: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day



注册编号: 100000012305
 No. of Certificate
 批准注册机构: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000年12月14日
 Date of issuance



姓名: 李敏
 证书编号: 100000512204

This certificate is valid for another year after this renewal.

登记
 Registration



姓名: 李敏
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1970-03-09
 Date of birth
 工作单位: 德勤会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit
 身份证号码: 362221700309001
 Identity card no.



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

可变更转出
 Agree the holder to be transferred from

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2013年12月17日

转入单位盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2014年12月17日



转出: 中勤万信(特普) 2013.5.15
 转入: 中勤万信(特普) 2013.5.15
 转出: 中勤万信(特普) 2013.11.25
 转入: 中勤万信(特普) 2013.11.25
 转出: 中勤万信(特普) 2014.1.27
 转入: 中勤万信(特普) 2014.1.27
 转出: 中勤万信(特普) 2014.1.27
 转入: 中勤万信(特普) 2014.1.27