

2011年临汾市投资集团有限公司债券 2015年年度报告

重要提示

本公司确信本报告所载材料不存在任何虚假记载,误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、发行人概况

(一) 公司名称: 临汾市投资集团有限公司

(二) 公司注册地址: 临汾市解放西路市府街14号市财政局B楼

(三) 公司法定代表人: 狄学飞

(四) 公司信息披露事务人: 黄德

联系地址: 临汾市尧都区鼓楼南31号信合大厦

联系电话: 0357-2058696

联系传真: 0357-2058696

(五) 登载本年度报告的中国证监会指定网站:

www.sse.com.cn

二、已发行债券情况

(一) 债券名称: 2011年临汾市投资集团有限公司债券

(二) 债券简称及代码: 银行间简称:“11临汾投建债”,
代码:1180030。上海证券交易所简称:“11临汾债”,代码:122840。

(三) 债券期限: 本期债券为8年期固定利率债券。

(四) 债券总额：人民币 20 亿。

(五) 债券利率：票面年利率为 7.23%，该利率根据 Shibor 基准利率加上基本利差 2.80% 制定，基准利率为发行首日前五个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网 (www.shibor.org) 上公布的一年期 Shibor 利率的算术平均数 4.43% (四舍五入保留两位小数)。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不计利息。

(六) 债券还本付息方式：每年付息一次。本期债券设计提前偿还条款，在债券存续期的第 6、7、8 年末分别按照债券发行总额 25%、25%、50% 的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息，到期兑付款项自兑付日起不另计利息。

(七) 债券信用等级：经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人主体信用级别为 AA 级，本期债券的信用级别为 AA+ 级。

(八) 债券发行首日：2011 年 2 月 22 日

(九) 债券上市交易日：2011 年 3 月 14 日

(十) 债券上市地点：上海证券交易所

(十一) 债券担保：发行人全资子公司临汾市土地储备整理开发有限公司以土地使用权进行抵押担保。

(十二) 主承销商：太平洋证券股份有限公司。

三、本公司经审计的年度财务报告

本公司 2015 年财务报表经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告，经审计的财务报表见本年度报告的附件。

四、银行贷款本息有无逾期

本公司自 2015 年 1 月 1 日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

尽本公司所知，没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

六、重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况或运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

七、已发行债券变动情况

本期无变动。

附件：临汾市投资集团有限公司 2015 年度审计报告

临汾市投资集团有限公司

2016 年 4 月 26 日



临汾市投资集团有限公司

审计报告

勤信审字【2016】第 11166 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 母公司资产负债表	5-6
3. 合并利润表	7
4. 母公司利润表	8
5. 合并现金流量表	9
6. 母公司现金流量表	10
7. 合并所有者权益变动表	11-12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-83

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【2016】第 11166 号

临汾市投资集团有限公司：

我们审计了后附的临汾市投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，贵公司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，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
二〇一六年四月二十五日



中国注册会计师：

李延喜
李延喜

中国注册会计师：

李延喜
李延喜



合并资产负债表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,642,106,663.33	1,970,653,968.14
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	五、（二）	31,130,000.00	161,700,000.00
应收账款	五、（三）	24,396,641.90	34,880,092.38
预付款项	五、（四）	377,694,933.96	406,767,504.01
应收利息	五、（五）	40,878,074.57	37,009,440.54
应收股利			
其他应收款	五、（六）	8,911,121,763.32	7,977,726,890.94
存货	五、（七）	8,960,293,461.35	9,550,791,520.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,228,122,587.07	1,325,100,083.02
流动资产合计		25,215,744,125.50	21,464,629,499.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	603,745,000.00	578,745,000.00
投资性房地产	五、（十）	26,530,652.44	28,037,630.89
固定资产	五、（十一）	2,291,009,968.59	2,330,546,760.90
在建工程	五、（十二）	3,204,812,815.84	3,778,043,576.80
工程物资	五、（十三）	5,727,419.92	7,433,935.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	9,722,730.39	9,990,166.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	73,377,585.80	61,865,146.06
递延所得税资产	五、（十六）	43,823,287.87	41,918,128.32
其他非流动资产	五、（十七）	2,690,892,026.23	1,058,074,604.54
非流动资产合计		8,949,641,487.08	7,894,654,950.01
资产总计		34,165,385,612.58	29,359,284,449.99

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

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	55,900,000.00	346,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十九）	197,056,573.51	219,234,577.78
预收款项	五、（二十）	233,370,269.25	498,029,420.39
应付职工薪酬	五、（二十一）	7,009,961.53	5,717,041.63
应交税费	五、（二十二）	225,333,960.20	206,619,311.40
应付利息	五、（二十三）	322,780,336.23	199,665,840.52
应付股利	五、（二十四）	47,988.40	-
其他应付款	五、（二十五）	2,622,456,316.80	1,184,664,533.29
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	1,817,171,800.00	1,907,100,000.00
其他流动负债	五、（二十七）	130,897,332.18	108,483,919.50
流动负债合计		5,612,024,538.10	4,675,514,644.51
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	4,669,539,300.00	5,543,539,300.00
应付债券	五、（二十九）	6,845,000,000.00	3,845,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十）	721,195,885.96	236,774,174.48
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、（三十一）	2,751,281,422.12	1,805,544,989.51
预计负债			
递延收益	五、（三十二）	42,845,780.31	52,513,890.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,029,862,388.39	11,483,372,354.61
负债合计		20,641,886,926.49	16,158,886,999.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、（三十三）	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	五、（三十四）	9,232,157,762.98	9,231,697,406.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	341,676,816.99	297,486,264.61
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十六）	2,567,446,001.69	2,292,540,342.39
归属于母公司所有者权益合计		13,641,280,581.66	13,321,724,013.96
少数股东权益		-117,781,895.57	-121,326,563.09
所有者权益合计		13,523,498,686.09	13,200,397,450.87
负债和所有者权益总计		34,165,385,612.58	29,359,284,449.99

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

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,009,265,090.61	331,706,081.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	3,565,000.00	13,442,500.00
预付款项		10,862,858.00	13,556,218.00
应收利息		55,729,365.92	46,452,788.11
应收股利		47,940,393.80	-
其他应收款	十三、（二）	13,797,435,552.63	13,394,398,525.56
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		673,497,878.58	668,197,878.58
流动资产合计		17,598,296,139.54	14,467,753,991.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,754,488,226.04	3,672,688,226.04
投资性房地产			
固定资产		1,250,941.29	1,840,975.49
在建工程		407,991,471.06	332,785,847.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,000.00	18,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,716,129.06	49,476,917.81
递延所得税资产		7,882,932.01	7,882,932.01
其他非流动资产		457,749,554.05	439,691,995.91
非流动资产合计		5,693,097,253.51	4,504,384,895.25
资产总计		23,291,393,393.05	18,972,138,887.02

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

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		390,847,726.32	3,011,833.32
预收款项		30,000,000.00	30,000,000.00
应付职工薪酬			
应交税费		82,385,336.01	80,781,674.54
应付利息		322,418,657.90	199,665,840.52
应付股利			
其他应付款		2,942,286,991.46	1,820,830,381.05
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		897,300,000.00	1,404,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,665,238,711.69	3,738,589,729.43
非流动负债：			
长期借款		4,552,939,300.00	4,627,239,300.00
应付债券		6,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		388,674,768.70	363,674,768.70
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		11,441,614,068.70	8,490,914,068.70
负债合计		16,106,852,780.39	12,229,503,798.13
所有者权益（或股东权益）：			
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		341,676,816.99	297,486,264.61
未分配利润		3,059,742,407.37	2,662,027,435.98
所有者权益合计		7,184,540,612.66	6,742,635,088.89
负债和所有者权益总计		23,291,393,393.05	18,972,138,887.02

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

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,427,765,263.73	1,498,462,393.56
其中：营业收入	五、（三十七）	1,427,765,263.73	1,498,462,393.56
二、营业总成本		1,922,032,419.94	1,818,012,532.96
其中：营业成本	五、（三十七）	1,067,379,479.57	1,069,190,887.14
营业税金及附加	五、（三十八）	62,572,150.39	69,484,860.97
销售费用	五、（三十九）	126,132,587.63	110,920,074.06
管理费用	五、（四十）	196,669,697.46	181,673,410.54
财务费用	五、（四十一）	312,386,236.07	337,216,255.54
资产减值损失	五、（四十二）	156,892,268.82	49,527,044.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	57,565,020.21	36,654,272.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-436,702,136.00	-282,895,867.38
加：营业外收入	五、（四十四）	732,783,933.68	640,557,138.73
其中：非流动资产处置利得		2,866.80	351,627.10
减：营业外支出	五、（四十五）	723,992.22	7,321,042.85
其中：非流动资产处置损失		59,984.93	6,475,556.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		295,357,805.46	350,340,228.50
减：所得税费用	五、（四十六）	25,689,345.66	34,248,555.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,668,459.80	316,091,673.47
归属于母公司所有者的净利润		319,096,211.68	266,265,469.20
少数股东损益		-49,427,751.88	49,826,204.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.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		269,668,459.80	316,091,673.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		319,096,211.68	266,265,469.20
归属于少数股东的综合收益总额		-49,427,751.88	49,826,204.27
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	486,962,009.26	791,981,489.05
减：营业成本	十三、（四）	407,379,689.22	535,773,284.14
营业税金及附加		5,520,455.10	44,945,524.41
销售费用			
管理费用		51,192,632.06	35,499,365.86
财务费用		295,695,740.34	306,342,848.39
资产减值损失		100,796,965.91	8,923,886.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	105,505,414.03	46,048,422.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-268,118,059.34	-93,454,997.70
加：营业外收入		710,044,583.11	420,000,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		21,000.00	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		441,905,523.77	326,545,002.30
减：所得税费用		-	-2,230,971.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,905,523.77	328,775,973.97
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.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		441,905,523.77	328,775,973.97
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

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		800,133,447.87	881,028,356.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七-1）	7,811,508,321.62	3,477,674,905.92
经营活动现金流入小计		8,611,641,769.49	4,358,703,262.13
购买商品、接收劳务支付的现金		475,313,405.69	744,297,320.53
支付给职工以及为职工支付的现金		65,668,917.25	59,191,299.21
支付的各项税费		89,607,410.85	106,685,132.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七-2）	5,884,150,897.46	4,239,075,388.94
经营活动现金流出小计		6,514,740,631.25	5,149,249,141.61
经营活动产生的现金流量净额		2,096,901,138.24	-790,545,879.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		57,565,020.21	36,654,272.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,262,306.00	328,591.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,827,326.21	36,982,863.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		568,689,199.31	891,154,017.11
投资支付的现金		25,000,000.00	236,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		593,689,199.31	1,127,154,017.11
投资活动产生的现金流量净额		-533,861,873.10	-1,090,171,154.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		53,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		53,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		5,540,900,000.00	3,384,576,835.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七-3）	3,483,222,284.65	1,283,659,715.60
筹资活动现金流入小计		9,077,122,284.65	4,668,236,550.60
偿还债务所支付的现金		6,232,939,399.59	3,525,413,635.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		628,357,566.35	1,019,516,487.33
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	五、（四十七-4）	88,873,750.00	14,891,189.21
筹资活动现金流出小计		6,950,170,715.94	4,559,821,311.54
筹资活动产生的现金流量净额		2,126,951,568.71	108,415,239.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,488,543,948.38	3,260,845,742.89
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,178,534,782.23	1,488,543,948.38

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

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

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		28,683,169.90	162,783,683.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,129,289,538.43	2,328,249,412.34
经营活动现金流入小计		7,157,972,708.33	2,491,033,095.78
购买商品、接收劳务支付的现金		15,617,407.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,766,016.83	5,736,540.38
支付的各项税费		4,895,946.21	10,403,660.16
支付其他与经营活动有关的现金		5,377,257,826.57	3,216,197,243.84
经营活动现金流出小计		5,407,537,196.61	3,232,337,444.38
经营活动产生的现金流量净额		1,750,435,511.72	-741,304,348.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		57,565,020.21	91,470,309.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,565,020.21	91,470,309.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		31,578,032.85	69,304,066.91
投资支付的现金		781,800,000.00	504,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		813,378,032.85	573,304,066.91
投资活动产生的现金流量净额		-755,813,012.64	-481,833,757.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,690,000,000.00	2,338,668,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,953,200,000.00	316,164,167.53
筹资活动现金流入小计		7,643,200,000.00	2,654,832,367.53
偿还债务所支付的现金		5,380,727,861.10	2,601,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		579,205,628.89	847,547,793.41
支付其他与筹资活动有关的现金		330,000.00	5,620,376.60
筹资活动现金流出小计		5,960,263,489.99	3,454,468,170.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,682,936,510.01	-799,635,802.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		331,706,081.52	2,354,479,989.66
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,009,265,090.61	331,706,081.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2015年1--12月

单位:元 币种:人民币

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				9,231,697,406.96				297,486,264.61		2,292,540,342.39	-121,326,563.09	13,200,397,450.87
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、本年期初余额	1,500,000,000.00				9,231,697,406.96				297,486,264.61		2,292,540,342.39	-121,326,563.09	13,200,397,450.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					460,356.02			44,190,552.38			274,005,659.30	3,544,667.52	323,101,235.22
(一)综合收益总额					460,356.02			44,190,552.38			319,096,211.68	-49,427,751.88	269,668,459.80
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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					460,356.02						-44,190,552.38		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	1,500,000,000.00				9,232,157,762.98			341,676,816.99			2,567,446,001.69	-117,781,895.57	13,523,498,686.09

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

飞狄印学

雪王印松

雪王印松



合并所有者权益变动表

2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				9,208,264,111.54				264,608,667.21		2,059,152,470.59	-171,107,054.58	12,860,918,194.76
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、本年期初余额	1,500,000,000.00				9,208,264,111.54				264,608,667.21		2,059,152,470.59	-171,107,054.58	12,860,918,194.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					23,433,295.42				32,877,597.40		233,387,871.80	49,780,491.49	339,479,256.11
(一) 综合收益总额											266,265,469.20	49,826,204.27	316,091,673.47
(二) 所有者投入和减少资本					23,433,295.42							-45,712.78	23,387,582.64
1.所有者投入资本													
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					23,433,295.42								
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积									32,877,597.40		-32,877,597.40		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,500,000,000.00				9,231,697,406.96				297,486,264.61		2,292,540,342.39	-121,326,563.09	13,200,397,450.87

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



母公司所有者权益变动表

2015年1-12月

单位:元 币种:人民币

项	本 期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				297,486,264.61	2,662,027,435.98	6,742,635,088.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				297,486,264.61	2,662,027,435.98	6,742,635,088.89
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.所有者投入资本											
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									44,190,552.38	-44,190,552.38	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				341,076,816.99	3,059,742,407.37	7,184,540,612.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

飞狄印学

雪王印松

雪王印松

母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2015年1—12月

上 期

归属于母公司所有者权益

编制单位: 衡水市投资集团有限公司	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				264,608,667.21	2,366,129,059.41	6,413,859,114.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				264,608,667.21	2,366,129,059.41	6,413,859,114.92
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.所有者投入资本											
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									32,877,597.40	-32,877,597.40	
2.对所有者(或股东)的分配									32,877,597.40	-32,877,597.40	
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				297,486,264.61	2,662,027,435.98	6,742,635,088.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



临汾市投资集团有限公司

2015 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,设立时注册资本为人民币11,000万元,并由太原市中远会计师事务所(有限公司)于2003年12月18日出具了晋中远验字(2003)0578号验资报告,取得了141000000010507号《企业法人营业执照》;2009年7月20日注册资本增至50,000万元,并由临汾博新会计师事务所有限责任公司出具了临汾博新会验【2009】第0018号;2009年9月25日注册资本增至150,000万元,并由临汾博新会计师事务所有限责任公司出具了临汾博新会验【2009】第0032号验资报告。

根据临汾市人民政府办公厅《关于将部分市属国有企业产权划拨给临汾市投资集团有限公司的通知》(临政办函【2009】95号),将临汾市财政局持有的临汾市中小企业融资担保有限公司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

临汾市解放西路市府街14号市财政局B楼。

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）。

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和一个分公司（事业部）。

7. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司管理层于2016年4月25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15家，详见本附注六、合并范围的变更及本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(1) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

(四) 记账本位币

本公司以为人民币记账本位币。

(五) 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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。

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 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”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。

（六）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其摊余成本法确定，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。

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。

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.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。

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

(七) 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 400 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
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。

(八) 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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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股东权益/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股东权益/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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

(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“合并财务报表的编制方法”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，在处置时将原计入股东权益的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。

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、交通运输工具、其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权

时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

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

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

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

摊销年限按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政

府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

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

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条

件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 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。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，

采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司 2015 年无重大会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司 2015 年度无重要会计估计变更。

四、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%、13%、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 30%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%

五、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 2015 年 1 月 1 日，“期末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2014 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	697,824.04	1,335,616.91

项目	期末余额	期初余额
银行存款	5,177,836,958.19	1,487,208,331.47
其他货币资金	463,571,881.10	482,110,019.76
合计	5,642,106,663.33	1,970,653,968.14

注一：其他货币资金为本公司之子公司山西尧信融资再担保有限公司因担保事项所产生的存出保证金。

注二：本年银行存款增加的主要原因是本公司今年发行PPN收到款项导致。

（二）应收票据

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	31,130,000.00	161,700,000.00
合计	31,130,000.00	161,700,000.00

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。

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	59,917,860.90	97.97	35,521,219.00	96.62	24,396,641.90
账龄组合	59,858,593.58	97.87	35,521,219.00	96.62	24,337,374.58
不计提坏账组合	59,267.32	0.10			59,267.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,242,207.00	2.03	1,242,207.00	3.38	
合计	61,160,067.90	100.00	36,763,426.00	100.00	24,396,641.90

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	49,424,810.61	71.00	14,873,918.23	42.82	34,550,892.38
账龄组合	49,424,810.61	71.00	14,873,918.23	42.82	34,550,892.38
不计提坏账组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,187,235.44	29.00	19,858,035.44	57.18	329,200.00
合计	69,612,046.05	100.00	34,731,953.67	100.00	34,880,092.38

(1) 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	14,623,695.14	438,710.85	3.00%
1至2年	4,833,619.53	483,361.95	10.00%
2至3年	1,643,989.14	493,196.74	30.00%
3至4年	1,055,562.70	527,781.35	50.00%
4至5年	20,617,794.85	16,494,235.88	80.00%
5年以上	17,083,932.22	17,083,932.23	100.00%
合计	59,858,593.58	35,521,219.00	

(2) 组合中, 不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	59,267.32		
合计	59,267.32	-	

(2) 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
尧信融资	尧都区伟轩实业有限公司	639,147.00	639,147.00	100.00%	担保代偿款
尧信融资	临汾市三泰高新建材有限公司	603,060.00	603,060.00	100.00%	担保代偿款
合计		1,242,207.00	1,242,207.00		

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 2,031,472.33 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
临汾市城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	出让款土地	16,700,000.00	4-5 年	27.31	13,360,000.00
临汾热力供应有限公司	临汾铁路房建公司	施工费	5,141,110.88	1 年以内; 4-5 年; 5 年以上	8.41	4,830,733.52
临汾热力供应有限公司	临汾市委机关事务管理局	施工费	1,609,183.40	1 年以内; 2-3 年; 4-5 年; 5 年以上	2.63	1,010,773.10
临汾热力供应有限公司	大秦铁路股份有限公司	施工费	1,553,234.15	1 年以内	2.54	46,597.02
临汾热力供应有限公司	临汾市第三中学	施工费	797,805.00	1 年以内	1.30	23,934.15
合计			25,801,333.43		42.19	19,272,037.79

(四) 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)	297,832,081.37	78.86	300,373,401.41	73.85
1 至 2 年	5,554,744.00	1.47	32,879,524.61	8.08

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)	297,832,081.37	78.86	300,373,401.41	73.85
1至2年	5,554,744.00	1.47	32,879,524.61	8.08
2至3年	30,035,408.64	7.95	40,842,299.65	10.04
3年以上	44,272,699.95	11.72	32,672,278.34	8.03
合计	377,694,933.96	100.00	406,767,504.01	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
吉县投资有限公司	山西恒实房地产开发有限公司	57,000,000.00	2-3年; 3-4年; 4-5年	工程未结算
临汾热力供应有限公司	临汾河西热电有限公司	22,498,000.00	2-3年	货款未结算
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	2-3年	设备待安装
洪洞县昕宇投资建设有限责任	洪洞县电力承装公司	1,800,000.00	1-2年; 2-3年	工程未结算
盛年置业房地产开发有限公司	临汾开天建设监理有限公司	861,920.00	2-3年	工程未结算
合计		84,897,420.00		

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
临汾市集中供热有限公司	关联方	183,178,321.08	1年以内	货款未结算
山西恒实房地产开发有限公司	非关联方	57,000,000.00	2-3年; 3-4年; 4-5年	工程未结算
临汾森森能源工程有限公司	非关联方	38,286,164.84	1年以内	工程未结算
临汾河西热电有限公司	非关联方	23,498,000.00	1年以内, 1-2年	货款未结算
山西宏图建设工程有限公司	非关联方	22,822,500.00	1年以内	工程未结算
合计		324,784,985.92		

(五) 应收利息

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	45,959,798.08	5,081,723.51	40,878,074.57	38,628,615.81	1,619,175.27	37,009,440.54

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
合计	45,959,798.08	5,081,723.51	40,878,074.57	38,628,615.81	1,619,175.27	37,009,440.54

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
临汾市城投金科房地产开发有限公司	37,223,308.24	1年以内; 1-2年	客户资金短缺, 催收中	按账龄计提减值
张泰鸣	2,615,959.24	2-3年; 3-4年	客户资金短缺, 催收中	按账龄计提减值
临汾集中供热有限公司	2,314,533.33	2-3年	母公司欠该客户款项未偿还	按账龄计提减值
临汾市帝荣鑫科技有限公司	1,520,833.33	2-3年	2014年已偿还委贷本金, 利息催收中	按账龄计提减值
合计	43,674,634.14			

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
临汾市城投金科房地产开发有限公司	非关联方	37,223,308.24	1年以内; 1-2年	80.99	2,781,028.98
张泰鸣	非关联方	2,615,959.24	2-3年; 3-4年	5.69	894,312.95
临汾集中供热有限公司	非关联方	2,314,533.33	2-3年	5.04	694,360.00
临汾市帝荣鑫科技有限公司	非关联方	1,520,833.33	2-3年	3.31	456,250.00
山西五洲昕宇园林绿化工程有限公司	非关联方	695,000.00	2-3年	1.51	208,500.00
合计		44,369,634.14		96.54	5,034,451.93

(六) 其他应收款

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	263,745,243.99	2.89	89,457,192.99	40.77	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	8,866,799,074.31	97.11	129,965,361.99	59.23	8,736,833,712.32
账龄组合	1,455,501,143.41	15.94	129,965,361.99	59.23	1,325,535,781.42
不计提坏账组合	7,411,297,930.90	81.17			7,411,297,930.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,130,544,318.30	100.00	219,422,554.98	100.00	8,911,121,763.32

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	123,168,446.82	1.51	123,168,446.82	63.32	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,049,062,828.58	98.49	71,335,937.64	36.68	7,977,726,890.94
账龄组合	1,020,792,398.18	12.49	71,335,937.64	36.68	949,456,460.54
不计提坏账组合	7,028,270,430.40	86.00		-	7,028,270,430.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	8,172,231,275.40	100.00	194,504,384.46	100.00	7,977,726,890.94

(1) 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	期末余额
-------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比	计提理由
临汾市襄汾县财政局国库科	193,653,390.00	19,365,339.	10.00	逾期款项
临汾市尧都区伟轩实业有限公司	29,002,920.00	29,002,920.	100.00	逾期委贷
杨金祥	20,000,000.00	20,000,000.	100.00	逾期委贷
山西亚华制盖有限公司	17,000,000.00	17,000,000.	100.00	担保代偿款
临汾市三泰高新建材有限公司	4,088,933.99	4,088,933.9	100.00	逾期委贷
合计	263,745,243.99	89,457,192.		

(2) 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	785,408,991.11	23,562,269.73	3.00%
1至2年	532,353,010.42	53,235,301.04	10.00%
2至3年	115,212,681.06	34,563,804.32	30.00%
3至4年	7,641,966.38	3,820,983.19	50.00%
4至5年	507,453.67	405,962.94	80.00%
5年以上	14,377,040.77	14,377,040.77	100.00%
合计	1,455,501,143.41	129,965,361.99	

(3) 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
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	850,320,550.37			关联方不计提
临汾市公共事业发展投资公司(城投集团)	799,120,662.38			关联方不计提
临汾民航机场有限公司	663,970,861.49			行政事业单位不计提
临汾市国有企业改革领导小组办公室	437,915,893.18			行政事业单位不计提
临汾市财政局	392,682,678.99			关联方不计提
襄汾县财政局	204,500,000.00			行政事业单位不计提
襄汾县县财政局(市百里汾河工程项目)	192,306,998.60			行政事业单位不计提
洪洞县教育局(校安工程)	153,290,000.00			行政事业单位不计提
市纪委惩防体系建设监察中心项目建设指挥部	143,884,160.48			行政事业单位不计提

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
临汾市市公用局	142,438,860.55			行政事业单位不计提
临汾市企业众联互助商会	130,000,000.00			行政事业单位不计提
临汾市国土资源交易事务中心	129,850,000.00			行政事业单位不计提
尧都区财政局	118,574,585.10			行政事业单位不计提
临汾民航机场有限公司(土储公司)	110,695,615.29			行政事业单位不计提
临汾市规划局	105,656,646.91			行政事业单位不计提
合计	4,575,207,513.34			

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 24,918,170.52 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	1,291,555.65	5,979,268.73
保证金	148,230,000.00	77,209,700.00
往来款	8,979,700,877.97	8,088,802,896.07
其他	1,321,884.68	239,410.60
合计	9,130,544,318.30	8,172,231,275.40

5. 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
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	往来款	850,320,550.37	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年	9.31	
临汾市公共事业发展投资公司	往来款	799,120,662.38	1年以内; 1-2年; 4-5年; 5年以上	8.75	
临汾五洲城建房地产开发有限公司	往来款	741,115,713.73	1年以内; 1-2年	8.12	41,133,471.41

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
临汾民航机场有限公司	往来款	663,970,861.49	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年；4-5年；5年以上	7.27	
临汾市国有企业改革领导小组办公室 (五户国企政策性破产项目)	往来款	437,915,893.18	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年；4-5年；5年以上	4.80	
合计		3,492,443,681.15		38.25	41,133,471.41

(七) 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	2,111,153.46		2,111,153.46	857,133.85		857,133.85
库存商品(产成品)	1,399,141.96		1,399,141.96	940,916.53		940,916.53
周转材料	81,496.35		81,496.35	77,222.30		77,222.30
开发成本	839,473,456.75		839,473,456.75	1,044,201,080.90		1,044,201,080.90
土地(注1)(注2)	8,099,949,299.20		8,099,949,299.20	8,488,602,599.20		8,488,602,599.20
在整理地块	6,200,705.79		6,200,705.79	6,176,595.96		6,176,595.96
工程施工	11,078,207.84		11,078,207.84	9,935,972.21		9,935,972.21
合计	8,960,293,461.35		8,960,293,461.35	9,550,791,520.95		9,550,791,520.95

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406,254.31万元土地用于抵押发行20亿债券。本年土地减少系回购临汾市新高中项目所致,该项目所对应的土地其土地证编号为临国用(2009)第050号。

注2: 存货中土地2,571,357,799.20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 17 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(666,533.43 平方米)，地价 163,444.00 万元，用于中国建设银行股份有限公司临汾分行抵押担保；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，用于长安国际信托股份有限公司贷款抵押担保；襄汾县邓庄镇温泉村 6 宗，土地用途为住宅和商用，面积 174.29 亩(116,193.66 平方米)，地价 7,537.85 万元，用于抵押发行“临汾市热力供应有限公司 2014 年中小企业私募债券”。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,103,925,000.00	1,218,710,000.00
待抵扣进项税额	10,722,315.34	19,394,726.75
预交营业税	4,794,020.33	17,054,842.20
预交企业所得税	56,773,333.95	51,908,768.19
预交城市维护建设税	335,581.45	1,193,838.95
预交房产税	3,600,000.00	3,600,000.00
预交土地增值税	17,444,506.51	12,129,342.17
预交教育费附加	239,700.29	852,742.12
预交价格调节基金	288,129.20	255,822.64
理财产品	30,000,000.00	
合计	1,228,122,587.07	1,325,100,083.02

(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										24,500,000.00
山西五洲昕宇农林发展有限公司	64,000,000.00										64,000,000.00
临汾市尧都区威派格水务科技有限公司	245,000.00										245,000.00
小计	88,745,000.00										88,745,000.00
二、其他企业											
国开精诚（北京）投资基金有限公司	400,000,000.00										400,000,000.00
北京方富创业投资中心（有限合伙）	75,000,000.00	25,000,000.00									100,000,000.00
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
小计	490,000,000.00	25,000,000.00									515,000,000.00
合计	578,745,000.00	25,000,000.00									603,745,000.00

(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	4,028,617.71	4,028,617.71
2. 本期增加金额	1,506,978.45	1,506,978.45
(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	5,535,596.16	5,535,596.16
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	26,530,652.44	26,530,652.44
2. 期初账面价值	28,037,630.89	28,037,630.89

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

1. 固定资产分类

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	2,028,220,984.59	1,076,117,969.59	25,424,306.90	21,846,739.85	3,169,214,884.79
2.本期增加金额	-	375,002,660.55	69,047,313.35	3,570,211.10	2,250,579.43	449,870,764.43
(1) 购置		89,902.91	947,240.00	3,570,211.10	2,250,579.43	6,857,933.44
(2) 在建工程转入		39,573,531.67	68,100,073.35			107,673,605.02
(3) 其他		335,339,225.97				335,339,225.97
3.本期减少金额	-	124,865,042.50	187,539,039.44	7,812,953.72	504,260.00	320,721,295.66
(1) 处置或报废		-	7,383,289.57	7,812,953.72	504,260.00	15,700,503.29
(2) 其他		124,865,042.50	180,155,749.87			305,020,792.37
4.期末余额	17,604,883.86	2,278,358,602.64	957,626,243.50	21,181,564.28	23,593,059.28	3,298,364,353.56
二、累计折旧						-
1.期初余额		300,176,297.80	513,686,401.08	12,448,855.44	12,356,569.57	838,668,123.89
2.本期增加金额	-	112,150,394.30	53,239,328.22	4,477,314.36	3,729,439.03	173,596,475.91
(1) 计提		112,150,394.30	53,239,328.22	4,477,314.36	3,729,439.03	173,596,475.91
3.本期减少金额	-	19,984.74	147,848.11	4,577,837.72	164,544.26	4,910,214.83
(1) 处置或报废		19,984.74	147,848.11	4,577,837.72	164,544.26	4,910,214.83
4.期末余额	-	412,306,707.36	566,777,881.19	12,348,332.08	15,921,464.34	1,007,354,384.97
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						-

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
1.期末账面价值	17,604,883.86	1,866,051,895.28	390,848,362.31	8,833,232.20	7,671,594.94	2,291,009,968.59
2.期初账面价值	17,604,883.86	1,728,044,686.79	562,431,568.51	12,975,451.46	9,490,170.28	2,330,546,760.90

2. 期末公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

3. 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

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	2,896,496,458.22		2,896,496,458.22	3,667,168,543.80		3,667,168,543.80
路桥工程	308,316,357.62		308,316,357.62	110,875,033.00		110,875,033.00
合计	3,204,812,815.84		3,204,812,815.84	3,778,043,576.80		3,778,043,576.80

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	2,441,310,096.35	178,413,989.90		1,558,127,517.19	1,061,596,569.06
百里汾河治理	607,259,492.27	211,220,054.73			818,479,547.00
临汾城西客运站项目	198,759,015.53	36,629,467.24			235,388,482.77
临汾市城投大厦	134,026,832.46	38,576,155.83			172,602,988.29
百公里汾河项目	117,868,816.78	222,356,861.11			340,225,677.89
大槐树文化中心	59,486,127.64	37,975,764.64			97,461,892.28
恒富西街	51,504,290.67	79,671,534.88			131,175,825.55
滨河游乐园改扩建项目	49,826,492.95	32,709,506.97			82,535,999.92
陕西鼎铭工程公司汾河治理泄洪槽橡胶坝工程	21,997,172.00				21,997,172.00
自来水地下管道工程	13,873,791.78	714,324.72			14,588,116.50

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
合计	3,695,912,128.43	838,267,660.02	-	1,558,127,517.19	2,976,052,271.26

3. 期末在建工程不存在减值情况。

(十三) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	5,727,419.92	6,757,740.73
专用设备		676,195.00
合计	5,727,419.92	7,433,935.73

(十四) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
一、账面原值				-
1. 期初余额	10,201,089.80	351,774.42	18,000.00	10,570,864.22
2. 本期增加金额	-	20,000.00	-	20,000.00
(1) 购置	-	20,000.00	-	20,000.00
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	10,201,089.80	371,774.42	18,000.00	10,590,864.22
二、累计摊销				-
1. 期初余额	459,820.44	120,877.01	-	580,697.45
2. 本期增加金额	207,610.04	79,826.34	-	287,436.38
(1) 计提	207,610.04	79,826.34	-	287,436.38
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	667,430.48	200,703.35	-	868,133.83
三、减值准备				-
1. 期初余额				-

项目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
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	9,533,659.32	171,071.07	18,000.00	9,722,730.39
2.期初账面价值	9,741,269.36	230,897.41	18,000.00	9,990,166.77

2. 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 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	39,998,887.02		10,545,535.68		29,453,351.34
信托融资费用	21,811,780.79		21,811,780.79		
土地租金	8,217.00		8,217.00		
装修费用	46,261.25	1,819,573.55	53,128.05		1,812,706.75
PPN 费用		47,130,000.00	5,018,472.29		42,111,527.71
合计	61,865,146.06	48,949,573.55	37,437,133.81		73,377,585.80

(十六) 递延所得税资产

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	121,162,042.60	30,290,510.65	113,541,404.42	28,385,351.10
可抵扣亏损	54,131,108.88	13,532,777.22	54,131,108.88	13,532,777.22
合计	175,293,151.48	43,823,287.87	167,672,513.30	41,918,128.32

(十七) 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)	2,148,080,637.79	515,263,216.10

政府拨入的公益性资产（注2）	542,811,388.44	542,811,388.44
合计	2,690,892,026.23	1,058,074,604.54

注1：其他非流动资产中 2,148,080,637.79 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责任公司接收政府划拨的土地。

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		200,000,000.00
保证借款	50,900,000.00	141,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	55,900,000.00	346,000,000.00

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。

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	172,455,513.70	144,618,127.69
1-2 年（含 2 年）	15,893,197.30	47,747,679.11
2-3 年（含 3 年）	1,101,664.97	2,861,029.24
3 年以上	7,606,197.54	24,007,741.74
合计	197,056,573.51	219,234,577.78

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
--------	------	----	-----------

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
山西省宏图建设工程有限公司	54,078,508.06	1年以内	工程未结算
山西三水冷热能源投资有限公司	21,639,661.00	1年以内; 1-2年	工程未结算
河北江丰管道有限公司	17,380,312.11	1年以内; 1-2年; 2-3年	工程未结算
河南基兆建筑工程有限公司	4,022,162.00	1年以内	工程未结算
临汾市市政养护处	3,222,078.49	1年以内	工程未结算
合计	100,342,721.66		

(二十) 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)	169,502,815.28	271,714,989.11
1年以上	63,867,453.97	226,314,431.28
合计	233,370,269.25	498,029,420.39

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
尧都区农村信用社	30,000,000.00	2-3年	未实际入住
泽尧商贸城	1,344,024.15	1-2年	手续未完善
临汾市鸿安世纪房地产开发有限公司	2,000,000.00	1-2年	手续未完善
临汾和药园物业管理有限公司	2,603,194.75	5年以上	手续未完善
山西三合房地产开发有限公司	2,205,316.62	5年以上	手续未完善
合计	38,152,535.52		

(二十一) 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	4,626,268.69	35,603,377.32	34,783,411.93	5,446,234.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,090,772.94	6,375,451.26	5,902,496.75	1,563,727.45

临汾市投资集团有限公司财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,717,041.63	41,978,828.58	40,685,908.68	7,009,961.53

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	1,057,992.62	29,096,341.25	29,067,016.22	1,087,317.65
二、职工福利费		211,228.00	211,228.00	-
三、社会保险费	308,054.78	2,010,709.34	1,891,999.83	426,764.29
其中：医疗保险费	292,052.67	1,677,294.04	1,647,003.91	322,342.80
工伤保险费		152,548.31	152,548.31	-
生育保险费	16,002.11	180,866.99	92,447.61	104,421.49
四、住房公积金	533,269.00	3,270,788.00	3,214,569.37	589,487.63
五、工会经费和职工教育经费	2,726,952.29	1,014,310.73	398,598.51	3,342,664.51
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合 计	4,626,268.69	35,603,377.32	34,783,411.93	5,446,234.08

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	1,033,186.62	5,626,047.21	5,651,186.50	1,008,047.33
2、失业保险费	56,888.32	239,079.87	234,074.25	61,893.94
3、企业年金缴费	698.00	510,324.18	17,236.00	493,786.18
合 计	1,090,772.94	6,375,451.26	5,902,496.75	1,563,727.45

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	263,422.91	271,751.46

项目	期末余额	期初余额
营业税	159,653,927.09	139,114,145.26
企业所得税	42,025,686.46	46,770,489.15
城市维护建设税	11,241,922.44	9,805,931.63
房产税	223,043.68	57,473.87
土地使用税	898,473.46	944,457.02
个人所得税	242,526.51	56,230.04
教育费附加	8,442,459.49	7,212,238.46
其他税费	2,342,498.16	2,386,594.51
合计	225,333,960.20	206,619,311.40

(二十三) 应付利息

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	10,692,817.21	18,847,210.39
企业债券利息	180,818,630.13	180,818,630.13
PPN 利息	131,268,888.89	
合计	322,780,336.23	199,665,840.52

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
临汾万信达焦化有限公司	47,988.40	
合计	47,988.40	-

(二十五) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,642,222,693.82	622,577,374.84
1-2 年 (含 2 年)	470,728,219.02	85,388,217.89
2-3 年 (含 3 年)	56,359,018.47	151,833,295.76

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	453,146,385.49	324,865,644.80
合计	2,622,456,316.80	1,184,664,533.29

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
洪洞县人民医院	229,865,799.57	1年以内; 1-2年	往来款未结算
临汾市土地收购储备中心	213,400,000.00	4-5年; 5年以上	往来款未结算
临汾市集中供热有限公司	120,000,000.00	1年以内; 1-2年	往来款未结算
河西政务区	60,333,833.03	5年以上	工程款未结算
临汾市百公里汾河生态城镇经济走廊一期建设工程指挥部办公室	35,000,000.00	3-4年	工程款未结算
合计	658,599,632.60		

(二十六) 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	1,614,300,000.00	1,907,100,000.00
1年内到期的长期应付款	202,871,800.00	
合计	1,817,171,800.00	1,907,100,000.00

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	107,335,000.00	75,644,600.00
短期担保责任准备金	23,562,332.18	32,839,319.50
合计	130,897,332.18	108,483,919.50

(二十八) 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	910,539,300.00	1,710,039,300.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,759,000,000.00	2,963,500,000.00
保证借款		870,000,000.00
合计	4,669,539,300.00	5,543,539,300.00

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	质押物
国家开发银行山西省分行	910,539,300.00	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	910,539,300.00	

(3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行山西省分行	1,611,000,000.00	土地使用权
中国农业发展银行襄汾县支行	48,000,000.00	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	3,759,000,000.00	

(二十九) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
11 临汾债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
13 临汾投	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
临汾市热力供应有限公司 2014 年中小企业私募债券	345,000,000.00	345,000,000.00
15 临汾投资 PPN001	2,000,000,000.00	
15 临汾投资 PPN002	1,000,000,000.00	
合计	6,845,000,000.00	3,845,000,000.00

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	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
临汾市热力供应有限公司2014年中小企业私募债券	345,000,000.00	2014年9月1日	3年	345,000,000.00
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
合计	6,845,000,000.00			6,845,000,000.00

续

债券名称	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	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
13 临汾投	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
临汾市热力供应有限公司2014年中小企业私募债券	345,000,000.00					345,000,000.00
15 临汾投资 PPN001		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
15 临汾投资 PPN002		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计	3,845,000,000.00	3,000,000,000.00				6,845,000,000.00

(三十) 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	721,195,885.96	236,774,174.48
合计	721,195,885.96	236,774,174.48

2. 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
华融融资租赁股份有限公司金华分公司	174,000,000.00	216,000,000.00

单位	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	9,194,775.83	19,633,010.73
中联重科融资租赁（中国）有限公司	417,850.45	1,141,163.75
杭州城投租赁有限公司	212,583,259.68	
基石国际融资租赁有限公司	125,000,000.00	
国民信托有限责任公司	200,000,000.00	
合计	721,195,885.96	236,774,174.48

（三十一）专项应付款

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	217,372,639.00	192,372,639.00	政府部门拨款
临汾市城南公路项目	169,379,623.40	169,379,623.40	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	340,682,217.01	315,682,217.02	政府部门拨款
铭城公司路桥工程	294,968,504.01	152,433,740.77	政府部门拨款
汾河工程	239,161,560.00	70,991,360.00	政府部门拨款
襄汾富邦公司收财政援风险补偿金	111,466,161.00	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	1,330,267,247.11	748,225,777.73	政府部门拨款
吉县保障性住房工程等	34,760,964.29	31,770,964.29	政府部门拨款
其他	4,222,506.30	4,222,506.30	政府部门拨款
合计	2,751,281,422.12	1,805,544,989.51	

（三十二）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	52,513,890.62	-	9,668,110.31	42,845,780.31	拨款
合计	52,513,890.62	-	9,668,110.31	42,845,780.31	

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	本期计入营业 外收入金额	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）	23,925,000.62		4,761,599.75		19,163,400.87	与收益相关
应急避难场所设施建设补贴（自来水公司）	42,500.00				42,500.00	与资产相关
水工艺改造项目拨款补贴（自来水公司）	1,750,000.00		300,000.00		1,450,000.00	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）	22,320,000.00		4,606,510.56		17,713,489.44	与资产相关
净水厂排泥水处理工程拨款补贴（自来水公司）	3,772,490.00				3,772,490.00	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
开发区所拆迁补偿款（自来水公司）	67,500.00				67,500.00	与资产相关
合计	52,513,890.62	-	9,668,110.31	-	42,845,780.31	

（三十三）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

（三十四）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	9,231,697,406.96	460,356.02		9,232,157,762.98
合计	9,231,697,406.96	460,356.02	-	9,232,157,762.98

本期资本公积的变动主要系本公司控股二级子公司山西尧信融资再担保有限公司股权的变动导致。

（三十五）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	297,486,264.61	44,190,552.38		341,676,816.99

合计	297,486,264.61	44,190,552.38	-	341,676,816.99
----	----------------	---------------	---	----------------

(三十六) 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	2,292,540,342.39	2,059,152,470.58
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	2,292,540,342.39	2,059,152,470.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	319,096,211.68	266,265,469.21
减: 提取法定盈余公积	44,190,552.38	32,877,597.40
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	2,567,446,001.69	2,292,540,342.39

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
供暖相关收入	231,613,791.27	220,738,013.64
供水相关收入	86,227,294.81	75,174,398.09
担保相关收入	136,408,943.26	137,695,079.76
委贷等利息收入	63,780,944.01	193,210,486.78
土地整理收入	-	9,930,464.20
市政回购收入	447,000,000.00	590,000,000.00
租赁收入	2,779,476.38	2,978,372.29
驾校收入	11,393,390.00	10,766,983.80
房地产收入	443,561,424.00	257,968,595.00
其他	5,000,000.00	-
合计	1,427,765,263.73	1,498,462,393.56
供暖相关成本	187,500,345.16	201,484,280.18

临汾市投资集团有限公司财务报表附注

项 目	2015 年发生额	2014 年发生额
供水相关成本	62,806,773.35	54,868,307.89
担保相关成本	23,952,581.96	35,231,547.40
委贷等利息成本	1,100,000.00	5,773,284.14
土地整理成本	-	9,803,463.20
市政回购成本	407,279,689.22	530,000,000.00
租赁成本	5,274,814.45	5,887,178.86
驾校成本	4,731,928.46	4,273,270.86
房地产成本	374,733,346.97	221,869,554.61
合计	1,067,379,479.57	1,069,190,887.14

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	55,630,035.81	60,923,206.33
城市维护建设税	4,018,466.75	4,395,178.57
教育费附加	2,895,944.12	2,852,612.88
其他	27,703.71	1,313,863.19
合计	62,572,150.39	69,484,860.97

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	77,394,760.79	76,555,891.98
职工薪酬	12,289,080.06	9,688,881.43
销售代理费	1,980,000.00	6,000,000.00
维修费	18,922,575.28	6,588,562.68
广告费	3,931,522.00	3,301,888.00
车辆费		937,375.64
差旅费	583,383.12	877,911.09

临汾市投资集团有限公司财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	142,242.17	682,477.63
物料消耗	579,312.92	494,875.54
水电费		493,752.10
办公费	781,299.99	477,311.48
中介机构费	4,150,000.00	
其他	5,378,411.30	4,821,146.49
合计	126,132,587.63	110,920,074.06

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	80,817,680.94	86,945,135.88
职工薪酬	40,547,027.31	34,838,838.65
信托财务顾问费	21,811,780.82	12,450,000.00
税金	14,312,151.27	17,372,714.90
债券承销佣金摊销	10,545,535.71	6,091,785.71
PPN 佣金摊销	5,018,472.22	
咨询费	506,784.00	5,848,600.00
保险费	3,724,993.33	3,050,011.67
中介机构费	5,247,145.00	1,815,000.00
租赁费	756,341.67	1,524,484.00
差旅费	1,018,051.41	1,322,609.77
会议费		911,433.00
办公费	1,078,653.30	723,008.42
业务招待费	379,686.00	575,434.66
其他	10,905,394.48	8,204,353.88
合计	196,669,697.46	181,673,410.54

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	323,538,096.66	347,869,173.21
利息收入	16,805,817.37	10,876,555.64
手续费	5,653,956.78	223,637.97
其他		
合计	312,386,236.07	337,216,255.54

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	135,592,268.82	40,404,974.40
二、委托贷款减值损失	21,300,000.00	9,100,000.00
三、其他		22,070.31
合计	156,892,268.82	49,527,044.71

(四十三) 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
成本核算的长期股权投资收益	57,565,020.21	36,654,272.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收入		
合计	57,565,020.21	36,654,272.02

2. 按成本法核算的长期股权投资收益明细

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	24,315,820.21	17,648,056.44
北京方富创业投资中心	33,249,200.00	
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司		19,006,215.58

被投资单位	本期金额	上期金额
合计	57,565,020.21	36,654,272.02

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
非流动资产处置利得合计	2,866.80	351,627.10	2,866.80
其中：固定资产处置利得	2,866.80	351,627.10	2,866.80
无形资产处置利得			
违约赔偿收入	60,125.00	399,708.60	60,125.00
政府补助	732,134,779.32	639,706,301.40	732,134,779.32
其他	586,162.56	99,501.63	586,162.56
合计	732,783,933.68	640,557,138.73	732,783,933.68

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴基础设施建设资金	710,000,000.00	420,000,000.00	与收益相关
供热补贴	14,510,842.49	217,991,599.75	与收益相关
拆迁补偿		1,054,873.00	与收益相关
水工艺改造补助	300,000.00	300,000.00	与收益相关
安全饮用水工程补贴	4,606,510.56		与资产相关
节水奖励		110,000.00	与收益相关
经营补贴	2,717,426.27	249,828.65	与收益相关
合计	732,134,779.32	639,706,301.40	

(四十五) 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
非流动资产处置损失合计	59,984.93	6,475,556.18	59,984.93

其中：固定资产处置损失	59,984.93	6,475,556.18	59,984.93
罚款支出	625,086.57	46,063.71	625,086.57
其他	38,920.72	799,422.96	38,920.72
合计	723,992.22	7,321,042.85	723,992.22

(四十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,594,505.21	37,290,608.68
递延所得税费用	-1,905,159.55	-3,042,053.65
合计	25,689,345.66	34,248,555.03

(四十七) 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	22,906,641.05	10,899,795.38
存出保证金	259,384,845.88	181,282,423.00
往来款	4,868,305,938.56	1,424,172,508.14
政府补助	722,466,669.01	215,294,574.65
委托贷款	1,937,500,000.00	1,645,000,000.00
其他	944,227.12	1,025,604.75
合计	7,811,508,321.62	3,477,674,905.92

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	12,890,408.54	60,553,893.65
管理费用	17,622,502.59	25,090,774.92
银行手续费	1,705,552.19	223,637.97

存出保证金	160,600,000.00	1,085,000,000.00
往来款	3,957,084,384.51	2,156,403,504.20
委托贷款	1,679,500,000.00	911,013,153.13
代偿对外担保借款	49,945,976.97	
其他	4,802,072.66	790,425.07
合计	5,884,150,897.46	4,239,075,388.94

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
华融金融租赁款		216,000,000.00
专项应付款	528,419,738.65	1,067,659,715.60
PPN 款项	2,953,200,000.00	
其他	1,602,546.00	
合计	3,483,222,284.65	1,283,659,715.60

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
偿还融资租赁款		8,656,998.89
企业债券及银行融资费用	88,543,750.00	
专项应付款		6,234,190.32
其他	330,000.00	
合计	88,873,750.00	14,891,189.21

(四十八) 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:		

临汾市投资集团有限公司财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	269,668,459.80	316,091,673.47
加：资产减值准备	156,892,268.82	49,527,044.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,103,454.36	172,953,978.00
无形资产摊销	287,436.38	294,422.18
长期待摊费用摊销	37,437,133.81	18,675,772.33
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）	57,118.13	6,123,929.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	323,538,096.66	347,869,173.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,565,020.21	-36,654,272.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,905,159.55	-3,042,053.65
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）	590,498,059.60	-29,332,748.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-748,752,422.28	-927,916,039.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,351,641,712.72	-705,136,758.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,096,901,138.24	-790,545,879.48
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	5,178,534,782.23	1,488,543,948.38
减：现金的期初余额	1,488,543,948.38	3,260,845,742.89
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,689,990,833.85	-1,772,301,794.51

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	5,178,534,782.23	1,488,543,948.38
其中：库存现金	697,824.04	1,335,616.91
可随时用于支付的银行存款	5,177,836,958.19	1,487,208,331.47
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,178,534,782.23	1,488,543,948.38
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		

(四十九) 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	463,571,881.10	存出保证金
存货	6,633,900,899.20	抵押发行债券；抵押贷款
合计	7,097,472,780.30	

六、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

本公司本期新增三个子公司，分别是临汾市尧驰汽车租赁有限公司、深圳尧顺昌投资有限公司、海临鼎融资租赁有限公司，详见附注“七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

2015 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
临汾市中小企业融资担保有限公司	山西省临汾市	临汾市鼓楼南大街 31 号尧都区信用社	担保业务	99.75		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		政府划拨转入
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区鼓楼南大街 21 号	房地产开发（未取得资质证书不得从事经营活动）、房地产投资咨询、经销建筑材料	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	山西省临汾市鼓楼南大街 16 号	土地整理、开发	100.00		政府划拨转入
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
临汾市尧润交通设施服务有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区段店乡西邓村	场地租赁训练等	100.00		非同一控制下企业合并
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

临汾市投资集团有限公司财务报表附注

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	
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
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
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	城市基础设施建设和融贷款	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、过户、过户；销售：汽车及配件、二手车（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）	100.00		出资设立
深圳尧顺昌投资有限公司	广东省深圳市	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、受托资产管理、投资管理、资产管理、资产管理、财富管理、受托管理股权投资基金、股权投资、投资咨询等	51.00		出资设立
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；租赁资产交易和担保；从事与主营业务有关的商业保理业务。【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】	100.00		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%	-49,814,176.82		-173,721,655.27
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	6.67%	14,051.20		-525,155.03
深圳尧顺昌投资有限公司	51.00%	572,912.63		49,572,912.63

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	负债合计
临汾市热力供应有限公司	1,385,886,777.96	547,809,896.66	1,933,696,674.62	636,051,320.30	1,652,179,344.64	2,288,230,664.94
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	327,397,604.68	278,078,675.86	605,476,280.54	277,041,721.53	336,300,451.26	613,342,172.79
深圳尧顺昌投资有限公司	103,277,086.34	1,378,497.60	104,655,583.94	3,486,374.49	-	3,486,374.49

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	负债合计
临汾市热力供应有限公司	858,429,338.23	542,268,396.80	1,400,697,735.03	422,434,052.27	1,231,136,087.74	1,653,570,140.01
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	373,187,615.41	129,777,518.06	502,965,133.47	167,276,000.44	343,765,688.02	511,041,688.46

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	负债合计
深圳尧顺昌投资有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临汾市热力供应有限公司	230,352,454.50	-101,661,585.34	-101,661,585.34	-409,193,309.35	220,738,013.64	105,502,723.81	105,502,723.81	-396,839,602.68
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司		210,662.74	210,662.74	51,661.50		-28,841,698.30	-28,841,698.30	1,664,926.96
深圳尧顺昌投资有限公司	2,000,000.00	1,169,209.45	1,169,209.45	-96,758,955.13				

八、公允价值的披露

本公司不存在公允价值的披露。

九、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

截止 2015 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	799,120,662.38		1,541,539,558.80	
其他应收款	临汾市城市发展投资公司			62,000,000.00	
其他应收款	临汾市公共事业发展投资公司 新医院项目部	850,320,550.37			
其他应收款	临汾市财政局	392,682,678.99			

十、承诺及或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司对外提供保证担保金额 612,761,000.00 元, 其中集团内关联方担保 320,000,000.00 元, 被担保方为临汾市热力供应有限公司; 集团外非关联方担保 292,761,000.00 元, 被担保方临汾民航机场有限公司担保金额 250,000,000.00 元, 被担保方临

汾海姿供气供热有限公司担保金额 42,761,000.00 元。

截止 2015 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 3,169,040,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司对外提供质押物担保 308,500,000.00 元，被担保方山西方略国际物流有限公司担保金额 230,000,000.00 元，被担保方山西鑫通矿业有限公司担保金额 78,500,000.00 元。

十二、其他重要事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司下属子公司洪洞县昕宇投资建设有限责任公司取得 804,831.60 平方米土地，上述土地为洪洞县政府转入，目前，县政府尚未明确土地的价值及划转方式，洪洞县昕宇投资建设有限责任公司未进行账务处理。

十三、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	16,950,000.00	100.00	13,385,000.00	100.00	3,565,000.00
账龄组合	16,950,000.00	100.00	13,385,000.00	100.00	3,565,000.00
不计提坏账组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,950,000.00	100.00	13,385,000.00	100.00	3,565,000.00

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	21,950,000.00	100.00	8,507,500.00	100.00	13,442,500.00
账龄组合	21,950,000.00	100.00	8,507,500.00	100.00	13,442,500.00
不计提坏账组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,950,000.00	100.00	8,507,500.00	100.00	13,442,500.00

(1) 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	250,000.00	25,000.00	10.00%
2至3年			
3至4年			
4至5年	16,700,000.00	13,360,000.00	80.00%
5年以上			
合计	16,950,000.00	13,385,000.00	

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 4,877,500.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额重大的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	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	16,700,000.00	4-5年	98.53	13,360,000.00

临汾海姿供气供热有限公司	担保费	250,000.00	1-2年	1.47	25,000.00
合计		16,950,000.00		100.00	13,385,000.00

(二) 其他应收款

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	13,858,881,967.52	100.00	61,446,414.89	100.00	13,797,435,552.63
账龄组合	383,500,470.12	2.77	61,446,414.89	100.00	322,054,055.23
不计提坏账组合	13,475,381,497.40	97.23			13,475,381,497.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,858,881,967.52	100.00	61,446,414.89	100.00	13,797,435,552.63

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	计提比例(%)	
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	13,416,627,736.11	100.00	22,229,210.55	100.00	13,394,398,525.56
账龄组合	404,037,934.31	3.01	22,229,210.55	100.00	381,808,723.76
不计提坏账组合	13,012,589,801.80	96.99			13,012,589,801.80

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,416,627,736.11	100.00	22,229,210.55	100.00	13,394,398,525.56

(1) 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	26,048,022.48	781,440.67	3.00%
1 至 2 年	237,853,800.38	23,785,380.04	10.00%
2 至 3 年	114,598,647.26	34,379,594.18	30.00%
3 至 4 年	5,000,000.00	2,500,000.00	50.00%
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	383,500,470.12	61,446,414.89	

(2) 组合中, 不计提坏账准备的前十名其他应收款情况

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	3,859,197,654.00			关联方不计提
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	850,320,550.37			关联方不计提
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河生态治理	803,118,285.73			关联方不计提
临汾市公共事业发展投资公司	799,120,662.38			关联方不计提
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河生态治理	765,040,898.46			关联方不计提
临汾民航机场有限公司	663,970,861.49			行政事业单位不计提
临汾市汾河生态建设有限公司	473,818,004.95			关联方不计提
临汾市国有企业改革领导小组办公室(五户国企	437,915,893.18			行政事业单位不计提
临汾市财政局	392,682,678.99			关联方不计提
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	364,082,454.31			关联方不计提

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
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河生态治理)	315,871,546.03			关联方不计提
临汾市热力供应有限公司	298,490,000.00			关联方不计提
临汾市城南公路项目部	288,287,290.43			关联方不计提
临汾市交通运输局(108国道过境公路及配套工	228,431,783.61			关联方不计提
襄汾县建设投资有限公司	195,012,869.60			关联方不计提
合计	10,735,361,433.53			

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 39,217,204.34 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
质保金	45,030,000.00	75,850,000.00
往来款	13,813,851,967.52	13,340,777,736.11
合计	13,858,881,967.52	13,416,627,736.11

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	3,859,197,654.00	1年以内; 1-2年; 2-3年	27.85	
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	往来款	850,320,550.37	1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年	6.14	
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	803,118,285.73	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	5.79	
临汾市公共事业发展投资公司	往来款	799,120,662.38	1年以内; 1-2年; 4-5年; 5年以上	5.77	
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	765,040,898.46	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	5.51	

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
合计		7,076,798,050.94		51.06	

(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	4,254,488,226.04		4,254,488,226.04	3,197,688,226.04		3,197,688,226.04
对其他企业投资	500,000,000.00		500,000,000.00	475,000,000.00		475,000,000.00
合计	4,754,488,226.04		4,754,488,226.04	3,672,688,226.04		3,672,688,226.04

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		
临汾市中小企业融资担保有限公司	1,041,165,418.98	1,001,000,000.00		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			20,000,000.00		
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	591,358,256.23			591,358,256.23		

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
临汾市尧驰汽车租赁有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
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		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	3,197,688,226.04	1,056,800,000.00		4,254,488,226.04		

2. 对其他企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	其他	期末余额	减值准备期末余额
国开精诚（北京）投资基金有限公司	400,000,000.00				400,000,000.00	
北京方富创业投资中心(有限合伙)	75,000,000.00	25,000,000.00			100,000,000.00	
合计	475,000,000.00	25,000,000.00			500,000,000.00	

(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
主营业务	447,000,000.00	407,279,689.22	616,295,422.22	535,773,284.14
其他业务	39,962,009.26	100,000.00	175,686,066.83	
合计	486,962,009.26	407,379,689.22	791,981,489.05	535,773,284.14

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本核算的长期股权投资收益	105,505,414.03	46,048,422.75
合计	105,505,414.03	46,048,422.75

十四、按照有关会计准则应披露的其他内容

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的按照有关会计准则应披露的其他内容。

临汾市投资集团有限公司

2016 年 4 月 25 日





编号:0 01752119

营业执照

统一社会信用代码 91110102089698790Q

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

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

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

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

2016



年 月 3 日

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

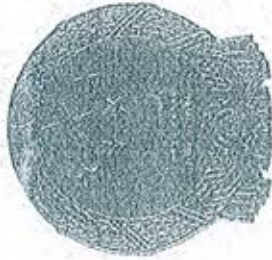
证书序号: NO. 019715

说明

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



中华人民共和国财政部制



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)
主任会计师:	胡柏和
办公场所:	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
会计师事务所编号:	11000162
注册资本(出资额):	1660万元
批准设立文号:	京财会许可〔2013〕0083号
批准设立日期:	2013-12-11



证书序号: 000436

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:

二〇一七年十二月三十日

证书有效期至:



证书编号:
No. of Certificate
110201620012
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issue
二〇一〇年五月
2010.5



2013



valid for a...

2012



2010



2012



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



2016



2014



2015

2016

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意人
Agree to be the registrant's
同意人
Agree to be the registrant's
同意人
Agree to be the registrant's



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意人
Agree to be the registrant's
同意人
Agree to be the registrant's
同意人
Agree to be the registrant's

转入协会名称
Name of the receiving institute
转出协会名称
Name of the original institute

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，有效期满一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016



证书编号: 100000012355
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000年2月14日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 李永敬
 Full name: Li Yujie
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970-03-09
 Date of birth: 1970-03-09
 工作单位: 北京中恒会计师事务所有限公司
 Working unit: Beijing Zhongheng Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 362221100309001
 Identity card No.:



本合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日



年 月 日



本合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



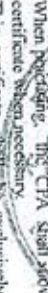
同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出: 2015.5.15



转入: 2015.11.25



转出: 2014.1.27
 转入: 2014.1.27

1. When proceeding, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure for cancellation and announcement of loss on the responsible party.