



临汾市投资集团有限公司
公司债券2016年年度报告

二〇一七年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年财务报告进行了审计，并出具了勤信审字【2017】第 11330 号的标准无保留意见审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的各期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至本报告出具之日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第三节风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	6
第一节公司及相关中介机构简介	8
一、公司基本信息	8
二、信息披露负责人	8
三、信息披露网址及置备地	8
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况	9
五、中介机构情况	9
第二节公司债券事项	11
一、债券基本信息	11
二、募集资金使用情况	13
三、资信评级情况	13
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况	16
五、持有人会议召开情况	18
六、受托管理人履职情况	18
第三节财务和资产情况	21
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告	21
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	21

三、主要会计数据和财务指标	21
四、主要资产和负债变动情况	23
五、权利受限情况	25
六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	27
七、对外担保的增减变动情况	28
八、银行授信情况及偿还银行贷款情况	28
第四节业务和公司治理情况	29
一、公司业务情况	29
二、公司主要经营情况	38
三、公司发展战略、经营计划及风险	40
四、严重违约情况	41
五、公司独立性情况	41
六、非经营性往来占款或违规担保情况	41
七、公司治理、内部控制情况	43
第五节重大事项	44
一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	44
二、破产重整事项	44
三、关于暂停上市或终止上市事项	45
四、司法机关调查事项	45
五、关于重大事项	45
第六节备查文件目录	47

释义

发行人、公司、本公司、临投集团	指	临汾市投资集团有限公司
11 临汾债	指	2011 年临汾市投资建设开发有限公司市政项目建设债券
13 临汾投/PR 临汾投	指	2013 年临汾市投资集团有限公司公司债券
16 临投 01	指	临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）
16 临投 02、16 临投 03	指	临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）
16 临投 05	指	临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第三期）
《募集说明书》	指	公司在报告期内已发行债券的募集说明书
《受托管理协议》	指	发行人与债券受托管理人签订的《临汾市投资集团有限公司公司债券之受托管理协议》
《债券持有人会议规则》	指	《临汾市投资集团有限公司公司债券债券持有人会议规则》
董事会	指	本公司董事会

上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
市政府	指	临汾市人民政府
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包含法定节假日或休息日）
元	指	人民币元

第一节公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	临汾市投资集团有限公司
中文简称	临投集团
法定代表人	狄学飞
注册地址	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
办公地址	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
邮政编码	041000
公司网址	www.lftzjt.com
电子信箱	lftzjt@163.com

二、信息披露负责人

姓名	黄德
联系地址	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
电话	0357-2058116
传真	0357-2058116
电子信箱	Huangde.9888@163.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.szse.cn/ http://www.chinabond.com.cn/ http://www.sse.com.cn/
-----------------	---

年度报告备置地	临汾经济技术开发区河汾路 西大街城投大厦
---------	-------------------------

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内未发生变更。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内未发生变更。

五、中介机构情况

（一）会计师事务所

名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	对应债券
办公地址	北京西城区西直门外大街 110 号	11 临汾债 /PR 临汾债、 13 临汾投 /PR 临汾投、 16 临投 01、 16 临投 02、 16 临投 03、 16 临投 05
签字会计师	李述喜、李晓敏	

（二）受托管理人

（1）11 临汾投建/PR 临汾债

名称	太平洋证券股份有限公司	对应债券
办公地址	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦	11 临汾债
联系人	柴景熙	/PR 临汾

联系电话	010-88321548	债
------	--------------	---

(2) 13 临汾投/PR 临汾投

名称	山西尧都农村商业银行股份有限公司	对应债券
办公地址	山西省临汾市向阳路	13 临汾投 /PR 临汾 投
联系人	李鹏	
联系电话	0357-3935308	

(3) 16 临投 01、16 临投 02、16 临投 03、16 临投 05

名称	国信证券股份有限公司	对应债券
办公地址	北京市西城区兴盛街 6 号	16 临投 01、 16 临投 02、 16 临投 03、 16 临投 05
联系人	马逸博	
联系电话	010-88005037	

(三) 资信评级机构

名称	大公国际资信评估有限公司	对应债券
办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 2901	11 临汾债 /PR 临汾债、 13 临汾投 /PR 临汾投、 16 临投 01

(四) 中介机构变更情况

报告期内未发生变更。

第二节公司债券事项

一、债券基本信息

1、债券名称	2011年临汾市投资开发有限公司市政项目建设债券	2013年临汾市投资集团有限公司债券	临汾市投资集团有限公司2016年非公开发行公司债券(第一期)	临汾市投资集团有限公司2016年非公开发行公司债券(第二期)(品种一)	临汾市投资集团有限公司2016年非公开发行公司债券(第二期)(品种二)	临汾市投资集团有限公司2016年非公开发行公司债券(第三期)(品种二)
2、债券代码	上交所: 122840; 银行间: 1180030	上交所: 124298; 银行间: 1380206	深交所: 118546	深交所: 118695	深交所: 118697	深交所: 118865
3、债券简称	11 临汾投建债/PR 临汾债	13 临汾投/PR 临汾投	16 临投01	16 临投02	16 临投03	16 临投05
4、发行日	2011-02-22	2013-05-23	2016-3-14	2016-06-03	2016-06-03	2016-10-20
5、到期日	2019-02-21	2020-05-22	2024-3-13	2024-06-02	2026-06-02	2026-10-19
6、债券余额	20 亿	12 亿	25 亿	23 亿	2 亿	15 亿
7、利率	7.23 %	6.20%	5.30%	6.18%	6.30%	5.51%
8、还本付息方式	本期债券每年付息一次。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	本期债券每年付息一次,分次还本。公司将于债券存续期的第3年至第7年分别按照20%、20%、20%、20%、20%的比例分期偿还债券本	每年付息一次,到期一次还本。	每年付息一次,到期一次还本。	每年付息一次,到期一次还本。	每年付息一次,到期一次还本。

	期利息随本金一起支付。	金。				
9、上市或转让场所	上海证券交易所；银行间交易市场	上海证券交易所；银行间交易市场	深圳证券交易所	深圳证券交易所	深圳证券交易所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	本期债券采取通过承销团成员设置的发行网点面向境内机构投资者公开发行和在上海证券交易所发行相结合的方式	(1) 上海证券交易所协议发行；持有中国证券登记结算有限责任公司上海分公司A股账户或基金账户的机构投资者(国家法律、法规另有规定除外)。 (2) 承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者公开发行；境内机构投资者(国家法律、法规另有规定除外)。	根据《管理办法》和《管理暂行办法》相关规定，深交所对债券转让实行投资者适当性管理，债券仅限于合格投资者范围内发行和转让，持有同次债券的合格投资者合计不得超过200人。	根据《管理办法》和《管理暂行办法》相关规定，深交所对债券转让实行投资者适当性管理，债券仅限于合格投资者范围内发行和转让，持有同次债券的合格投资者合计不得超过200人。	根据《管理办法》和《管理暂行办法》相关规定，深交所对债券转让实行投资者适当性管理，债券仅限于合格投资者范围内发行和转让，持有同次债券的合格投资者合计不得超过200人。	根据《管理办法》和《管理暂行办法》相关规定，深交所对债券转让实行投资者适当性管理，债券仅限于合格投资者范围内发行和转让，持有同次债券的合格投资者合计不得超过200人。
11、报告期内付息兑付情况	按期还本付息	按期还本付息	按期还本付息	按期还本付息	按期还本付息	按期还本付息
12、特殊条款	设计提前偿还条款，在债券存	公司将于债券存续期的第3	第3年末和第6年末附发行	第3年末和第6年末附发行	第5年末和第8年末附发行	第5年末和第8年末附发行

的触发及执行情况	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；按期偿付	年至第7年分别按照20%、20%、20%、20%的比例分期偿还债券本金；按期偿付	人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；未触发特殊条款	人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；未触发特殊条款	人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；未触发特殊条款	人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；未触发特殊条款
----------	--	--	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

二、募集资金使用情况

债券名称	11临汾债/PR临汾债	13临汾投/PR临汾投	16临投01	16临投02	16临投03	16临投05
募集资金总额	20亿	15亿	25亿	23亿	2亿	15亿
募集资金使用情况 ¹	按要求使用完毕			已使用23.67亿元		2.30亿元
募集资金期末余额 ²	0	0	0	1.33亿		12.70亿
履行的程序	按照募集资金使用管理制度履行					
募集资金专项账户运作情况	严格执行募集说明书约定					
是否与募集说明书承诺一致	是	是	是	是	是	是
其他	无	无	无	无	无	无

三、资信评级情况

(一) 预计跟踪评级情况

1、2011年临汾市投资建设开发有限公司市政项目建设债券

债券名称	评级机构	评级报告出具时间	评级结论	标识所代表的含义	上一次评级结果的对比	对投资者适当性的影响
2011年临汾市投资建设开发有限公司	大公国际资信评估有限公司	2012年6月28日	公司债券信用等级：AA+主体信用	偿还债务的能力很强，受不利经济环		

¹公司债券资金使用情况与银行出具本年度募集资金监管报告一致，为截至2017年4月12日的数据。

²公司债券余额与银行出具本年度募集资金监管报告一致，为截至2017年4月12日的数据。

市政项目 建设债券			等级: AA 评级展望: 稳定	境的影响 不大, 违 约风险很 低。		
		2013年6 月26日	公司债券 信用等级: AA+ 主体信用 等级: AA 评级展望: 稳定		无变化	无
		2014年6 月27日	公司债券 信用等级: AA+ 主体信用 等级: AA 评级展望: 稳定		无变化	无
		2015年6 月5日	公司债券 信用等级: AA+ 主体信用 等级: AA 评级展望: 稳定		无变化	无
		2016年6 月24日	公司债券 信用等级: AA+ 主体信用 等级: AA 评级展望: 稳定		无变化	无

2、2013年临汾市投资集团有限公司公司债券

债券名称	评级机构	评级报告 出具时间	评级结论	标识所代 表的含义	上一次评 级结果的 对比	对投资者 适当性的 影响
2013年临 汾市投资 集团有限 公司公司 债券	大公国际 资信评估 有限公司	2013年6 月20日	公司债券 信用等级: AA 主体信用 等级: AA 评级展望: 稳定	偿还债务 的能力很 强, 受不 利经济环 境的影响 不大, 违 约风险很		

		2014年6月27日	公司债券信用等级: AA 主体信用等级: AA 评级展望: 稳定	低。	无变化	无
		2015年6月5日	公司债券信用等级: AA 主体信用等级: AA 评级展望: 稳定		无变化	无
		2016年6月24日	公司债券信用等级: AA 主体信用等级: AA 评级展望: 稳定		无变化	无

3、临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）

债券名称	评级机构	评级报告出具时间	评级结论	标识所代表的含义	上一次评级结果的对比	对投资者适当性的影响
临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券	大公国际资信评估有限公司	2016 年 6 月 24 日	公司债券信用等级: AA 主体信用等级: AA 评级展望: 稳定	偿还债务的能力很强, 受不利经济环境的影响不大, 违约风险很低。		无

4、临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）

本期债券无评级。

5、临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第三

期)

本期债券无评级。

6、大公国际资信评估有限公司针对临汾市投资集团有限公司主体及相关债项 2017 年跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前出具，评级结果将通过上海证券交易所、深圳证券交易所网站披露，请投资者关注。

(二) 不定期跟踪评级情况

报告期内不存在评级机构对公司进行不定期跟踪评级的情况。

(三) 主体评级差异

报告期内资信评级机构不存在评级差异情况。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

(一) 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内不存在增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况。

(二) 披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、抵押或质押担保

“2011 年临汾市投资建设开发有限公司市政项目建设债券”采用土地使用权抵押担保方式增信，我公司将下属全资子公司临汾市土地储备整理开发有限公司所拥有的部分土地（面积：

225.49 万平方米) 使用权作为抵押资产进行抵押。

2010 年 7 月 31 日土地评估账面价值为 406,254.31 万元,2016 年 5 月 31 日土地评估值为 527,783.82 万元。

2、其他方式增信

报告期内未采用其他方式进行增信。

3、偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内制定了严密的偿债计划和切实可行的偿债保障措施,与募集说明书的相关承诺一致。

4、专项偿债账户

(1) 2013 年临汾市投资集团有限公司公司债券

公司与山西尧都农村商业银行股份有限公司签署了《2013 年临汾市投资集团有限公司公司债券专项偿债账户协议》在山西尧都农村商业银行股份有限公司设立偿债账户,用于偿付债券本息,与募集说明书的相关承诺一致,保证了债券存续期间的还本付息。

(2) 临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券

公司与山西尧都农村商业银行股份有限公司及国信证券股份有限公司签署了《临汾市投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券募集资金与偿债保障金专项账户监管协议》,在山西尧都农村商业银行股份有限公司设立偿债账户,用于偿付债券本息,与募集说明书的相关承诺一致,保证了债券存续期间的还本付息。

五、持有人会议召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

六、受托管理人履职情况

（一）履行职责的情况

1、2011年临汾市投资建设开发有限公司市政项目建设债券

本公司聘请太平洋证券股份有限公司为11临投债的债券代理人，并为之签订了《债权代理协议》，公司还制定了《债券持有人会议规则》，设立了债券持有人会议制度，保证了债券持有人可以通过合法有效的措施，对我公司和债券募集资金的使用进行监督和管理，能够有效的保证债券持有人的合法权利。报告期内，债券代理人较好的履行了其职责，为保护公司债券投资者的利益发挥了积极的作用。

2、2013年临汾市投资集团有限公司公司债券

本公司聘请山西尧都农村商业银行股份有限公司作为13临汾投/PR临汾投的债券代理人，并为之签订了《2013年临汾市投资集团有限公司公司债券债权代理协议》，公司还制定了《2013年临汾市投资集团有限公司债券持有人会议规则》，设立了债券持有人会议制度，保证了债券持有人可以通过合法有效的措施，对我公司和债券募集资金的使用进行监督和管理，能够有效的保证债券持有人的合法权利。报告期内，债券代理人较好的履行了其职责，为保护公司债券投资者的利益发挥了积极的作用。

3、临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券

本公司聘请国信证券股份有限公司作为 16 临投 01、16 临投 02、16 临投 03、16 临投 05 的受托管理人，并为之签订了《临汾市投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券受托管理协议》，公司还制定了《临汾市投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券持有人会议规则》，设立了债券持有人会议规则，保证了债券持有人可以通过合法有效的措施，对我公司和债券募集资金的使用进行监督和管理，能够有效的保证债券持有人的合法权利。报告期内，受托管理人较好的履行了其职责，为保护公司债券投资者的利益发挥了积极的作用。

（二）可能存在利益冲突的风险防范和解决机制

根据受托管理协议的约定，本次公司债券利益冲突的风险防范和解决机制有：

1、受托管理人不得为本次债券提供担保，且受托管理人承诺，其与公司发生的任何交易或者其对公司采取的任何行为均不会损害债券持有人的权益。

2、公司债券存续期内，若出现受托管理人与公司发生利益冲突的情形，受托管理人应向债券持有人披露临时受托管理事务报告。

3、受托管理人作为债券受托管理人应为债券持有人的最大利益行事，不得就本期债券与债券持有人存在利益冲突，不得利用作为债券受托管理人的地位而获得的有关信息为自己或任何其他第三方谋取任何不正当利益。

如受托管理人从事下列与公司相关的业务，应将负责本协议项下受托管理事务的部门和负责下列业务的部门及其人员进行隔离：

- (1) 自营买卖公司发行的证券；
- (2) 为公司提供证券投资咨询以及财务顾问服务；
- (3) 为公司提供收购兼并服务；
- (4) 证券的代理买卖；
- (5) 开展与公司相关的股权投资；
- (6) 为公司提供资产管理服务；
- (7) 为公司提供其他经中国证监会许可但与债券持有人存在利益冲突的业务服务。

(三) 受托管理事务报告披露情况

2016 年度尚未出具受托管理事务报告。

第三节财务和资产情况

一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

本公司未被会计师事务所出具非标准审计报告。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

三、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	报告期末（或报告期）	上年末（或上年相同期间）	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
1、总资产	4,044,223.92	3,416,538.56	18.37%	不适用
2、归属母公司股东的净资产	1,395,420.82	1,364,128.06	2.29%	不适用
3、营业收入	141,731.91	142,776.53	-0.73%	不适用
4、归属母公司股东的净利润	31,292.76	31,909.62	-1.93%	不适用
5、息税折旧摊销前利润（EBITDA）	103,633.92	83,172.39	24.60%	不适用
6、经营活动产生的现金流净额	-58,361.13	209,690.11	-127.83%	编号 1
7、投资活动产生的现金流净额	-284,563.82	-53,386.19	433.03%	编号 2
8、筹资活动产生的现金流净额	453,614.48	212,695.16	113.27%	编号 3
9、期末现金及现金等价物余额	628,543.00	517,853.48	21.37%	不适用
10、流动比率	4.78	4.49	6.46%	不适用

项目	报告期末（或报告期）	上年末（或上年相同期间）	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
11、速动比率	3.24	2.90	11.72%	不适用
12、资产负债率	65.90%	60.42%	9.07%	不适用
13、EBITDA全部债务比	0.05	0.06	-10.24%	不适用
14、利息保障倍数	1.38	0.95	45.35%	编号4
15、现金利息保障倍数	-0.06	7.60	-100.79%	编号5
16、EBITDA利息保障倍数	1.72	1.28	34.53%	编号6
17、贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%	不适用
18、利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%	不适用

注：上述财务指标计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=(流动资产-存货)÷流动负债；
- 3、资产负债率=负债合计/资产总计；
- 4、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 5、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出；
- 6、EBITDA=利润总额+利息支出+折旧+摊销；
- 7、EBITDA利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；
- 8、EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务；
- 9、利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；
- 10、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

（二）变动原因分析

1、经营活动产生的现金流净额：2016年，经营活动产生的现金流净额同比下降127.83%，主要原因为公司业务成本增加，导致经营活动产生的现金流净额下降。

2、投资活动产生的现金流净额：2016年，经营活动产生的现金流净额同比上升433.03%，主要原因是根据公司的战略部

署，报告期内新增对外投资增加较多。

3、筹资活动产生的现金流净额：2016年，流动比率同比上升113.27%，主要原因为本期收到债券资金及银行借款资金较上期增大，本期通过政府债券偿还部分债务，无实际现金流支出，导致筹资活动现金流量净额有所增大。

4、利息保障倍数：2016年，利息保障倍数同比上升45.35%，主要是由于报告期内资本化利息较2015年下降较多所致。

5、现金利息保障倍数：2016年，现金利息保障倍数同比减少100.79%，主要是由于当年经营活动产生的现金流量净额为负，较2015年变动较大所致。

6、EBITDA利息保障倍数：2016年，EBITDA利息保障倍数同比上升34.53%，主要是由于当年EBITDA增加较大而资本化利息下降所致。

四、主要资产和负债变动情况

（一）主要资产项目变动情况分析表

单位：万元

项目	报告期末	上年末	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
货币资金	667,749.13	564,210.67	18.35%	不适用
应收账款	4,722.74	2,439.66	93.58%	编号1
预付款项	59,345.39	37,769.49	57.13%	编号2
应收利息	3,398.87	4,087.81	-16.85%	不适用
其他应收款	939,621.92	891,112.18	5.44%	不适用
存货	902,832.19	896,029.35	0.76%	不适用
长期股权投资	13,574.50	60,374.50	-77.52%	编号3

项目	报告期末	上年末	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
固定资产	241,477.53	229,101.00	5.40%	不适用
在建工程	346,879.29	320,481.28	8.24%	不适用

变动原因分析：

1、应收账款：截至 2016 年末，公司应收账款较 2015 年末上升 93.58%，主要是由于子公司山西尧信昌电子科技有限公司应收货款期末增加 1,691.64 万元所致。

2、预付款项：截至 2016 年末，公司预付款项比 2015 年末上升 57.13%，主要原因为临汾市热力供应有限公司预付热力费增加、临汾市盛年置业房地产开发有限公司预付工程款增加、山西尧信昌电子科技有限公司预付货款增加。

3、长期股权投资：截至 2016 年末，长期股权投资比 2015 年末下降 77.52%，主要由于会计科目列报变更导致上年度部分长期股权投资项目本期在可供出售金融资产列报。

(二)主要负债项目变动情况分析表

单位：万元

项目	报告期末	上年末	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
短期借款	28,000.00	5,590.00	400.89%	编号 1
应付账款	39,075.75	19,705.66	98.30%	编号 2
预收款项	23,421.65	23,337.03	0.36%	不适用
应交税费	25,903.71	22,533.40	14.96%	不适用
应付利息	51,884.44	32,278.03	60.74%	编号 3
其他应付款	208,138.26	262,245.63	-20.63%	不适用
一年内到期的非流动负债	190,820.66	181,717.18	5.01%	不适用
长期借款	492,846.80	466,953.93	5.55%	不适用

项目	报告期末	上年末	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
应付债券	1,190,000.00	684,500.00	73.85%	编号 4
长期应付款	49,941.63	72,119.59	-30.75%	编号 5
专项应付款	341,975.20	275,128.14	24.30%	不适用

变动原因分析：

1、短期借款：截至 2016 年末，短期借款比 2015 年末上升 400.89%，主要原因为报告期内新增短期借款 2.24 亿元所致。

2、应付账款：截至 2016 年末，应付账款比 2015 年末上升 98.30%，主要原因为随着公司建设项目的推进，报告期内公司应付工程款增加。

3、应付利息：截至 2016 年末，应付利息比 2015 年末上升 60.74%，主要原因为报告期内应付债券金额增加，因此新增债券所属期间利息增加较多所致。

4、应付债券：截至 2016 年末，应付债券比 2015 年末上升 73.85%，主要原因为公司报告期内新发行“16 临投 01”、“16 临投 02”、“16 临投 03”、“16 临投 05”债券，共计 65 亿元。

5、长期应付款：截至 2016 年末，长期应付款较 2015 年末同比下降 30.75%，主要原因为公司偿还部分长期应付款，且 2017 年度需要归还的长期应付款部分调整至一年内到期的非流动负债列示所致。

五、权利受限情况

（一）盛年置业名下抵押土地：

	土地证号	面积（平方米）	抵押情况	备注
1	临国用（2012）第 0062 号	84,000	中国建设银行 临汾分行 债务置换 21 亿元	滨河西路东
2	临国用（2012）第 0063 号	132,666.7		滨河东路西
3	临国用（2012）第 0064 号	121,200		滨河西路东
4	临国用（2012）第 0065 号	74,666.7		
5	临国用（2012）第 0066 号	128,666.7		
6	临国用（2012）第 0067 号	125,333.3		
7	襄国用（2013）第 047 号	316,800		襄汾邓庄镇温泉村
8	襄国用（2014）第 013 号	14,230.94	热力私募债 3.45 亿财通 证券	襄汾邓庄镇温泉村
9	襄国用（2014）第 014 号	28,461.88		
10	襄国用（2014）第 015 号	11,470.42		
11	襄国用（2014）第 016 号	22,940.83		
12	襄国用（2014）第 017 号	13,029.86		
13	襄国用（2014）第 018 号	26,059.73		
14	临国用（2011）第 026 号	82,590.00	国家开发银行 项目	高尔夫
15	临国用（2011）第 027 号	29,948.00		足球场
16	临国用（2011）第 029 号	130,546.00		向阳湖廉政广场
17	临国用（2011）第 031 号	54,269.00		春秋新星机电城
合计		1,396,880.06		

（二）土储公司名下抵押土地：

1、11 临汾债 20 亿元抵押明细：

序号	权证编号	宗地位置	土地面积（平方米）	用途
1	临国用(2009)第 024 号	临汾市临夏公路北侧	136,887.75	商业、住宅
2	临国用(2009)第 023 号	临汾市临夏公路北侧	133,330.61	商业、住宅
3	临国用(2009)第 020 号	临汾市临夏公路北侧	77,124.57	商业、住宅
4	临国用(2009)第 018 号	临汾市临夏公路北侧	206,683.28	商业、住宅
5	临国用(2009)第 022 号	临汾市滨河西路西侧	50,022.57	商业、住宅
6	临国用(2009)第 027 号	临汾市韩家庄西	123,870.53	住宅
7	临国用(2009)第 016 号	临汾市青年路	42,366.45	住宅

序号	权证编号	宗地位置	土地面积(平方米)	用途
	号			
8	临国用(2009)第 028号	临汾市西赵村内	74,494.58	住宅
9	临国用(2009)第 008号	临汾市北外环铁路东	89,511.94	住宅
10	临国用(2009)第 030号	临汾市商会巷中段	36,747.50	住宅
11	临国用(2009)第 009号	临汾市信合东路东段	25,505.62	住宅
12	临国用(2009)第 047号	临汾经济开发区淮河路北侧北孝西侧	475,505.72	住宅
13	临国用(2009)第 048号	临汾北孝村北侧高河店村南侧	159,532.90	住宅
14	临国用(2009)第 039号	临汾市党家楼南侧南孝村	173,917.10	住宅
15	临国用(2009)第 034号	临汾市文化美术学校北侧	140,895.00	住宅
16	临国用(2009)第 037号	临汾市高速公路引线西侧	28,660.00	住宅
17	临国用(2009)第 038号	临汾市尧庙镇华门东侧	70,569.00	住宅
18	临国用(2009)第 041号	临汾市东城区 108 国道东侧	31,989.00	住宅
19	临国用(2009)第 042号	临汾市东城区 108 国道东侧	33,207.00	住宅
20	临国用(2009)第 040号	临汾市东城区东关村临浮路南侧	32,147.00	住宅
21	临国用(2009)第 032号	临汾市东城区 108 国道西侧(区政府南)	56,171.00	住宅
22	临国用(2009)第 033号	临汾市东城区旧货市场	55,720.00	住宅
合计			2,254,859.12	

六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司发行的各期债券和债务融资工具均按时还本付息。

七、对外担保的增减变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，临汾市投资集团有限公司合并口径（不包括从事担保业务的子公司山西尧信融资再担保有限公司）对外提供保证担保金额 17,000.00 万元，为对临汾海姿供气供热有限公司提供担保金额 17,000.00 万元，未超过报告期末净资产的 30%。2016 年末对外担保较 2015 年末减少 41.93%。此外，截至 2016 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对外担保金额为 340,355.00 万元。

八、银行授信情况及偿还银行贷款情况

（一）银行授信情况、使用情况：

截至 2016 年末，公司获得中国建设银行授信 210,000 万元，均已使用完毕。

（二）银行贷款偿还均按时还本付息。

第四节业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司从事的主要业务

参照中国证监会 2012 年 10 月 26 日颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），结合公司实际经营情况，发行人属于“S90 综合”。

公司经营范围：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）

发行人是经政府授权的临汾市基础设施开发建设主体，在临汾市为实现“十二五”规划目标的过程中发挥着极其重要的作用。自成立以来，发行人收入主要来源于代建市政基础设施、土地一级开发、城市供水与供热和委托贷款及担保业务等领域。发行人拥有独立的项目建设、销售系统，业务机构完整，自主经营、决策。发行人开展业务，以实业经营为导向，经营和收入能力较强，企业价值不断提升，采取符合市场化方向的多元化经营策略。随着发行人业务不断扩大，旗下子公司业务逐渐开展，公司将不断拓展收入来源，实现收入多元化。

（二）主要产品及其用途

发行人作为临汾市基础设施开发建设的主体，主要的业务为代建市政基础设施建设、土地一级开发、城市供水与供热、房地产开发和委托贷款及担保业务。代建业务的主要产品为临汾市内

的基础设施项目，是为了满足城市居民生活、工作等要求而建设的道路、立交桥、便民大厅等市政工程；土地一级开发业务的产品为满足土地出让要求，已经过三通一平、五通一平后的熟地，根据市政府的出让计划通过招拍挂的形式出让的土地；城市供水、供热的主要产品为面向临汾市内居民、商业的用水、用热的供应服务，保证居民、商户正常生活、开展业务；房地产开发主要是根据城市发展规划和公司发展战略需求，进行城市住宅、商业综合体等地产开发业务；委托贷款和担保业务主要是面向临汾市中小企业而进行的服务，用于支持临汾市内各业态的正常、有序发展。

（三）经营模式

（1）代建市政基础设施

发行人作为临汾市基础设施开发建设主体，主要通过子公司临汾铭城城市建设项目管理有限公司和临汾市汾河生态建设工程有限公司开展基础设施建设业务。

发行人开展市政基础设施建设的运营模式为：根据临汾市发展规划确定发行人建设计划，发行人对拟建设项目立项并筹集资金进行项目建设；项目建成后由相关部门评审，根据评审报告，临汾市财政局一次性支付发行人成本，发行人移交相关资产。

发行人项目建设资金来源主要包括财政提供的项目资本金、直接或间接融资资金、企业自身经营性收入等。

目前已完工项目包括临汾市迎春街道路改造工程、临汾市广

宣街道路改造工程、临汾市平阳街道路改造工程、高速路引线道路拓宽改造工程、马务汾河大桥加固加宽工程、解放西路改造工程、滨河东区中大街工程、临汾市五一路下穿铁路分离式立交桥工程、临汾市便民服务大厅、锣鼓桥西延道路工程等多项市政工程建设。

在建项目包括临汾市汾河生态建设工程、临汾城西客运站项目、百公里汾河项目、恒富西街项目、大槐树文化中心、自来水地下管道工程和滨河游乐园改扩建项目等。

（2）土地一级开发

发行人土地整理业务的运营主体为发行人全资子公司临汾市土地储备整理开发有限公司（以下简称“土储公司”），临汾市政府授权土储公司进行土地一级开发。

发行人土地一级开发业务流程及盈利模式为：发行人子公司土储公司通过政府划拨和出让取得土地，按照临汾市政府的土地征用拆迁批复，先行筹资对临汾市内的城市国有土地（毛地）或乡村集体土地（生地）进行统一征地拆迁调查、评估，按相关政策文件协商制定拆迁方案，组织实施土地征用、动迁安置以及平整等工作，并进行适当的市政配套设施建设，使该区域范围内的土地达到“三通一平”、“五通一平”或“七通一平”的建设条件（熟地）。土地开发完成后，发行人聘请会计师事务所进行项目决算审核，以决算金额与市政府进行项目结算，确认收入和成本。发行人将已完成开发的土地移交市政府，并由市土地资源管理部门

对土地进行“招、拍、挂”，土地经土地资源管理部门出让后，市政府将土地出让金（包括成本（地价款、拆迁补偿费用等）、土地出让收益和相关税费）全额返还发行人。

（3）城市供水与供热

城市供水、供热与人民生活密切相关，发行人在区域内具有一定的垄断性。

发行人供水业务的运营主体为下属子公司山西省临汾市自来水公司（以下简称“自来水公司”），业务主要包括原水制作、自来水生产、管网建设、自来水销售，自来水产业链完整。自来水公司具有区域专营优势。目前居民生活用水占 60%，工业和商业用水占 30%，其余为洗车、洗浴、美容美发等特种行业用水。

水源方面，公司拥有龙祠地表水和土门井片管理站地下水等取水口，在一定程度上保证了公司自来水水质的稳定性。成本方面，公司制水成本主要包括水利工程水费及水资源费、电费、辅料、折旧、维修费、工资及福利等。水费定价方面，价格由临汾市物价局制定，公司与用户现执行以下水价标准（吨）：民用 2.1 元，非居民用 3.3 元，特种行业 14 元。结算方面，所有用户实行每 3 个月抄表收费一次，抄表到户，2011 年以来，水费回收率保持在 99%以上。

发行人供热业务运营主体为下属子公司临汾市热力供应有限公司（以下简称“热力公司”），热力公司拥有城市集中供热垄断优势。公司设供热设计院、运行科、经营科等 9 个职能科室。

热源方面，热力公司现有热源两个，分别为临汾市集中供热有限公司和山西大唐临汾热电公司；正在建设热源一个，为中电投临汾热电公司。成本方面，公司供热成本主要包括热源费支出、直接费用和间接费用。山西大唐临汾热电公司热源价格为 27.5 元/GJ，临汾市集中供热有限公司热源价格由双方协商，现执行价格为 38-44 元/GJ。价格方面，现行热力销售价格分别于 2008 年、2009 年由省物价局制定调整。结算方面，热力公司向上游山西大唐临汾热电公司、临汾市集中供热有限公司按热计量表结算，月底抄表结算付款；下游热用户按用热面积、物价局批复价格收费。管网维护方面，热力公司每年 5-9 月份对热力设施进行大检修、保养，进入采暖期根据运行情况随时维护。

（4）房地产开发业务

发行人进行房地产开发业务的运营主体为全资子公司盛年置业房地产开发有限公司。通过对城市发展规划和公司发展战略统筹考虑，结合公司自有资金情况，对公司拥有的地块进行逐步合理化开发。目前实施的项目有“东盛华庭”商住项目，以科学新颖的设计、和谐优美的环境、环保节能的设施，打造现代都市生活新空间。

（5）委托贷款及担保业务

发行人委托贷款及担保业务的运营主体为下属子公司山西尧信融资再担保有限公司、襄汾县富邦经济发展服务有限公司和公司本部。其中，襄汾县富邦经济发展服务有限公司（以下简称

“富邦公司”)为襄汾县建设投资有限公司(发行人全资子公司)的全资子公司。发行人委托贷款业务的资金来源主要为公司自有资金和结合当年各项工程施工及结算进度使用后的部分闲置资金,主要由山西尧都农村商业银行股份有限公司(以下简称“尧都农商银行”)担任受托银行对委托贷款实施发放、监管、回收及风险控制。

发行人业务涉及中小企业担保业务,通过其子公司山西尧信融资再担保有限公司运营,担保行业作为政府、银行和中小企业及消费者融资关系的纽带和桥梁,在优化资源配置、促进消费、就业与经济增长中发挥着重要作用。

(6) 其他业务收入

发行人全资子公司临汾市尧润交通设施服务有限公司主要从事临汾市城市交通设施的制造和销售业务,以及提供临汾市机动车驾驶员培训、机动车检测等服务。发行人全资子公司临汾市尧驰汽车租赁有限公司拥有家用、商用越野等多种车型,以规范、安全、便捷、高效的服务努力打造临汾汽车租赁行业良好品牌。发行人下属子公司上海临鼎融资租赁有限公司可面向全国开展融资租赁服务等业务。发行人下属子公司深圳市尧信昌投资管理有限公司可开展受托资产管理、私募证券投资基金管理、产业投资基金管理等业务。

(四) 所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位

(1) 城市基础设施建设

城市基础设施是城市存在和发展的物质载体，是衡量投资环境的一项重要内容，也是提高城乡人民物质文化生活水平的基本保障。城市基础设施的建设和完善不仅可以提高社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能，而且可以提高人民生活质量，促进经济增长。

目前，我国城市基础设施短缺的矛盾仍然比较突出，主要表现为交通拥挤、居民居住条件差、环境和噪声污染严重、污水处理设施缺乏、水资源短缺等。中小城市及农村的基础设施水平尤其不足，自来水、天然气普及率和硬化道路比重低、污水和废物处理设施缺乏等问题长期存在。随着我国城市化的高速发展，人民物质文化生活水平的不断提高，今后若干年基础设施的需求将直线上升，基础设施的供需矛盾会进一步加大。

《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》指出，要积极稳妥推进城镇化，不断提升城镇化的质量和水平，增强城镇综合承载能力。以市场化方式加大城市基础设施建设力度是未来城市建设的发展方向，城市基础设施建设行业将迎来更多的发展机遇。

改革开放以来，伴随着国民经济持续快速发展，我国城市化进程一直保持稳步发展态势，城市化水平每年平均保持1.5%-2.2%的增长速度。根据国家统计局数据，截至2015年末，我国城市化率已达到56.10%，城镇人口达到7.71亿，城市化建设已成为推动我国经济增长、社会进步的重要手段，城市经济对我国GDP的贡献率已超过70%，城市已成为我国国民经济发展

的重要载体。

临汾是晋南经济重镇，是华夏民族的重要发祥地之一和黄河文明的摇篮，有“华夏第一都”之称，是山西省新型能源和工业基地建设的重要组成部分。近年来，临汾市扎实开展“四个年”活动，大力实施“六大惠民工程”，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生，全市各项工作稳中有为、稳中有进，在全面建成小康社会的道路上迈出了坚实的步伐。

（2）土地一级开发

目前，我国土地开发整理行业呈现市场化趋势，作为政府与市场之间必不可少的中间环节，从事土地开发整理的企业的综合实力和经济效益也正在不断提高。随着城市发展要求、技术水平以及人们环保意识的提高，市政建设的内容不断发展，主要表现在配套市政设施的种类不断增多，建设用地的功能不断完善。在土地开发的历史上，曾经出现过“三通一平”（通水、通电、通路和土地平整）、“五通一平”（通电、通路、通水、通讯、通排水和土地平整）和“七通一平”（通电、通路、通水、通讯、通排水、热力、燃气和土地平整）的概念，最近甚至出现了“九通一平”的概念。到目前，完备的土地开发整理配套的市政项目主要包括供水、供电、电信、道路、天然气、供热、雨水、污水、中水和有线电视。未来，随着我国城镇化步伐的加快，土地用于城市基础设施建设的比例也将越来越大，我国土地开发整理行业仍将处于快速发展期。

（3）城市供水与供热

城市供水与供热行业属于公共事业，主要为我国城市居民和企业用户提供生产和生活用水、用热，城市供水与供热行业受国家政策影响程度较深，受宏观经济运行影响较小，宏观经济中与市供水与供热行业相关度较大的是国内生产总值（GDP）的增长、工业增加值的变化、固定资产投资情况，以及物价指数的变动。

水与热是生产、生活不可或缺的重要资源，城市供水与供热行业也是国民经济中不可或缺的基础性产业，如何合理利用与有效保护水资源，如何合理高效供热、环保供热，成为了影响社会经济发展的重要因素。与传统行业和制造行业相比，本行业在资本、技术、产品上的生命周期都较长。目前，我国城市供水与供热行业的产品结构、组织结构和技术装备都在不断优化，有效支撑了国民经济平稳较快发展。

（五）报告期内的重大变化及对经营情况和偿债能力的影响

公司将与主管部门保持密切联系，加强政策信息的收集和研究，及时了解 and 判断产业政策变化趋势，以积极的态度适应新的环境。同时根据国家产业政策变化制定应对策略，对可能产生的政策风险予以充分考虑。另外，公司也将继续重视加强综合经营能力，加快市场化进程，提高整体运营效率，增加自身积累，提升可持续发展能力，最大限度地降低政策变动和经济周期对公司盈利能力造成的不利影响，并实现真正的可持续发展。

二、公司主要经营情况

（一）主要经营业务

1、营业收入的构成及比例（单位：万元）

项目	金额	占比
供暖相关收入	22,196.73	15.66%
供水相关收入	10,583.19	7.47%
担保相关业务	8,626.30	6.09%
委贷等利息业务	32,173.44	22.70%
市政回购收入	44,601.40	31.47%
租赁收入	2,551.73	1.80%
驾校收入	712.86	0.50%
房地产收入	18,191.67	12.84%
煤炭贸易收入	1,951.96	1.38%
其他业务	142.63	0.10%
合计	141,731.91	100.00%

2、营业收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况

（单位：万元）

项目	报告期	上年相同期	同比变动比例	变动原因
营业收入	141,731.91	142,776.53	-0.73%	不适用
营业成本	84,918.34	106,737.95	-20.44%	不适用
期间费用	80,954.98	63,518.85	27.45%	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-58,361.13	209,690.11	-127.83%	由于业务开发成本增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-284,563.82	-53,386.19	433.03%	报告期内对外投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	453,614.48	212,695.16	113.27%	由于当年发行三期公司债券，共计65亿元所致

额				
---	--	--	--	--

（二）利润构成或利润来源

本公司利润构成主要是代建市政基础设施、房地产开发、城市供水与供热和委托贷款及担保业务等，本期较上期相比无重大变化。

（三）投资状况

1、年度新增投资情况（单位：万元）

序号	单位	金额	是否超过上年末净资产 20%	变动原因
1	临汾市尧驰汽车租赁有限公司	350.00	否	不适用
2	上海临鼎融资租赁有限公司	49,700.00	否	不适用
3	深圳市雅钰投资发展有限公司	3,200.00	否	不适用
4	北京汇盛盈富基金管理中心（有限合伙）	58,872.39	否	不适用
5	宁波杭州湾新区乐然投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	否	不适用
6	华融晋商资产管理股份有限公司	5,000.00	否	不适用
7	宁波梅山保税港区耘梓实业投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	否	不适用
8	北京冰世界体育文化发展有限公司	2,500.00	否	不适用
9	宁波梅山保税港区汇盛润德投资管理中心（有限合伙）	50,000.00	否	不适用

2、重大股权投资

报告期内，公司不存在超过上年末净资产 20%的重大股权投资。

3、重大非股权投资

报告期内，公司不存在超过上年末净资产 20%的重大非股权投资。

三、公司发展战略、经营计划及风险

（一）未来发展战略

“十三五”期间，公司将全面推进“融资投资、民生保障、金融业务、市场营销”四大板块科学统筹发展，构建服务地方经济发展金融生态链，计划成为一个拥有独立经营能力和良好盈利能力，集融资、投资、建设、运营、金融于一体的金融控股集团和城市综合运营主体。

（二）行业格局和趋势

目前国内城投行业正处于改革转型期，进一步理顺城投企业与地方政府的关系，是城投企业转型改制成功关键。未来城投企业将实现政府主导和市场化运作的平衡，业务多元化发展，提高运作效率和市场适应能力，成为独立的市场主体。

（三）下一年度的经营计划

2017年，公司将继续在现有运营体系下，以“融资投资、民生保障、金融业务、市场营销”四大板块为公司重点发展方向，拓宽融资、筹资渠道，充分发挥融资功能；配合全市的发展规划承接重点项目，推动临汾市城市建设；创新公司经营理念，拓宽业务范围，进行市场化运作，提高运营效率，实现全年营业收入及利润的共同增加。

（四）公司可能面临的风险

城投企业与宏观经济及地区经济发展之间存在较大的关联性。近年来我国经济保持平稳运行，但经济增速逐步回落，未来

短期内我国经济有望继续保持平稳发展但下行压力仍较大，长期来看经济运行面临较多的风险因素。受此影响，公司的经营发展面临不确定的因素。

四、严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过违约现象。

五、公司独立性情况

本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与控股股东保持独立性。

六、非经营性往来占款或违规担保情况

(一) 公司报告期内非经营性资金拆借情况如下：

单位：万元

单位名称	关联关系	账面余额	形成原因
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	关联方	89,785.53	往来拆借
临汾市公共事业发展投资公司	关联方	84,801.96	往来拆借
临汾民航机场有限公司	非关联方	70,147.94	往来拆借
临汾市国有企业改革领导小组办公室	非关联方	46,228.93	往来拆借
临汾市尧都区汾北投资建设开发有限公司	非关联方	22,086.03	往来拆借
临汾市国土资源交易事务中心	非关联方	21,273.25	往来拆借
合计		334,323.64	

2016 年末，发行人非经营性资金拆借金额为 334,323.64 万元，主要是发行人其他应收款中与中与关联方行政事业单位相关的款项，为发行人在实施城市基础设施建设工程中产生的项目往来款，有项目合同、协议作为回收款项的支持，回款有保障。

发行人关联交易及往来拆借事项遵循平等、自愿、等价、有偿、公平、公开的原则，不得损害股东的合法权益。公司在审议相关事项时，确保做到：符合国家法律法规及有关规定；详细了解交易标的真实状况；充分论证此项交易的合法性、合规性、必要性和可行性；根据充分的定价依据确定交易价格；公司与关联方之间的交易通过签订书面协议，明确交易双方的权利义务及法律责任。公司发生因占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，将及时采取保护性措施避免或减少损失。公司发生的关联交易及往来拆借事项需提交公司总经理办公会通过方可实施。

发行人关联交易及往来拆借的价格或者取费原则根据市场条件公平合理的确定，任何一方不得利用自己的优势或垄断地位强迫对方接受不合理的条件。

定价依据国家政策和市场行情，主要遵循下述原则：

（1）有国家定价（指政府物价部门定价或应执行国家规定的计价方式）的，依国家定价；

（2）若没有国家定价，则参照市场价格定价；

（3）若没有市场价格，则适用成本加成法（指在交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润）定价；

（4）若没有国家定价、市场价格，也不适合以成本加成法定价的，采用协议定价方式。

双方根据交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关协议

中予以明确。

（二）违规担保的情况

报告期内，公司不存在违规担保情况。

七、公司治理、内部控制情况

在报告期内公司严格按照《国有资产监督管理条例》、《中华人民共和国公司法》及相关法律、法规、规章的要求，制定并完善了《公司章程》，并按照现代企业制度建立并完善法人治理结构、完善的管理与决策机制、内部控制和管理制度等公司治理机制，保证公司规范运行。同时，按照债券募集说明书相关约定和承诺，制定了具体、切实可行的偿债计划，采取了多项有效的偿债保障措施，为本期债券本息的及时足额偿付提供足够的保障，最大限度的保护投资者利益。

第五节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

发行人控股子公司临汾铭城城市建设项目管理有限公司（以下简称“铭城公司”）于2016年11月收到临汾市规划局出具的临规法罚字（2016）第00012号行政处罚决定书，针对铭城公司于2007年进行橄榄苑住宅小区项目时未办理建设工程规划许可证的情形进行了处罚，罚款金额为3,964,048.80元。

铭城公司在收到行政处罚决定书后充分意识到上述问题的严重性，对公司内部进行自查并及时向发行人报告。本着谨慎的原则，发行人在集团内部针对此类问题进行了全面核查，未发现相同的情况。铭城公司已按时足额交纳罚金³。

由于事发时间较早，且罚款金额较小，上述事项对发行人整体利润水平、正常持续经营能力及已发行债券的偿付均无实质影响。未来发行人将持续不断完善业务开展过程中的合法合规性，认真遵守法律法规的要求。

发行人已就上述事宜于2017年4月5日在深圳证券交易所固定收益信息平台进行披露。

二、破产重整事项

报告期内不存在破产重整事项。

³铭城公司缴纳罚款后进行了进一步的核查。核查结果表明，2009年以前铭城公司股东为临汾市园林局，2007年建设的橄榄苑住宅小区项目为集资建房项目，铭城公司仅为代建方。此后铭城公司已向橄榄苑住宅小区项目的业主追缴该罚金，故罚款金额未由铭城公司实际承担。

三、关于暂停上市或终止上市事项

报告期内不存在公司债券暂停上市或终止上市事项。

四、司法机关调查事项

报告期内不存在司法机关调查事项。

五、关于重大事项

(一)《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	有
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	有
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

发行人 2016 年末有息债务余额为 195.16 亿元，超过 2015 年末有息债务 54.07 亿元。2016 当年累计新增借款占 2015 年末净资产的 39.98%，超过上年末净资产的 20%。2016 年度发行人借款的增加主要由于发行了 2016 年非公开发行公司债券共计 65 亿元。上述债券募集资金主要用于偿还公司与其他金融机构的借款及补充营运资金，属于正常经营活动范围，对公司无重大不利

影响。

发行人已就上述事宜于 2016 年 9 月 5 日和 2016 年 11 月 24 日在深圳证券交易所固定收益信息平台进行披露。

发行人受到重大行政处罚事项详见“第五节重大事项/一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项”

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

报告期内不存在公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

第六节备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

附件： 2016 年（经审计）财务报表及附注

一、临汾市投资集团有限公司合并报表

二、临汾市投资集团有限公司报表

(本页无正文，为临汾市投资集团有限公司公司债券 2016 年年度报告之盖章页)

临汾市投资集团有限公司
2017年4月27日



临汾市投资集团有限公司

审计报告

勤信审字【2017】第 11330 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	15-87

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【2017】第 11330 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“临投集团”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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临投集团管理层的责任，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，临投集团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，公允反映了公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 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)
二〇一七年四月二十五日



中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位: 临汾市投资集团有限公司

2016年12月31日

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	6,677,491,307.88	5,642,106,663.33
结算备付金			
拆出资金			
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)	8,256,660.20	31,130,000.00
应收账款	五、(三)	47,227,416.03	24,396,641.90
预付款项	五、(四)	593,453,930.18	377,694,933.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	五、(五)	33,988,682.55	40,878,074.57
应收股利			
其他应收款	五、(六)	9,396,219,212.54	8,911,121,763.32
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	9,028,321,922.91	8,960,293,461.35
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)	2,252,903,965.18	1,228,122,587.07
流动资产合计		28,037,863,097.47	25,215,744,125.50
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(九)	2,683,723,900.00	
持有至到期投资			
长期应收款	五、(十)	510,230,883.05	
长期股权投资	五、(十一)	135,745,000.00	603,745,000.00
投资性房地产	五、(十二)	25,023,673.99	26,530,652.44
固定资产	五、(十三)	2,414,775,345.45	2,291,009,968.59
在建工程	五、(十四)	3,468,792,886.77	3,204,812,815.84
工程物资	五、(十五)	7,878,395.70	5,727,419.92
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(十六)	9,457,457.22	9,722,730.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十七)	184,600,642.19	73,377,585.80
递延所得税资产	五、(十八)	51,552,739.45	43,823,287.87
其他非流动资产	五、(十九)	2,912,595,206.47	2,690,892,026.23
非流动资产合计		12,404,376,130.29	8,949,641,487.08
资产总计		40,442,239,227.76	34,165,385,612.58

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

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	280,000,000.00	55,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、（二十一）	390,757,522.14	197,056,573.51
预收款项	五、（二十二）	234,216,517.47	233,370,269.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十三）	11,626,222.54	7,009,961.53
应交税费	五、（二十四）	259,037,135.47	225,333,960.20
应付利息	五、（二十五）	518,844,413.76	322,780,336.23
应付股利	五、（二十六）	13,126,456.31	47,988.40
其他应付款	五、（二十七）	2,081,382,626.89	2,622,456,316.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	1,908,206,605.33	1,817,171,800.00
其他流动负债	五、（二十九）	172,247,053.01	130,897,332.18
流动负债合计		5,869,444,552.92	5,612,024,538.10
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	4,928,468,000.00	4,669,539,300.00
应付债券	五、（三十一）	11,900,000,000.00	6,845,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十二）	499,416,262.84	721,195,885.96
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、（三十三）	3,419,751,997.42	2,751,281,422.12
预计负债			
递延收益	五、（三十四）	35,433,780.75	42,845,780.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,783,070,041.01	15,029,862,388.39
负债合计		26,652,514,593.93	20,641,886,926.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十五）	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、（三十六）	9,232,157,762.98	9,232,157,762.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十七）	380,988,337.28	341,676,816.99
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十八）	2,841,062,061.29	2,567,446,001.69
归属于母公司所有者权益合计		13,954,208,161.55	13,641,280,581.66
少数股东权益		-164,483,527.72	-117,781,895.57
所有者权益合计		13,789,724,633.83	13,523,498,686.09
负债和所有者权益总计		40,442,239,227.76	34,165,385,612.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张学印



王松雪



王松雪



母公司资产负债表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,875,110,133.03	3,009,265,090.61
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）	175,000.00	3,565,000.00
预付款项		25,381,694.00	10,862,858.00
应收利息		34,470,109.66	55,729,365.92
应收股利		-	47,940,393.80
其他应收款	十三、（二）	15,669,654,429.80	13,797,435,552.63
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		801,200,000.00	673,497,878.58
流动资产合计		20,405,991,366.49	17,598,296,139.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,183,723,900.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,754,988,226.04	4,754,488,226.04
投资性房地产		-	-
固定资产		225,408,395.42	1,250,941.29
在建工程		236,260,127.48	407,991,471.06
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		179,044,248.04	63,716,129.06
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	457,749,554.05
非流动资产合计		8,045,075,383.04	5,693,097,253.51
资产总计		28,451,066,749.53	23,291,393,393.05

法定代表人：

狄学飞

主管会计工作负责人：

雪王印松

王松雪

会计机构负责人：

雪王印松

王松雪



母公司资产负债表（续）

编制单位：临汾市投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		804,317,583.46	390,847,726.32
预收款项		30,000,000.00	30,000,000.00
应付职工薪酬		-	-
应交税费		106,382,865.15	82,385,336.01
应付利息		518,772,138.76	322,418,657.90
应付股利			
其他应付款		1,763,511,575.16	2,942,286,991.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,109,800,000.00	897,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,332,784,162.53	4,665,238,711.69
非流动负债：			
长期借款		4,210,651,500.00	4,552,939,300.00
应付债券		11,900,000,000.00	6,500,000,000.00
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		429,975,271.46	388,674,768.70
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		16,540,626,771.46	11,441,614,068.70
负债合计		20,873,410,933.99	16,106,852,780.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		380,988,337.28	341,676,816.99
未分配利润		3,413,546,089.96	3,059,742,407.37
所有者权益合计		7,577,655,815.54	7,184,540,612.66
负债和所有者权益总计		28,451,066,749.53	23,291,393,393.05

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张学飞



王松



王松

合并利润表

编制单位：临沂投资集团有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,417,319,131.10	1,427,765,263.73
其中：营业收入	五、（三十九）	1,417,319,131.10	1,427,765,263.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,848,873,484.70	1,922,032,419.94
其中：营业成本	五、（三十九）	849,183,371.01	1,067,379,479.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（四十）	31,228,204.03	62,572,150.39
销售费用	五、（四十一）	129,626,979.44	126,132,587.63
管理费用	五、（四十二）	189,809,342.92	196,669,697.46
财务费用	五、（四十三）	490,113,451.25	312,386,236.07
资产减值损失	五、（四十四）	158,912,136.05	156,892,268.82
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、（四十五）	48,901,871.01	57,565,020.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-382,652,482.59	-436,702,136.00
加：营业外收入	五、（四十六）	710,156,509.11	732,783,933.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（四十七）	7,048,193.22	723,992.22
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,455,833.30	295,357,805.46
减：所得税费用	五、（四十八）	41,103,429.25	25,689,345.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,352,404.05	269,668,459.80
归属于母公司所有者的净利润		312,927,579.89	319,096,211.68
少数股东损益		-33,575,175.84	-49,427,751.88
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		279,352,404.05	269,668,459.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		312,927,579.89	319,096,211.68
归属于少数股东的综合收益总额		-33,575,175.84	-49,427,751.88
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

张学印

主管会计工作负责人：

飞狄印学

会计机构负责人：

王松雪

雪王印松

王松雪

雪王印松

母公司利润表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、（四）	599,171,741.85	486,962,009.26
减：营业成本	十三、（四）	405,467,294.14	407,379,689.22
税金及附加		5,143,534.10	5,520,455.10
销售费用			
管理费用		44,116,255.40	51,192,632.06
财务费用		430,117,008.74	295,695,740.34
资产减值损失		87,748,899.74	100,796,965.91
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）	86,628,169.75	105,505,414.03
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）		-286,793,080.52	-268,118,059.34
加：营业外收入		680,003,380.12	710,044,583.11
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		95,096.72	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）		393,115,202.88	441,905,523.77
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		393,115,202.88	441,905,523.77
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		393,115,202.88	441,905,523.77
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：



王松雪



王松雪

合并现金流量表

编制单位：飞狐集团投资有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

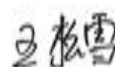
项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		893,616,053.02	800,133,447.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		37,714,049.30	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	8,846,317,337.93	7,811,508,321.62
经营活动现金流入小计		9,777,647,440.25	8,611,641,769.49
购买商品、接受劳务支付的现金		902,081,439.97	475,313,405.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		78,608,884.41	65,668,917.25
支付的各项税费		99,504,823.41	89,607,410.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	9,281,063,610.98	5,884,150,897.46
经营活动现金流出小计		10,361,258,758.77	6,514,740,631.25
经营活动产生的现金流量净额		-583,611,318.52	2,096,901,138.24
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		48,901,871.01	57,565,020.21
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		146,313.31	2,262,306.00
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		49,048,184.32	59,827,326.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		267,686,417.83	568,689,199.31
投资支付的现金		2,627,000,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额			
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		2,894,686,417.83	593,689,199.31
投资活动产生的现金流量净额		-2,845,638,233.51	-533,861,873.10
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		7,409,960,000.00	5,540,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	124,440,457.95	3,483,222,284.65
筹资活动现金流入小计		7,534,400,457.95	9,077,122,284.65
偿还债务所支付的现金		2,345,141,299.60	6,232,939,399.59
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		601,818,517.75	628,357,566.35
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、（四十九）	51,295,873.99	88,873,750.00
筹资活动现金流出小计		2,998,255,691.34	6,950,170,715.94
筹资活动产生的现金流量净额		4,536,144,766.61	2,126,951,568.71
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			
		1,106,895,214.58	3,689,990,833.85
加：期初现金及现金等价物余额		5,178,534,782.23	1,488,543,948.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,285,429,996.81	5,178,534,782.23

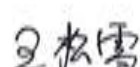
法定代表人：

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

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,157,718.30	28,683,169.90
收到的税费返还		37,714,049.30	
收到其他与经营活动有关的现金		6,076,739,050.75	7,129,289,538.43
经营活动现金流入小计		6,267,610,818.35	7,157,972,708.33
购买商品、接受劳务支付的现金		-	15,617,407.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,077,637.26	9,766,016.83
支付的各项税费		6,948,607.16	4,895,946.21
支付其他与经营活动有关的现金		6,726,809,519.13	5,377,257,826.57
经营活动现金流出小计		6,741,835,763.55	5,407,537,196.61
经营活动产生的现金流量净额		-474,224,945.20	1,750,435,511.72
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		48,901,871.01	57,565,020.21
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		48,901,871.01	57,565,020.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,232,652.60	31,578,032.85
投资支付的现金		2,595,500,000.00	781,800,000.00
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		2,605,732,652.60	813,378,032.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,556,830,781.59	-755,813,012.64
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		6,094,960,000.00	4,690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,953,200,000.00
筹资活动现金流入小计		6,094,960,000.00	7,643,200,000.00
偿还债务所支付的现金		1,860,300,000.00	5,380,727,861.10
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		327,643,356.80	579,205,628.89
支付其他与筹资活动有关的现金		10,115,873.99	330,000.00
筹资活动现金流出小计		2,198,059,230.79	5,960,263,489.99
筹资活动产生的现金流量净额		3,896,900,769.21	1,682,936,510.01
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			
		865,845,042.42	2,677,559,009.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,009,265,090.61	331,706,081.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,875,110,133.03	3,009,265,090.61

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

单位:元 币种:人民币

2008年度

白狼平尚公司所有者权益

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减资存款	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
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,500,000,000.00			9,232,157,262.98				341,676,165.99		2,567,446,801.69	-117,781,895.57	13,323,498,686.09
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			9,232,157,262.98				341,676,165.99		2,567,446,801.69	-117,781,895.57	13,323,498,686.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								29,311,520.29		273,636,629.60	-46,781,632.15	256,125,947.74
(一) 综合收益总额										312,921,279.89	-33,573,175.84	279,348,104.05
(二) 所有者投入和减少资本											-13,126,656.31	-13,126,656.31
1. 股本投入的普通股												
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											-13,126,656.31	-13,126,656.31
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								29,311,520.29		-29,311,520.29		
2. 提取一般风险准备								29,311,520.29		-29,311,520.29		
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. 盈余公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积补增资本(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、本期期末余额	1,500,000,000.00			9,232,157,262.98				390,987,686.28		2,841,083,431.29	-164,483,527.72	13,789,724,633.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘学飞

雪王印松

王松雪

雪王印松

王松雪



合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2015年度

归属于母公司所有者权益

	股本		其他权益工具		资本公积	减资/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
	实收资本	资本公积	其他权益工具										
			优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,500,000,000.00	9,231,697,406.96			297,496,264.61				2,250,540,342.39			-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			297,496,264.61				2,250,540,342.39			-121,326,563.09	13,200,397,450.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		400,356.02			44,190,552.38				274,265,659.30			3,544,607.52	323,191,255.22
(一)综合收益总额									319,096,211.68			-89,422,751.88	209,668,459.80
(二)所有者投入和减少资本					400,356.02							52,872,479.40	53,422,775.42
1.股东投入的普通股												53,422,479.40	53,422,479.40
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					400,356.02								
(三)利润分配												-27,586.00	-27,586.00
1.提取盈余公积									44,190,552.38			-44,190,552.38	
2.提取一般风险准备									44,190,552.38			-44,190,552.38	
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、本期期末余额	1,500,000,000.00	9,232,157,762.98			341,676,816.99				2,524,805,999.69			-113,781,895.57	13,523,696,686.09

法定代表人:

合并报表负责人:



王松雪

王松雪

Xue Wang Yin

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：新牧乳业集团控股有限公司 1410000	2016年度										
	股本	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					3,059,742,407.37	7,184,546,812.66
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					3,059,742,407.37	7,184,546,812.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										350,803,682.59	350,815,202.88
（一）综合收益总额										350,815,202.88	350,815,202.88
（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										-39,311,520.29	-39,311,520.29
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,311,520.29	-39,311,520.29
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、本期期末余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30					3,410,546,089.96	7,577,635,815.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘学飞


雪王印松


王松雪

雪王印松


王松雪

母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

编制单位: 陕西飞狄药业集团有限公司	2015年度										
	股本	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)									44,190,532.38	397,714,371.39	441,905,523.77
(一) 综合收益总额										441,905,523.77	441,905,523.77
(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									44,190,532.38	-44,190,532.38	
2. 对所有者(或股东)的分配									44,190,532.38	-44,190,532.38	
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、本期期末余额	1,500,000,000.00				2,283,121,388.30				341,676,816.99	3,059,742,407.37	7,184,540,612.66

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

私字印
飞狄印学

雪王印松

王松雪

雪王印松

王松雪



临汾市投资集团有限公司

2016 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》,统一社会信用代码91141000770143032M;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甄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

本财务报表经公司总经理办公会于2017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18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

(一) 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，分为设定提存计划。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	①税金及附加 ②管理费用	9,495,451.16

2. 重要会计估计变更

本公司2016年度无重要会计估计变更。

（二十三）其他

本公司2016年无其他事项。

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

税种	计税依据	税率
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%

(二) 税收优惠及批文

无。

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 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2015 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	865,402.58	697,824.04
银行存款	6,284,564,594.23	5,177,836,958.19
其他货币资金	392,061,311.07	463,571,881.10
合计	6,677,491,307.88	5,642,106,663.33

注：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产生的存出保证金。

(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	8,256,660.20	31,130,000.00
合计	8,256,660.20	31,130,000.00

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	85,872,268.92	98.57	38,644,852.89	96.89	47,227,416.03
账龄组合	81,059,648.92	93.05	38,644,852.89	96.89	42,414,796.03
不计提坏账组合	4,812,620.00	5.52			4,812,620.00
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	1.43	1,242,207.00	3.11	
合计	87,114,475.92	100.00	39,887,059.89	100.00	47,227,416.03

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	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

(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	35,641,134.45	1,069,234.03	3.00%
1至2年	5,987,313.94	598,731.39	10.00%
2至3年	2,256,130.33	676,839.10	30.00%
3至4年	1,349,623.66	674,811.83	50.00%
4至5年	1,001,050.00	800,840.00	80.00%
5年以上	34,824,396.54	34,824,396.54	100.00%
合计	81,059,648.92	38,644,852.89	

(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	4,812,620.00		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	4,812,620.00		

(3) 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
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
山西尧信融资再担保有限公司	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，预计无法收回
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 3,123,633.89 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	5年以上	19.17	16,700,000.00
临汾市热力供应有限公司	临汾铁路房建公司	销货款	5,141,110.88	2-3年, 5年以上	5.90	5,133,039.60
临汾市热力供应有限公司	山西师范大学	销货款	1,354,631.62	1年以内	1.56	40,638.95
临汾市热力供应有限公司	临汾市人民医院	销货款	1,107,705.22	1年以内, 1-2年	1.27	33,770.52
临汾市热力供应有限公司	太行药庄有限公司	销货款	746,851.58	1年以内	0.86	22,405.55
合计			25,050,299.30		28.76	

(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)	407,589,209.57	68.68	297,832,081.37	78.86
1至2年	112,116,887.86	18.89	5,554,744.00	1.47
2至3年	2,334,744.00	0.39	30,035,408.64	7.95
3年以上	71,413,088.75	12.04	44,272,699.95	11.72
合计	593,453,930.18	100.00	377,694,933.96	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
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
临汾市热力供应有限公司	临汾市集中供热有限公司	78,421,285.08	1-2年	货款未结算
临汾热力供应有限公司	临汾河西热电有限公司	24,206,410.32	1-2年; 3-4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	3-4年	设备待安装
临汾市热力供应有限公司	山西建筑工程(集团)总公司	953,177.07	1-2年; 3-4年	工程未结算
合计		163,318,372.47		

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	335,653,882.08	1年以内, 1-2年	货款未结算
临汾河西热电有限公司	非关联方	23,498,000.00	1-2年, 3-4年	工程未结算
河南新城建设有限公司	非关联方	6,442,269.00	1年以内	工程未结算
临汾河西热电有限公司	非关联方	5,708,410.32	1年以内, 1-2年	货款未结算
山西临汾热电有限公司	非关联方	4,950,325.00	1年以内	工程未结算
合计		376,252,886.40		

(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	44,829,674.73	10,840,992.18	33,988,682.55	45,959,798.08	5,081,723.51	40,878,074.57
合计	44,829,674.73	10,840,992.18	33,988,682.55	45,959,798.08	5,081,723.51	40,878,074.57

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	32,212,825.84	1-2年; 2-3年	客户资金短缺, 催收中	按账龄计提减值
张泰鸣	2,615,959.24	3-4年; 4-5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	3,080,286.99	1年以内; 3-4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	3-4年	2014年已偿还委贷本金, 利息催收中	按账龄计提减值
临汾市立正泰能源有限公司	91,666.67	1年以内	2016年已偿还委贷本金, 利息催收中	按账龄计提减值
合计	39,521,572.07			

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	32,212,825.84	1-2年; 2-3年	71.86	6,974,413.90
张泰鸣	非关联方	2,615,959.24	3-4年; 4-5年	5.84	1,472,267.39
临汾集中供热有限公司	非关联方	2,314,533.33	3-4年	5.16	1,157,266.67
临汾市帝荣鑫科技有限公司	非关联方	1,520,833.33	3-4年	3.39	760,416.67
山西五洲昕宇园林绿化工程有限公司	非关联方	695,000.00	3-4年	1.55	347,500.00
合计		39,359,151.74		87.80	10,711,864.63

(六) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	274,775,769.17	2.83	100,487,718.17	36.57	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	9,431,228,690.33	97.17	209,297,528.79	2.22	9,221,931,161.54
账龄组合	1,303,839,395.03	13.43	209,297,528.79	16.05	1,094,541,866.24
不计提坏账组合	8,127,389,295.30	83.74			8,127,389,295.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,706,004,459.50	100.00	309,785,246.96	38.79	9,396,219,212.54

续

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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

(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 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
临汾市襄汾县财政局国库科	193,653,390.00	19,365,339.00	10.00%	土地出让金
临汾兴达洗煤有限公司	31,030,525.18	31,030,525.18	100.00%	担保代偿款
临汾市尧都区伟轩实业有限公司	29,002,920.00	29,002,920.00	100.00%	逾期委贷
山西亚华制盖有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00%	担保代偿款
临汾市三泰高新建材有限公司	4,088,933.99	4,088,933.99	100.00%	逾期委贷
合计	274,775,769.17	100,487,718.17		

(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	480,671,608.75	14,420,148.27	3.00%
1至2年	446,354,657.67	44,635,465.77	10.00%
2至3年	239,421,932.54	71,826,579.76	30.00%
3至4年	114,907,535.60	57,453,767.80	50.00%
4至5年	7,610,466.38	6,088,373.10	80.00%

5年以上	14,873,194.09	14,873,194.09	100.00%
合计	1,303,839,395.03	209,297,528.79	

(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	897,855,339.25			关联方不计提
临汾市公共事业发展投资公司(城投集团)	848,019,561.83			关联方不计提
临汾民航机场有限公司	701,479,367.92			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	462,289,323.74			行政事业单位不计提
临汾市财政局	1,156,710,287.66			行政事业单位不计提
襄汾县财政局	226,092,250.00			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)	190,403,998.60			行政事业单位不计提
洪洞县教育局(校安工程)	134,890,000.00			行政事业单位不计提
市纪委监委防体系建设监察中心项目建设指挥部	151,927,601.49			行政事业单位不计提
临汾市市公用局	142,556,744.90			行政事业单位不计提
临汾市企业众联互助商会	90,000,000.00			行政事业单位不计提
临汾市国土资源交易事务中心	212,732,500.00			行政事业单位不计提
尧都区财政局	127,500,002.54			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	111,563,085.85			行政事业单位不计提
合计	5,564,715,679.07			

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 90,362,691.98 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	1,330,601.23	1,291,555.65
保证金	134,449,326.58	148,230,000.00
往来款	9,569,780,657.01	8,979,700,877.97

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	443,874.68	1,321,884.68
合计	9,706,004,459.50	9,130,544,318.30

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	897,855,339.25	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年	9.25	
临汾市公共事业发展投资公司(城投集团)	往来款	848,019,561.83	1年以内; 1-2年; 4-5年; 5年以上	8.74	
临汾民航机场有限公司	往来款	701,479,367.92	1年以内; 1-2年	7.23	
临汾市国有企业改革领导小组办公室	往来款	462,289,323.74	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	4.76	
临汾市财政局	往来款	1,156,710,287.66	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	11.92	
合计		4,066,353,880.40		41.89	

(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	3,932,965.99		3,932,965.99	2,111,153.46		2,111,153.46
库存商品(产成品)	1,543,324.25		1,543,324.25	1,399,141.96		1,399,141.96
周转材料	80,576.60		80,576.60	81,496.35		81,496.35
开发成本	905,961,032.58		905,961,032.58	839,473,456.75		839,473,456.75
土地(注1)(注2)	8,099,949,299.20		8,099,949,299.20	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	5,954,914.04		5,954,914.04	6,200,705.79		6,200,705.79
工程施工	10,899,810.25		10,899,810.25	11,078,207.84		11,078,207.84
合计	9,028,321,922.91		9,028,321,922.91	8,960,293,461.35		8,960,293,461.35

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。

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, 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; 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	2,192,595,461.02	1,103,925,000.00
待抵扣进项税额	11,146,927.57	10,722,315.34
预交增值税	2,692,616.23	
预交营业税		4,794,020.33
预交企业所得税	21,619,836.66	56,773,333.95
预交城市维护建设税	116,331.11	335,581.45
预交房产税	3,600,000.00	3,600,000.00
预交土地增值税	20,761,570.46	17,444,506.51
预交教育费附加	83,092.93	239,700.29

项目	期末余额	期初余额
预交价格调节基金	288,129.20	288,129.20
理财产品		30,000,000.00
合计	2,252,903,965.18	1,228,122,587.07

(九) 可供出售金融资产

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：	2,683,723,900.00		2,683,723,900.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,683,723,900.00		2,683,723,900.00			
合计	2,683,723,900.00		2,683,723,900.00			

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额					备注
	期初	本期增加	本期减少	其他增加	期末	
北京汇盛盈富基金管理中心（有限合伙）		588,723,900.00			588,723,900.00	
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	
华融晋商资产管理股份有限公司		50,000,000.00			50,000,000.00	
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	
北京冰世界体育文化发展有限公司		25,000,000.00			25,000,000.00	

被投资单位	账面余额					备注
	期初	本期增加	本期减少	其他增加	期末	
宁波梅山保税港区汇盛润德投资管理中心（有限合伙）		500,000,000.00			500,000,000.00	
北京方富创业投资中心（有限合伙）				100,000,000.00	100,000,000.00	长期股权投资列示调整
国开精诚（北京）投资基金有限公司				400,000,000.00	400,000,000.00	长期股权投资列示调整
合计		2,183,723,900.00		500,000,000.00	2,683,723,900.00	

(十) 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	591,797,122.61	7,522,504.08	584,274,618.53				
其中：未实现融资收益	74,045,435.48		74,045,435.48				
未担保余值	1,700.00		1,700.00				
合计	517,753,387.13	7,522,504.08	510,230,883.05				

(十一) 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
深圳市雅钰投资发展有 限公司		32,000,000.00										32,000,000.00
小计	88,745,000.00	32,000,000.00										120,745,000.00
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		

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		
北京方富创业投资中心 (有限合伙)	100,000,000.00							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	515,000,000.00							500,000,000.00		15,000,000.00
合计	603,745,000.00	32,000,000.00						500,000,000.00		135,745,000.00

(十二) 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		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	5,535,596.16	5,535,596.16
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	7,042,574.61	7,042,574.61
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	25,023,673.99	25,023,673.99
2.期初账面价值	26,530,652.44	26,530,652.44

2. 期末公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十三) 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	2,278,358,602.64	957,626,243.50	21,181,564.28	23,593,059.28	3,298,364,353.56
2.本期增加金额		240,071,511.42	42,552,026.94	7,542,780.98	11,485,937.09	301,652,256.43
(1) 购置		17,089,740.73	41,456,133.30	7,542,780.98	11,485,937.09	77,574,592.10
(2) 在建工程转入		222,981,770.69	1,095,893.64			224,077,664.33
(3) 其他						
3.本期减少金额		6,499,100.00	656,030.00	1,832,992.48	159,326.00	9,147,448.48
(1) 处置或报废		6,499,100.00	656,030.00	1,832,992.48	159,326.00	9,147,448.48
(2) 其他						
4.期末余额	17,604,883.86	2,511,931,014.06	999,522,240.44	26,891,352.78	34,919,670.37	3,590,869,161.51
二、累计折旧						-
1.期初余额		412,306,707.36	566,777,881.19	12,348,332.08	15,921,464.34	1,007,354,384.97
2.本期增加金额		92,542,205.41	67,651,428.42	6,991,878.39	5,131,139.48	172,316,651.70
(1) 计提		92,542,205.41	67,651,428.42	6,991,878.39	5,131,139.48	172,316,651.70
3.本期减少金额		1,286,280.00	480,772.17	1,767,346.84	42,821.60	3,577,220.61
(1) 处置或报废		1,286,280.00	480,772.17	1,767,346.84	42,821.60	3,577,220.61
4.期末余额		503,562,632.77	633,948,537.44	17,572,863.63	21,009,782.22	1,176,093,816.06
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	2,008,368,381.29	365,573,703.00	9,318,489.15	13,909,888.15	2,414,775,345.45
2.期初账面价值	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。

(十四) 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	3,203,083,021.67		3,203,083,021.67	2,896,496,458.22		2,896,496,458.22
路桥工程	265,709,865.10		265,709,865.10	308,316,357.62		308,316,357.62
合计	3,468,792,886.77		3,468,792,886.77	3,204,812,815.84		3,204,812,815.84

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	1,061,596,569.06	118,089,958.77			1,179,686,527.83
百里汾河治理	818,479,547.00	6,109,470.08			824,589,017.08
临汾城西客运站项目	235,388,482.77	871,644.71			236,260,127.48
临汾市城投大厦	172,602,988.29	50,378,782.40	222,981,770.69		
百公里汾河项目	340,225,677.89	120,300,750.39		405,467,294.14	55,059,134.14
大槐树文化中心	97,461,892.28	425,350,628.61			522,812,520.89
恒富西街	131,175,825.55	90,313,478.86			221,489,304.41
滨河游乐园改扩建项目	82,535,999.92	41,393,974.83			123,929,974.75
陕西鼎铭工程公司汾河治理泄洪槽橡胶坝工程	21,997,172.00	17,639,548.00			39,636,720.00
自来水地下管道工程	14,588,116.50	610,185.29	1,095,893.64		14,102,408.15

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	2,976,052,271.26	871,058,421.94	224,077,664.33	405,467,294.14	3,217,565,734.73

3. 期末在建工程不存在减值情况。

(十五) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	7,878,395.70	5,727,419.92
合计	7,878,395.70	5,727,419.92

(十六) 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	371,774.42	18,000.00	10,590,864.22
2.本期增加金额		17,900.00		17,900.00
(1)购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	10,201,089.80	389,674.42	18,000.00	10,608,764.22
二、累计摊销				
1.期初余额	667,430.48	200,703.35		868,133.83
2.本期增加金额	207,610.04	75,563.13		283,173.17
(1)计提	207,610.04	75,563.13		283,173.17
3.本期减少金额				
4.期末余额	875,040.52	276,266.48		1,151,307.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,326,049.28	113,407.94	18,000.00	9,457,457.22
2.期初账面价值	9,533,659.32	171,071.07	18,000.00	9,722,730.39

2. 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 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	29,453,351.34	138,830,188.68	20,132,069.70		148,151,470.32
装修费用	1,812,706.75	1,473,342.00	1,093,404.59		2,192,644.16
PPN 费用	42,111,527.71		7,855,000.00		34,256,527.71
合计	73,377,585.80	140,303,530.68	29,080,474.29		184,600,642.19

(十八) 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	150,634,056.16	37,658,514.04	121,162,042.60	30,290,510.65
可抵扣亏损	55,576,901.64	13,894,225.41	54,131,108.88	13,532,777.22
合计	206,210,957.80	51,552,739.45	175,293,151.48	43,823,287.87

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
政府特购路桥工程（注1）	2,369,783,818.03	2,148,080,637.79
政府拨入的公益性资产（注2）	542,811,388.44	542,811,388.44
合计	2,912,595,206.47	2,690,892,026.23

注 1: 其他非流动资产中 2,369,783,818.03 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。

(二十) 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	275,000,000.00	50,900,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	280,000,000.00	55,900,000.00

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。

(二十一) 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	292,749,287.68	172,455,513.70
1-2 年(含 2 年)	88,562,866.33	15,893,197.30
2-3 年(含 3 年)	822,497.72	1,101,664.97
3 年以上	8,622,870.41	7,606,197.54
合计	390,757,522.14	197,056,573.51

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
山西三水冷热能源投资有限公司	25,173,362.00	1 年以内	工程未结算
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	21,946,588.50	1 年以内; 1-2 年	工程未结算
山西省宏图建设工程有限公司	8,308,127.97	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	工程未结算

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
河北江丰管道有限公司	4,929,246.92	1年以内	工程未结算
河北光德流体控制有限公司	2,145,190.00	1年以内	工程未结算
合计	62,502,515.39		

(二十二) 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)	156,501,331.35	169,502,815.28
1年以上	77,715,186.12	63,867,453.97
合计	234,216,517.47	233,370,269.25

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	3-4年	未实际入住
阳曲县扶贫产业有限公司	9,100,000.00	1-2年	手续未完善
合计	39,100,000.00		

(二十三) 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	5,446,234.08	73,219,774.79	68,142,854.51	10,523,154.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,563,727.45	6,841,126.42	7,301,785.69	1,103,068.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,009,961.53	80,060,901.21	75,444,640.20	11,626,222.54

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	1,087,317.65	42,616,810.72	38,190,060.43	5,514,067.94

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费				
三、社会保险费	426,764.29	24,141,342.76	24,047,373.26	520,733.79
其中：医疗保险费	322,342.80	23,783,551.63	23,782,290.28	323,604.15
工伤保险费		171,348.23	171,348.23	
生育保险费	104,421.49	186,442.90	93,734.75	197,129.64
四、住房公积金	589,487.63	3,981,453.35	3,955,655.98	615,285.00
五、工会经费和职工教育经费	3,342,664.51	651,516.19	121,113.07	3,873,067.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	5,446,234.08	73,219,774.79	68,142,854.51	10,523,154.36

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	1,008,047.33	6,467,128.88	6,421,150.91	1,054,025.30
2、失业保险费	61,893.94	298,493.76	312,027.82	48,359.88
3、企业年金缴费	493,786.18	75,503.78	568,606.96	683.00
合 计	1,563,727.45	6,841,126.42	7,301,785.69	1,103,068.18

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,147,082.74	263,422.91
营业税	158,275,102.25	159,653,927.09
企业所得税	49,366,565.99	42,025,686.46
城市维护建设税	12,901,568.13	11,241,922.44
房产税	590,896.18	223,043.68
土地使用税	898,013.25	898,473.46
个人所得税	438,125.27	242,526.51

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	9,634,982.84	8,442,459.49
其他税费	1,784,798.82	2,342,498.16
合计	259,037,135.47	225,333,960.20

(二十五) 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	7,093,251.40	10,692,817.21
企业债券利息	382,280,477.43	180,818,630.13
短期借款应付利息		
PPN 利息	129,470,684.93	131,268,888.89
合计	518,844,413.76	322,780,336.23

(二十六) 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	51,055.86	47,988.40
临汾市广顺誉商贸有限公司	6,647,652.50	
深圳市润和联合投资发展有限公司	6,427,747.95	
合计	13,126,456.31	47,988.40

(二十七) 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)	1,681,695,863.91	1,642,222,693.82
1-2 年 (含 2 年)	173,292,323.41	470,728,219.02
2-3 年 (含 3 年)	101,489,061.86	56,359,018.47
3 年以上	124,905,377.71	453,146,385.49
合计	2,081,382,626.89	2,622,456,316.80

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	275,204,988.94	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	5年以上	往来款未结算
临汾华基混凝土有限公司	50,000,000.00	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	4-5年	工程款未结算
合计	633,938,821.97		

3. 其他应付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
保证金	24,692,800.00	683,173.00
往来款	2,056,477,387.82	2,621,518,803.80
其他	212,439.07	254,340.00
合计	2,081,382,626.89	2,622,456,316.80

(二十八) 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	358,166,800.00	1,614,300,000.00
1年内到期的长期应付款	405,039,805.33	202,871,800.00
1年内到期的应付债券	1,145,000,000.00	
合计	1,908,206,605.33	1,817,171,800.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	141,352,100.00	107,335,000.00
短期担保责任准备金	30,894,953.01	23,562,332.18
合计	172,247,053.01	130,897,332.18

(三十) 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	727,551,500.00	910,539,300.00
抵押借款	3,550,500,000.00	3,759,000,000.00
保证借款	650,416,500.00	
合计	4,928,468,000.00	4,669,539,300.00

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	727,551,500.00	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	727,551,500.00	

(2) 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	1,416,000,000.00	土地使用权
中国农业发展银行襄汾县支行	34,500,000.00	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	3,550,500,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	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
南京银行上海分行	30,000,000.00	临汾市投资集团有限公司
中信银行上海沪西支行	20,416,500.00	临汾市投资集团有限公司
合计	650,416,500.00	

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
11 临汾债	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
13 临汾投	900,000,000.00	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
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
16 临投 01	2,500,000,000.00	
16 临投 02	2,300,000,000.00	
16 临投 03	200,000,000.00	
16 临投 05	1,500,000,000.00	
合计	11,900,000,000.00	6,845,000,000.00

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
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
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
合计	13,000,000,000.00			13,000,000,000.00

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	2,000,000,000.00					1,500,000,000.00
13 临汾投	1,500,000,000.00				300,000,000.00	900,000,000.00
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					
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
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
合计	6,845,000,000.00	6,500,000,000.00				11,900,000,000.00

注：11临汾债2017年度应归还5亿元；13临汾投2017年度应归还3亿元；临汾市热力供应有限公司2014年中小企业私募债券2017年度应归还3.45亿元，上述金额已调整至一年内到期的非流动负债列示

（三十二）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	499,416,262.84	721,195,885.96
合计	499,416,262.84	721,195,885.96

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	124,000,000.00	174,000,000.00
远东国际租赁有限公司	156,438,596.37	9,194,775.83
中联重科融资租赁（中国）有限公司	204,118.09	417,850.45

单位	期末余额	期初余额
杭州城投租赁有限公司	128,318,548.38	212,583,259.68
基石国际融资租赁有限公司	75,000,000.00	125,000,000.00
国民信托有限责任公司		200,000,000.00
诚泰融资租赁（上海）有限公司	15,455,000.00	
合计	499,416,262.84	721,195,885.96

(三十三) 专项应付款

项目	期初余额	期末余额	形成原因
临汾城西客运站建设项目	258,499,039.00	217,372,639.00	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	342,437,217.01	340,682,217.01	政府部门拨款
铭城公司路桥工程	279,947,020.55	294,968,504.01	政府部门拨款
汾河工程	494,415,462.77	239,161,560.00	政府部门拨款
襄汾富邦公司收财政拨风险补偿金	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	1,672,454,166.10	1,330,267,247.11	政府部门拨款
吉县保障性住房工程等	77,930,801.29	34,760,964.29	政府部门拨款
其他	4,222,506.30	4,222,506.30	政府部门拨款
合计	3,419,751,997.42	2,751,281,422.12	

(三十四) 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	42,845,780.31	1,400,000.00	8,811,999.56	35,433,780.75	拨款
合计	42,845,780.31	1,400,000.00	8,811,999.56	35,433,780.75	

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）	19,163,400.87		3,879,999.56		15,283,401.31	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）	1,450,000.00		300,000.00		1,150,000.00	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）	17,713,489.44		4,632,000.00		13,081,489.44	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
自来水公司搬迁款		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
合计	42,845,780.31	1,400,000.00	8,811,999.56		35,433,780.75	

（三十五）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

（三十六）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	9,232,157,762.98			9,232,157,762.98
合计	9,232,157,762.98			9,232,157,762.98

(三十七) 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	341,676,816.99	39,311,520.29		380,988,337.28
合计	341,676,816.99	39,311,520.29		380,988,337.28

(三十八) 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	2,567,446,001.69	2,292,540,342.39
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	2,567,446,001.69	2,292,540,342.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	312,927,579.89	319,096,211.68
减: 提取法定盈余公积	39,311,520.29	44,190,552.38
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	2,841,062,061.29	2,567,446,001.69

(三十九) 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	221,967,295.04	231,613,791.27
供水相关收入	105,831,941.99	86,227,294.81
担保相关收入	86,263,006.76	136,408,943.26
委贷等利息收入	321,734,365.96	63,780,944.01
市政回购收入	446,014,023.55	447,000,000.00
租赁收入	25,517,311.60	2,779,476.38
驾校收入	7,128,639.17	11,393,390.00
房地产收入	181,916,674.00	443,561,424.00
煤炭贸易收入	19,519,621.01	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,426,252.02	5,000,000.00
合计	1,417,319,131.10	1,427,765,263.73
供暖相关成本	146,155,706.49	187,500,345.16
供水相关成本	77,007,185.95	62,806,773.35
担保相关成本	41,254,181.73	23,952,581.96
委贷等利息成本	203,782.50	1,100,000.00
市政回购成本	405,467,294.14	407,279,689.22
租赁成本	5,592,771.68	5,274,814.45
驾校成本	2,624,823.24	4,731,928.46
房地产成本	146,460,790.80	374,733,346.97
煤炭贸易成本	19,385,088.02	
其他	5,031,746.46	
合计	849,183,371.01	1,067,379,479.57

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,193,088.20	55,630,035.81
城市维护建设税	3,814,533.94	4,018,466.75
教育费附加	2,626,122.77	2,895,944.12
土地使用税	9,011,839.28	
房产税	577,216.82	
其他	1,005,403.02	27,703.71
合计	31,228,204.03	62,572,150.39

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	77,139,878.44	77,394,760.79

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,658,383.00	12,289,080.06
销售代理费	4,840,000.00	1,980,000.00
广告费	953,612.00	3,931,522.00
差旅费	693,875.06	583,383.12
业务费	621,136.02	142,242.17
修理费	19,957,159.08	18,922,575.28
物料消耗	377,238.57	579,312.92
办公费		781,299.99
中介机构费	1,774,200.00	4,150,000.00
其他	5,611,497.27	5,378,411.30
合计	129,626,979.44	126,132,587.63

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	78,104,371.94	80,817,680.94
职工薪酬	46,828,036.17	40,547,027.31
信托财务顾问费		21,811,780.82
税金	4,745,759.70	14,312,151.27
债券承销佣金摊销	22,968,962.70	10,545,535.71
PPN 佣金摊销	7,855,000.00	5,018,472.22
咨询费	916,731.48	506,784.00
保险费	5,002,335.90	3,724,993.33
中介机构费	2,641,061.52	5,247,145.00
租赁费	2,217,094.70	756,341.67
差旅费	1,433,425.02	1,018,051.41
办公费	2,456,509.42	1,078,653.30

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	569,853.32	379,686.00
车辆使用费	2,076,730.18	
维修费	968,685.06	
其他	11,024,785.81	10,905,394.48
合计	189,809,342.92	196,669,697.46

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	512,696,117.93	323,538,096.66
利息收入	25,472,205.25	16,805,817.37
手续费	2,889,538.57	5,653,956.78
其他		
合计	490,113,451.25	312,386,236.07

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	106,768,098.62	135,592,268.82
二、委托贷款减值损失	52,144,037.43	21,300,000.00
三、其他		
合计	158,912,136.05	156,892,268.82

(四十五) 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	48,901,871.01	57,565,020.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收入		
合计	48,901,871.01	57,565,020.21

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	15,032,654.02	24,315,820.21
北京方富创业投资中心	33,869,216.99	33,249,200.00
合计	48,901,871.01	57,565,020.21

(四十六) 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	129,303.31	2,866.80	129,303.31
其中：固定资产处置利得	129,303.31	2,866.80	129,303.31
无形资产处置利得			
违约赔偿收入	7,700.00	60,125.00	7,700.00
政府补助	709,985,765.02	732,134,779.32	709,985,765.02
其他	33,740.78	586,162.56	33,740.78
合计	710,156,509.11	732,783,933.68	710,156,509.11

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
财政补贴资金	680,000,000.00	710,000,000.00	与收益相关
供热补贴	3,879,999.56	14,510,842.49	与收益相关
拆迁补偿			与收益相关
水工艺改造补助	300,000.00	300,000.00	与资产相关
安全饮用水工程补贴	772,000.00	4,606,510.56	与资产相关
节水奖励			与收益相关
水资源补助	4,264,000.00		与收益相关
新水源补助			与收益相关
经营补贴	20,769,765.46	2,717,426.27	与收益相关
合计	709,985,765.02	732,134,779.32	

(四十七) 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	5,902,887.12	59,984.93	5,902,887.12
其中：固定资产处置损失	5,788,617.12	59,984.93	5,788,617.12
在建工程处置损失	114,270.00		114,270.00
罚款支出	78,972.32	625,086.57	78,972.32
其他	1,066,333.78	38,920.72	1,066,333.78
合计	7,048,193.22	723,992.22	7,048,193.22

(四十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,832,880.83	27,594,505.21
递延所得税费用	-7,729,451.58	-1,905,159.55
合计	41,103,429.25	25,689,345.66

(四十九) 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	25,472,205.25	22,906,641.05
存入保证金	301,015,291.89	259,384,845.88
往来款	3,087,916,194.76	4,868,305,938.56
政府补助	704,487,191.73	722,466,669.01
委托贷款	4,726,400,000.00	1,937,500,000.00
其他	1,026,454.30	944,227.12
合计	8,846,317,337.93	7,811,508,321.62

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	12,890,408.54

项目	本期发生额	上年发生额
管理费用	18,282,426.60	17,622,502.59
银行手续费	2,889,538.57	1,705,552.19
存出保证金	228,300,000.00	160,600,000.00
往来款	3,962,025,405.99	3,957,084,384.51
委托贷款	5,024,500,000.00	1,679,500,000.00
代偿对外担保借款	31,030,525.18	49,945,976.97
其他	1,145,306.10	4,802,072.66
合计	9,281,063,610.98	5,884,150,897.46

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	122,685,457.95	528,419,738.65
PPN 款项		2,953,200,000.00
其他	1,755,000.00	1,602,546.00
合计	124,440,457.95	3,483,222,284.65

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	49,590,873.99	88,543,750.00
其他	1,705,000.00	330,000.00
合计	51,295,873.99	88,873,750.00

(五十) 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	279,352,404.05	269,668,459.80
加: 资产减值准备	158,912,136.05	156,892,268.82

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,823,630.15	175,103,454.36
无形资产摊销	283,173.17	287,436.38
长期待摊费用摊销	29,080,474.29	37,437,133.81
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）	5,773,583.81	57,118.13
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）	512,696,117.93	323,538,096.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,901,871.01	-57,565,020.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,729,451.58	-1,905,159.55
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）	-68,028,461.56	590,498,059.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,534,006,850.56	-748,752,422.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,866,203.26	1,351,641,712.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-583,611,318.52	2,096,901,138.24
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	6,285,429,996.81	5,178,534,782.23
减：现金的期初余额	5,178,534,782.23	1,488,543,948.38
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	1,106,895,214.58	3,689,990,833.85
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	6,285,429,996.81	5,178,534,782.23

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	865,402.58	697,824.04
可随时用于支付的银行存款	6,284,564,594.23	5,177,836,958.19
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	6,285,429,996.81	5,178,534,782.23
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		

(五十一) 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	392,061,311.07	存出保证金
存货	6,633,900,899.20	抵押发行债券；抵押贷款
合计	7,025,962,210.27	

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，分别是山西尧信昌电子科技有限公司、山西盛年养老服务有限公司、宁波梅山保税港区雪利和投资管理有限公司，详见附注“七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

2016 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
山西尧信融资再担保有限公司	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		出资设立
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	山西省临汾市尧都区解放东路 77 号(东盛华庭 A20#楼)	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
临汾市尧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

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	
临汾市尧舜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
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	吉县吉昌镇隍屏街财政局二楼	城市、重点项目建设投资	100.00		政府划拨转入
洪洞县新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银行贷款	100.00		政府划拨转入
临汾市尧舜汽车租赁有限公司	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、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、股权投资咨询、投资咨询等	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	
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。【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(香港名达五金有限公司未实际出资并不参与利润分配)
山西尧信昌电子科技有限公司	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14层	科技推广和应用服务业	51.00		出资设立
山西盛年养老服务有限公司	山西省襄汾市	襄汾县邓庄镇温泉村	提供养生、养老、康体娱乐服务; 经销生活日用品、烟酒副食。(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
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	北仑区梅山大道商务中心十 五号办公楼413室	投资管理, 投资咨询, 实业投资, 财务咨询, 企业管理咨询。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)	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%	-47,898,766.88		-221,620,422.15
临汾市铭城市建设项目管理有限公司	6.67%	-1,840.60		526,495.61

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
深圳尧顺昌投资有限公司	49.00%	13,982,463.79	13,099,838.77	50,455,537.65
山西尧信昌电子科技有限公司	49.00%	-1,578,043.92		-1,578,043.92

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	1,516,371,267.33	527,251,770.44	2,043,623,037.77	1,409,504,643.15	1,086,404,970.41	2,495,909,613.56
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司	194,023,334.05	366,818,942.96	560,842,277.01	247,456,796.65	321,278,967.80	568,735,764.45
深圳尧顺昌投资有限公司	732,960,996.33	33,541,110.13	766,502,106.46	63,531,621.47	600,000,000.00	663,531,621.47
山西尧信昌电子科技有限公司	207,046,514.14	1,481,993.88	208,528,508.02	211,749,005.82		211,749,005.82

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	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

子公司名称	期初余额				负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	
山西尧信昌电子科技有限公司					

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	215,024,223.15	-97,752,585.47	-97,752,585.47	-10,265,741.22	230,352,454.50	-101,661,585.34	-101,661,585.34	-409,193,309.35
临汾市铭城城市建设项目管理有限公司		-27,595.19	-27,595.19	-32,789,206.63		210,662.74	210,662.74	51,661.50
深圳尧顺昌投资有限公司	78,456,666.35	28,535,640.38	28,535,640.38	-498,349,922.01	2,000,000.00	1,169,209.45	1,169,209.45	-96,758,955.13
山西尧信昌电子科技有限公司	19,519,621.01	-3,220,497.80	-3,220,497.80	25,968,701.71				

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 2016 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	802,612,384.49		799,120,662.38	
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	897,855,339.25		850,320,550.37	
其他应收款	临汾市财政局	1,156,710,287.66		392,682,678.99	

十、承诺及或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司对外提供保证担保金额 2,255,000,000.00 元, 其中集团内关联方担保 2,085,000,000.00 元, 被担保方为临汾市热力供应有限公司 1,390,000,000.00 元, 被担保方上海临鼎融资租赁有限公司 95,000,000.00 元, 被担保方深圳尧信昌投资管理有限公司

600,000,000.00 元；集团外非关联方担保 170,000,000.00 元，被担保方临汾海姿供气供热有限公司担保金额 170,000,000.00 元。

截止 2016 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 3,403,550,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司之子公司山西尧信融资再担保有限公司担保余额 3,619,040,000.00 元。

十二、其他重要事项

截止 2016 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	16,775,000.00	100.00	175,000.00
账龄组合	16,950,000.00	100.00	16,775,000.00	100.00	175,000.00
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	16,775,000.00	100.00	175,000.00

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	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

(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			
2 至 3 年	250,000.00	75,000.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	16,700,000.00	16,700,000.00	100.00%
合计	16,950,000.00	16,775,000.00	

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 3,390,000.00 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	5年以上	98.53	16,700,000.00
临汾海姿供气供热有限公司	担保费	250,000.00	2-3年	1.47	75,000.00
合计		16,950,000.00		100.00	16,775,000.00

(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	15,766,556,886.99	100.00	96,902,457.19	100.00	15,669,654,429.80
账龄组合	268,850,725.35	1.67	96,902,457.19	100.00	171,948,268.16
不计提坏账组合	15,497,706,161.64	98.33			15,497,706,161.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,766,556,886.99	100.00	96,902,457.19	100.00	15,669,654,429.80

续

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
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

(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	18,741,267.87	562,238.04	3.00%
1至2年	20,561,737.72	2,056,173.77	10.00%
2至3年	109,949,072.50	32,984,721.75	30.00%
3至4年	114,598,647.26	57,299,323.63	50.00%
4至5年	5,000,000.00	4,000,000.00	80.00%
5年以上			
合计	268,850,725.35	96,902,457.19	

(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	4,024,197,654.00			关联方不计提
临汾市财政局	1,156,710,287.66			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	897,855,339.25			关联方不计提
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河生态治理修复与保护二期工程)	862,179,065.69			关联方不计提
临汾市公共事业发展投资公司	848,019,561.83			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(汾河生态治理修复与保护一期工程)	817,536,534.04			关联方不计提
临汾民航机场有限公司	701,479,367.92			行政事业单位不计提
临汾市万和源资产经营管理有限公司	537,219,723.00			关联方不计提
临汾市汾河生态建设有限公司	476,760,349.28			关联方不计提
临汾市国有企业改革领导小组办公室(五户国企政策性破产项目)	462,289,323.74			行政事业单位不计提
临汾市汾河生态建设有限公司(汾河生态治理与保护三期工程)	338,062,377.27			关联方不计提
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	336,939,787.65			关联方不计提
临汾市城南公路项目部	303,589,202.27			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
临汾市交通运输局(108国道过境公路及配套工	243,303,675.02			关联方不计提
山西尧信昌电子科技有限公司	200,735,609.81			关联方不计提
百公里汾河临汾城区段	200,059,467.41			关联方不计提
襄汾县建设投资有限公司	193,109,869.60			关联方不计提
市纪委监委防体系建设监察中心项目建设指挥部	151,927,601.49			行政事业单位不计提
临汾市公用局	142,556,744.90			行政事业单位不计提
合计	13,193,021,541.83			

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 35,456,042.30 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	75,850,000.00	45,030,000.00
往来款	15,690,706,886.99	13,813,851,967.52

合计	15,766,556,886.99	13,858,881,967.52
----	-------------------	-------------------

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	4,024,197,654.00	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年	25.52	
临汾市财政局	往来款	1,156,710,287.66	1年以内; 1-2年; 2-3年	7.34	
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	往来款	897,855,339.25	1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	5.69	
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	862,179,065.69	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	5.47	
临汾市公共事业发展投资公司	往来款	848,019,561.83	1年以内; 1-2年; 4-5年; 5年以上	5.38	
合计		7,788,961,908.43		49.40	

(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	4,754,988,226.04		4,754,988,226.04	4,254,488,226.04		4,254,488,226.04
对其他企业投资				500,000,000.00		500,000,000.00
合计	4,754,988,226.04		4,754,988,226.04	4,754,488,226.04		4,754,488,226.04

注: 对其他企业投资本期减少原因为报表科目列示调整为可供出售金融资产导致。

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		

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			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		
临汾市尧驰汽车租赁有限公司	1,800,000.00	3,500,000.00		5,300,000.00		
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	497,000,000.00		500,000,000.00		
合计	4,254,488,226.04	500,500,000.00		4,754,988,226.04		

(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	446,014,023.55	405,467,294.14	447,000,000.00	407,279,689.22
其他业务	153,157,718.30		39,962,009.26	100,000.00
合计	599,171,741.85	405,467,294.14	486,962,009.26	407,379,689.22

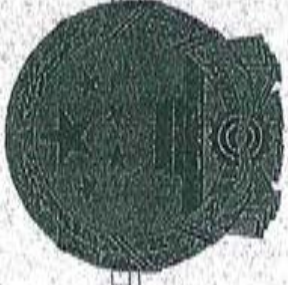
(五) 投资收益

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	86,628,169.75	105,505,414.03
合计	86,628,169.75	105,505,414.03

十四、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

截止 2016 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。





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：二〇一七年十二月三十日

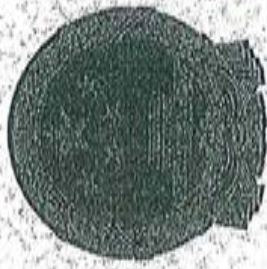
证书序号: NO. 019760

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): 1800万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0083号

批准设立日期: 2013-12-11

编号 0 02405124



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

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

登记机关

2016



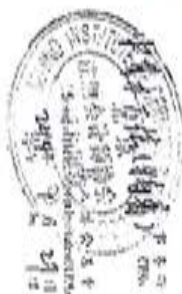
年 07 月 07 日



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: 330407197511030019
 Identity card no.: 330407197511030019



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
 姓名: 李达喜
 Name: 李达喜



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
 姓名: 李达喜
 Name: 李达喜

姓名: 李达喜

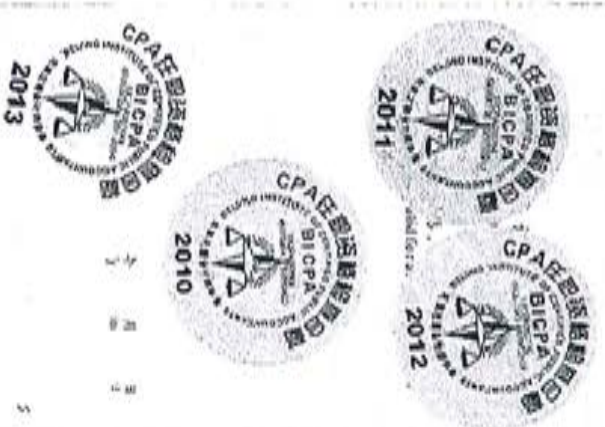
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司

性别: 男

身份证号: 330407197511030019

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
 姓名: 李达喜
 Name: 李达喜

注册号: 110001600012
 No. of certificate: 110001600012
 会计师事务所: 北京德盛会计师事务所
 Auditor/Institute of CPAs: 北京德盛会计师事务所
 成立时间: 二〇〇一年五月八日
 Date of issue: 二〇〇一年五月八日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

十 月 三 日
 十 月 三 日
 十 月 三 日
 十 月 三 日



注册编号: 106900123号
 No. of Certificate
 批准注册日期: 2000年2月14日
 Authorized Issuance Date of CPA



2007年2月20日

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.



姓名: 李顺敏
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1970-03-09
 Date of birth
 工作单位: 北京中恒会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 362221700309001
 Identity card No.



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



年 月 日



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



年 月 日

12

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
 同意变更
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出: 2015.5.15



一、转出: 转出注册会计师工作单位变更事项登记，由转出单位注册会计师签字。
 二、转入: 转入注册会计师工作单位变更事项登记，由转入单位注册会计师签字。
 三、注册: 注册注册会计师工作单位变更事项登记，由注册地注册会计师签字。
 四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 二十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 三十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 四十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 五十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 六十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 七十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 八十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十一、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十二、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十三、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十四、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十五、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十六、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十七、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十八、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 九十九、本证: 本证由注册地注册会计师签字。
 一百、本证: 本证由注册地注册会计师签字。