

山西乾明会计师事务所

SHAN XI QIAN MING CPA FIRM

中国 · 山西 · 太原
地址：太原市桃园二巷 53 号
电话：0351-4030750
传真：0351-4225235

审 计 报 告

晋乾明财审（2019）0008 号

山西扶贫开发投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了山西扶贫开发投资有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西扶贫开发投资有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

山西扶贫开发投资有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务

报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山西扶贫开发投资有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山西扶贫开发投资有限公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

山西乾明会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年二月二十五日

资产负债表

单位：山西扶贫开发投资有限公司

2018年12月31日

会企01表

单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债及所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	256,849,075.48	1,332,467,148.82	短期借款		
交易性金融资产	360,000,000.00	3,085,000,000.00	交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	408,985.00	
预付款项	6,602,387.50	391,568.00	预收款项		
应收利息			应付职工薪酬	101,080.36	14,077.55
应收股利			应交税费	68,275.89	
其他应收款	9,130,212,636.75	8,453,083,365.00	应付利息		
存货			应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	5,167,057.10	13,860.03
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	9,753,664,099.73	12,870,942,081.82	其他流动负债	40,143,635.57	
非流动资产：			流动负债合计	45,889,033.92	27,937.58
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款	8,352,623,313.52	8,453,078,967.00
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	9,408,300,195.93	11,862,406,450.00	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款	315,305,491.19	638,904,440.41
固定资产	1,435,580.51	918,407.64	预计负债		
在建工程	23,145,251.95	12,352,421.95	递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	8,667,928,804.71	9,091,983,407.41
生产性生物资产			负债合计	8,713,817,838.63	9,092,011,344.99
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	130,862.70	87,912.00	实收资本（或股本）	10,384,490,548.93	14,137,184,000.00
开发支出			资本公积	89,319,927.00	1,370,799,800.00
商誉			减：库存股		
长期待摊费用	10,304.00		盈余公积		14,671,212.84
递延所得税资产			未分配利润	-942,019.74	132,040,915.58
其他非流动资产			所有者权益（或股东权益）合计	10,472,868,456.19	15,654,695,928.42
非流动资产合计	9,433,022,195.09	11,875,765,191.59			
资产总计	19,186,686,294.82	24,746,707,273.41	负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,186,686,294.82	24,746,707,273.41

单位负责人：

财务主管：

制表人：

利润表

单位：山西扶贫开发投资有限公司

2018年12月

会企02表
单位：元

项目	本月金额	本年累计金额
一、营业收入	553,271.73	815,069.89
减：营业成本	31,799.00	123,448.00
营业税金及附加	2,932.88	2,932.88
销售费用		
管理费用	-3,383,123.61	5,165,823.61
财务费用	228,314,487.89	583,570,801.34
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以-填列）		
投资收益（损失以-填列）	-89,703,150.69	
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）	-314,115,975.12	-588,047,935.94
加：营业外收入	202,335,902.55	587,105,916.20
减：营业外支出	-2,856.64	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以-号填列）	-111,777,215.93	-942,019.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以-号填列）	-111,777,215.93	-942,019.74
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：

财务主管：

制表人：

现金流量表

单位：山西扶贫开发投资有限公司

2018年度

会企03表
单位：元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1		净利润	57	119,600,451.62
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,528,592,787.96	固定资产折旧	59	249,535.21
现金流入小计	9	1,528,592,787.96	无形资产摊销	60	21,849.30
购买商品、接受劳务支付的现金	10	10,979,370.72	长期待摊费用摊销	61	10,304.00
支付给职工以及为职工支付的现金	12	5,687,723.39	待摊费用减少（减：增加）	64	
支付的各项税费	13	744,760.01	预提费用增加（减：减少）	65	
支付的其他与经营活动有关的现金	18	1,739,424,048.76	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-587,103,059.56
现金流出小计	20	1,756,835,902.88	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	-228,243,114.92	财务费用	68	555,602,203.26
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	
收回投资所收到的现金	22	11,663,937,775.91	递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少（减：增加）	71	-
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	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-9,136,815,024.25
收到的其他与投资活动有关的现金	28	97,869,726.03	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-578,341.25
现金流入小计	29	11,663,937,775.91	其他	74	8,820,768,966.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	3,707,708.08	经营活动产生的现金流量净额	75	-228,243,114.92
投资所支付的现金	31	7,687,130,314.13			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	590,862,980.00			
现金流出小计	36	8,281,701,002.21			
投资活动产生的现金流量净额	37	3,382,236,773.70	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	797,878,500.00	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	1,249,436,524.00	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	8,043,861.94			
现金流入小计	44	2,055,358,885.94			
偿还债务所支付的现金	45	2,518,527,177.48			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	613,243,483.54	3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	3,251,069,683.54	现金的期末余额	79	256,849,075.48
现金流出小计	53	6,382,840,344.56	减：现金的期初余额	80	1,332,467,148.82
筹资活动产生的现金流量净额	54	-4,327,481,458.62	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	256,849,075.48	现金及现金等价物净增加额	83	-1,075,618,073.34

所有者权益变动表

编制单位：山西扶贫开发投资有限公司

2018年度

金控04表
单位：元

项 目	行次	本年金额									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1	14,137,184,000.00		1,370,799,800.00						9	10
加：会计政策变更	2								132,040,915.58		15,654,695,928.42
前期差错更正	3										
二、本年年初余额	4	14,137,184,000.00		1,370,799,800.00			14,671,212.84		132,040,915.58		15,654,695,928.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-3,752,693,451.07		-1,281,479,873.00			-14,671,212.84		-132,982,935.32		-5,181,827,472.23
（一）综合收益总额	6								-942,019.74		-942,019.74
（二）所有者投入和减少资本	7	-3,752,693,451.07		-1,281,479,873.00			-14,671,212.84		-132,040,915.58		-5,180,885,452.49
1. 所有者投入资本	8	-3,752,693,451.07									-3,752,693,451.07
2. 其他权益工具持有者投入资本	9										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10										
4. 其他	11			-1,281,479,873.00			-14,671,212.84		-132,040,915.58		-1,428,192,001.42
（三）利润分配	12										
1. 提取盈余公积	13										
2. 提取一般风险准备	14										
3. 对所有者（或股东）的分配	15										
4. 其他	16										
（四）所有者权益内部结转	17										
1. 资本公积转增资本（或股本）	18										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19										
3. 盈余公积弥补亏损	20										
4. 一般风险准备弥补亏损	21										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益	22										
6. *其他综合收益结转留存收益	23										
7. 其他	24										
四、本年年末余额	25	10,384,490,548.93		89,319,927.00					-942,019.74		10,472,868,456.19

所有者权益变动表

项 目	行 次	上年金额									
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
栏 次		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
一、上年年末余额	1	10,145,130,000.00		723,050,000.00			2,013,525.86		18,121,732.78		10,888,315,258.64
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
二、本年年年初余额	4	10,145,130,000.00		723,050,000.00			2,013,525.86		18,121,732.78		10,888,315,258.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	3,992,054,000.00		647,749,800.00			12,657,686.98		113,919,182.80		4,766,380,669.78
（一）综合收益总额	6								126,576,869.78		126,576,869.78
（二）所有者投入和减少资本	7	3,992,054,000.00		647,749,800.00							4,639,803,800.00
1.所有者投入资本	8	4,042,684,000.00									4,042,684,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	9										
3.股份支付计入所有者权益的金额	10										
4.其他	11	-50,630,000.00		647,749,800.00							597,119,800.00
（三）利润分配	12						12,657,686.98		-12,657,686.98		
1.提取盈余公积	13										
2.提取一般风险准备	14										
3.对所有者（或股东）的分配	15										
4.其他	16						12,657,686.98		-12,657,686.98		
（四）所有者权益内部结转	17										
1.资本公积转增资本（或股本）	18										
2.盈余公积转增资本（或股本）	19										
3.盈余公积弥补亏损	20										
4.一般风险准备弥补亏损	21										
5.设定受益计划变动额结转留存收益	22										
6.*其他综合收益结转留存收益	23										
7.其他	24										
四、本年年末余额	25	14,137,184,000.00		1,370,799,800.00			14,671,212.84		132,040,915.58		15,654,695,928.42