



200101002097

山西乾明会计师事务所

关于对山西扶贫开发投资有限公司
2019 年度财务报表的审计报告

晋乾明财审[2020]0005 号

委托方：山西扶贫开发投资有限公司

2020 年 3 月 31 日

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（2020）0005 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 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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 太原市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月三十一日

资产负债表

单位：山西扶贫开发投资有限公司

2019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	1,056,142,295.41	256,849,075.48	短期借款		
交易性金融资产		360,000,000.00	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	408,985.00
预付款项	2,270,345.80	6,602,387.50	预收款项		
应收利息			应付职工薪酬	1,815,183.07	101,080.36
应收股利			应交税费	3,567,073.01	68,275.89
其他应收款	7,490,406,745.02	9,130,212,636.75	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	2,971,300.77	5,167,057.10
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	8,548,819,386.23	9,753,664,099.73	其他流动负债		40,143,635.57
非流动资产：			流动负债合计	8,762,541.85	45,889,033.92
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资	33,000,000.00		长期借款	6,270,016,048.07	8,352,623,313.52
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	9,406,206,499.93	9,408,300,195.93	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款	598,047,366.90	315,305,491.19
固定资产	1,158,302.42	1,435,580.51	预计负债		
在建工程	40,972,790.17	23,145,251.95	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	6,868,063,414.97	8,667,928,804.71
生产性生物资产			负债合计	6,876,825,956.82	8,713,817,838.63
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	110,693.48	130,862.70	实收资本（或股本）	11,054,245,548.93	10,384,490,548.93
开发支出			资本公积	90,894,927.00	89,319,927.00
商誉			风险准备金	6,484,662.50	
长期待摊费用		10,304.00	盈余公积	830,123.95	
递延所得税资产			未分配利润	986,453.03	-942,019.74
其他非流动资产			所有者权益（或股东权益）合计	11,153,441,715.41	10,472,868,456.19
非流动资产合计	9,481,448,286.00	9,433,022,195.09			
资产总计	18,030,267,672.23	19,186,686,294.82	负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,030,267,672.23	19,186,686,294.82

利润表

单位：山西扶贫开发投资有限公司

2019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	3,146,020.16	9,829,116.84
减：营业成本		
营业税金及附加	94,542.64	118,601.79
销售费用		
管理费用	12,057,087.92	12,188,887.92
财务费用	-292,866,767.59	-4,487,757.46
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）	9,984,901.53	9,984,901.53
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）	293,846,058.72	11,994,286.12
加：营业外收入	-292,369,727.71	12,529.59
减：营业外支出		17.66
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,476,331.01	12,006,798.05
减：所得税费用	2,767,079.83	2,767,079.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,290,748.82	9,239,718.22
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

现金流量表

单位：山西扶贫开发投资有限公司

2019年12月

会企04表

单位：元

项 目	本月金额	本年累计金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	820,233,804.94	5,272,022,894.11
经营活动现金流入小计	820,233,804.94	5,272,022,894.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,551,467.14	2,484,527.70
支付给职工以及为职工支付的现金	1,447,297.62	6,909,135.22
支付的各项税费	44,304.25	560,125.77
支付其它与经营活动有关的现金	476,768,874.70	2,574,770,064.76
经营活动现金流出小计	479,811,943.71	2,584,723,853.45
经营活动产生的现金流量净额	340,421,861.23	2,687,299,040.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,331,320.00	4,238,696.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	91,756.92	1,477,994.41
投资活动现金流入小计	1,423,076.92	5,716,690.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,990.00
投资支付的现金		35,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		10,582.56
投资活动现金流出小计		35,055,572.56
投资活动产生的现金流量净额	1,423,076.92	-29,338,882.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,289,800.00	680,179,800.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,861,400.00
筹资活动现金流入小计	3,289,800.00	682,041,200.00
偿还债务支付的现金	96,844,742.30	2,106,377,394.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,255,744.25
支付其他与筹资活动有关的现金	71,490,000.00	146,075,000.00
筹资活动现金流出小计	168,334,742.30	2,540,708,138.58
筹资活动产生的现金流量净额	-165,044,942.30	-1,858,666,938.58
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	176,799,995.85	799,293,219.93
加：期初现金及现金等价物余额	879,342,299.56	256,849,075.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,056,142,295.41	1,056,142,295.41

所有者权益变动表

项目	2019年度										2018年度									
	归属于母公司所有者权益										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	专项储备	其他综合收益	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	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
一、上年年末余额	10,384,495.58		89,518,927.00							10,473,413.58	10,384,495.58									10,384,495.58
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	10,384,495.58		89,518,927.00							10,473,413.58	10,384,495.58									10,384,495.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,715,000.00		1,375,000.00			830,123.95	6,484,602.50			688,308,718.22	600,715,000.00				3,732,003.43	14,671,212.84				619,128,216.27
（一）综合收益总额										8,726,718.22										8,726,718.22
（二）所有者投入和减少资本	600,715,000.00		1,375,000.00							871,136,000.00	600,715,000.00									871,136,000.00
1．所有者投入资本	600,715,000.00		1,375,000.00							871,136,000.00	600,715,000.00									871,136,000.00
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						830,123.95	6,484,602.50			7,314,726.45										7,314,726.45
1．提取盈余公积						830,123.95				830,123.95										830,123.95
2．对所有者（或股东）的分配							6,484,602.50			6,484,602.50										6,484,602.50
3．提取一般风险准备																				
4．所有者权益内部结转																				
（四）专项储备																				
1．提取专项储备																				
2．使用专项储备																				
3．其他																				
四、本年年末余额	11,045,245.58		90,894,927.00			830,123.95	6,484,602.50			11,864,131.79	11,045,245.58									11,864,131.79
五、所有者权益合计						830,123.95	6,484,602.50			886,432.03										886,432.03
六、所有者权益合计						830,123.95	6,484,602.50			886,432.03										886,432.03

编制单位：山西证券股份有限公司

单位：元

山西扶贫开发投资有限公司

2019 年财务报表附注

一、公司的基本情况

山西扶贫开发投资有限公司成立于 2015 年 12 月，已领取了山西省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91140000MA0GRMG35X。

法定代表人：王上福

公司类型：有限责任公司（国有独资）

公司住所：山西省太原市迎泽区劲松北路 31 号哈伯中心 19 层

注册资本：人民币壹佰陆拾柒亿壹仟万圆整

经营范围：开展易地扶贫搬迁、采煤沉陷区治理、扶贫工程建设的投资、经营和资产管理；使用自有资金开展自营业务。（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）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称为“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融资产和金融负债

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于

其他类别的金融资产，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。

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

(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、应收款项坏账准备

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。按余额百分比法计提坏账准备，并计入当期损益。

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法：

以应收债权为质押取得借款时，按照实际收到的款项，借记“银行存款”科目，按照实际支付的手续费，借记“财务费用”科目，按照银行借款本金并考虑借款期限，贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构，不附有追索权的，按实际收到的款项，借记“银行存款”等科目，按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额，借记“其他应收款”科目，按出售应收债权已提取的坏账准备金额，借记“坏账准备”科目，按照应支付的相关手续费的金额，借记“财务费用”科目，按出售应收债权的账面余额，贷记“应收账款”科目，差额借(或贷)记“营业外支出(收入)”科目；附有追索权的，按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现，比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在途材料、生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期投资

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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，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，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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，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 处置长期股权投资

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，在处置时将原计入的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共

同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率(%)	残值率(%)
办公设备类	3/5	32/19	5
机器设备类	5	19	5
办公家具	8	11.88	5

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

(3) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额

计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的支出确定其工程成本。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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

年末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

11、借款费用

本公司借款费用指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

本公司因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额以及辅助费用，在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时予以资本化，计入该项固定资产的成本；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用，于发生当期确认为费用。

对金额较小的辅助费用，于发生当期确认为费用。

每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

13、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债的计量方法：以清偿该预计负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

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

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

14、收入确认原则

在商品交易中，按计量水表运转表数计量、按物价部门确定的价格计价。相关的收入已经收到或取得了收款的凭证，并且与销售自来水商品成本配比能够可靠地计量时，确认产品销售收入的实现。

15、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、所得税的会计处理方法

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(5) 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

17、利润分配

本年度的净利润分配比例是：本年度净利润按 10% 计提法定盈余公积金。

五、税项

增值税	应税产品增值税额计缴
城市维护建设税	按应缴流转税税额的7%计缴。
教育费附加	按应缴流转税税额的3%计缴。
地方教育税附加	教育经费的投入补充
房产税	对拥有产权的房屋经营使用按国家规定的比例计缴，出租房屋按12%的税率计缴
土地使用税	对拥有使用权的，土地按所辖地区与适用税额幅度计缴
车船使用税	对拥有所有权的各种机动车辆按车辆的种类、使用情况和定额税率计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
印花税	按销售活动、经济活动和经济交往中书立、使用、领受具有法律效力的应税凭证的具体税目计缴
个人所得税	公司职工应交个人所得税由公司按国家规定代扣代缴

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年度，“本年”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金		
银行存款（易地）	889,929,052.53	252,597,898.00
银行存款（周转金）	166,213,242.88	4,251,177.48
其他货币资金		
合 计	1,056,142,295.41	256,849,075.48

2、交易性金融资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
国家开发银行理财产品		360,000,000.00
合 计		360,000,000.00

3、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,270,345.80	100.00	6,602,387.50	100.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	2,270,345.80	100.00	6,602,387.50	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

	账龄	期末余额			期初余额		
		账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
易地	1 年以内 (含 1 年)	6,332,974,245.02	84.55		8,351,499,136.75	91.48	
	1-2 年 (含 2 年)						
周转金	1 年以内 (含 1 年)	1,157,432,500.00	15.45		778,713,500.00	8.52	
	1-2 年 (含 2 年)						
	2-3 年 (含 3 年)						
	合计	7,490,406,745.02	100.00		9,130,212,636.75	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
忻州汇丰扶贫开发投资有限公司	往来款	1,575,277,752.00	1 年以内	21.03	
吕梁扶贫开发投资有限公司	往来款	1,246,934,331.60	1 年以内	16.65	
大同扶贫开发投资有限公司	往来款	997,294,988.00	1 年以内	13.32	
临汾扶贫开发投资有限公司	往来款	524,228,136.00	1 年以内	7.00	
运城扶贫开发投资有限公司	往来款	494,850,728.00	1 年以内	6.61	
合计		4,838,585,935.60		64.61	

5、持有至到期投资

项 目	年末账面余额	年初账面余额
购买合盛晋财江河股权私募投资基金	33,000,000.00	
合 计	33,000,000.00	

6、长期股权投资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
阳泉扶贫开发投资有限公司	302,830,304.00		1,226,320.00	301,603,984.00
晋城扶贫开发投资有限公司	826,331,620.00			826,331,620.00
晋中扶贫开发投资有限公司	426,772,366.78			426,772,366.78
朔州市中小微企业信用保证基金开发有限公司	599,005,884.00			599,005,884.00
大同扶贫开发投资有限公司	1,618,778,720.00			1,618,778,720.00
长治扶贫开发投资有限公司	587,130,891.00			587,130,891.00
太原市新海信扶贫开发投资有限公司	453,760,865.15			453,760,865.15
吕梁扶贫开发投资有限公司	1,947,206,720.00		2,907,376.00	1,944,299,344.00
临汾扶贫开发投资有限公司	983,181,341.00			983,181,341.00
运城扶贫开发投资有限公司	478,903,872.00			478,903,872.00
忻州汇丰扶贫开发投资有限公司	1,184,397,612.00			1,184,397,612.00
山西农网电子商务有限公司		2,040,000.00		2,040,000.00
合计	9,408,300,195.93	2,040,000.00	4,133,696.00	9,406,206,499.93

7. 固定资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	1,786,925.08	4,990.00		1,791,915.08
其中：房屋、建筑物				
办公设备	485,939.00	4,990.00		490,929.00
运输工具	401,515.39			401,515.39

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
机器设备	500,979.00			500,979.00
办公家具	398,491.69			398,491.69
二、累计折旧合计	351,344.57	282,268.09		633,612.66
其中：房屋、建筑物				
办公设备	109,316.28	92,080.81		201,397.09
运输工具	35,759.97	47,679.96		83,439.93
机器设备	144,477.02	95,186.28		239,663.30
办公家具	61,791.30	47,321.04		109,112.34
三、固定资产净值合计	1,435,580.51			1,158,302.42

8、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
山西省易地扶贫搬迁信息管理平台建设项目	12,185,550.00		12,185,550.00	12,185,550.00		12,185,550.00
山西农业云服务平台资源购买项目	23,184,121.50		23,184,121.50	6,866,015.95		6,866,015.95
农业补贴资金管理平台	1,242,735.87		1,242,735.87			
山西国际果品交易出口平台建设	4,093,686.00		4,093,686.00	4,093,686.00		4,093,686.00
投融资管理平台（周转金模块）	266,696.80		266,696.80			
合计	40,972,790.17		40,972,790.17	23,145,251.95		23,145,251.95

9、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	摊销增加额	年末账面余额
软件	162,480.00	10,000.00		172,480.00
累计摊销	31,617.30		30,169.22	61,786.52
合计	130,862.70	10,000.00	30,169.22	110,693.48

10、长期待摊费用

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
财务软件服务费	10,304.00		10,304.00	0.00
合计	10,304.00		10,304.00	0.00

11、应付账款

项目	年末余额	年初余额
山西百得科技开发股份有限公司	398,985.00	398,985.00
山西菩之提文化传媒有限公司	10,000.00	10,000.00
合 计	408,985.00	408,985.00

12、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,820,227.00	5,228,565.00	1,591,662.00
二、职工福利费		332,420.24	332,420.24	
三、社会保险费		1,209,043.41	1,209,043.41	
四、工会经费	29,765.97	140,128.80	104,404.60	65,490.17
五、住房公积金		396,854.00	396,854.00	
六、职工教育经费	71,314.39	102,303.41	15,586.90	158,030.90
七、年金		469,912.00	469,912.00	
合 计	101,080.36	9,470,888.86	7,756,786.15	1,815,183.07

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交个人所得税	33,211.33	40,902.28
应交增值税	702,356.01	24,440.73
城市维护建设税	55,151.58	1,710.85
教育费附加	23,636.39	733.22
地方教育费附加	15,757.60	488.81
应交企业所得税	2,767,079.83	
残保费	19,880.27	
预交所得税	-50,000.00	
合 计	3,567,073.01	68,275.89

14、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代扣失业保险		13.49
任荣波		1,220.00
山西百得科技开发股份有限公司	13,099.06	
代扣企业年金	4.38	
易地扶贫资金账	2,958,197.33	5,165,823.61
合 计	2,971,300.77	5,167,057.10

15、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
易地扶贫搬迁项目贴息资金		34,917,236.44
易地扶贫搬迁项目政府购买服务资金		5,226,399.13
合 计		40,143,635.57

16、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
中国农业发展银行	3,830,350,403.47	5,019,509,012.00
国家开发银行	2,439,665,644.60	3,333,114,301.52
合 计	6,270,016,048.07	8,352,623,313.52

17、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险补偿金		181,985,300.00		181,985,300.00
易地搬迁项目贴息资金		501,367,236.44	311,031,176.60	190,336,059.84
易地搬迁项目购买服务资金		221,920,599.13	192,146,510.42	29,774,088.71
信息系统建设及业务培训补助资金	1,050,000.00			1,050,000.00
山西农业云服务平台建设项目	35,516,400.00	10,656,800.00	3,150.00	46,170,050.00
山西国际果品交易平台建设项目	4,233,400.00			4,233,400.00
易地扶贫搬迁项目中央预算内投资	130,019,250.00		10,127,350.00	119,891,900.00
山西省县级扶贫资金动态监控平台建设项目	7,305,400.00		3,150.00	7,302,250.00
易地扶贫项目资金利息	137,181,041.19	33,026,915.48	158,246,838.32	11,961,118.35
山西农业补贴资金管理平台建设项目		5,343,200.00		5,343,200.00
易地扶贫搬迁还款资金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
合计	315,305,491.19	1,954,300,051.06	1,671,558,175.34	598,047,366.90

18、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	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山西省财政厅	9,024,412,048.93	86.91	537,000,000.00		9,561,412,048.93	86.50
国家开发银行	540,682,500.00	5.21			540,682,500.00	4.90
农业发展银行	540,682,500.00	5.21			540,682,500.00	4.90
县级扶贫周转金	278,713,500.00	2.67	278,830,000.00	146,075,000.00	411,468,500.00	3.70
合计	10,384,490,548.93	100.00	815,830,000.00	146,075,000.00	11,054,245,548.93	100.00

注：山西省财政厅文件，晋财农[2019]44 号，同意山西扶贫开发投资有限公司将截止 2018 年末易地扶贫搬迁项目资本金利息收入结余 1.37 亿元转增为实收资本。

山西省财政厅文件，晋财农（2019）66 号，收到省财政厅产业扶贫周转金项目资金 4.00 亿元，转增为实收资本。

收到县（市）级扶贫周转金配套资金 1.33 亿元，增加为实收资本。

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	89,319,927.00	1,575,000.00		90,894,927.00
合计	89,319,927.00	1,575,000.00		90,894,927.00

注：本年增加数 157.5 万元为专项扶贫资金偿还专项建设资金；

20、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		830,123.95		830,123.95
任意盈余公积金				
合计		830,123.95		830,123.95

注：本年增加数为本年净利润提取数。

21、未分配利润

项 目	金 额
上年末余额	-942,019.74
加：年初未分配利润调整数	3,541.00
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	-938,478.74
本年增加额	1,928,472.77
其中：本年净利润转入	
其他增加	
本年减少额	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	986,453.03
其中：董事会已批准的现金股利数	

22、其他业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款利息收入	9,829,116.84	815,069.89

合计	9,829,116.84	815,069.89
----	--------------	------------

23、其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
扶贫周转金业务支出		123,448.00
合计		123,448.00

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	69,184.38	1,710.85
教育附加税	29,650.46	733.22
地方教育附加税	19,766.95	488.81
合计	118,601.79	2,932.88

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工 资	6,820,227.00	2,478,313.12
福利费	333,020.24	126,822.30
工 会 经 费	140,128.80	35,034.16
职工教育经费	102,303.41	35,867.20
住房公积金	396,854.00	105,246.48
养老保险费	633,390.50	155,335.90
失业保险费	26,148.45	5,677.57
医疗保险费	533,454.23	89,234.66
折 旧 费	282,268.09	124,767.61
办 公 费	81,601.00	126,452.90
电 费	30,000.00	15,000.00
车 辆 费 用	71,128.34	20,431.32
低值易耗品	48,791.10	76,078.50
劳动保护费	27,860.00	12,900.00
图书资料费	4,936.20	204.15
咨 询 费	154,650.00	47,257.57
无形资产及长期待摊费用摊销	57,607.42	10,924.65
税 金	56,058.06	6,176.24
水 费	6,000.00	1,269.90
通 讯 费		1,500.00
物业管理费	101,796.48	67,864.32
租 赁 费	1,150,000.00	600,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
工伤保险费	7,471.02	1,553.98
生育保险	8,579.21	3,108.06
其他费		818,646.52
暖气费	86,951.16	26,509.50
劳务费	236,819.00	
会务费	31,374.00	
印刷费	7,020.00	
业务招待费	4,756.00	
企业年金	469,912.00	173,647.00
差旅费	244,856.21	
交通费	19,626.00	
大病保险	300.00	
修理费	13,000.00	
合计	12,188,887.92	5,165,823.61

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		14,659.43
减：利息收入	-4488952.44	12,883,529.29
手续费支出	1,194.98	596,439,671.20
合计	-4,487,757.46	583,570,801.34

27、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资收益	1,273,396.23	
理财产品投资收益	8,711,505.30	
合计	9,984,901.53	

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
易地搬迁项目贴息资金		368,970,277.89
易地搬迁项目购买服务资金		217,815,626.95
采煤沉陷区综合治理省级负担利息		320,000.00
其他	500.00	11.36
税费减征	12,029.59	
合计	12,529.59	587,105,916.20

29、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,239,718.22	119,600,451.62
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,268.09	249,535.21
无形资产摊销	30,169.22	21,849.30
长期待摊费用摊销	10,304.00	
待摊费用减少（增加以“-”号填列）		
预提费用增加（减少以“-”号填列）		
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）		-587,103,059.56
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）	-4,487,757.46	555,602,203.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,984,901.53	-97,869,726.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,644,137,933.43	-9,136,815,024.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,017,143.50	-578,341.25
其他	4,339,364,317.05	8,722,899,240.72
经营活动产生的现金流量净额	2,687,299,040.66	-228,243,114.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,056,142,295.41	256,849,075.48
减：现金的期初余额	256,849,075.48	1,332,467,148.82
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	799,293,219.93	-1,075,618,073.34

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	1,056,142,295.41	256,849,075.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,056,142,295.41	256,849,075.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,056,142,295.41	256,849,075.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、或有事项的说明

无。

八、其他事项说明

长期投资子公司年末刚成立，财务报表未合并子公司报表。

九、财务报表的批准

本年度财务报表已经董事会会议批准。

山西扶贫开发投资有限公司

2020 年 3 月 31 日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91140106783261716F

名称 山西乾明会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 太原市迎泽区新建南路235号1-1-1号
法定代表人 董寅
注册资本 壹佰万圆整
成立日期 2005年12月15日
营业期限 2005年12月15日至2025年12月14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、出具有关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(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)***



登记机关



企业应当于每年1月1日至6月30日,通过企业信用信息公示系统向工商

行政管理部门报送上一年度年度报告,并向社会公示。

企业信用信息公示系统网址:

<http://gsxt.sxaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 022846

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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 山西乾明会计师事务所有限公司

主任会计师: 董寅

办公场所: 太原市迎泽区新建南路295号1-1-1号

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 14010364

注册资本(出资额): 人民币100万元

批准设立文号: 晋财注[2005]15号

批准设立日期: 2005年12月15日



董黄

姓	名	姓	别	出生	日期	工作	单位	身份证	号码
	Full name				Date of birth		Working unit		Identity card No.
			男		1962-09-05		山西乾明会计师事务所有限公司		140102196209055114



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



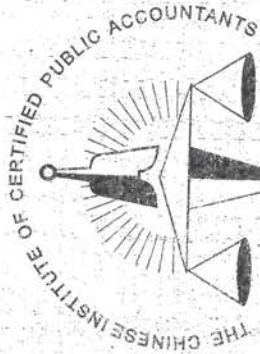
日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

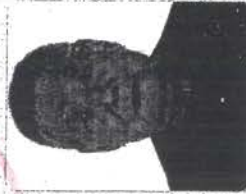
年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

杨靖美

姓名 Full name 杨靖美
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1944-07-11
工作单位 Working unit 山西乾明会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 140102194407114032



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d