

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
2020 年年度报告

本公司在此承诺：本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2021 年 4 月 29 日

目 录

第一章 报告期内企业主要情况·····	3
一、企业基本情况·····	3
二、募集资金使用情况·····	4
第二章 财务报告·····	8

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况：

中文名称：山西省文化旅游投资控股集团有限公司

中文简称：山西文旅

外文名称：Shanxi Province Cultural Tourism Investment
Holding Group Co.,Ltd

外文简称：SXCT

注册资本：人民币 500,000.00 万元

法定代表人：王文保

注册地址：山西省太原市长治路 226 号高新动力港

办公地址：山西省太原市小店区龙城大街文旅大厦

邮政编码：030012

公司网址：<http://www.sxswljt.com/>

电子信箱：

联系人：李哲

联系地址：山西省太原市小店区龙城大街文旅大厦

联系电话：0351-7785032

联系传真：0351-7785110

二、募集资金使用情况：

发行人	债项名称	起息日期	到期日期	已使用金额（亿元）	募集总金额（亿元）	已使用资金用途	用途是否更改	变更情况是否披露/是否符合国家法律法规及政策要求
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	21 晋旅 Y1	2021-3-26	2024-3-26	3	3	归还有息债务	是	是/是
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	21 晋旅 01	2021-3-17	2024-3-17	4	4	归还有息债务	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	21 山西文旅 PPN001	2021-2-26	2022-2-26	5	5	偿还债务融资工具	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	21 山西文旅 SCP001	2021-1-29	2021-10-26	5	5	偿还债务融资工具	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 晋旅 Y2	2020-11-9	2023-11-9	0	3	归还有息债务	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 山西文旅 MTN003	2020-9-29	2023-9-29	2	2	偿还债务融资工具	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 山西文旅 MTN002	2020-8-10	2023-8-10	6	6	偿还债务融资工具	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 山西文旅 CP002	2020-8-7	2021-8-7	5	5	偿还债务融资工具	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 晋旅 Y1	2020-7-30	2023-7-30	4.3	5	归还有息债务	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 晋旅 01	2020-6-10	2023-6-10	2	2	归还有息债务	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 山西文旅 SCP002	2020-6-5	2021-3-2	5	5	偿还债务融资工具	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 山西文旅 CP001	2020-5-22	2021-5-22	5	5	偿还债务融资工具	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 山西文旅 SCP001	2020-5-8	2021-2-2	5	5	偿还债务融资工具	否	不适用
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	20 山西文旅 MTN003	2020-4-21	2023-4-21	7.5	7.5	偿还债务融资工具	是	是/是
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 PPN001	2019-7-19	2022-7-22	3	3	归还有息债务	否	不适用

发行人	债项名称	起息日期	到期日期	已使用金额 (亿元)	募集总金额 (亿元)	已使用资金用途	用途是否更改	变更情况是否披露/是否符合国家法律法规及政策要求
山西省投资集团有限公司	17 晋投集 PPN002	2017-6-28	2022-6-29	3	3	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	19 山投 02	2019-6-3	2022-6-4	3	3	有息债务和补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	19 山投 01	2019-5-16	2022-5-20	3	3	有息债务和补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	17 晋投集 PPN001	2017-5-16	2022-5-17	4	4	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	16 晋投集 PPN001	2016-11-30	2021-11-30	8	8	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	16 山投 01	2016-3-25	2021-3-28	7	7	归还有息债务	否	不适用
山西省投资集团有限公司	20 晋投集 PPN002	2020-3-23	2021-3-23	3	3	归还有息债务	否	不适用
山西省投资集团有限公司	15 山投 01	2015-10-26	2020-10-26	5	5	归还有息债务	否	不适用
山西省投资集团有限公司	20 晋投集 SCP001	2020-1-15	2020-10-11	3	3	归还有息债务	否	不适用
山西省投资集团有限公司	20 晋投集 (疫情防控债) SCP002	2020-2-19	2020-8-17	9	9	8.1 亿元归还有息债务、0.9 亿元用于山西省医药集团股份有限公司配合全省疫情防控工作开展的流动资金需求	是	是/是
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 SCP005	2019-11-15	2020-8-11	3	3	归还有息债务	否	不适用

发行人	债项名称	起息日期	到期日期	已使用金额 (亿元)	募集总金额 (亿元)	已使用资金用途	用途是否更改	变更情况是否披露/是否符合国家法律法规及政策要求
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 SCP003	2019-9-16	2020-6-10	5	5	归还有息债务	否	不适用
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 SCP007	2019-12-13	2020-6-10	2	2	归还有息债务	否	不适用
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 SCP006	2019-12-6	2020-6-3	3	3	归还有息债务	否	不适用
山西省投资集团有限公司	20 晋投集 (疫情防控债) PPN001	2020-2-18	2020-5-18	8	8	6.96 亿元归还有息债务、1.04 亿元用于山西省医药集团股份有限公司配合全省疫情防控工作开展的流动资金需求	否	不适用
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 SCP002	2019-8-13	2020-5-9	5	5	归还有息债务	否	不适用
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 CP002	2019-3-27	2020-3-27	2.00	2.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 CP001	2019-1-17	2020-1-17	10.00	10.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	19 晋投集 SCP001	2019-1-10	2019-10-07	5.00	5.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	18 晋投集 SCP005	2018-8-02	2019-4-29	2.00	2.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	18 晋投集 SCP004	2018-7-04	2019-3-31	5.00	5.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	18 晋投集 SCP003	2018-4-25	2019-1-20	4.00	4.00	归还有息债务或补充流	否	不适用

发行人	债项名称	起息日期	到期日期	已使用金额（亿元）	募集总金额（亿元）	已使用资金用途	用途是否更改	变更情况是否披露/是否符合国家法律法规及政策要求
						动资金		
山西省投资集团有限公司	18 晋投集 SCP002	2018-4-25	2019-1-20	5.00	5.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	18 晋投集 SCP001	2018-3-28	2018-12-23	3.00	3.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	17 晋投集 SCP003	2017-11-13	2018-8-10	5.00	5.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	17 晋投集 SCP002	2017-8-10	2018-5-7	5.00	5.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	17 晋投集 SCP001	2017-8-2	2018-4-29	5.00	5.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
山西省投资集团有限公司	15 晋投集 PPN001	2015-8-28	2020-8-28	15.00	15.00	归还有息债务或补充流动资金	否	不适用
	合计			201.8	205.5			

第二章 财务报告

山西省文化旅游投资控股集团有限公司于2021年4月29日发布山西省文化旅游投资控股集团有限公司2020年度财务报告,本公司承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时,并将按照银行间债券市场相关自律规则的规定,履行相关后续信息披露义务。

特此公告。

(本页为《山西省文化旅游投资控股集团有限公司 2020 年年度报告》
之盖章页，本页无正文。)

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

2021年 月 日



山西省文化旅游投资控股集团有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

目 录

合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-109

审计报告

致同审字(2021)第 140B014808 号

山西省文化旅游投资控股集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了山西省文化旅游投资控股集团有限公司（以下简称文旅集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了文旅集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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，我们独立于文旅集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督文旅集团的财务报告过程。

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对文旅集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文旅集团不能持续经营。

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

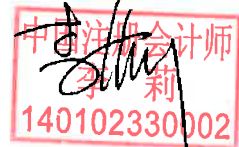
(6) 就文旅集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年四月二十九日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山西省文化旅游投资控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	6,808,895,588.46	3,399,395,415.95	4,547,850,676.15	1,023,622,561.70
△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	八、2	141,731,844.00		37,820,432.96	
衍生金融资产					
应收票据	八、3	233,195,429.08	32,310,000.00	367,053,122.79	18,817,322.00
应收账款	八、4	2,517,217,923.00		2,315,944,080.81	
预付款项	八、5	2,325,753,227.55		2,786,927,347.33	600,000.00
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	八、6	7,976,452,005.48	12,205,822,463.98	7,899,087,906.24	2,945,669,942.31
其中：应收股利		4,971,460.00		4,971,460.00	
△买入返售金融资产					
存货	八、7	7,010,130,490.26		6,567,228,405.37	
其中：原材料		33,599,054.42		46,133,434.35	
库存商品（产成品）		444,292,108.80		654,725,806.56	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、8	633,285,112.19		629,694,839.39	289,886.84
流动资产合计		27,646,661,620.02	15,637,527,879.93	25,151,606,811.04	3,988,999,712.85
非流动资产：					
△发放贷款和垫款	八、9	743,292,267.55		578,787,197.01	
可供出售金融资产	八、10	2,911,905,797.20	338,247,674.04	2,343,771,647.08	302,398,622.53
持有至到期投资	八、11	463,455,407.41		479,000,000.00	
长期应收款	八、12	456,084,591.38		458,952,815.58	
长期股权投资	八、13	1,365,297,568.81	12,234,986,988.06	1,355,407,551.32	8,915,198,734.65
投资性房地产	八、14	746,419,276.87		376,044,579.49	
固定资产	八、15	1,897,634,181.32	1,380,358.56	1,476,160,266.71	1,217,318.48
其中：固定资产原价		2,943,385,055.69	1,692,344.40	2,201,095,635.96	1,329,848.27
累计折旧		1,038,309,401.29	311,985.84	717,498,210.65	112,529.79
固定资产减值准备		7,441,875.58		7,441,875.58	
在建工程	八、16	4,575,941,354.45		3,820,537,604.28	
生产性生物资产	八、17	35,474,598.51		34,777,908.20	
油气资产					
无形资产	八、18	1,289,390,381.30	3,685,045.22	1,147,496,019.69	3,281,871.74
开发支出	八、19	17,998,608.10		17,868,551.50	
商誉	八、20	8,259,554.21		8,259,554.21	
长期待摊费用	八、21	151,629,439.50		102,468,211.24	
递延所得税资产	八、22	385,830,547.56		366,122,937.69	
其他非流动资产	八、23	18,011,427,167.38	602,970,999.97	17,167,318,274.00	4,400,431,561.16
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		33,060,040,741.55	13,181,271,065.85	29,732,973,118.00	13,622,528,108.56
资产总计		60,706,702,361.57	28,818,798,945.78	54,884,579,929.04	17,611,527,821.41

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山西省文化旅游投资控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、24	7,069,700,000.00	3,006,000,000.00	6,275,883,600.00	1,124,333,600.00
△向中央银行借款					
△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	八、25	2,060,716,867.51		1,103,317,830.00	
应付账款	八、26	741,652,148.68	60,000.00	831,252,263.26	
预收款项	八、27	1,126,844,318.79	17,005,200.00	870,023,182.20	24,542,877.77
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	八、28	74,799,548.26		65,773,159.11	
其中：应付工资		62,887,801.44		58,340,828.27	
应付福利费					
#其中：职工奖励及福利基金					
应交税费	八、29	107,086,671.79	3,217,284.62	96,148,806.83	1,806,627.93
其中：应交税金		103,891,570.55	3,093,900.22	94,249,740.21	1,726,444.89
其他应付款	八、30	6,184,974,799.53	1,786,023,658.68	5,684,261,632.00	1,078,337,066.83
其中：应付股利		19,240,631.44	16,319,700.00	672,740.56	
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、31	4,318,746,797.90	2,489,171,234.03	7,745,186,355.34	
其他流动负债	八、32	480,000,000.00		257,136,000.00	
流动负债合计		22,164,521,152.46	7,301,477,377.33	22,928,982,828.74	2,229,020,172.53
非流动负债：					
△保险合同准备金	八、33	5,194,704.04		5,484,703.54	
长期借款	八、34	14,079,357,341.23	5,252,300,000.00	11,736,435,673.46	2,429,000,000.00
应付债券	八、35	4,403,627,003.22	3,005,408,133.10	2,426,301,735.56	
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	八、36	1,016,226,417.47	200,000,000.00	310,126,256.96	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、37	97,299,524.64		55,225,303.63	
递延所得税负债		103,335,676.44		98,855,550.51	
其他非流动负债	八、38	150,556,416.78		150,556,416.78	
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		19,855,597,083.82	8,457,708,133.10	14,782,985,640.44	2,429,000,000.00
负债合计		42,020,118,236.28	15,759,185,510.43	37,711,968,469.18	4,658,020,172.53
所有者权益：					
实收资本	八、39	300,000,000.00	300,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本		30,000,000.00	30,000,000.00		
国有法人资本		270,000,000.00	270,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减：已归还投资					
实收资本净额		300,000,000.00	300,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		1,300,000,000.00	800,000,000.00		
其中：优先股					
永续债		1,300,000,000.00	800,000,000.00		
资本公积	八、40	14,006,459,696.92	11,932,858,048.08	14,184,899,735.28	12,834,222,456.87
减：库存股					
其他综合收益	八、60	239,879,836.06		285,487,492.28	
其中：外币报表折算差额		-84,476,536.20		-21,205,674.04	
专项储备	八、41	851,850.00		380,109.02	
盈余公积	八、42	7,005,808.73	7,005,808.73	3,074,819.20	3,074,819.20
其中：法定公积金		7,005,808.73	7,005,808.73	3,074,819.20	3,074,819.20
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备	八、43	15,176,450.94		13,045,149.29	
未分配利润	八、44	356,657,246.69	19,749,578.54	525,345,681.39	16,210,372.81
归属于母公司所有者权益合计		16,226,030,889.34	13,059,613,435.35	15,112,232,986.46	12,953,507,648.88
*少数股东权益		2,460,553,235.95		2,060,378,473.40	
所有者权益合计		18,686,584,125.29	13,059,613,435.35	17,172,611,459.86	12,953,507,648.88
负债和所有者权益总计		60,706,702,361.57	28,818,798,945.78	54,884,579,929.04	17,611,527,821.41

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：山西省文化旅游投资控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		14,563,991,713.61	279,232,297.90	14,044,934,948.49	54,281,060.61
其中：营业收入	八、45	14,464,901,351.22	279,232,297.90	13,975,644,901.38	54,281,060.61
△利息收入	八、46	70,989,891.92		57,367,575.11	
△已赚保费	八、47	28,100,470.47		11,922,472.00	
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		14,660,086,952.85	318,773,588.77	14,167,119,979.64	101,655,726.96
其中：营业成本	八、45	13,439,163,000.96		12,981,434,012.15	
△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		51,174,250.31	1,731,613.82	57,069,951.78	1,560,323.66
销售费用	八、48	190,209,827.99		116,679,550.15	
管理费用	八、49	537,716,591.91	64,910,617.03	549,163,762.61	33,149,576.53
研发费用	八、50	18,073,826.26		14,419,056.88	
财务费用	八、51	423,749,455.42	252,131,357.92	448,353,646.07	66,945,826.77
其中：利息费用		482,537,185.23	263,091,708.08	488,245,391.15	73,044,604.76
利息收入		125,801,233.61	27,463,692.27	90,686,862.07	6,200,603.11
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-15,477,711.03		-5,644,981.38	
其他					
加：其他收益	八、52	14,248,155.67		16,913,875.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、53	77,206,233.82	78,815,673.59	123,373,283.34	64,062,774.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,945,505.42	26,446,186.20	2,136,681.60	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、54	108,088,655.54		1,109,026.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、55	-99,354,184.89		-44,335,858.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、56	10,806,178.26		63,555,037.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,899,799.16	39,274,382.72	38,430,332.48	16,688,108.64
加：营业外收入	八、57	61,160,693.44	38,919.42	130,396,320.39	533,729.35
其中：政府补助		4,087,605.45	25,438.79	4,533,921.85	
减：营业外支出	八、58	5,716,456.22	3,406.88	6,799,694.27	18.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,344,036.38	39,309,895.26	162,026,958.60	17,221,819.27
减：所得税费用	八、59	37,296,164.29		69,001,120.63	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,047,872.09	39,309,895.26	93,025,837.97	17,221,819.27
（一）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润		-41,728,672.07	39,309,895.26	80,653,460.94	17,221,819.27
*2.少数股东损益		74,776,544.16		12,372,377.03	
（二）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		33,047,872.09	39,309,895.26	93,025,837.97	17,221,819.27
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-45,607,656.22		45,810,729.04	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、60	-45,607,656.22		45,810,729.04	
（一）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变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-45,607,656.22		45,810,729.04	
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		17,663,205.94		61,350,757.18	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产					
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		-63,270,862.16		-15,540,028.14	
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		-12,559,784.13	39,309,895.26	138,836,567.01	17,221,819.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-87,336,328.29	39,309,895.26	126,464,189.98	17,221,819.27
*归属于少数股东的综合收益总额		74,776,544.16		12,372,377.03	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：山西省文化旅游投资控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		11,176,666,281.87	211,931,214.43	9,252,743,058.11	65,393,288.23
△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		69,277,346.04		169,079,285.71	
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		10,977,502.45		15,317,457.84	
收到其他与经营活动有关的现金	八、61	11,160,565,274.58	17,111,212,200.53	12,136,925,410.64	7,449,859,194.57
经营活动现金流入小计		22,417,486,404.94	17,323,143,414.96	21,574,065,212.30	7,515,252,482.80
购买商品、接受劳务支付的现金		9,945,856,643.85		8,311,722,000.78	
△客户贷款及垫款净增加额		591,598,000.00		653,270,861.00	
△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					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		424,691,130.95	28,135,336.96	447,080,295.20	18,063,200.87
支付的各项税费		271,458,707.17	14,177,703.37	288,801,591.64	1,838,039.71
支付其他与经营活动有关的现金	八、61	10,807,641,468.58	15,165,937,791.78	11,503,296,190.43	6,659,817,194.68
经营活动现金流出小计		22,041,245,950.55	15,208,250,832.11	21,204,170,939.05	6,679,718,435.26
经营活动产生的现金流量净额		376,240,454.39	2,114,892,582.85	369,894,273.25	835,534,047.54
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		748,218,655.79	205,675,263.19	1,644,703,133.35	366,517,641.82
取得投资收益收到的现金		93,989,866.58	49,912,297.88	70,643,581.90	66,996,174.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,976.54		442,105.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		182,646,234.69			
收到其他与投资活动有关的现金	八、61	4,533,465.92		37,133,932.61	
投资活动现金流入小计		1,029,474,199.52	255,587,561.07	1,752,922,753.66	433,513,816.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,326,334,601.65	1,066,027.00	718,485,382.74	1,202,645.47
投资支付的现金		659,065,311.98	326,453,856.00	1,970,946,528.69	1,072,882,600.00
△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				9,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	八、61	238,109,784.99	840,384.64	94,558,067.80	
投资活动现金流出小计		2,223,509,698.62	328,360,267.64	2,792,989,979.23	1,074,085,245.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,194,035,499.10	-72,772,706.57	-1,040,067,225.57	-640,571,428.96
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		221,600,000.00	200,000,000.00	35,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,600,000.00		6,000,000.00	
取得借款收到的现金		24,295,761,193.93	11,806,110,444.85	19,751,787,921.20	3,463,333,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、61	5,982,005,094.27	8,658,238,716.43	2,897,116,234.84	4,190,400,000.00
筹资活动现金流入小计		30,499,366,288.20	20,664,349,161.28	22,683,904,156.04	7,653,733,600.00
偿还债务支付的现金		22,616,675,430.30	1,615,102,692.08	17,504,702,486.96	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,131,751,470.38	899,243,491.23	2,377,499,025.33	11,463,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,328,448.28		9,360,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	八、61	2,994,716,532.16	17,816,350,000.00	1,679,787,974.81	6,750,250,000.00
筹资活动现金流出小计		27,743,143,432.84	20,330,696,183.31	21,561,989,487.10	6,986,713,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,756,222,855.36	333,652,977.97	1,121,914,668.94	667,020,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-423,312.02		-339,986.91	
五、现金及现金等价物净增加额		1,938,004,498.63	2,375,772,854.25	451,401,729.71	861,983,218.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,759,637,331.34	1,023,622,561.70	2,308,235,601.63	161,639,343.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,697,641,829.97	3,399,395,415.95	2,759,637,331.34	1,023,622,561.70

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

项目	本年金额										所有者权益合计		
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	小计		少数股东权益	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积					△一般风险准备
一、上年年末余额	100,000,000.00				14,184,899,735.28		285,487,492.28	380,109.02	3,074,819.20	13,045,149.29	525,345,681.39	2,060,378,473.40	17,172,611,459.86
加：会计政策变更 前期差错更正 其他													
二、本年初余额	100,000,000.00				14,184,899,735.28		285,487,492.28	380,109.02	3,074,819.20	13,045,149.29	525,345,681.39	2,060,378,473.40	17,172,611,459.86
三、本年年末余额	200,000,000.00				-178,440,038.36		-45,607,656.22	471,740.98	3,930,989.53	2,131,301.65	-168,688,434.70	400,174,762.55	1,513,972,865.43
(一) 综合收益总额							-45,607,656.22				-41,728,672.07	74,776,544.16	-12,559,784.13
(二) 所有者投入和减少资本	200,000,000.00				2,382,835,989.64						-4,416,000.00	232,417.22	3,878,652,406.86
1.所有者投入的普通股	200,000,000.00											232,417.22	200,232,417.22
2.其他权益工具持有者投入资本													1,300,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					2,382,835,989.64								
(三) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备								471,740.98				331,222.40	802,983.38
2.使用专项储备								510,946.07				358,749.37	869,695.44
(四) 利润分配								-39,205.09				-27,526.97	-66,732.06
1.提取盈余公积					-2,561,276,028.00				3,930,989.53	2,131,301.65	-122,543,762.63	324,834,578.77	-2,352,922,920.68
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配													
4.其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	300,000,000.00				14,006,459,696.92		239,879,836.06	851,850.00	7,005,808.73	15,176,450.94	356,657,246.69	2,460,553,235.95	16,686,584,125.29

企业负责人：

保文印

主管会计工作负责人：

波印会

会计机构负责人：

勇任印耀

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

项目	上年金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	100,000,000.00				9,486,079,802.83		239,676,763.24	264,098.84	1,352,637.27	15,535,457.08	514,188,682.05	10,357,097,444.11	1,896,572,154.30	12,253,669,595.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00				9,486,079,802.83		239,676,763.24	264,098.84	1,352,637.27	15,535,457.08	514,188,682.05	10,357,097,444.11	1,896,572,154.30	12,253,669,595.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,688,819,932.85		45,810,729.04	116,010.18	1,722,181.93	-2,490,307.79	11,156,999.34	4,755,135,545.35	163,806,319.10	4,918,941,864.45
（一）综合收益总额					4,680,267,600.00		45,810,729.04				80,653,460.94	4,766,741,830.98	12,372,377.03	4,918,941,864.45
（二）所有者投入和减少资本					5,200,000.00						-30,505,200.03	4,659,762,399.97	436,920,538.13	5,096,682,938.10
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					5,200,000.00							5,200,000.00	324,659,056.12	329,859,056.12
（三）专项储备提取和使用					4,685,067,600.00			116,010.18			-30,505,200.03	4,654,562,399.97	112,251,482.01	4,766,823,881.98
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配					8,552,332.65			-77,042.79	1,722,181.93	-412,420.98	-41,069,148.38	-31,207,054.78	-285,588,050.01	-316,775,104.79
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00				14,184,899,735.28		285,487,492.28	380,109.02	3,074,819.20	13,045,149.29	525,345,681.39	15,112,232,986.46	2,060,378,473.40	17,172,611,459.86

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

编制单位：山西省文化旅游投资控股集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00			12,834,222,456.87				3,074,819.20		16,210,372.81	12,953,507,648.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00			12,834,222,456.87				3,074,819.20		16,210,372.81	12,953,507,648.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	800,000,000.00		-901,364,408.79				3,930,989.53		3,539,205.73	106,105,786.47
（一）综合收益总额											
1.所有者投入和减少资本	200,000,000.00	800,000,000.00		-901,364,408.79							
2.其他权益工具持有者投入资本	200,000,000.00										
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（二）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（四）其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	300,000,000.00	800,000,000.00		11,932,858,048.08				7,005,808.73		19,749,578.54	13,059,613,435.35

企业负责人：
王文

主管会计工作负责人：
王波

会计机构负责人：
任勇

公司所有者权益变动表

编制单位：山西省文化旅游投资控股集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债								
一、上年年末余额	100,000,000.00							1,352,637.27		12,173,735.47	8,319,348,829.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00							1,352,637.27		12,173,735.47	8,319,348,829.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,722,181.93		4,036,637.34	4,634,158,819.27
（一）综合收益总额										17,221,819.27	17,221,819.27
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者权益的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00							3,074,819.20		16,210,372.81	12,953,507,648.88

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

山西省文化旅游投资控股集团有限公司（以下简称本公司），2017 年 6 月 9 日山西省政府《关于同意成立山西省文化旅游投资控股集团有限公司的批复》（晋政函〔2017〕68 号）批准成立山西省文化旅游投资控股集团有限公司，于 2017 年 8 月 1 日山西省工商行政管理局领取了注册号为 91140000MA0HLAAE2A 的《企业法人营业执照》，注册地址：山西省太原市长治路 226 号高新动力港 1 幢 8 层 8010、8011 室，相应注册资本为 50 亿元人民币。公司法定代表人王文保。

本公司设总经理 1 人，下设有 14 个职能部门和 5 个服务中心：党委办公室、纪检监察机构、党委组织部、党委宣传部、党委巡察办公室、工会、办公室、财务管理部、规划发展部、法律事务部、运营管理部、审计监查部、资本管理部、工程管理部、资金管理中心、宣传（品牌）中心、集采中心、审计中心、文化旅游（产业）规划研究院。

本公司共拥有 164 家子公司（二级子公司 11 家、三级子公司 61 家、四级公司 85 家、五级子公司 7 家），其中二级子公司包括：山西省投资集团有限公司、山西省旅游投资控股集团有限公司、山西晋非投资有限公司、山西省康养集团有限公司、山西文旅资产管理集团有限公司、山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司、山西文旅集团股权投资基金管理有限公司、山西文旅新能集团有限公司、云游旅行集团有限公司、山西文旅酒店管理集团有限公司、山西文旅产业规划设计研究院有限公司。

本公司所属行业为商务服务业，经营范围：旅游景区的投资、开发及运营管理；从事住宿业、餐饮业及旅游交通运输业；旅游信息平台建设；智慧旅游服务；旅游资产管理；旅游教育及技能培训；文化演艺、会议及展览服务；旅游地产开发；航空旅游、体育项目投资运营；旅游产品、特色农产品的生产、加工、贸易和销售及其他。（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）。

本公司的母公司为山西省国有资本投资运营有限公司，最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司营业期限自 2017 年 8 月 1 日至长期。

本财务报表及财务报表附注业经本公司一届董事会第 48 次会议于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即自 2020 年 1 月 1 日（公司注册成立日）起至 2020 年 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、31。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自报告期最早期间期初（或同受最终控制方控制之日）起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款、预付账款、应收票据和其他应收款等（附注四、10）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(5) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当

期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，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利息费用的方法。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。

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。

（6）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(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) 委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、应收票据、其他应收款。其中：关联方相互之间的应收账款、其他应收款、预付账款及职工备用金、保证金分别区分单项金额是否重大不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备。

本公司将应收款项按款项性质分为账龄组合和无风险组合。对于账龄组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合；对于无风险组合以应收款项交易对象、款项性质、期后回款为信用风险特征划分组合，根据应收款项性质，本公司将关联方应收款、各基本建设单位的应收款项、定制认购房款以及公司职工借款及备用金等作为无风险组合管理。

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	预付账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)			
1至2年	10	10	10
2至3年	20	20	20
3至4年	50	50	50
4至5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

本公司对无风险组合不计提坏账准备。

②应收票据组合：应收票据组合包括本公司应收款项中的银行承兑汇票、商业承兑汇票。

本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

- A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；
- B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；
- C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；
- D、逾期3年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；
- E、逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法、个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）

以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30 年	5.00	3.17
机器设备	15 年	5.00	6.33
运输工具	6 年	5.00	15.83
电子设备	5 年	5.00	19.00
办公设备	8 年	5.00	11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法

合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产主要包括生产性生物资产等。

生产性生物资产是指为产出农产品目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
林业	15.00	5.00	6.33
泌乳牛	5.00	20.00	16.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、21。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权、采矿权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预

期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：固定资产装修、租入固定资产的改良支出以及其他摊销期在一年以上的支出。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、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) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

25、一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金，不能用于分红或转增资本。

本公司之子公司山西省投资集团融资担保有限公司根据中国财政部颁布的《金融企业财务规则—实施指南》的规定，按抵减累计亏损后的当年净利润的 10%提取一般风险准备，用于巨灾风险的补偿，不能用于分红或转增资本。

本公司之子公司山西省小额再贷款股份有限公司根据财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》（2013 年 7 月 1 日起施行）的要求，制定了适合自身情况的一般准备政策。一般风险准备余额原则上不低于山西省小额再贷款股份有限公司信贷资产期末余额的 1.5%。

26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入的确认原则

- (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/确定。

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

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

30、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- 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）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

31、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32、安全生产费用及维简费

根据财政部、安全生产监管总局财企（2012）16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全费用计入相关产品的成本或当期损益，同时在股东权益中的“专项储备”项下单独反映。使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

根据山西天正会计师事务所（有限公司）晋天正财审[2021]0032 号审计报告：全资子公司山西中盈洛克利创业投资有限公司调整其持有的上海硅产业集团股份有限公司金融资产分类，将其从可供出售金融资产调整至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产作为重大会计差错追溯调整，2020 年年度报告所涉及的科目调整金额如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2019 年 12 月 31 日/2019 年度金额
		增加+/减少-
1	可供出售金融资产	-31,349,708.64
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,349,708.64

上述项目作为前期差错予以追溯调整，调整上述差错不影响 2020 年 12 月 31 日未分配利润。

（四）其他调整事项

根据山西省国有资本运营有限公司晋国资运营函【2020】148 号《关于无偿划转山西省文化旅游投资控股集团有限公司非主业企业有关事宜的通知》、晋国资运营函【2020】185 号《关于无偿划转山西省农业（农垦）产业集团有限公司关事宜的通知》文件，山西省文化旅游投资控股集团有限公司与山西晋通企业资产管理有限公司签订国有产权无偿划转协议，协议约定将山西省投资集团有限公司原子公司天津晋津煤炭销售公司、山西省商贸资产经营有限公司、山西省医药集团有限责任公司、山西省农业（农垦）产业集团有限公司等 36 家公司无偿划出至山西晋通企业资产管理有限公司。划入划出双方达成一致意见：2020 年无偿划转子公司全部以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，并经过山西省国有资产监督管理委员会同意。

本期视同期初 38 家子公司不在合并范围内，对 2020 年 1 月 1 日数据及上期利润表进行追溯调整以上事项对报表期初数据影响金额列示如下：

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受影响的报表项目名称	2020.01.01	2019.12.31
货币资金	4,547,850,676.15	4,659,150,491.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,820,432.96	6,478,900.52
应收票据	367,053,122.79	635,660,308.13
应收账款	2,315,944,080.81	2,799,549,293.41
预付款项	2,786,927,347.33	3,026,887,215.69
其他应收款	7,899,087,906.24	7,857,155,710.53
存货	6,567,228,405.37	6,875,230,158.62
其他流动资产	629,694,839.39	680,676,229.49
发放贷款和垫款	578,787,197.01	569,656,298.01
可供出售金融资产	2,343,771,647.08	2,384,571,355.72
持有至到期投资	479,000,000.00	479,000,000.00
长期应收款	458,952,815.58	458,952,815.58
长期股权投资	1,355,407,551.32	1,707,442,460.85
投资性房地产	376,044,579.49	376,377,914.23
固定资产	1,476,160,266.71	1,753,346,394.66
在建工程	3,820,537,604.28	3,928,058,839.23
生产性生物资产	34,777,908.20	69,210,822.25
无形资产	1,147,496,019.69	1,163,823,206.42
开发支出	17,868,551.50	17,868,551.50
商誉	8,259,554.21	11,551,253.42
长期待摊费用	102,468,211.24	107,382,346.68
递延所得税资产	366,122,937.69	422,188,889.83
其他非流动资产	17,167,318,274.00	17,165,716,937.13
短期借款	6,275,883,600.00	6,297,883,600.00
应付票据	1,103,317,830.00	1,115,356,365.29
应付账款	831,252,263.26	1,333,199,350.92
预收款项	870,023,182.20	921,496,992.98
应付职工薪酬	65,773,159.11	78,409,553.55
应交税费	96,148,806.83	112,198,293.39
其他应付款	5,684,261,632.00	6,991,217,918.80
一年内到期的非流动负债	7,745,186,355.34	7,745,186,355.34
其他流动负债	257,136,000.00	261,559,770.27
保险合同准备金	5,484,703.54	5,484,703.54
长期借款	11,736,435,673.46	11,787,135,673.46
应付债券	2,426,301,735.56	2,426,301,735.56
长期应付款	310,126,256.96	276,855,456.96
递延收益	55,225,303.63	55,225,303.63
递延所得税负债	98,855,550.51	98,855,550.51
其他非流动负债	150,556,416.78	150,556,416.78

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受影响的报表项目名称	2020.01.01	2019.12.31
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	14,184,899,735.28	14,207,371,361.89
其他综合收益	285,487,492.28	285,892,942.28
专项储备	380,109.02	380,109.02
盈余公积	3,074,819.20	3,074,819.20
一般风险准备	13,045,149.29	12,624,501.56
未分配利润	525,345,681.39	629,261,061.69
归属于母公司所有者权益合计	15,112,232,986.46	15,238,604,795.64
*少数股东权益	2,060,378,473.40	2,260,408,556.49
营业总收入	14,044,934,948.49	16,691,099,135.03
营业总成本	14,167,119,979.64	16,827,906,671.54
营业成本	12,981,434,012.15	15,591,141,197.09
税金及附加	57,069,951.78	61,956,844.06
销售费用	116,679,550.15	154,744,844.20
管理费用	549,163,762.61	616,951,461.23
研发费用	14,419,056.88	14,419,056.88
财务费用	448,353,646.07	388,693,268.08
其他收益	16,913,875.09	17,146,076.35
投资收益	123,373,283.34	127,586,025.97
公允价值变动收益	1,109,026.05	1,109,365.25
资产减值损失	-44,335,858.35	-46,081,352.25
资产处置收益	63,555,037.50	63,576,197.19
营业利润	38,430,332.48	26,528,776.00
营业外收入	130,396,320.39	133,942,448.91
营业外支出	6,799,694.27	11,787,198.39
利润总额	162,026,958.60	148,684,026.52
所得税费用	69,001,120.63	73,273,376.29
净利润	93,025,837.97	75,410,650.23
归属于母公司所有者的净利润	80,653,460.94	57,487,584.97
*少数股东损益	12,372,377.03	17,923,065.26
持续经营净利润	93,025,837.97	75,410,650.23
其他综合收益的税后净额	45,810,729.04	45,810,729.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	45,810,729.04	45,810,729.04
将重分类进损益的其他综合收益	45,810,729.04	45,810,729.04
综合收益总额	138,836,567.01	121,221,379.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	126,464,189.98	103,298,314.01
*归属于少数股东的综合收益总额	12,372,377.03	17,923,065.26

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2020.01.01					
	资本公积	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
追溯调整前 余额	14,207,371,361.89	239,879,836.06	380,109.02	3,074,819.20	12,624,501.56	629,261,061.69
会计政策追 溯调整						
会计差错更 正追溯调整						
其他	22,471,626.61	405,450.00			-420,647.73	103,915,380.30
追溯调整后 余额	14,184,899,735.28	285,487,492.28	380,109.02	3,074,819.20	13,045,149.29	525,345,681.39

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3、1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

（二）优惠税负及批文

2020 年本公司之四级子公司山西亚乐士环保技术股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202014000046，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，山西亚乐士环保技术股份有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

2019 年本公司之三级子公司山西文旅集团云游山西股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201914000723，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，山西文旅集团云游山西股份有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	山西省投资集团有限公司	2	1	山西省	山西省	投资与管理
2	山西省投资集团五洲实业有限公司	3	1	山西省	山西省	百货零售
3	山西省投资集团矿业有限公司	4	1	山西省	山西省	其他采矿业
4	山西省小额再贷款股份有限公司	3	2	山西省	山西省	金融业
5	山西金源拍卖有限公司	4	1	山西省	山西省	一般物品拍卖
6	山西省农产品国际交易中心有限公司	3	1	山西省	山西省	其他农业
7	山西省农产品国际贸易信息网络有限公司	4	1	山西省	山西省	计算机、软件及辅助设备批发

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
8	山西省投资集团黄河金三角农产品国际交易有限公司	4	1	山西省	山西省	其他农业
9	山西省投资集团晋北农产品国际交易有限公司	4	1	山西省	山西省	其他农业
10	山西省投资集团太谷农产品国际交易有限公司	4	1	山西省	山西省	其他农业
11	山西金谷农产品批发有限公司	4	1	山西省	山西省	其他农业
12	山西省投资集团正林农资有限公司	4	1	山西省	山西省	其他农业
13	太谷县碧润农产品开发有限公司	4	1	山西省	山西省	其他农业
14	山西省投资集团融资担保有限公司	3	2	山西省	山西省	其他未包括金融业
15	山投集团（天津）科技发展有限公司	3	1	天津市	天津市	煤炭及制品批发
16	山西省中小企业基金发展集团有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
17	山西省中小企业创业投资有限公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理
18	山西中盈洛克利创业投资有限公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理
19	山西省中小企业投资管理有限公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理
20	太原市晋科典当行有限责任公司	4	1	山西省	山西省	典当
21	山西五台山佛山宾馆有限公司	4	1	山西省	山西省	旅游饭店
22	山西东兴晟房地产有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
23	山西东兴经济发展有限公司	5	1	山西省	山西省	投资与资产管理
24	山西粮油集团有限责任公司	3	1	山西省	山西省	其他仓储业
25	山西粮油集团商业发展有限公司	4	1	山西省	山西省	谷物、豆及薯类批发
26	山西粮油集团仓储物流园有限公司	4	1	山西省	山西省	其他仓储业
27	山西省投资集团（天津）国际贸易有限公司	3	1	天津市	天津市	煤炭及制品批发
28	山投（天津）汽车供应链管理有限公司	4	1	天津市	天津市	其他贸易经纪与代理
29	山西省财政资产管理有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
30	山西省投资集团国际贸易有限公司	4	1	山西省	山西省	建材批发
31	山西省科技基金发展有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
32	山西省创业风险投资引导基金有限责任公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理
33	山西省科创融资担保有限责任公司	4	2	山西省	山西省	其他未包括金融业
34	山西鼎诚科贸有限公司	4	1	山西省	山西省	贸易代理
35	山西省技术产权交易中心有限公司	4	1	山西省	山西省	科技中介服务
36	山西久晖股权投资管理有限公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理
37	山西文旅酒店管理集团有限公司	2	1	山西省	山西省	其他住宿业
38	山西兰博泰尔酒店管理有限公司	3	1	山西省	山西省	旅游饭店
39	山西文旅酒店管理集团物业有限公司	3	1	山西省	山西省	物业管理
40	长治市中村旅游开发有限公司	3	1	山西省	山西省	其他游览景区管理
41	山西海外旅游有限公司	3	1	山西省	山西省	旅游会展服务
42	五台山旅游股份有限公司	3	1	山西省	山西省	旅游会展服务
43	山西大酒店有限公司	3	1	山西省	山西省	旅游饭店
44	山西教育宾馆	3	1	山西省	山西省	旅游饭店
45	山西省审计干部培训中心	3	1	山西省	山西省	旅游饭店
46	山西经贸宾馆	3	1	山西省	山西省	旅游饭店
47	山西晋非投资有限公司	2	1	山西省	山西省	其他房地产业
48	深圳丝路劲飞国际投资有限公司	3	1	深圳市	深圳市	投资与资产管理
49	上海丝路劲飞投资管理有限公司	3	1	上海市	上海市	投资与资产管理

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
50	毛里求斯晋非经济贸易合作区有限公司	3	3	毛里求斯	毛里求斯	房地产开发经营
51	晋非伊甸园发展有限公司	4	3	毛里求斯	毛里求斯	房地产开发经营
52	晋非艺术资产有限公司	4	3	毛里求斯	毛里求斯	房地产开发经营
53	毛里求斯晋非旅游公司	4	3	毛里求斯	毛里求斯	房地产开发经营
54	丝路国际投资有限公司	3	3	毛里求斯	毛里求斯	房地产开发经营
55	晋非蓝湾房地产公司	4	3	毛里求斯	毛里求斯	房地产开发经营
56	山西省康养集团有限公司	2	1	山西省	山西省	房地产开发经营
57	山西省投资集团高新建设开发有限公司	3	1	山西省	山西省	房地产开发经营
58	山西省投资集团高新物联网园区有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
59	山西省投资集团文化传播发展有限公司	4	1	山西省	山西省	其他文化艺术业
60	山西省投资集团高新中合建设开发有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
61	山西省投资集团物贸有限公司	3	1	山西省	山西省	贸易代理
62	山西省康养集团安养养老发展有限公司	3	1	山西省	山西省	其他居民服务业
63	山西省投资集团太谷安养养老发展有限公司	4	1	山西省	山西省	家庭服务
64	海南怡养养老产业投资有限公司	4	1	海南省	海南省	其他房地产业
65	山西龙泰投资集团有限公司	3	1	山西省	山西省	房地产开发经营
66	山西省投资集团置业有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
67	山西龙昇矿业有限公司	4	1	山西省	山西省	煤炭及制品批发
68	青海联友贸易有限公司	5	1	青海省	青海省	煤炭及制品批发
69	山西省投资集团工贸有限责任公司	4	1	山西省	山西省	其他综合零售
70	山西龙泰投资集团建材科技有限公司	4	1	山西省	山西省	其他建筑安装
71	山西龙泰投资集团物业管理有限公司	4	1	山西省	山西省	物业管理
72	山西龙泰投资集团房地产开发有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
73	山西龙晋昌科贸有限公司	4	1	山西省	山西省	其他机械设备及电子产品批发
74	山西省康养集团文化发展有限公司	3	1	山西省	山西省	其他文化艺术业
75	山西省投资集团（定襄）文化发展有限公司	4	1	山西省	山西省	其他文化艺术业
76	山西省投资集团太谷文化发展有限公司	4	1	山西省	山西省	其他文化艺术业
77	山西省投资集团金玉房地产开发有限公司	3	1	山西省	山西省	房地产开发经营
78	山西省投资集团建设开发有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
79	山西省投资集团物业管理有限公司	4	1	山西省	山西省	物业管理
80	山西省投资集团园林绿化工程有限公司	4	1	山西省	山西省	其他未列明建筑业
81	大同市龙安房地产开发有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
82	大同市安家房地产开发有限公司	5	1	山西省	山西省	房地产开发经营
83	山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司	2	2	山西省	山西省	创业投资基金
84	平遥县九成文化旅游投资有限公司	3	1	山西省	山西省	旅游会展服务
85	平遥县印象文化旅游发展有限公司	4	1	山西省	山西省	旅游会展服务
86	平遥县又见文化发展有限公司	4	1	山西省	山西省	旅游会展服务
87	平遥中州电影文化发展有限公司	4	1	山西省	山西省	旅游会展服务
88	平遥县晋韵文化艺术有限公司	4	1	山西省	山西省	旅游会展服务
89	平遥县九韵文化产业发展有限公司	4	1	山西省	山西省	旅游会展服务
90	山西昭馥古城投资管理有限公司	3	1	山西省	山西省	旅游会展服务

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
91	山西省旅游投资控股集团有限公司	2	1	山西省	山西省	其他未包括金融业
92	山西文旅国瑞置业有限公司	3	1	山西省	山西省	房地产开发经营
93	山西茂翔盛房地产开发有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
94	山西文旅国际贸易有限公司	3	1	山西省	山西省	金属及金属矿批发
95	山西经贸集团乾元企业管理有限公司	4	1	山西省	山西省	其他道路货物运输
96	山西中圭能源有限公司	4	1	山西省	山西省	其他未列明批发业
97	山西省经贸投资有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
98	山西旅游集团资产管理有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
99	山西省冶金物资投资有限公司	3	1	山西省	山西省	金属及金属矿批发
100	山西经贸集团实业有限公司	3	1	山西省	山西省	金属及金属矿批发
101	山西佳宜美物业服务有限公司	4	1	山西省	山西省	物业管理
102	山西万象天成房地产经纪有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产中介服务
103	山西省经贸房地产开发有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
104	山西熙春房地产开发有限公司	5	1	山西省	山西省	房地产开发经营
105	山西文旅景区运营管理有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
106	北京晋轩科技咨询有限公司	3	1	北京市	北京市	投资与资产管理
107	山西文旅集团太行旅游发展有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
108	山西文旅集团黄河旅游发展有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
109	山西娘子关旅游发展有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
110	山西文旅集团长城旅游发展有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
111	山西晋旅投资集团股份有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
112	山西文旅晋旅置地有限公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
113	山西文旅传媒有限公司	4	1	山西省	山西省	其他广告服务
114	山西晋旅集团物业管理有限公司	4	1	山西省	山西省	物业管理
115	山西晋旅长平旅游开发有限公司	4	1	山西省	山西省	名胜风景区管理
116	山西晋旅夏州文化旅游开发有限公司	4	1	山西省	山西省	旅行社及相关服务
117	山西晋旅万融文化旅游开发有限公司	4	1	山西省	山西省	名胜风景区管理
118	山西上党振兴文化旅游开发有限公司	4	1	山西省	山西省	名胜风景区管理
119	山西文旅置业有限公司	3	1	山西省	山西省	房地产开发经营
120	山西文旅集团云游山西股份有限公司	3	1	山西省	山西省	旅行社及相关服务
121	三晋文化旅游集团有限公司	3	1	山西省	山西省	其他会议及相关服务
122	山西经贸集团技改投资有限公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理
123	山西野川经运投资有限公司	5	1	山西省	山西省	煤炭及制品批发
124	山西文旅汽车服务有限公司	4	1	山西省	山西省	其他未列明服务业
125	山西文旅三晋国际旅行有限公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理
126	山西红星杨旅游发展有限公司	3	1	山西省	山西省	其他居民服务业
127	山西文旅资产管理集团有限公司	2	1	山西省	山西省	煤炭及制品批发
128	山西文旅新能集团有限公司	2	1	山西省	山西省	节能技术推广服务
129	山西省煤炭资产经营有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
130	山西省投资集团新能源科技股份有限公司	4	1	山西省	山西省	汽车及零配件批发
131	山西省投资集团欣和源养老投资有限公司	4	1	山西省	山西省	其他居民服务业
132	山西省投资集团永康颐养苑有限公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
133	山西西镇盛景房地产开发有限公司	4	1	山西省	山西省	投资与资产管理
134	山西文旅综合能源服务有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
135	山西省投资集团晋壹科技有限公司	4	1	山西省	山西省	其他综合零售
136	山西省投资集团九州再生能源有限公司	4	1	山西省	山西省	非金属废料和碎屑加工处理
137	山西省农业资产经营有限责任公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
138	山西龙腾空港进出口贸易有限公司	4	1	山西省	山西省	其他综合零售
139	山东净能贸易有限公司	4	1	山西省	山西省	煤炭及制品批发
140	山西省投资集团洁净能源有限公司	4	1	山西省	山西省	煤炭及制品批发
141	保德县汇丰达新能源有限公司	5	1	山西省	山西省	其他化工产品批发
142	汾阳市三通国兴加气站有限公司	5	1	山西省	山西省	其他化工产品批发
143	大同市同心精细化工有限责任公司	4	1	山西省	山西省	初级形态塑料及合成树脂制造
144	山西仁通房地产开发有限责任公司	4	1	山西省	山西省	房地产开发经营
145	山西省投资集团国有资产经营有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
146	山西万欣经贸有限公司	4	1	山西省	山西省	煤炭及制品批发
147	山西省投资集团偏关农业开发有限公司	4	1	山西省	山西省	其他未列明畜牧业
148	山西亚乐士环保技术股份有限公司	4	1	山西省	山西省	其他专用设备制造
149	山西国瑞投资有限公司	3	1	山西省	山西省	投资与资产管理
150	海南晋国瑞投资发展有限公司	4	1	海南省	海南省	投资与资产管理
151	山西国瑞源商务有限公司	4	1	山西省	山西省	正餐服务
152	太原国瑞物业管理有限公司	4	1	山西省	山西省	物业管理
153	山西文旅集团股权投资基金管理有限公司	2	2	山西省	山西省	创业投资基金
154	云游旅行集团有限公司	2	1	山西省	山西省	旅行社及相关服务
155	山西文旅集团晋游旅行有限公司	3	1	山西省	山西省	旅行社及相关服务
156	山西文旅集团文化创意产业有限公司	3	1	山西省	山西省	文化会展服务
157	山西文旅集团旅游发展有限公司	3	1	山西省	山西省	应用软件开发
158	平遥古城文化创意产业发展有限公司	3	1	山西省	山西省	其他文化艺术
159	山西海景航空商旅股份有限公司	3	1	山西省	山西省	旅行社及相关服务
160	北京晋外咨询公司	3	1	北京市	北京市	社会经济咨询
161	北京山投银湖投资有限公司	3	1	北京市	北京市	投资与资产管理
162	山西文旅集团信息技术有限公司	3	1	山西省	山西省	应用软件开发
163	山西省投资集团信息技术有限公司	4	1	山西省	山西省	应用软件开发
164	山西文旅产业规划设计研究院有限公司	2	1	山西省	山西省	其他专业咨询与调查

(续)

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
1	山西省投资集团有限公司	355,020.08	100.00	100.00	355,020.08	2
2	山西省投资集团五洲实业有限公司	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
3	山西省投资集团矿业有限公司	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	3
4	山西省小额再贷款股份有限公司	60,000.00	61.00	61.00	36,600.00	4
5	山西金源拍卖有限公司	2,800.00	64.29	64.29	180.00	1

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
6	山西省农产品国际交易中心有限公司	14,002.00	100.00	100.00	14,002.00	3
7	山西省农产品国际贸易信息网络有限公司	300.00	60.00	60.00	180.00	1
8	山西省投资集团黄河金三角农产品国际交易有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
9	山西省投资集团晋北农产品国际交易有限公司	0.00	100.00	100.00	0.00	1
10	山西省投资集团太谷农产品国际交易有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
11	山西金谷农产品批发有限公司	3,351.17	51.00	51.00	1,709.17	3
12	山西省投资集团正林农资有限公司	1,383.00	51.01	51.01	705.50	1
13	太谷县碧润农产品开发有限公司	6,900.00	51.00	51.00	3,100.00	4
14	山西省投资集团融资担保有限公司	30,000.00	51.00	51.00	15,300.00	2
15	山投集团(天津)科技发展有限公司	120.00	100.00	100.00	120.00	4
16	山西省中小企业基金发展集团有限公司	6,300.00	100.00	100.00	6,300.00	3
17	山西省中小企业创业投资有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	3
18	山西中盈洛克利创业投资有限公司	8,413.96	53.48	53.48	4,500.00	3
19	山西省中小企业投资管理有限公司	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	3
20	太原市晋科典当行有限责任公司	1,000.00	70.00	70.00	700.00	3
21	山西五台山佛山宾馆有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	3
22	山西东兴晟房地产有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	3
23	山西东兴经济发展有限公司	1,800.00	100.00	100.00	1,800.00	3
24	山西粮油集团有限责任公司	5,267.00	100.00	100.00	5,267.00	4
25	山西粮油集团商业发展有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	4
26	山西粮油集团仓储物流园有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	4
27	山西省投资集团(天津)国际贸易有限公司	9,000.00	100.00	100.00	9,000.00	4
28	山投(天津)汽车供应链管理有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
29	山西省财政资产管理有限公司	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1
30	山西省投资集团国际贸易有限公司	6,250.00	52.00	52.00	3,250.00	1
31	山西省科技基金发展有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
32	山西省创业风险投资引导基金有限责任公司	30,600.00	93.46	93.46	28,600.00	1
33	山西省科创融资担保有限责任公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
34	山西鼎诚科贸有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	1
35	山西省技术产权交易中心有限公司	200.00	100.00	100.00	200.00	1
36	山西久晖股权投资管理有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
37	山西文旅酒店管理集团有限公司	13,015.81	100.00	100.00	13,015.81	1
38	山西兰博泰尔酒店管理有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	1
39	山西文旅酒店管理集团物业有限公司	60.00	100.00	100.00	60.00	1
40	长治市中村旅游开发有限公司	200.00	70.00	70.00	140.00	1
41	山西海外旅游有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	1
42	五台山旅游股份有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
43	山西大酒店有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
44	山西教育宾馆	191.00	100.00	100.00	0.00	4
45	山西省审计干部培训中心	722.18	100.00	100.00	0.00	3
46	山西经贸宾馆	90.00	100.00	100.00	0.00	3
47	山西晋非投资有限公司	39,998.40	100.00	100.00	39,998.40	1
48	深圳丝路劲飞国际投资有限公司	4,750.00	53.68	53.68	2,550.00	4
49	上海丝路劲飞投资管理有限公司	3,150.00	80.95	80.95	2,550.00	1
50	毛里求斯晋非经济贸易合作区有限公司	37,569.55	100.00	100.00	37,569.55	1
51	晋非伊甸园发展有限公司	0.00	100.00	100.00	0.00	1
52	晋非艺术资产有限公司	0.00	100.00	100.00	0.00	1
53	毛里求斯晋非旅游公司	150.01	100.00	100.00	150.01	1
54	丝路国际投资有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
55	晋非蓝湾房地产公司	6,067.21	80.00	80.00	165.21	1
56	山西省康养集团有限公司	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
57	山西省投资集团高新建设开发有限公司	120,000.00	70.00	70.00	84,000.00	1
58	山西省投资集团高新物联网园区有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
59	山西省投资集团文化传播发展有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	1
60	山西省投资集团高新中合建设开发有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	3
61	山西省投资集团物贸有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
62	山西省康养集团安养养老发展有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
63	山西省投资集团太谷安养养老发展有限公司	16,580.10	60.31	60.31	10,000.00	3
64	海南怡养养老产业投资有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
65	山西龙泰投资集团有限公司	25,500.00	100.00	100.00	25,500.00	1
66	山西省投资集团置业有限公司	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
67	山西龙昇矿业有限公司	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	1
68	青海联友贸易有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
69	山西省投资集团工贸有限责任公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
70	山西龙泰投资集团建材科技有限公司	500.00	55.00	55.00	275.00	2
71	山西龙泰投资集团物业管理有限公司	110.00	100.00	100.00	110.00	1
72	山西龙泰投资集团房地产开发有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
73	山西龙晋昌科贸有限公司	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	1
74	山西省康养集团文化发展有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
75	山西省投资集团（定襄）文化发展有限公司	0.00	100.00	100.00	0.00	1
76	山西省投资集团太谷文化发展有限公司	17,478.11	57.21	57.21	10,000.00	1
77	山西省投资集团金玉房地产开发有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
78	山西省投资集团建设开发有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	2
79	山西省投资集团物业管理有限公司	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	4
80	山西省投资集团园林绿化工程有限公司	600.00	100.00	100.00	600.00	2
81	大同市龙安房地产开发有限公司	600.00	51.00	51.00	306.00	3

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
82	大同市安家房地产开发有限公司	2,000.00	70.00	70.00	1,400.00	3
83	山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司	53,333.00	70.00	70.00	37,333.00	1
84	平遥县九成文化旅游投资有限公司	66,000.00	50.00	50.00	33,000.00	3
85	平遥县印象文化旅游发展有限公司	5,000.00	90.00	90.00	4,500.00	3
86	平遥县又见文化发展有限公司	100.00	51.00	51.00	51.00	3
87	平遥中州电影文化发展有限公司	275.00	100.00	100.00	275.00	3
88	平遥县晋韵文化艺术有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	3
89	平遥县九韵文化产业发展有限公司	17,588.19	100.00	100.00	17,588.19	3
90	山西昭馥古城投资管理有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
91	山西省旅游投资控股集团有限公司	241,262.14	100.00	100.00	241,262.14	1
92	山西文旅国瑞置业有限公司	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
93	山西茂翔盛房地产开发有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
94	山西文旅国际贸易有限公司	2,345.03	100.00	100.00	2,345.03	1
95	山西经贸集团乾元企业管理有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
96	山西中圭能源有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
97	山西省经贸投资有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
98	山西旅游集团资产管理有限公司	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	1
99	山西省冶金物资投资有限公司	51,401.53	100.00	100.00	51,401.53	1
100	山西经贸集团实业有限公司	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
101	山西佳宜美物业服务有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	1
102	山西万象天成房地产经纪有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	1
103	山西省经贸房地产开发有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
104	山西熙春房地产开发有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	1
105	山西文旅景区运营管理有限公司	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	1
106	北京晋轩科技咨询有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	1
107	山西文旅集团太行旅游发展有限公司	2,100.00	100.00	100.00	2,100.00	1
108	山西文旅集团黄河旅游发展有限公司	2,100.00	100.00	100.00	2,100.00	1
109	山西娘子关旅游发展有限公司	10,000.00	70.00	70.00	10,000.00	1
110	山西文旅集团长城旅游发展有限公司	7,600.00	100.00	100.00	7,600.00	1
111	山西晋旅投资集团股份有限公司	10,000.00	84.00	84.00	8,400.00	1
112	山西文旅晋旅置地有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
113	山西文旅传媒有限公司	800.00	100.00	100.00	800.00	1
114	山西晋旅集团物业管理有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	1
115	山西晋旅长平旅游开发有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
116	山西晋旅夏州文化旅游开发有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
117	山西晋旅万融文化旅游开发有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
118	山西上党振兴文化旅游开发有限公司	10,000.00	67.00	67.00	6,700.00	4
119	山西文旅置业有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决 权(%)	投资额(万 元)	取得 方式
120	山西文旅集团云游山西股份有限公司	6,080.00	74.01	74.01	4,500.00	2
121	三晋文化旅游集团有限公司	4,860.00	100.00	100.00	4,860.00	1
122	山西经贸集团技改投资有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
123	山西野川经运投资有限公司	600.00	100.00	100.00	600.00	
123	山西文旅汽车服务有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	1
124	山西文旅三晋国际旅行有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
125	山西红星杨旅游发展有限公司	8,000.00	50.00	50.00	4,000.00	4
126	山西文旅资产管理集团有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
127	山西文旅新能集团有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	3
128	山西省煤炭资产经营有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
129	山西省投资集团新能源科技股份有限公司	2,000.00	60.00	60.00	1,200.00	1
130	山西省投资集团欣和源养老投资有限公司	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
131	山西省投资集团永康颐养苑有限公司	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1
132	山西西镇盛景房地产开发有限公司	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1
133	山西文旅综合能源服务有限公司	20,700.00	100.00	100.00	20,700.00	1
134	山西省投资集团晋壹科技有限公司	400.00	51.00	51.00	204.00	1
135	山西省投资集团九州再生能源有限公司	9,710.00	82.39	82.39	8,000.00	1
136	山西省农业资产经营有限责任公司	13,468.28	100.00	100.00	13,468.28	4
137	山西龙腾空港进出口贸易有限公司	1,000.00	51.00	51.00	510.00	3
138	山东净能贸易有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
139	山西省投资集团洁净能源有限公司	2,000.00	55.00	55.00	1,100.00	3
140	保德县汇丰达新能源有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	3
141	汾阳市三通国兴加气站有限公司	20.00	70.00	70.00	14.00	1
142	大同市同心精细化工有限责任公司	3,451.42	72.83	72.83	2,513.52	2
143	山西仁通房地产开发有限责任公司	1,000.00	90.00	90.00	900.00	1
144	山西省投资集团国有资产经营有限公司	25,500.00	100.00	100.00	25,500.00	3
145	山西万欣经贸有限公司	2,000.00	60.00	60.00	1,200.00	1
146	山西省投资集团偏关农业开发有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
147	山西亚乐士环保技术股份有限公司	5,000.00	58.75	58.75	2,937.50	1
148	山西国瑞投资有限公司	18,821.73	40.91	40.91	7,700.00	1
149	海南晋国瑞投资发展有限公司	3,000.00	51.00	51.00	1,530.00	1
150	山西国瑞源商务有限公司	200.00	90.00	90.00	180.00	1
151	太原国瑞物业管理有限公司	50.00	60.00	60.00	30.00	1
152	山西文旅集团股权投资基金管理有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
153	云游旅行集团有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
154	山西文旅集团晋游旅行有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	1
155	山西文旅集团文化创意产业有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	1
156	山西文旅集团旅游发展有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	2

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
157	平遥古城文化创意产业发展有限公司	540.00	92.59	92.59	540.00	1
158	山西海景航空商旅股份有限公司	500.00	51.00	51.00	255.00	2
159	北京晋外咨询公司	10.00	100.00	100.00	10.00	4
160	北京山投银湖投资有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
161	山西文旅集团信息技术有限公司	2,400.00	100.00	100.00	2,400.00	2
162	山西省投资集团信息技术有限公司	1,000.00	51.00	51.00	510.00	2
164	山西文旅产业规划设计研究院有限公司	400.00	80.00	80.00	320.00	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；
 取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股 比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并 范围原因
1	山西国瑞投资有限公司	40.91	40.91	18,821.73	18,821.73	3	能够实施控制

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股 比例	享有的 表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	山西万页房地产开发有限公司	55.00		10,000,000.00	5,500,000.00	四级	采用资本运作模式开发，不具有实质控制权
2	忻州晋旅万嘉房地产开发有限公司	60.00		10,000,000.00	6,000,000.00	四级	采用资本运作模式开发，不具有实质控制权
3	贺州市欣荣星林业有限公司	51.00		4,044,386,430.00	285,140,604.28	四级	采用资本运作模式开发，不具有实质控制权
4	山西凯胜房地产开发有限公司	70.00		10,000,000.00	7,000,000.00	四级	采用资本运作模式开发，不具有实质控制权

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	平遥县九成文化旅游投资有限公司	50.00	-3,823,276.44		282,993,296.69
2	山西省投资集团融资担保有限公司	49.00	3,835,462.37		152,632,588.13
3	山西省投资集团高新建设开发有限公司	30.00	5,141,271.67		455,673,441.25
4	山西省小额再贷款股份有限公司	39.00	11,494,078.24	9,360,000.00	254,615,186.63
5	山西国瑞投资有限公司	59.09	2,450,609.01		99,981,474.94
6	山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司	30.00	-2,764,770.84		143,513,602.70

2、主要财务信息

项 目	平遥县九成文化旅游投资有限公司		山西省投资集团融资担保有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	313,354,673.33	282,384,910.53	520,538,935.92	516,533,132.65

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	平遥县九成文化旅游投资有限公司		山西省投资集团融资担保有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
非流动资产	707,349,763.01	824,953,963.67	363,939.89	472,458.99
资产合计	1,020,704,436.34	1,107,338,874.20	520,902,875.81	517,005,591.64
流动负债	220,444,233.26	370,704,175.53	204,836,971.79	208,222,954.42
非流动负债	219,598,757.82	287,371,412.41	4,570,826.21	5,115,033.64
负债合计	440,042,991.08	658,075,587.94	209,407,798.00	213,337,988.06
营业收入	82,862,939.99	162,761,994.08	30,135,192.17	14,027,123.89
净利润	-7,026,288.43	9,882,157.27	7,827,474.23	-37,889,425.88
综合收益总额	-7,026,288.43	9,882,157.27	7,827,474.23	-37,889,425.88
经营活动现金流量	4,247,864.45	-101,358,300.59	21,183,215.39	2,365,162.23

（续）

项 目	山西省投资集团高新建设开发有限公司		山西省小额再贷款股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	6,684,136,511.99	7,318,439,169.71	163,325,581.60	103,819,350.14
非流动资产	1,975,765,159.37	1,428,056,127.75	1,028,642,199.45	1,089,742,822.44
资产合计	8,659,901,671.36	8,746,495,297.46	1,191,967,781.05	1,193,562,172.58
流动负债	6,065,044,321.17	5,814,622,512.18	539,786,942.22	546,400,029.60
非流动负债	1,075,945,879.35	1,430,098,886.67		
负债合计	7,140,990,200.52	7,244,721,398.85	539,786,942.22	546,400,029.60
营业收入	332,706,464.07	95,857,493.56	75,156,933.45	59,515,518.51
净利润	17,137,572.23	12,026,492.40	29,018,695.85	28,755,156.64
综合收益总额	17,137,572.23	12,026,492.40	29,018,695.85	28,755,156.64
经营活动现金流量	1,139,988,345.41	96,482,494.04	-13,440,439.54	-64,396,346.07

（续）

项 目	山西国瑞投资有限公司		山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司	
	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	79,137,663.31	70,608,701.07	503,156,971.51	613,310,626.65
非流动资产	139,111,506.07	142,304,565.45	723,785,849.52	825,089,353.74
资产合计	218,249,169.38	212,913,266.52	1,226,942,821.03	1,438,399,980.39
流动负债	46,856,886.84	45,066,792.14	231,297,238.99	270,987,276.41
非流动负债			219,598,757.82	287,371,412.41
负债合计	46,856,886.84	45,066,792.14	450,895,996.81	558,358,688.82
营业收入	22,870,987.43	29,729,812.54	83,616,458.92	109,749,938.11
净利润	3,545,808.16	-3,197,036.82	-12,418,914.78	2,380,527.85
综合收益总额	3,545,808.16	-3,197,036.82	-12,418,914.78	2,380,527.85
经营活动现金流量	-848,671.59	-14,712,082.80	137,671,852.53	-384,696,110.00

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）与 2019 年 12 月 31 日相比，本期不再纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	山西省投资集团高科建设发展有限公司	山西省	房地产开发经营	100.00	100.00	托管划出
2	山西轩景房地产开发有限公司	山西省	房地产开发经营	100.00	100.00	无偿划出
3	山西省医药集团有限责任公司	山西省	西药批发	100.00	100.00	无偿划出
4	山西省医药集团生物基因科技有限公司	山西省	其他综合零售	51.00	51.00	无偿划出
5	山西省医药集团太原股份有限公司	山西省	西药批发	51.00	51.00	无偿划出
6	山西省医药集团股份有限公司	山西省	西药批发	51.00	51.00	无偿划出
7	山西省医药集团临汾股份有限公司	山西省	西药批发	51.00	51.00	无偿划出
8	山西大药房有限公司	山西省	西药批发	100.00	100.00	无偿划出
9	山西省医药集团中药材发展有限公司	山西省	其他综合零售	51.00	51.00	无偿划出
10	山西省医药集团武乡中药材发展有限公司	山西省	中草药种植	51.00	51.00	无偿划出
11	山西省医药集团兴县中药材发展有限公司	山西省	中草药种植	51.00	51.00	无偿划出
12	山西省医药集团医药股份有限公司	山西省	医疗用品及器材批发	51.00	51.00	无偿划出
13	山西省医药集团运城医药股份有限公司	山西省	医疗用品及器材批发	100.00	100.00	无偿划出
14	山西省医药集团永济医药股份公司	山西省	西药批发	51.00	51.00	无偿划出
15	山西省商贸资产经营有限公司	山西省	投资与资产管理	100.00	100.00	无偿划出
16	山西省五金交电化工有限公司	山西省	五金产品批发	100.00	100.00	无偿划出
17	山西田野食品批发中心	山西省	其他食品批发	100.00	100.00	无偿划出
18	山西华苑宾馆有限公司	山西省	旅游饭店	100.00	100.00	无偿划出
19	山西华逸苑酒店管理有限公司	山西省	其他组织管理服务	100.00	100.00	无偿划出
20	闻喜县汇源铜业有限责任公司	山西省	铜矿采选	60.00	60.00	无偿划出
21	山西日晟矿业有限公司	山西省	石灰石、石膏开采	51.00	51.00	无偿划出
22	山西中地煤煤炭运销有限公司	山西省	其他综合零售	51.00	51.00	无偿划出
23	山西中兴资产经营有限公司	山西省	投资与资产管理	95.00	95.00	无偿划出
24	山西省乡镇企业化工轻工公司	山西省	化肥批发	100.00	100.00	无偿划出
25	山西中业冶金建材有限公司	山西省	建材批发	100.00	100.00	无偿划出
26	天津晋津煤炭销售有限公司	天津市	煤炭及制品批发	100.00	100.00	无偿划出
27	天津山投能源技术有限公司	天津市	煤炭及制品批发	100.00	100.00	无偿划出
28	山西省投资集团阳泉煤炭销售有限公司	山西省	煤炭及制品批发	100.00	100.00	无偿划出
29	山西省投资集团景程能源有限公司	山西省	煤炭及制品批发	100.00	100.00	无偿划出
30	山西体育产业集团有限公司	山西省	其他未列明体育	100.00	100.00	无偿划出
31	山西华兴体育产业综合开发有限公司	山西省	其他综合零售	100.00	100.00	无偿划出
32	山西省体育服装器材有限公司	山西省	其他综合零售	100.00	100.00	无偿划出
33	山西省体育文化发展有限公司	山西省	其他未列明体育	100.00	100.00	无偿划出
34	山西省农业（农垦）产业集团有限公司	山西省	其他农业	100.00	100.00	无偿划出
35	山西山投乳业股份有限公司	山西省	其他未列明农副食品加工	80.00	80.00	无偿划出
36	山西省辉煌牧业股份有限公司	山西省	其他农业	100.00	100.00	无偿划出
37	山阴县天喜牧业有限公司	山西省	牛的饲养	82.35	82.35	无偿划出
38	山西龙泰民源矿业有限责任公司	山西省	其他采矿业	100.00	100.00	无偿划出

（六）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
山西粮油集团仓储物流园有限公司	9,993,050.00	-6,950.00
山投（天津）汽车供应链管理有限公司	-686,184.87	-686,184.87
山西教育宾馆	1,488,984.96	2,828,574.62
山西昭馥古城投资管理有限公司	9,366,053.34	-633,946.66
山西文旅置业有限公司	9,952,683.38	-47,316.62
山西红星杨旅游发展有限公司	580,383,141.85	-40,686,777.86
山西文旅产业规划设计研究院有限公司	4,117,868.02	117,868.02

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,233,759.60	1,821,970.99
银行存款	5,320,672,739.85	3,546,028,739.42
其他货币资金	1,486,989,089.01	999,999,965.74
合计	6,808,895,588.46	4,547,850,676.15
其中：存放在境外的款项总额	856,523.48	6,402,419.32

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,151,063,758.49	766,050,890.00
信用证保证金	110,000.00	86,000,000.00
履约保证金	80,000.00	4,603,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	500,000,000.00	500,000,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
定期存单	460,000,000.00	
借款保证金		426,399,454.81
存单质押		5,000,000.00
涉诉冻结资金		160,000.00
合计	2,111,253,758.49	1,788,213,344.81

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	2,302,944.00	6,470,724.32
其中：权益工具投资	2,302,944.00	6,470,724.32
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	139,428,900.00	31,349,708.64

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	年初公允价值
其中：权益工具投资	139,428,900.00	31,349,708.64
合 计	141,731,844.00	37,820,432.96

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	156,427,397.83		156,427,397.83	293,351,481.93		293,351,481.93
商业承兑汇票	76,768,031.25		76,768,031.25	73,701,640.86		73,701,640.86
合 计	233,195,429.08		233,195,429.08	367,053,122.79		367,053,122.79

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	592,494,159.65	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	593,494,159.65	

4、应收账款

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,104,741.40	1.61	42,104,741.40	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,646,875,615.76	63.12	47,930,694.10	2.91
无风险组合	918,002,927.07	35.18		
组合小计	2,564,878,542.83	98.30	47,930,694.10	1.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,436,200.09	0.09	2,166,125.82	88.91
合 计	2,609,419,484.32	100.00	92,201,561.32	3.53

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,414,741.40	1.68	40,414,741.40	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,923,106,361.81	80.19	39,891,591.08	2.07

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
无风险组合	432,729,310.08	18.04		
组合小计	2,355,835,671.89	98.23	39,891,591.08	1.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,175,959.41	0.09	2,175,959.41	100.00
合计	2,398,426,372.70	100.00	82,482,291.89	3.44

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山西三鑫继亨商贸有限公司	16,827,676.00	16,827,676.00	5年以上	100.00	诉讼
山西茂华房地产开发公司	3,868,500.00	3,868,500.00	5年以上	100.00	逾期
山西省建设银行	3,140,000.00	3,140,000.00	5年以上	100.00	逾期
光大企业公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3年以上	100.00	无法收回
秦皇岛中广能源发展有限公司	2,464,092.00	2,464,092.00	5年以上	100.00	无法收回
山西康宝生物制品股份有限公司	2,074,400.00	2,074,400.00	5年以上	100.00	逾期
山西经新技改工程咨询有限公司	1,940,362.39	1,940,362.39	5年以上	100.00	逾期
山西明明实业	1,690,000.00	1,690,000.00	3年以上	100.00	无法收回
山西梅花丝绸服饰有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	5年以上	100.00	逾期
山西皇源物资贸易有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5年以上	100.00	逾期
山西省信托投资公司	1,446,987.00	1,446,987.00	5年以上	100.00	逾期
山西省建行	1,368,165.20	1,368,165.20	5年以上	100.00	逾期
国旅	1,184,558.81	1,184,558.81	3年以上	100.00	无法收回
合计	42,104,741.40	42,104,741.40			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,532,085,611.06	93.03		1,802,732,491.57	93.75	
1至2年	36,320,323.94	2.21	3,632,032.40	44,660,364.35	2.32	4,466,036.44
2至3年	26,582,448.90	1.61	5,316,489.79	30,397,918.78	1.58	6,079,583.76
3至4年	14,832,502.75	0.90	7,416,251.38	28,916,689.29	1.50	14,458,344.65
4至5年	27,444,042.82	1.67	21,955,234.24	7,556,357.86	0.39	6,045,086.27
5年以上	9,610,686.29	0.58	9,610,686.29	8,842,539.96	0.46	8,842,539.96
合计	1,646,875,615.76	100.00	47,930,694.10	1,923,106,361.81	100.00	39,891,591.08

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山西益泰滋补营养品有限责任公司	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100.00	逾期
山西省包装总公司	380,000.00	380,000.00	5 年以上	100.00	逾期
五台山栖贤阁宾馆	361,240.68	91,166.41	3-4 年	25.24	经营不善
太原市供电局	290,000.00	290,000.00	5 年以上	100.00	逾期
太原市中级人民法院	240,000.00	240,000.00	5 年以上	100.00	逾期
山西正大担保有限责任公司	218,507.75	218,507.75	5 年以上	100.00	逾期
山西壶口酒业有限公司	120,000.00	120,000.00	5 年以上	100.00	逾期
山西兴龙食品有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	逾期
秦皇岛连源经贸有限公司	56,009.00	56,009.00	5 年以上	100.00	无法收回
山西恒一律师事务所	50,450.00	50,450.00	5 年以上	100.00	逾期
鼓楼律师事务所	16,500.00	16,500.00	5 年以上	100.00	逾期
大同云岗集团劳动服务公司	3,410.00	3,410.00	5 年以上	100.00	逾期
无锡太钢销售有限公司	82.66	82.66	5 年以上	100.00	无法收回
合 计	2,436,200.09	2,166,125.82		88.91	

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山西力硕先有车汽车租赁有限公司	164,046.80	164,046.80	房屋抵押
山西力硕汽车租赁有限公司	48,509.93	48,509.93	房屋抵押
合 计	212,556.73	212,556.73	

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行核销程序	是否因关联交易产生
深圳市海外国际旅行社有限公司	旅游款	52,153.71	确认无法收回	联签情况说明	否
DHOINTERIORSLTD	房租费	33,697.09	确认无法收回	总经理办公会决议	否
成都港中旅	旅游款	23,715.17	确认无法收回	联签情况说明	否
深圳建南	旅游款	18,811.09	确认无法收回	董事会决议通过	否
福建胜利公司	水电费	11,661.91	确认无法收回	总经理办公会决议	否
携程	旅游款	7,755.45	确认无法收回	联签情况说明	否
深圳侨中国际旅行社有限公司	旅游款	2,698.90	确认无法收回	联签情况说明	否
Keshav	旅游款	1,006.41	确认无法收回	联签情况说明	否
个人	旅游款	925.90	确认无法收回	联签情况说明	否
上海万国国际旅行社有限公司	旅游款	7.04	确认无法收回	联签情况说明	否
合 计		152,432.67			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山西转型综改示范区建设投资开发有限公司	452,943,608.00	17.36	
山西转型综改示范区成果转化有限公司	419,191,210.12	16.06	
沁水县顺世达铸业有限公司	128,366,274.62	4.92	
山西神农优聚食品有限公司	97,664,553.37	3.74	
晋中市金粮农业科技开发有限公司	97,565,261.62	3.74	
合计	1,195,730,907.73	45.82	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	1,621,565,768.51	64.35		2,062,243,134.42	69.22	
1至2年	43,876,748.67	1.74	87,697.17	441,649,546.34	14.82	224.00
2至3年	414,549,468.72	16.45		91,167,484.48	3.06	14,760.00
3年以上	440,034,706.98	17.46	194,185,768.16	384,485,666.88	12.90	192,603,500.79
合计	2,520,026,692.88	100.00	194,273,465.33	2,979,545,832.12	100.00	192,618,484.79

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西经贸集团实业有限公司	岚县三鑫实业继亨铸造有限公司	183,884,984.00	5年以上	涉诉
山西中圭能源有限公司	庆华集团国际贸易有限公司	113,620,346.56	2-3年	手续未完善
山西省冶金物资投资有限公司	北京首铁置业有限公司	112,138,397.67	2-3年	合同未履行完毕
山西中圭能源有限公司	俊安(天津)实业有限公司	94,697,500.00	2-3年	手续未完善
山西省冶金物资投资有限公司	山东一步集团有限公司	42,030,000.00	4-5年	合同未履行完毕
山西省冶金物资投资有限公司	伊金霍洛旗赛特煤业有限责任公司	29,757,914.17	2-3年	合同未履行完毕
青海联友贸易有限公司	青海盛鑫煤业有限公司	25,108,102.17	3年以上	未结算
山西省冶金物资投资有限公司	日照东源德国际贸易有限公司	25,056,640.00	3-4年	合同未履行完毕
青海联友贸易有限公司	刚察县盛鑫洗煤有限公司	23,308,133.90	2-3年	未结算
山西中圭能源有限公司	青海青藏铁路多元投资中心 海晏煤炭加工经营分中心	22,548,182.94	3年以上	未及时结算
毛里求斯晋非经济贸易合作区有限公司	ME Dharamraj PENTIANH	21,835,616.93	1-4年	手续未完善
山西经贸集团乾元企业管理有限公司	灵石县宝顺煤化有限公司	21,660,916.79	2-3年	尚未结算
山西省冶金物资投资有限公司	日照润泰石化有限公司	20,139,594.50	3-4年	合同未履行完毕

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
深圳丝路劲飞国际投资有限公司	江阴市凯竹贸易有限公司	17,004,500.00	1-2 年	未结算
山西省冶金物资投资有限公司	日照嘉林贸易有限公司	16,470,027.00	4-5 年	合同未履行完毕
山西省冶金物资投资有限公司	山西嘉瑞沃国际贸易有限公司	15,811,482.03	3-4 年	合同未履行完毕
山西省冶金物资投资有限公司	河南商贸集团有限公司	14,813,256.70	4-5 年	合同未履行完毕
山西教育宾馆	香港神采设计装饰工程有限公司山西有限公司	11,622,000.00	3-5 年以上	历史遗留
合 计		811,507,595.36		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山西永成长青粮油贸易有限公司	252,726,167.53	10.03	
中冶天工集团有限公司	186,867,568.14	7.42	
介休市昌鑫洗煤有限公司	130,425,751.78	5.18	
沁水县世纪长鑫工贸有限公司	96,111,133.51	3.81	
山西万昌达贸易有限公司	55,517,514.39	2.20	
合 计	721,648,135.35	28.64	

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	4,971,460.00	4,971,460.00
其他应收款	7,971,480,545.48	7,894,116,446.24
合 计	7,976,452,005.48	7,899,087,906.24

(1) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	4,971,460.00	4,971,460.00		
其中：山西煤炭运销集团野川煤业有限公司	4,971,460.00	4,971,460.00	未分红	否
合 计	4,971,460.00	4,971,460.00		

(2) 其他应收款

种 类	期末数			比例%
	账面余额	比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	45,672,062.08	0.56	22,686,675.66	49.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
其中：账龄组合	3,278,258,227.94	40.22	155,513,967.99	4.74
无风险组合	4,825,301,414.37	59.19		
组合小计	8,103,559,642.31	99.40	155,513,967.99	1.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,541,127.86	0.03	2,091,643.12	82.31
合 计	8,151,772,832.25	100.00	180,292,286.77	3.11

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	24,609,847.40	0.31	17,248,144.49	70.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	7,324,779,840.79	90.82	151,488,946.80	2.07
无风险组合	713,003,750.30	8.84		
组合小计	8,037,783,591.09	99.66	151,488,946.80	1.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,649,641.86	0.03	2,189,542.82	82.64
合 计	8,065,043,080.35	100.00	170,926,634.11	2.12

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
五台山友谊宾馆	20,874,243.54	5,898,665.23	1-2 年	28.26	经营不善
大同海运煤炭交易服务有限公司	8,603,430.00	8,603,430.00	5 年以上	100.00	无法收回
霍州煤电集团竹林煤业有限责任公司	7,200,000.00	360,000.00	5 年以上	5.00	无法收回
大同煤矿集团煤炭运销总公司大同有限公司	6,193,011.58	6,193,011.58	5 年以上	100.00	无法收回
大同煤矿集团大同煤炭运销落理湾集运站	1,570,000.00	1,570,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
山西大晟府文化传播有限公司	1,231,376.96	61,568.85	3-4 年	5.00	无法收回
合 计	45,672,062.08	22,686,675.66	--	--	--

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	3,099,728,615.89	94.56		7,143,182,395.65	97.52	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	16,760,628.81	0.51	1,676,062.88	10,683,131.11	0.15	1,068,313.15
2至3年	7,033,079.22	0.21	1,406,615.85	21,059,230.00	0.29	4,211,846.00
3至4年	2,636,245.79	0.08	1,318,122.90	6,648,045.37	0.09	3,324,022.74
4至5年	4,932,459.35	0.15	3,945,967.48	1,611,368.74	0.02	1,289,094.99
5年以上	147,167,198.88	4.49	147,167,198.88	141,595,669.92	1.93	141,595,669.92
合计	3,278,258,227.94	100.00	155,513,967.99	7,324,779,840.79	100.00	151,488,946.80

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
蒲县晟鹏煤焦有限公司	1,004,224.60	572,750.56	5年以上	50.00	无法收回
太原市小店嘉庆施工队	326,660.35	326,660.35	5年以上	100.00	无法收回
桑慧明	286,800.00	286,800.00	4-5年	100.00	无法收回
代付诉讼费	282,768.00	264,757.30	3年以上	93.63	无法收回
其他供应商-其他	215,354.40	215,354.40	5年以上	100.00	无法收回
山西金泽房地产开发有限公司	172,076.88	172,076.88	5年以上	100.00	无法收回
太原内燃机厂	54,914.80	54,914.80	5年以上	100.00	无法收回
山西铁鑫基础公司	50,814.39	50,814.39	5年以上	100.00	无法收回
国瑞三期费用	40,600.00	40,600.00	5年以上	100.00	无法收回
五台古建	22,000.00	22,000.00	3年以上	100.00	无法收回
退休人员	20,478.80	20,478.80	5年以上	100.00	无法收回
大同站通达工贸服务中心	20,160.00	20,160.00	5年以上	100.00	无法收回
大秦铁路股份有限公司大同站旅行服务部	13,600.00	13,600.00	5年以上	100.00	无法收回
太原市尖草坪区广安石材部	12,415.00	12,415.00	5年以上	100.00	无法收回
环保局	8,278.40	8,278.40	3年以上	100.00	无法收回
太原坚石基础工程有限公司	3,345.60	3,345.60	5年以上	100.00	无法收回
山西宏图建设有限公司	2,598.46	2,598.46	5年以上	100.00	无法收回
太原铁路建设工程监理公司	1,145.80	1,145.80	5年以上	100.00	无法收回
刘耀泽	1,000.00	1,000.00	5年以上	100.00	无法收回
其他供应商-装修押金	1,000.00	1,000.00	5年以上	100.00	无法收回
太原泓源环境工程有限公司	641.68	641.68	5年以上	100.00	无法收回
郭常标	250.70	250.70	5年以上	100.00	无法收回
合计	2,541,127.86	2,091,643.12			

④收回或转回坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
许青峰	3,541.00	3,541.00	银行转账方式转回
山西信托有限责任公司	400.00	400.00	押金已回款
艺龙网信息技术（北京）有限公司苏州分公司	374.54	374.54	收回坏账
合 计	4,315.54	4,315.54	

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
胡熙仁	往来款	82,054.00	无法收回	董事会决议	否
李秦彪	往来款	50,000.00	无法收回	董事会决议	否
君和泰	代垫考察住宿费	12,345.35	无法收回	联签情况说明	否
合 计		144,399.35			

⑥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	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
山西问天置业有限公司	往来款	688,400,086.85	1 年以内	11.88	
山西兆恒房地产开发有限公司	往来款	458,724,812.02	1 年以内	7.92	
中国黄金集团建设有限公司	往来款	294,305,950.13	1-2 年	5.08	
贺州市欣荣星林业有限公司	往来款	229,445,765.49	1 年以内、 1-2 年	3.96	
沁水县顺世达铸业有限公司	贸易款	140,199,138.49	1 年以内	2.42	
合 计		1,811,075,752.98		31.26	

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,599,054.42		33,599,054.42
自制半成品及在产品	3,958,057,392.43		3,958,057,392.43
其中：已完工未结算工程			
在建房地产开发产品	3,798,256,070.46		3,798,256,070.46
库存商品（产成品）	455,815,864.86	11,523,756.06	444,292,108.80
其中：已完工房地产开发产品	255,193,483.02		255,193,483.02
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,021,886.31		2,021,886.31
消耗性生物资产			

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	2,572,280,260.41	120,212.11	2,572,160,048.30
其中：尚未开发的土地储备			
合 计	7,021,774,458.43	11,643,968.17	7,010,130,490.26

存货分类（续）

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,133,434.35		46,133,434.35
自制半成品及在产品	3,674,927,219.88		3,674,927,219.88
其中：已完工未结算工程			
在建房地产开发产品	3,539,045,818.09		3,539,045,818.09
库存商品（产成品）	665,590,981.72	10,865,175.16	654,725,806.56
其中：已完工房地产开发产品	399,987,256.02		399,987,256.02
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,747,850.25		2,747,850.25
消耗性生物资产			
其他	2,188,904,606.44	210,512.11	2,188,694,094.33
其中：尚未开发的土地储备			
合 计	6,578,304,092.64	11,075,687.27	6,567,228,405.37

注：存货其他项目中太原高新物联网产业园区孵化器和加速器项目期末账面价值 2,539,151,372.65 元、期初账面价值 2,145,424,438.29 元。该项目是原高新区管委会的扩区代建项目。项目位于汾东商务区，东临大运路，西临真武东路，南临规划八号线，北临规划六号线，规划用地面积 456 亩，总建筑面积约 109 万平方米。园区共四块用地，分别为 1、2、3 和 5 号地，建设 26 栋单体楼。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	10,865,175.16	658,580.90					11,523,756.06
其他	210,512.11			90,300.00			120,212.11
合 计	11,075,687.27	658,580.90		90,300.00			11,643,968.17

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	311,012,556.91	324,412,037.72
预缴税金	216,889,754.96	143,853,646.90
委托贷款	73,645,646.59	73,385,090.93
理财产品	25,000,000.00	68,750,000.00

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
抵债资产	5,765,711.50	
待摊费用	97,491.83	15,726,572.57
融资担保业务保证金		3,450,000.00
其他	873,950.40	117,491.27
合 计	633,285,112.19	629,694,839.39

9、发放贷款及垫款

(1) 个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款及垫款	65,893,863.80	63,626,501.50
其中：住房抵押	64,894,763.80	62,626,501.50
其他	999,100.00	1,000,000.00
企业贷款和垫款	709,215,787.29	539,761,364.59
其中：贷款	709,215,787.29	539,761,364.59
贷款及垫款总额	775,109,651.09	603,387,866.09
减：贷款损失准备	31,817,383.54	24,600,669.08
其中：单项计提数		
组合计提数	31,817,383.54	24,600,669.08
贷款及垫款账面价值	743,292,267.55	578,787,197.01

(2) 按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
房地产业	154,103,159.50	19.88	138,000,000.00	22.87
金融保险业	589,763,366.00	76.09	102,362,110.30	16.96
其他行业	31,243,125.59	4.03	363,025,755.79	60.17
贷款及垫款总额	775,109,651.09	100.00	603,387,866.09	100.00
减：贷款损失准备	31,817,383.54	4.10	24,600,669.08	4.08
其中：单项计提数				
组合计提数	31,817,383.54	4.10	24,600,669.08	4.08
贷款和垫款账面价值	743,292,267.55	95.90	578,787,197.01	95.92

(3) 按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华北地区	775,109,651.09	100.00	603,387,866.09	100.00
其他地区				
贷款及垫款总额	775,109,651.09	100.00	603,387,866.09	100.00
减：贷款损失准备	31,817,383.54	4.10	24,600,669.08	3.88
其中：单项计提准备				
组合计提准备	31,817,383.54	4.10	24,600,669.08	3.88
贷款和垫款账面价值	743,292,267.55	95.90	578,787,197.01	96.12

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	538,509,959.84		538,509,959.84
可供出售权益工具	1,561,281,390.60	34,661,774.14	1,526,619,616.46
按公允价值计量的	633,151,661.32		633,151,661.32
按成本计量的	928,129,729.28	34,661,774.14	893,467,955.14
其他	973,642,023.82	126,865,802.92	846,776,220.90
合 计	3,073,433,374.26	161,527,577.06	2,911,905,797.20

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	38,209,958.84		38,209,958.84
可供出售权益工具	1,509,508,595.86	10,500,000.00	1,499,008,595.86
按公允价值计量的	581,097,566.58		581,097,566.58
按成本计量的	928,411,029.28	10,500,000.00	917,911,029.28
其他	938,218,895.30	131,665,802.92	806,553,092.38
合 计	2,485,937,450.00	142,165,802.92	2,343,771,647.08

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	401,257,824.75	35,209,958.84	648,312,049.78	1,084,779,833.37
公允价值	633,151,661.32	538,509,959.84	846,776,220.90	2,018,437,842.06
累计计入其他综合收益的公 允价值变动金额	231,893,836.57	503,300,001.00	325,329,974.04	1,060,523,811.61
已计提减值金额			126,865,802.92	126,865,802.92

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持 股比例 (%)
山西原平花沟煤矿有限公司	12,416,840.00		12,416,840.00	17.57
山西奥菲特矿业股份有限公司	10,150,000.00		10,150,000.00	5.00
平定泰昌煤业有限公司	17,247,930.00		17,247,930.00	30.00
山西转型综改示范区融资担保有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	4.00
贺州市欣荣星林业有限公司	285,140,604.28		285,140,604.28	51.00

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例 (%)
山西丰创投资管理有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	35.00
太原市清徐亚兴洗煤有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00
晋中九源集文化旅游产业投资管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00
晋旅股权投资基金管理（宁波）有限公司	3,240,000.00		3,240,000.00	36.00
山西煤炭运销集团金山煤业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	20.00
山西煤炭运销集团宏兴煤业有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	30.00
山西煤炭运销集团野川煤业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00
蒲县晟鹏煤焦有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	40.00
山西刁泉银铜矿业有限公司	9,285,000.00		9,285,000.00	12.23
山西高平乔家沟煤业有限公司	800,000.00		800,000.00	10.00
山西万页房地产开发有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00	55.00
忻州晋旅万嘉房地产开发有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	60.00
廊坊康宝汇泰生物技术有限公司	12,917,700.00		12,917,700.00	100.00
山西富乡贸易有限公司	450,000.00	450,000.00		40.00
山西省中小企业金融信息服务股份有限公司	2,070,000.00		2,070,000.00	25.00
中电科风华信息装备股份有限公司	8,899,880.86		8,899,880.86	3.20
山西襄垣联力煤业有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00		30.00
利晟生物科技（北京）有限公司	93,685.00	93,685.00		11.53
山西中小企业创业服务有限公司	500,000.00	500,000.00		50.00
利晟生物精炼科技有限公司	23,118,089.14	23,118,089.14		17.50
山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	180,000,000.00		180,000,000.00	30.00
煤炭大厦	4,700,000.00		4,700,000.00	7.83
山西晋涛会议服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00
晋商银行股份有限公司	100,800,000.00		100,800,000.00	0.96
山西梅园工贸集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	4.50
山西省中吉资产经营服务有限公司	300,000.00		300,000.00	30.00
华融晋商资产管理股份有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	3.19
合 计	928,129,729.28	34,661,774.14	893,467,955.14	

11、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家开发银行债权资金	463,455,407.41		463,455,407.41	479,000,000.00		479,000,000.00
小 计	463,455,407.41		463,455,407.41	479,000,000.00		479,000,000.00
减：1年内到期的持有至到期投资						

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	463,455,407.41		463,455,407.41	479,000,000.00		479,000,000.00

12、长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
山投大厦项目合作开发款	253,788,779.30		253,788,779.30	256,657,003.50		256,657,003.50	
中国气象科技园项目合作开发款	202,295,812.08		202,295,812.08	202,295,812.08		202,295,812.08	
合计	456,084,591.38		456,084,591.38	458,952,815.58		458,952,815.58	

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	136,203,206.29		75,183,206.29	61,020,000.00
对合营企业投资	842,363,986.25	70,083,574.00	136,885,408.67	775,562,151.58
对联营企业投资	404,230,765.07	135,779,052.24	11,294,400.08	528,715,417.23
小计	1,382,797,957.61	205,862,626.24	223,363,015.04	1,365,297,568.81
减：长期股权投资减值准备	27,390,406.29		27,390,406.29	
合计	1,355,407,551.32	205,862,626.24	195,972,608.75	1,365,297,568.81

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值 备 期末 余额
					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		
一、合营企业	831,208,483.18	842,363,986.25	70,083,574.00	132,336,837.80	162,588.11				-4,711,158.98	775,562,151.58	
山西省新晋国发文化产业投资中心（有限合伙）	100,000,000.00	98,956,156.93			-1,507,727.63					97,448,429.30	
山西智创城科技发展有限公司	342,354,874.20	342,354,874.20	69,983,574.00		686,779.56					413,025,227.76	
山西省中小企业发展融资担保有限公司	130,000,000.00	132,336,837.80		132,336,837.80							
山西卓越晋商融资租赁有限公司	9,780,000.00	9,780,000.00								9,780,000.00	
Cinda Jinfei B&R FUND L. P	34,073,208.98	34,073,208.98							-4,711,158.98	29,362,050.00	
山西省创业投资基金管理有限公司	50,000,000.00	59,862,508.34			983,536.18					60,846,044.52	
山西山文利行贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00								80,000,000.00	
山西山文利行壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00								80,000,000.00	
运城市文化旅游产业发展基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00								1,500,000.00	
吕梁市文旅产业发展基金合伙企业（有限合伙）	400,400.00	400,400.00								400,400.00	
山西省旅游文化体育产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00								3,000,000.00	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值 备 期末 余额
					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		
山西景融文化创意创业 投资合伙企业（有限合 伙）	100,000.00	100,000.00								100,000.00	
祁县文旅产业发展基金 合伙企业（有限合伙）			100,000.00							100,000.00	
二、联营企业	485,400,441.75	404,230,765.07	100,000,000.00	1,298,265.15	25,782,917.31					528,715,417.23	
山西问天置业有限公司	29,700,000.00	23,171,654.68			-391,229.63					22,780,425.05	
太原市中小企业小额贷 款有限公司	20,000,000.00	20,060,849.77			-29,533.28					20,031,316.49	
长治市惠元采矿器材有 限公司	8,232,000.00	6,189,668.50								6,189,668.50	
山西煤资能源有限公司	5,200,000.00	5,128,233.78			-163,895.25					4,964,338.53	
山西省文化产业股权投 资管理有限公司	4,900,000.00	4,895,747.15		1,298,265.15						3,597,482.00	
山西丰创投资管理有限 公司	875,000.00	422,585.47			-78,610.73					343,974.74	
山西凯胜房地产开发有 限公司	71,147,306.82	83,250,012.17								83,250,012.17	
益海嘉里（太原）粮油 食品工业有限公司	30,450,000.00	45,000,000.00								45,000,000.00	
山西山投辉煌牧业股份 有限公司	9,996,134.93	9,996,134.93								9,996,134.93	
山西省医药集团运城医 药股份有限公司	4,900,000.00	6,115,878.62								6,115,878.62	
山西杏花村文化旅游有 限公司	100,000,000.00		100,000,000.00							100,000,000.00	
山西祁县农村商业银行 股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			26,446,186.20					226,446,186.20	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
					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		
三、子公司	108,812,800.00	108,812,800.00		47,792,800.00						61,020,000.00	
山西粮油集团仓储物流园有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00							
闻喜县汇源铜业有限责任公司	37,792,800.00	37,792,800.00		37,792,800.00							
山西粮油集团佳家储有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00	
山西鸿坤基业房地产开发有限公司	54,720,000.00	54,720,000.00								54,720,000.00	
平遥县九瑞酒店管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00								5,000,000.00	
山西金茂酒家	300,000.00	300,000.00								300,000.00	
合计	1,425,421,724.93	1,355,407,551.32	170,083,574.00	181,427,902.95	25,945,505.42				-4,711,158.98	1,365,297,568.81	

注：期末子公司共四家，已整体托管经营不纳入合并范围。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	山西智创城科技发展有限公司		山西山文利行贰号股权投资合伙企业（有限合伙）		山西山文利行壹号股权投资合伙企业（有限合伙）		山西省旅游文化体育产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	38,947,778.42		1,165,683.79	1,644,818.75	1,068,211.29	1,521,138.30	84,435,280.57	86,796,822.50
非流动资产	1,006,148,620.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	213,100,000.00	213,100,000.00
资产合计	1,045,096,398.42		101,165,683.79	101,644,818.75	101,068,211.29	101,521,138.30	297,535,280.57	299,896,822.50

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	山西智创城科技发展有限公司		山西山文利行贰号股权投资合伙企业（有限合伙）		山西山文利行壹号股权投资合伙企业（有限合伙）		山西省旅游文化体育产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债	75,994,369.28	480.00	1,445,336.00		2,070,000.00		210,410.96	1,209,863.01
非流动负债								
负债合计	75,994,369.28	480.00	1,445,336.00		2,070,000.00		210,410.96	1,209,863.01
净资产	969,102,029.14	-480.00	99,720,347.79	101,644,818.75	98,998,211.29	101,521,138.30	297,324,869.61	298,686,959.49
按持股比例计算的净资产份额			78,210,668.77	79,720,031.35	77,644,297.11	79,623,028.77	2,973,248.70	2,986,869.59
调整事项								
对合营企业权益投资的账面价值	342,354,874.20	413,025,227.76	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值								

续:

项 目	山西智创城科技发展有限公司		山西山文利行贰号股权投资合伙企业（有限合伙）		山西山文利行壹号股权投资合伙企业（有限合伙）		山西省旅游文化体育产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,433,934.62	9,433,934.62						
净利润	6,119,232.34	2,215,417.94	-1,924,470.96	-375,518.62	-2,522,927.01	-334,423.33	-1,362,089.88	-1,313,040.51
其他综合收益								
综合收益总额	6,119,232.34	2,215,417.94	-1,924,470.96	-375,518.62	-2,522,927.01	-334,423.33	-1,362,089.88	-1,313,040.51
企业本期收到的来自联营企业的股利								

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	山西凯胜房地产开发有限公司		益海嘉里（太原）粮油食品 工业有限公司		山西省新晋国发文化产业投 资中心（有限合伙）		山西问天置业有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,112,707,346.60	1,055,861,723.16	147,312,473.61	83,371,151.10	58,141,118.70	58,935,288.58	2,240,173,123.71	2,688,859,908.90
非流动资产	42,108.62	52,353.52	423,640,425.78	199,332,300.66	42,000,000.00	42,000,000.00	682,048.79	925,555.77
资产合计	1,112,749,455.22	1,055,914,076.68	570,952,899.39	282,703,451.76	100,141,118.70	100,935,288.58	2,240,855,172.50	2,689,785,464.67
流动负债	1,049,442,745.04	981,512,986.28	257,822,278.72	1,367,574.54	743,700.00		2,194,834,111.78	2,642,974,041.07
非流动负债			45,964,313.82					
负债合计	1,049,442,745.04	981,512,986.28	303,786,592.54	1,367,574.54	743,700.00		2,194,834,111.78	2,642,974,041.07
净资产	63,306,710.18	74,401,090.40	267,166,306.85	281,335,877.22	99,397,418.70	100,935,288.58	46,021,060.72	46,811,423.60
按持股比例计算的 净资产份额	44,314,697.13	52,080,763.28	40,074,946.03	42,200,381.58	97,448,429.30	98,956,156.93	22,780,425.06	23,171,654.68
调整事项								
对联营企业权益投 资的账面价值	44,314,697.13	52,080,763.28	45,000,000.00	45,000,000.00	97,448,429.30	98,956,156.93	22,780,425.06	23,171,654.68
存在公开报价的权 益投资的公允价值								

续：

项 目	山西凯胜房地产开发有限公司		益海嘉里（太原）粮油食品工 业有限公司		山西省新晋国发文化产业投 资中心（有限合伙）		山西问天置业有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入			19,011,895.97	13,432,851.64				46,477.05
净利润	-11,094,380.22	-4,527,498.41	-40,635.24	-107,106.53	-1,537,869.88	-811,626.94	-790,362.88	-740,296.37

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	山西凯胜房地产开发有限公司		益海嘉里（太原）粮油食品工业有限公司		山西省新晋国发文化产业投资中心（有限合伙）		山西问天置业有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
其他综合收益								
综合收益总额	-11,094,380.22	-4,527,498.41	-40,635.24	-107,106.53	-1,537,869.88	-811,626.94	-790,362.88	-740,296.37
企业本期收到的来自联营企业的股利		20,000,000.00						

(5) 不重要的合营及联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
投资账面价值合计	641,144,864.33	627,594,554.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	103,391,906.49	8,860,698.26
综合收益总额	103,391,906.49	8,860,698.26

14、投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	507,206,048.11	475,354,174.49		89,164,515.69		893,395,706.91
1、房屋、建筑物	501,876,867.97	475,354,174.49		89,164,515.69		888,066,526.77
2、土地使用权	5,329,180.14					5,329,180.14
二、累计折旧和累计 摊销合计	131,161,468.62	21,993,056.79		6,178,095.37		146,976,430.04
1、房屋、建筑物	131,161,468.62	20,394,302.70		6,178,095.37		145,377,675.95
2、土地使用权		1,598,754.09				1,598,754.09
三、投资性房地产账 面净值合计	376,044,579.49					746,419,276.87
1、房屋、建筑物	370,715,399.35					742,688,850.82
2、土地使用权	5,329,180.14					3,730,426.05
四、投资性房地产减 值准备累计金额合 计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产账 面价值合计	376,044,579.49					746,419,276.87
1、房屋、建筑物	370,715,399.35					742,688,850.82
2、土地使用权	5,329,180.14					3,730,426.05

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
物流仓库	11,484,405.07	该仓库在毛里求斯，毛里求斯对产权证的办理无要求，因此尚未办理
毛里求斯合作区 办公楼	60,958,363.79	该办公楼在毛里求斯，毛里求斯对产权证的办理无要求，因此尚未办理
合 计	72,442,768.86	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,897,633,778.82	1,476,155,549.73
固定资产清理	402.50	4,716.98
合 计	1,897,634,181.32	1,476,160,266.71

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,201,095,635.96	970,386,290.76	228,096,871.03	2,943,385,055.69
其中：土地资产	87,301,332.00			87,301,332.00
房屋、建筑物	1,521,879,816.37	767,115,483.07	136,927,630.51	2,152,067,668.93
机器设备	225,714,714.62	65,412,727.59	5,098,485.40	286,028,956.81
运输工具	117,048,567.48	9,737,369.87	23,735,932.88	103,050,004.47
电子设备	78,491,230.41	103,868,982.37	19,461,030.82	162,899,181.96
办公设备	89,684,183.72	14,750,283.19	41,852,068.21	62,582,398.70
酒店业家具	1,613,631.52	1,855,009.13	0.00	3,468,640.65
其他	79,362,159.84	7,646,435.54	1,021,723.21	85,986,872.17
二、累计折旧合计	717,498,210.65	397,111,726.10	76,300,535.46	1,038,309,401.29
其中：土地资产				
房屋、建筑物	354,618,471.16	235,019,700.94	21,087,044.17	568,551,127.93
机器设备	104,899,202.64	64,532,124.57	2,796,955.69	166,634,371.52
运输工具	95,273,076.86	9,604,938.05	20,133,278.99	84,744,735.92
电子设备	39,317,803.55	69,385,623.96	3,119,744.19	105,583,683.32
办公设备	54,908,779.12	12,848,910.69	28,502,309.43	39,255,380.38
酒店业家具	1,431,594.70	187,579.04	0.00	1,619,173.74
其他	67,049,282.62	5,532,848.85	661,202.99	71,920,928.48
三、固定资产账面净值合计	1,483,597,425.31			1,905,075,654.40
其中：土地资产	87,301,332.00			87,301,332.00
房屋、建筑物	1,167,261,345.21			1,583,516,541.00
机器设备	120,815,511.98			119,394,585.29
运输工具	21,775,490.62			18,305,268.55
电子设备	39,173,426.86			57,315,498.64
办公设备	34,775,404.60			23,327,018.32
酒店业家具	182,036.82			1,849,466.91
其他	12,312,877.22			14,065,943.69
四、固定资产减值准备合计	7,441,875.58			7,441,875.58
其中：土地资产				

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	3,616,100.95			3,616,100.95
机器设备	3,825,774.63			3,825,774.63
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,476,155,549.73			1,897,633,778.82
其中：土地资产	87,301,332.00			87,301,332.00
房屋、建筑物	1,163,645,244.26			1,579,900,440.05
机器设备	116,989,737.35			115,568,810.66
运输工具	21,775,490.62			18,305,268.55
电子设备	39,173,426.86			57,315,498.64
办公设备	34,775,404.60			23,327,018.32
酒店业家具	182,036.82			1,849,466.91
其他	12,312,877.22			14,065,943.69

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
其他	402.50	4,716.98	10 辆大车报废处置、面锅正常报废

16、在建工程

项 目	期末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
在建工程	4,570,792,022.63		4,570,792,022.63		3,815,097,515.73
工程物资	5,149,331.82		5,149,331.82		5,440,088.55
合 计	4,575,941,354.45		4,575,941,354.45		3,820,537,604.28

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
孟母文化养生健康城	1,512,233,267.28		1,512,233,267.28		1,186,459,985.42
山西省农产品国际交易中心	1,019,188,432.74		1,019,188,432.74		832,948,005.10
山西太谷文化产业园	673,116,627.43		673,116,627.43		531,617,398.90

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
海南博鳌养生度假村	226,486,472.89		155,912,400.26	
山西金谷农产品新建冷库项目	116,420,019.67		99,137,980.09	
太药项目工程	116,396,885.31		90,716,506.49	
山西金谷农产品办公楼 施工项目	93,277,592.72		76,526,704.47	
黄河金三角农产品服 务基地	84,254,466.39		82,894,001.19	
柴油机厂	77,847,411.56		77,847,411.56	
智慧旅游云平台项目	59,310,207.89		13,017,703.79	
娘子关景区 AAAA 级旅 游景区项目	49,466,609.16		5,795,229.98	
50000T/a 废润滑油再 生项目的蒸馏和精制 装置技术改造	45,390,657.48		21,199,513.75	
加气站	45,185,630.64		25,553,238.80	
黄河、长城、太行文化驿站项目	36,874,431.27			
中小企业创业示范基地	34,588,544.63			
晋非经济贸易合作区项目	33,256,638.67		236,529,911.75	
《再回相府》	32,378,435.86		31,982,527.77	
4300 冷库项目	32,342,687.65		28,068,513.86	
天利投资前期工程费	25,749,272.98			
城区药材工业园区项目	24,165,820.90		24,165,820.90	
关帝工业园区项目	23,480,573.76		23,480,573.76	
安居工程（公寓楼）	20,894,874.00		20,894,874.00	
智慧城市多媒体云拼平台	18,168,808.15		13,658,798.10	
定襄晋北小杂粮基地	16,724,045.91		16,518,324.54	
国宾饭店筹建处	16,092,803.44		16,092,803.44	
交城仓储物流园	12,762,894.04			
后土祠旅游综合开发项目	12,631,113.12		11,620,187.30	
一期修缮总工程	11,719,485.73			
祁家河景区前期招投标项目	11,154,212.59		10,297,666.82	
别墅装修	10,106,250.00		10,106,250.00	
五台山机场文化旅游 产业园	9,594,603.36		8,349,320.41	
中村旅游基础设施工程	7,943,323.20		7,943,323.20	
印象步行街	7,900,000.00		7,900,000.00	
国瑞大厦	7,017,564.26		7,017,564.26	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
生态养殖园种羊场	6,316,483.95		6,308,483.95	
八路军文化园扩园项目	5,784,987.23			
《太行山上》演绎项目	5,651,475.52			
又见文化园区二期	5,173,840.28		98,248,046.96	
冷库道路、绿化景观工程	4,807,201.04			
高平羊头山炎帝文化旅游开发项目	4,283,765.95		3,388,387.45	
酒店 3 楼装修工程	2,587,793.66			
疗休养中心	2,190,294.52		2,190,294.52	
零星工程	1,938,171.26		1,938,171.26	
老醯水镇	1,349,232.97		17,923.44	
印象平遥	1,318,867.20		1,284,827.20	
昭徐古城总项目	990,566.07			
中小企业项目库融资平台	884,343.00		884,343.00	
神九模型	750,255.50		750,255.50	
中式会所	527,129.35		611,707.58	
武乡文旅项目	400,354.88			
河边民国小镇文化旅游项目	396,548.23		396,548.23	
香乐集市	360,000.00		360,000.00	
王莽岭景区客运架空索道	327,500.00		327,500.00	
平遥旅游规划	230,000.00		230,000.00	
原国际艺术中心	160,000.00		160,000.00	
古城西南角	100,000.00		100,000.00	
太行一号旅游公路“0KM”标志文化驿站	60,760.70			
国瑞商务楼	45,786.64		38,530.00	
九成文化综合楼	36,000.00		36,000.00	
固定资产技改			22,556,530.45	
房车露营地项目			851,185.64	
芦芽山天池国际滑雪旅游度假区项目			166,240.64	
合 计	4,570,792,022.63	4,570,792,022.63	3,815,097,515.73	3,815,097,515.73

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
山西省农产品国际 交易中心	3,800,000,000.00	844,668,770.27	181,291,580.15			1,025,960,350.42	27.61	35.00	383,408,884.34	124,468,079.56	9.00	借款
冷库道路、绿化景 观工程	10,000,000.00		4,807,201.04			4,807,201.04	48.00	60.00	531,354.01	531,354.01	8.80	自有资 金、借 款
4300 冷库	31,000,000.00	28,345,571.64	3,997,116.01			32,342,687.65	81.00	99.70	3,574,931.96	3,574,931.96	8.80	自有资 金、借 款
综合楼	90,000,000.00	76,526,704.47	11,170,897.97			87,697,602.44	104.00	99.50	20,144,809.89	10,310,245.44	8.80	自有资 金、借 款
黄河金三角农产品 服务基地	628,395,169.40	82,894,001.19	1,360,465.20			84,254,466.39	13.00	18.50	16,790,681.76			自有
国宾饭店筹建处	16,092,803.44	16,092,803.44				16,092,803.44	100.00	100.00				财政拨 付
新建冷库	145,500,000.00	99,137,980.09	17,282,039.58			116,420,019.67	80.00	85.00	48,120,976.68	12,868,245.65	8.80	自有资 金、借 款
定襄晋北小杂粮基地	1,300,000,000.00	16,518,324.54	205,721.37			16,724,045.91	1.29	0.02	2,342,287.27			借款
中小企业创业示范 基地	34,588,544.63		34,588,544.63			34,588,544.63	100.00	100.00				财政拨 款
交城仓储物流园	699,900,000.00		12,762,894.04			12,762,894.04	2.00	2.00				自筹
智慧旅游云平台项目	1,000,000,000.00	13,530,675.49	46,384,878.32			59,915,553.81	6.00	6.00	4,115,930.46	3,465,969.94	3.11	借款
九州 20 万吨扩建工程	32,904,400.00	21,287,431.84	24,179,277.20	241,100.14		45,225,608.90	137.45	90.67	9,405,538.89	9,152,572.22	13.21	自有资 金
生态养殖园种羊场	60,000,000.00	6,308,483.95	8,000.00			6,316,483.95	10.53	10.53				自有资 金

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
保德岳家沟加气站	15,000,000.00	5,602,501.32	6,724,537.02			12,327,038.34	100.00	100.00	6,778,544.04			自有 资金
洁净太谷加气站	18,010,000.00	2,942,521.90	1,656,722.24			4,599,244.14	25.00	25.00	1,160,109.44	1,160,109.44	2.12	自有 资金
保德铁匠铺	18,630,000.00	1,392,835.55	2,169,888.38			3,562,723.93	19.00	19.00	2,152,594.48	2,152,594.48	3.93	自有 资金
汾阳加气站	14,300,000.00	8,174,368.68	7,952,147.46			16,126,516.14	112.00	95.00	3,119,056.03	2,104,366.48	25.26	自筹
保德石埭湾加气站	12,000,000.00	4,469,441.80	3,281,094.79			7,750,536.59	64.58	90.00	2,511,342.75	2,395,252.47	87.20	自筹
中村旅游基础设施 工程	64,930,000.00	7,943,323.20				7,943,323.20	12.23	12.23				自筹
3 楼装修工程	3,000,000.00		2,587,793.66			2,587,793.66	80.00	80.00				自筹
伊甸园婚庆主题广场	230,000,000.00	204,710,486.13	224,004,716.66	19,214,324.73	409,500,878.06		100.00	100.00	35,380,605.81	34,381,088.44	4.64	自筹
伊甸园酒店	719,865,000.00	11,578,072.77	4,439,354.29			16,017,427.06	2.23	3.00	583,977.55	212,634.54	4.64	自筹
中式会所	38,280,000.00	611,707.58			84,578.23	527,129.35	1.38	1.00	2,309.27			自筹
山西文化产业园	4,500,000,000.00	585,148,720.29	146,418,008.14			731,566,728.43	16.26	28.32	348,160,624.22	90,569,922.35	8.20	自筹
海南博鳌养生度假村	1,084,056,000.00	155,912,400.26	70,574,072.63			226,486,472.89	20.89	75.00	167,912,441.37	45,005,241.26	8.50	借款
孟母文化养生健康城	1,500,000,000.00	1,186,459,985.42	325,773,281.86			1,512,233,267.28	105.03	90.00	508,635,731.71	64,277,111.31	9.50	自筹
太药项目	2,892,260,000.00	102,377,715.33	25,680,378.82			128,058,094.15	0.04	4.43	117,161,258.16	23,701,823.77	6.26	借款
五台山机场文化旅 游产业园	204,000,000.00	8,349,320.41	1,348,647.77			9,697,968.18	4.76	0.01	3,115,582.96	1,218,991.63	6.14	自筹
又见文化园区二期	90,870,000.00	98,248,046.96	8,399,018.33	85,578,492.30	15,894,732.71	5,173,840.28	100.00	95.00	19,223,587.98			自筹
柴油机厂	77,847,411.56	77,847,411.56				77,847,411.56	100.00	90.00				自筹
印象步行街	7,900,000.00	7,900,000.00				7,900,000.00	99.00	99.00				自筹
安居工程(公寓楼)	20,894,874.00	20,894,874.00				20,894,874.00	99.00	99.00				自筹

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
运城市万荣县后 土祠文化旅游景区 项目	1,080,392,000.00	11,620,187.30	1,010,925.82			12,631,113.12	1.00	1.17				自筹资金
祁家河景区前期招 投标项目	10,313,528.83	10,297,666.82	856,545.77			11,154,212.59	1.00	1.00				自筹
别墅装修	10,106,250.00	10,106,250.00				10,106,250.00	99.00	99.00				自筹
娘子关景区创建 AAAA 级旅游景区建设项目	1,862,330,000.00	5,847,429.98	44,114,877.08	277,876.12	217,821.78	49,466,609.16	2.60	2.60	1,780,220.07	1,780,220.07	4.13	股东投 资/银 行借款
国瑞大厦	7,017,564.26	7,017,564.26				7,017,564.26	20.00	20.00				自筹
高平市羊头山炎帝文 化旅游区规划项目	987,000,000.00	3,388,387.45	895,378.50			4,283,765.95	4.30	4.30				自筹
《再回相府》	59,860,100.00	31,982,527.77	395,908.09			32,378,435.86	54.00	54.00				自筹
八路军文化园扩园 项目	300,000,000.00	2,145,754.68	3,639,232.55			5,784,987.23	2.00	0.01				自有资金、 项目贷款、 政府专项债
《太行山上》演绎项目	114,500,000.00		5,321,578.80			5,321,578.80	5.00	60.00				自有资 金
合计	23,791,743,646.12	3,778,280,248.34	1,225,282,724.17	105,311,793.29	425,698,010.78	4,472,553,168.44			1,706,113,381.10	433,330,755.02		

(2) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	2,398,431.53	1,712,524.63
专用材料	2,750,900.29	3,727,563.92
合 计	5,149,331.82	5,440,088.55

17、生产性生物资产

以成本计量

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
林业				
其中：经济林	34,777,908.20			34,777,908.20
金银花		696,690.31		696,690.31
合 计	34,777,908.20	696,690.31		35,474,598.51

注： 1、林木年末 50,345 棵。

18、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,221,432,007.05	301,318,998.14	99,158,579.21	1,423,592,425.98
其中：软件	8,783,837.15	1,480,713.07		10,264,550.22
土地使用权	1,151,531,357.12	264,908,661.24	99,154,179.21	1,317,285,839.15
专利权	16,631,896.18			16,631,896.18
非专利技术	15,195,390.61			15,195,390.61
商标权	1,671,100.00	10,195,457.12	4,400.00	11,862,157.12
特许权	19,565,833.29	24,734,166.71		44,300,000.00
地下车库使用权	8,052,592.70			8,052,592.70
二、累计摊销合计	73,935,987.36	62,424,097.92	2,158,040.60	134,202,044.68
其中：软件	3,156,349.05	1,995,366.60		5,151,715.65
土地使用权	52,598,095.38	27,780,591.02	2,157,087.22	78,221,599.18
专利权	6,866,449.20	1,446,515.91		8,312,965.11
非专利技术	4,259,011.43	1,519,539.13		5,778,550.56
商标权	1,229,205.08	175,826.23	953.38	1,404,077.93
特许权	4,429,999.92	29,164,166.63		33,594,166.55
地下车库使用权	1,396,877.30	342,092.40		1,738,969.70
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权				
特许权				
地下车库使用权				
四、账面价值合计	1,147,496,019.69			1,289,390,381.30
其中：软件	5,627,488.10			5,112,834.57
土地使用权	1,098,933,261.74			1,239,064,239.97
专利权	9,765,446.98			8,318,931.07
非专利技术	10,936,379.18			9,416,840.05
商标权	441,894.92			10,458,079.19
特许权	15,135,833.37			10,705,833.45
地下车库使用权	6,655,715.40			6,313,623.00

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益 其他	
皇城相府实景演艺+数字体验	11,473,716.66	2,162,149.51		59,009.90	1,973,083.01	11,603,773.26
车桩一体化管理平台	4,644,402.91					4,644,402.91
浓缩转轮和热回收式催化氧化器的喷涂车间废气治理工艺技术研发	1,181,826.78					1,181,826.78
CRO催化室流场、温度分布CFD分析及结构改进	126,356.69					126,356.69
RTO蓄热室下部进气流场分布CFD分析及改进	126,356.69					126,356.69
RTO氧化室流场、温度场分布CFD分析	126,356.69					126,356.69
TNV氧化炉工艺技术研发	126,356.69					126,356.69
低温甲醇洗CO2废气处理工艺研发	63,178.39	7,025,450.55			7,025,450.55	63,178.39
海景航空研发人员费用			288,692.87		288,692.87	
文旅信息研发支出		8,516,778.05			8,516,778.05	
北京大地亿象文旅科技有限公司旅游规划制作费			75,742.57		75,742.57	
《国有创投企业混改路径探索》报告			25,000.00		25,000.00	
文旅景区无人值守智慧零售系统			49,504.95		49,504.95	
《运用政府创业风险引导基金加速我省科技成果转化研究》报告			27,000.00		27,000.00	
北京大地亿象文旅科技有限公司咨询费			92,574.26		92,574.26	
合计	17,868,551.50	17,704,378.11	558,514.65	59,009.90	18,073,826.26	17,998,608.10

20、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西龙腾空港进出口贸易有限公司	142,957.64			142,957.64
保德县汇丰达新能源有限公司	1,918,693.11			1,918,693.11
山西省投资集团九州再生能源有限公司	6,197,903.46			6,197,903.46
合 计	8,259,554.21			8,259,554.21

21、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
固定资产改良支出	44,127,684.82	421,859.29	3,677,102.34		40,872,441.77	
装修费	19,803,636.81	28,389,686.85	4,757,848.95		43,435,474.71	
其他	15,886,368.74	13,280,150.52	5,177,490.70		23,989,028.56	
海悦酒店工程款	9,254,182.47	664,536.40	1,084,858.65		8,833,860.22	
土地流转费	5,493,809.83	65,000.00	508,772.00		5,050,037.83	
房租费	3,681,776.32	9,283,790.54	3,468,622.70		9,496,944.16	
开办费	2,391,222.21	2,662,548.03			5,053,770.24	
融资租赁服务费	1,829,530.04	15,185,066.77	2,116,714.80		14,897,882.01	
合 计	102,468,211.24	69,952,638.40	20,791,410.14		151,629,439.50	

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	68,046,169.57	273,436,860.69	298,577,791.45	1,212,705,884.57
开办费	236,687,069.29	946,748,277.16	0.00	0.00
可抵扣亏损	8,653,055.08	37,880,102.08	9,504,803.82	41,287,097.04
内部交易	71,938,455.49	287,753,821.96	52,523,009.75	210,092,039.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	505,798.13	2,355,196.82	5,517,332.67	24,358,532.67
小 计	385,830,547.56	1,548,174,258.71	366,122,937.69	1,488,443,553.28
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	103,335,676.44	413,342,705.76	98,855,550.51	395,422,202.04

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	495,367,997.39	406,356,120.56
可抵扣亏损	349,930,504.41	216,885,335.73
合 计	845,298,501.80	623,241,456.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2018		2,590,786.10	
2019		106,781,384.23	
2020	238,339,905.96	93,951,000.95	
2021	2,666,327.37	2,666,327.37	
2022	4,651,906.07	4,726,868.83	
2023	146,437.36	183,888.07	
2024	5,973,908.26	5,985,080.18	
2025	20,415,949.16		
2026	77,736,070.23		
合 计	349,930,504.41	216,885,335.73	

23、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
合作开发支出	9,064,279,382.75	8,092,021,352.28
省政府煤炭可持续发展基金	4,379,382,063.53	5,341,501,127.07
委托贷款	1,706,866,235.99	933,648,187.57
债权资产	1,151,910,700.12	1,044,015,175.90
财政授权经营资金	472,689,669.48	552,613,900.00
拆迁补偿款	337,806,000.00	555,200,000.00
国金和创投基金	320,000,000.00	50,000,000.00
代理乡镇企业发展基金	248,627,354.77	255,277,354.77
中央财政委托贷款资金	99,704,875.38	102,854,875.38
年度竞争性领域电力需求侧管理项目	74,120,000.00	74,120,000.00
预付土地及工程款	61,755,037.92	66,537,765.77
中央跨区农产品流通基础建设引导基金	52,000,000.00	52,000,000.00
融资保证金	21,312,500.00	40,712,500.00
两区开发项目启动资金	16,670,000.00	
预付项目款	2,933,787.44	3,914,547.61
文物文化资产	1,369,560.00	1,369,560.00
50 辆帝豪 EV 租用款		1,531,927.65
合 计	18,011,427,167.38	17,167,318,274.00

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		57,850,000.00
抵押借款	9,800,000.00	3,800,000.00
保证借款	2,961,600,000.00	1,973,600,000.00
信用借款	4,098,300,000.00	4,240,633,600.00
合 计	7,069,700,000.00	6,275,883,600.00

25、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,125,836,884.33	30,000,000.00
银行承兑汇票	934,879,983.18	1,073,317,830.00
合 计	2,060,716,867.51	1,103,317,830.00

26、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	514,261,797.84	301,277,361.48
1 至 2 年（含 2 年）	41,863,999.42	404,228,522.62
2 至 3 年（含 3 年）	125,748,306.60	65,382,650.98
3 年以上	59,778,044.82	60,363,728.18
合 计	741,652,148.68	831,252,263.26

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
牛有根	71,594,040.98	未结算
林州四海建设有限公司	14,292,000.00	未结算
山西省投资集团园林绿化工程有限公司	9,205,282.48	未结算
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	8,297,513.00	陆续支付中
东方网力股份有限公司	7,471,465.12	未结算
浙江吉合康汽车销售有限公司	6,750,000.00	对方未催要
农户	5,359,870.61	尚未结算
平遥宏政建设工程有限公司	4,976,382.21	未结算
山西建勘岩土工程有限公司	3,850,564.80	保证金
山西鑫恒宇物资有限公司	3,850,000.00	对方未催要
合 计	135,647,119.20	

27、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,018,002,375.80	838,471,328.99
1 年以上	108,841,942.99	31,551,853.21
合 计	1,126,844,318.79	870,023,182.20

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国人寿保险股份有限公司太原分公司	24,507,249.52	未结算
山西重力工程咨询有限公司	23,666,677.80	未结算
山西省投资集团有限公司	12,835,200.00	未结算
黄哈尔	10,300,000.00	未结算
太原市海丰原煤焦化技术开发有限公司	6,400,000.00	未结算
辽宁方大集团国贸有限公司	4,148,515.86	未结算
山西高义煤化有限公司	4,000,000.00	未结算
山西盛华煤气焦化集团有限公司	2,841,627.13	未结算
山西诺尔森贸易有限公司	2,606,153.99	未结算
山西省国有资本投资运营有限公司	2,435,052.81	未结算
临汾市瑞富通商贸有限公司	2,000,000.00	未结算
江苏卓华国际贸易有限公司	1,190,332.93	未结算
山西焦化股份有限公司	1,000,000.00	未结算
合 计	97,930,810.04	

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	65,002,434.66	458,425,487.68	449,935,639.01	73,492,283.33
离职后福利-设定提存计划	770,724.45	13,871,244.42	13,334,703.94	1,307,264.93
辞退福利		160,752.16	160,752.16	
一年内到期的其他福利		30,100.99	30,100.99	
其他		46,951.00	46,951.00	
合 计	65,773,159.11	472,534,536.25	463,508,147.10	74,799,548.26

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,340,828.27	367,394,713.24	362,847,740.07	62,887,801.44
职工福利费		31,713,089.45	31,713,089.45	
社会保险费	259,010.69	18,475,630.29	18,547,786.35	186,854.63

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	224,055.73	16,876,805.06	16,946,837.57	154,023.22
工伤保险费	14,812.79	126,985.12	129,711.60	12,086.31
生育保险费	18,622.37	1,318,837.89	1,317,334.96	20,125.30
其他	1,519.80	153,002.22	153,902.22	619.80
住房公积金	381,483.65	28,540,844.16	28,484,624.28	437,703.53
工会经费和职工教育经费	5,895,261.42	9,888,451.22	5,931,573.74	9,852,138.90
短期带薪缺勤				
其他短期薪酬	125,850.63	2,412,759.32	2,410,825.12	127,784.83
合 计	65,002,434.66	458,425,487.68	449,935,639.01	73,492,283.33

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	668,133.30	13,476,131.14	12,961,786.01	1,182,478.43
失业保险费	102,591.15	392,581.73	370,386.38	124,786.50
企业年金缴费		2,531.55	2,531.55	
合 计	770,724.45	13,871,244.42	13,334,703.94	1,307,264.93

29、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	38,996,795.98	39,556,583.73
企业所得税	50,835,115.55	44,792,072.00
城市维护建设税	2,421,711.79	2,326,792.40
房产税	3,034,123.64	2,577,738.71
土地使用税	2,810,582.40	1,325,606.53
个人所得税	2,413,422.92	1,535,054.44
教育费附加（含地方教育费附加）	1,937,105.62	1,832,509.15
其他税费	4,637,813.89	2,191,614.24
合 计	107,086,671.79	96,137,971.20

30、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	233,961,841.47	192,611,817.03
应付股利	32,936,816.67	672,740.56
其他应付款	5,918,076,141.39	5,490,977,074.41
合 计	6,184,974,799.53	5,684,261,632.00

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	195,578,834.22	168,288,825.59
短期借款应付利息	36,593,051.49	7,057,700.75
其他利息	1,789,955.76	17,265,290.69
合 计	233,961,841.47	192,611,817.03

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	15,564,943.48	
划分为权益工具的优先股\永续债股利	16,319,700.00	
其他	1,052,173.19	672,740.56
合 计	32,936,816.67	672,740.56

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	5,201,669,363.88	5,173,385,491.71
工程款	477,938,706.66	66,303,839.08
保证金	82,498,110.93	121,896,938.45
基金	54,211,600.00	400,000.00
社保	27,815,193.95	7,343,434.41
服务费	10,704,450.60	7,140,566.27
其他	63,238,715.37	114,506,804.49
合 计	5,918,076,141.39	5,490,977,074.41

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	未偿还原因
青运村定金	759,278,679.11	尚未结算
山西省旅游文化体育产业股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	未结算
平遥县财政局	155,731,331.97	尚未到期
晋城无烟煤矿业集团有限公司	71,845,000.00	未结算
山西问天置业有限公司	53,904,437.66	未结算
山西省投资集团晋壹科技有限公司	41,223,233.32	未结算
华晋焦煤有限责任公司	30,000,000.00	资金紧张
中铁十七局集团有限公司	23,637,612.53	未结算
青岛海尔地产集团有限公司	20,000,000.00	尚未结算

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西省高校毕业生就业指导中心	18,610,635.00	历史遗留
山西嘉通汇银投资有限责任公司	14,700,000.00	合作时存入的保证金
山西金通创业投资有限公司	13,932,000.00	未结算
重庆广邦能源有限公司	13,589,023.46	未催收
山西省商贸资产经营有限公司	12,888,565.35	未结算
科技项目风险补偿金	12,040,000.00	项目未完结
李秀珍	10,058,073.28	资金紧缺
太原精良房地产开发有限公司	10,000,000.00	往来借款未偿还
合 计	1,381,438,591.68	

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	359,162,345.17	4,490,400,000.00
1 年内到期的应付债券	3,715,490,969.44	3,249,037,666.67
1 年内到期的长期应付款	244,093,483.29	5,748,688.67
合 计	4,318,746,797.90	7,745,186,355.34

32、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
直接融资	480,000,000.00	257,136,000.00

33、保险合同准备金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金	2,403,033.64	1,966.36		2,405,000.00
担保赔偿准备	3,081,669.90		291,965.86	2,789,704.04
合计	5,484,703.54	1,966.36	291,965.86	5,194,704.04

34、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款	246,980,000.00		4%-6%
抵押借款	245,006,461.88	75,565,864.36	4%-6%
保证借款	2,432,825,106.32	5,098,925,189.22	4%-6%
信用借款	11,513,708,118.20	11,052,344,619.88	4%-6%
小 计	14,438,519,686.40	16,226,835,673.46	
减：一年内到期的长期借款	359,162,345.17	4,490,400,000.00	
合 计	14,079,357,341.23	11,736,435,673.46	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
15山投01（118381）		250,000,000.00
16山投01（118594）	180,000,000.00	180,000,000.00
16晋投集PPN001	450,000,000.00	450,000,000.00
17晋投集PPN001	200,000,000.00	399,579,687.13
17晋投集PPN002	300,000,000.00	299,605,956.70
19晋投集PPN001	299,476,533.30	299,182,845.51
19晋投集SCP002		499,641,666.67
19晋投集SCP003		499,553,424.66
19晋投集SCP005		300,000,000.00
19晋投集SCP006		300,000,000.00
19晋投集SCP007		200,000,000.00
19晋投集CP001		999,925,479.45
19晋投集CP002		199,917,095.89
19山投01	299,241,071.89	298,765,982.77
19山投02	299,501,264.93	299,167,263.45
19晋山西投资ZR001	200,000,000.00	200,000,000.00
20晋山西投资ZR001	288,575,000.00	
20晋投集PPN002	299,869,500.00	
20山西文旅MTN001	746,984,615.14	
20山西文旅SCP001	499,915,555.56	
20山西文旅CP001	499,646,575.34	
20山西文旅SCP002	499,839,027.78	
20晋旅01	199,181,699.36	
20山西文旅CP002	499,416,666.67	
20山西文旅MTN002	598,235,735.24	
20山西文旅MTN003	199,375,079.65	
文旅产业基础设施建设专项债券	250,000,000.00	
文旅产业基础设施建设专项债券	300,000,000.00	
娘子关项目专项基金债	150,000,000.00	
晋商银行直融理财	859,859,647.80	
小计	8,119,117,972.66	5,675,339,402.23
减：一年内到期的应付债券	3,715,490,969.44	3,249,037,666.67
合计	4,403,627,003.22	2,426,301,735.56

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
15山投01（118381）	500,000,000.00	2015/10/26	3+2年	500,000,000.00	250,000,000.00				250,000,000.00	
16山投01（118594）	700,000,000.00	2016/3/28	3+2年	700,000,000.00	180,000,000.00					180,000,000.00
16晋投集PPN001	800,000,000.00	2016/11/30	3+2年	800,000,000.00	450,000,000.00					450,000,000.00
17晋投集PPN001	400,000,000.00	2017/5/17	3+2年	400,000,000.00	399,579,687.13			-420,312.87	200,000,000.00	200,000,000.00
17晋投集PPN002	300,000,000.00	2017/6/30	3+2年	300,000,000.00	299,605,956.70			-394,043.30		300,000,000.00
19晋投集PPN001	300,000,000.00	2019/7/22	3年	300,000,000.00	299,182,845.51			-293,687.79		299,476,533.30
19晋投集SCP002	500,000,000.00	2019/8/13	270天	500,000,000.00	499,641,666.67			-358,333.33	500,000,000.00	
19晋投集SCP003	500,000,000.00	2019/9/16	270天	500,000,000.00	499,553,424.66			-446,575.34	500,000,000.00	
19晋投集SCP005	300,000,000.00	2019/11/15	270天	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	
19晋投集SCP006	300,000,000.00	2019/12/9	180天	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	
19晋投集SCP007	200,000,000.00	2019/12/13	180天	200,000,000.00	200,000,000.00				200,000,000.00	
19晋投集CP001	1,000,000,000.00	2019/1/17	365天	1,000,000,000.00	999,925,479.45			-74,520.55	1,000,000,000.00	
19晋投集CP002	200,000,000.00	2019/3/28	365天	200,000,000.00	199,917,095.89			-82,904.11	200,000,000.00	
19山投01	300,000,000.00	2019/5/20	3年	300,000,000.00	298,765,982.77			-475,089.12		299,241,071.89
19山投02	300,000,000.00	2019/6/4	2+1年	300,000,000.00	299,167,263.45			-334,001.48		299,501,264.93
19晋山西投资ZR001	200,000,000.00	2019/10/12	2年	200,000,000.00	200,000,000.00					200,000,000.00
20晋山西投资ZR001	300,000,000.00	2020/4/23	1年	300,000,000.00		300,000,000.00		1,425,000.00	10,000,000.00	288,575,000.00
20晋投集PPN002	300,000,000.00	2020/3/23	1年	300,000,000.00		300,000,000.00		130,500.00		299,869,500.00
20晋投集scp001	300,000,000.00	2020/1/15	270天	300,000,000.00		300,450,000.00		450,000.00	300,000,000.00	
20晋投集（疫情防控债）PPN001	800,000,000.00	2020/2/18	90天	800,000,000.00		800,548,000.00		548,000.00	800,000,000.00	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
20晋投集（疫情防控债）SCP002	900,000,000.00	2020/2/19	180天	900,000,000.00		900,900,000.00		900,000.00	900,000,000.00	
20山西文旅MTN001	750,000,000.00	2020/4/21	3年	750,000,000.00		750,000,000.00		3,015,384.86		746,984,615.14
20山西文旅SCP001	500,000,000.00	2020/5/8	270日	500,000,000.00		500,000,000.00		84,444.44		499,915,555.56
20山西文旅CP001	500,000,000.00	2020/5/22	365日	500,000,000.00		500,000,000.00		353,424.66		499,646,575.34
20山西文旅SCP002	500,000,000.00	2020/6/5	270日	500,000,000.00		500,000,000.00		160,972.22		499,839,027.78
20晋旅01	200,000,000.00	2020/6/10	3年	200,000,000.00		200,000,000.00		818,300.64		199,181,699.36
20山西文旅CP002	500,000,000.00	2020/8/7	365日	500,000,000.00		500,000,000.00		583,333.33		499,416,666.67
20山西文旅MTN002	600,000,000.00	2020/8/10	2+1	600,000,000.00		600,000,000.00		1,764,264.76		598,235,735.24
20山西文旅MTN003	200,000,000.00	2020/9/29	2+1	200,000,000.00		200,000,000.00		624,920.35		199,375,079.65
文旅产业基础设施建设专项债券	250,000,000.00	2020/1/21	10年	250,000,000.00		250,000,000.00				250,000,000.00
文旅产业基础设施建设专项债券	300,000,000.00	2020/1/21	15年	300,000,000.00		300,000,000.00				300,000,000.00
娘子关项目专项基金债	150,000,000.00	2020/08/18	10年	150,000,000.00		150,000,000.00				150,000,000.00
晋商银行直融理财	872,000,000.00			872,000,000.00		872,000,000.00		12,140,352.20		859,859,647.80
合计	14,722,000,000.00			14,722,000,000.00	5,675,339,402.23	7,923,898,000.00		20,119,429.57	5,460,000,000.00	8,119,117,972.66

36、长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	54,423,761.14	653,767,693.16	17,860,921.93	690,330,532.37
专项应付款	255,702,495.82	125,373,396.42	55,180,007.14	325,895,885.10
合 计	310,126,256.96	779,141,089.58	73,040,929.07	1,016,226,417.47

(1) 长期应付款

①长期应付款期末余额最大的前5项：

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁款	450,000,000.00	
平安国际融资租赁有限公司	24,377,638.27	33,000,000.00
亿信国际融资租赁有限公司	6,350,110.70	4,402,055.81
山西华康信托投资公司	3,760,000.00	3,760,000.00
山西大昌轿车销售服务有限公司	692,783.40	1,911,721.55
合 计	485,180,532.37	43,073,777.36

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前5项：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
仓储物流园区项目中央预算资金		72,970,000.00		72,970,000.00
财政授权经营资金	55,230,201.08	17,913,343.86	9,062,937.14	64,080,607.80
地方煤炭发展基金	62,484,065.18		283,018.86	62,201,046.32
山西农业产业发展基金之山西牧业产业投资	50,000,000.00			50,000,000.00
建设国宾饭店项目	21,000,000.00			21,000,000.00
合 计	188,714,266.26	90,883,343.86	9,345,956.00	270,251,654.12

37、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	55,225,303.63	43,857,355.02	1,783,134.01	97,299,524.64

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
政府补助	36,183,398.13	43,857,355.02	1,576,228.51		78,464,524.64	与资产相关	
晋中市商务粮食局(农贸市场)项目政府拨款	9,875,000.00				9,875,000.00	与资产相关	
平台技改建设资金	6,970,000.00				6,970,000.00	与收益相关	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
2013 年工业中小企业技 术改造项目中央基建投 资拨款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关	
冷库配套加工车间项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关	
2012 年中小企业发展专 项资金	190,000.00				190,000.00	与资产相关	
稳岗补贴	206,905.50		206,905.50			与资产相关	
合 计	55,225,303.63	43,857,355.02	1,783,134.01		97,299,524.64		

38、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
代理乡镇企业发展基金	90,556,416.78	90,556,416.78
山西丰创安养契约型私募投资基金	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	150,556,416.78	150,556,416.78

39、实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
山西省国有资本投 资运营有限公司	100,000,000.00	100.00	170,000,000.00		270,000,000.00	90.00
山西省财政厅			30,000,000.00		30,000,000.00	10.00
合 计	100,000,000.00	100.00	200,000,000.00		300,000,000.00	100.00

40、其他权益工具

发行在外的 金融工具	数量	年初	本期增加		本期减少		期末	
		账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
可续期公司 债一期			3,000,000	300,000,000.00			3,000,000	300,000,000.00
可续期公司 债二期			500,000,000	500,000,000.00			500,000,000	500,000,000.00
合 计			508,000,000	1,300,000,000.00			508,000,000	1,300,000,000.00

注：1、根据《山西省文化旅游投资控股集团有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（面向合格投资者）（第一期）发行公告》，山西省文化旅游投资控股集团有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（面向合格投资者）（第一期）发行规模为人民币 5 亿元，发行价格为每张 100 元，票面利率为 6.50%。

2、根据《山西省文化旅游投资控股集团有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（面向合格投资者）（第二期）发行公告》，山西省文化旅游投资控股集团有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（面向合格投资者）（第二期）发行规模为人民币 3 亿元，发行价格为每张 100 元，票面利率为 6.50%。

3、2020 年 6 月，本公司之二级子公司山西省投资集团有限公司通过山西信托股份有限公司发行永续债 5 亿元，融资期限 3+N，贷款利率实行浮动利率，对应利率为 0.2%-5%/年。

40、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	1,783,060,598.47		457,512,618.29	1,325,547,980.18
其他资本公积	12,401,839,136.81	279,072,579.93		12,680,911,716.74
合 计	14,184,899,735.28	279,072,579.93	457,512,618.29	14,006,459,696.92
其中：国有独享资本公积				
合计	14,184,899,735.28	6,683,140,442.94	6,861,580,481.30	14,006,459,696.92

注：1、本公司之二级子公司山西省投资集团有限公司，根据山西省财政厅晋财建一（2020）215 号文件，将受托管理基金“两区开发产业项目启动资金”39,500,000.00 元由专项应付款转增资本公积。

2、本公司之三级子公司山西大酒店有限公司 2020 年根据山西省人民政府《关于同意成立山西省旅游投资有限责任公司的批复》（晋政函【2006】86 号）第五条“原则同意免除公司组成企业由政府财政性资金委托贷款”和省旅游局《关于将山西大酒店等四户局属企业整体划转到山西省旅游投资有限公司的通知》（晋旅字【2007】18 号）第二条“政府财政性资金委托贷款，作为国家资本投入山西省旅游投资有限公司”的规定，经山西大酒店董事会一届二十六次会议决定，将山西大酒店长期借款 44,573,922.43 元转为国家资本金投入公司，增加了资本公积。

3、本公司之二级子公司山西省旅游投资控股集团有限公司非同一控制下增加山西红星杨旅游发展有限公司，增加资本公积 194,998,657.50 元。

4、无偿划出全资及控股子公司的股权减少资本公积 457,512,618.29 元。

41、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	380,109.02	510,946.07	39,205.09	851,850.00

42、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,074,819.20	3,930,989.53		7,005,808.73

43、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	13,045,149.29	2,131,301.65			15,176,450.94

44、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	525,345,681.39	514,188,682.05
本期增加额	129,987,289.52	55,474,109.82

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	上年金额
其中：本期净利润转入	-41,728,672.07	80,653,460.94
其他	171,715,961.59	-25,179,351.12
本期减少额	298,675,724.22	44,317,110.48
其中：本期提取法定公积金	3,930,989.53	1,722,181.93
本期提取一般风险准备	2,131,301.65	1,570,901.86
本期分配现金股利数	15,520,000.00	11,463,000.00
其他减少	277,093,433.04	29,561,027.30
本期期末余额	356,657,246.69	525,345,681.39

45、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
景区运营板块	217,739,109.39	114,814,411.28	173,761,409.49	103,192,140.78
文化创意板块	37,769,988.33	29,105,615.83	36,184,869.77	26,601,223.26
酒店管理板块	73,391,016.10	12,859,623.62	78,416,398.94	16,796,004.13
智慧旅游板块	83,148,387.22	51,341,012.04	93,639,256.45	74,721,576.74
多元经营板块：				
房地产方面	1,090,232,996.37	790,333,792.46	655,820,983.27	495,991,433.34
资产管理方面	60,378,283.32	2,199,068.97	73,576,616.80	
贸易物流方面	10,294,317,871.03	10,121,207,736.53	11,399,179,402.99	11,158,917,392.05
粮农产业方面	341,271,121.35	325,894,415.71	471,597,892.79	463,959,765.81
新能源方面	322,483,319.45	286,995,330.26	222,535,181.95	216,874,061.75
其他生产经营方面	1,942,901,374.71	1,704,157,786.33	770,527,549.13	424,151,744.39
合 计	14,463,633,467.27	13,438,908,793.03	13,975,239,561.58	12,981,205,342.25

46、利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款及垫款	70,989,891.92	57,367,575.11
其中：公司贷款和垫款	70,989,891.92	57,367,575.11
利息净收入	70,989,891.92	57,367,575.11

47、已赚保费

项目	本期发生额	上期发生额
担保费收入	28,100,470.47	11,922,472.00

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	40,507.88	78,977.53
运输费	16,561,736.08	17,367,179.36
装卸费	5,404.28	90,073.76
仓储保管费		146,139.11
保险费	73,381.60	147,455.13
广告费	3,029,279.41	4,139,487.06
销售服务费	94,729,178.99	10,673,477.74
职工薪酬	47,067,371.37	37,792,015.23
业务经费	4,666,694.01	6,549,307.58
委托代销手续费	153,568.92	
折旧费	2,388,617.69	2,517,627.56
修理费	558,276.77	377,807.20
样品及产品损耗	52,683.10	2,750.18
装修费	26,148.13	48,423.53
租赁费	1,056,953.34	9,608,708.47
差旅费	710,301.77	2,570,397.45
服务费	234,341.22	102,383.20
诉讼费	31,098.00	615,291.14
业务宣传费	3,511,917.90	2,397,621.41
办公费	1,048,806.11	355,385.68
通讯费	17,972.10	42,041.33
车辆运行费	1,312,380.40	3,819,861.99
低值易耗品摊销	523,403.89	260,628.92
劳动保护费	75,639.32	84,554.94
清洁费	112,436.84	101,966.90
物料消耗	1,767,724.49	1,146,009.02
业务招待费	1,491.00	2,107,758.53
洗涤费	296,129.74	802,446.38
能源费	564,734.34	866,302.33
取暖费	262,814.30	315,200.00
长期待摊费用摊销	712,162.68	113,504.59
绿化费	29,209.52	47,058.46
聘请中介机构费	3,482,470.38	
其他	5,104,992.42	11,391,708.44
合 计	190,209,827.99	116,679,550.15

49、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	299,933,098.77	330,789,381.36
保险费	5,867,606.64	5,945,302.52

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	53,293,523.65	65,178,970.17
修理费	6,067,595.42	4,925,593.32
无形资产摊销	13,955,374.56	
存货盘亏	396.72	
业务招待费	1,458,073.70	1,388,623.90
差旅费	4,907,042.68	6,855,370.15
办公费	20,098,902.71	17,630,186.57
会议费	3,045,267.35	4,081,862.91
诉讼费	6,208,234.32	1,111,870.10
聘请中介机构费	41,111,985.20	19,414,395.37
咨询费	9,165,147.17	6,340,586.30
技术转让费		64,058.49
董事会费	2,924.33	64,058.49
排污费	46,642.00	1,901.78
服务费	13,075,752.33	19,386,728.66
租赁费	6,582,511.71	16,213,858.32
公杂费	750,802.68	201,784.98
物业费	2,862,398.90	7,857,780.08
装修费	778,948.36	591,929.64
业务宣传费	2,634,493.36	4,024,266.45
党务经费	804,188.64	150,835.12
运杂费	49,695.49	42,006.27
基金管理费	3,340,893.60	1,698,581.18
材料及低值易耗品	1,083,919.66	643,291.68
广告费	128,647.97	20,521.17
交通费	688,595.67	895,167.32
通讯费	421,309.99	346,528.73
水电费	4,439,572.36	3,601,034.95
取暖费	1,233,617.01	2,813,828.42
长期待摊费用摊销	6,549,860.33	
低值易耗品摊销	1,009,306.11	
技术服务费	1,228,494.40	
车辆运行费	2,783,016.32	
能源费	2,362,979.27	2,403,550.84
取暖制冷费	2,925,077.76	
劳务费	2,816,529.33	3,066,863.59
扶贫费用	483,896.59	
其他	13,520,268.85	21,413,043.78
合 计	537,716,591.91	549,163,762.61

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,795,594.17	4,581,627.50
开发费		4,441,526.80
技术服务费	161,882.31	101,451.83
代理费	31,425.74	6,310.68
汽车费		884.96
办公费		436,203.83
差旅费	152,408.67	211,435.76
材料费		4,027,858.66
折旧费用及长期待摊费用	809,091.13	315,873.48
直接投入费用	4,909,732.98	
其他	213,691.26	295,883.38
合计	18,073,826.26	14,419,056.88

51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,753,962,528.92	1,679,259,117.90
减：利息资本化	1,271,425,343.69	1,191,013,726.75
利息费用净额	482,537,185.23	488,245,391.15
减：利息收入	125,801,233.61	90,686,862.07
承兑汇票贴息	86,088.01	
汇兑收益	-15,477,711.03	-5,644,981.38
手续费及其他	82,405,126.82	56,440,098.37
合计	423,749,455.42	448,353,646.07

52、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	9,834,705.36	12,828,602.77
政府补助稳岗补贴	1,997,792.13	1,026,440.07
煤炭可持续发展基金	1,189,393.94	1,189,393.94
增值税加计抵减	347,894.96	263,561.14
疫情期间增值税减免	194,297.07	
代扣代缴个人所得税手续费	12,251.01	
终止项目收回资金		79,569.71
其他	671,821.20	1,526,307.46
合计	14,248,155.67	16,913,875.09

53、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,945,505.42	2,136,681.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-81,084,897.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,991,369.44	1,454,250.56
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,038,090.48	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	165,616.44	10,824,109.37
可供出售金融资产等取得的投资收益	43,105,527.40	52,813,028.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益	16,175,992.17	11,614,371.34
其他	68,869,029.72	44,530,841.50
合计	77,206,233.82	123,373,283.34

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,464.18	1,109,026.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	108,079,191.36	
合计	108,088,655.54	1,109,026.05

55、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-77,272,045.21	-34,984,460.63
存货跌价准备	-2,551,923.08	-433,128.09
可供出售金融资产减值损失	-19,361,774.14	-4,964,000.00
长期股权投资减值损失		-1,500,000.00
其他减值损失	-168,442.46	-2,454,269.63
合计	-99,354,184.89	-44,335,858.35

56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	10,806,178.26	63,555,037.50

57、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	56,606.43	133,515.12	56,606.43
接受捐赠	13,380.00		13,380.00
与企业日常活动无关的政府补助	4,087,605.45	4,533,921.85	4,087,605.45
违约金	35,476,548.79	31,833,063.39	35,476,548.79

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
债务重组利得	14,257,231.48	13,788,697.51	14,257,231.48
负债潜盈收入	2,049,500.00	359,316.31	2,049,500.00
法院执行款	1,122,405.21	5,032,222.80	1,122,405.21
其他	4,097,416.08	74,715,583.41	4,097,416.08
合 计	61,160,693.44	130,396,320.39	61,160,693.44

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
企业发展专项资金	1,846,588.88	987,668.05
综改区项目补助	1,500,000.00	
财政补贴	478,636.36	19,084.20
科技厅补贴	165,180.00	220,000.00
税费返还	62,860.89	7,169.60
稳岗补贴款	34,339.32	
阳城县财政局国库集中支付		3,300,000.00
合 计	4,087,605.45	4,533,921.85

58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,582,523.99	173,208.46	1,582,523.99
对外捐赠支出	1,604,636.72	66,659.00	1,604,636.72
罚款	1,257,372.59	589,119.69	1,257,372.59
赔偿金	540,768.00	1,181,279.84	540,768.00
滞纳金	410,389.73	791,464.13	410,389.73
债务重组损失		2,943,464.79	
其他	320,765.19	1,054,498.36	320,765.19
合 计	5,716,456.22	6,799,694.27	5,716,456.22

59、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,574,569.33	77,516,746.87
递延所得税调整	-26,278,405.04	-8,515,626.24
合 计	37,296,164.29	69,001,120.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	70,344,036.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,586,009.09
子公司适用不同税率的影响	-52,195,966.17
调整以前期间所得税的影响	-10,513,633.87
非应税收入的影响	-72,153,187.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,453,642.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,905,679.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	94,419,941.06
其他	-394,960.63
合 计	37,296,164.29

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-40,417,172.59	5,190,483.63	-45,607,656.22	65,913,848.52	20,103,119.48	45,810,729.04
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	23,086,106.79	5,190,483.63	17,895,623.16	81,453,876.66	20,103,119.48	61,350,757.18
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	232,417.22		232,417.22			
小 计	22,853,689.57	5,190,483.63	17,663,205.94	81,453,876.66	20,103,119.48	61,350,757.18
2、外币财务报表折算差额	-63,270,862.16		-63,270,862.16	-15,540,028.14		-15,540,028.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-63,270,862.16		-63,270,862.16	-15,540,028.14		-15,540,028.14
其他综合收益合计	-40,417,172.59	5,190,483.63	-45,607,656.22	65,913,848.52	20,103,119.48	45,810,729.04

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	可供出售 金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
一、上年年初报告的余额	245,342,409.14	-5,665,645.90	239,676,763.24
加：会计政策变更			
前期差错更正			
二、上年年初重述的余额	245,342,409.14	-5,665,645.90	239,676,763.24
三、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	61,350,757.18	-15,540,028.14	45,810,729.04
四、上年年末余额/本年年 初余额	306,693,166.32	-21,205,674.04	285,487,492.28
五、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,663,205.94	-63,270,862.16	-45,607,656.22
六、本年年末余额	324,356,372.26	-84,476,536.20	239,879,836.06

61、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	6,984,484,859.05	11,738,313,793.62
收回理财产品本金及利息	1,508,077,233.29	109,691,341.07
政府补助	92,602,108.84	14,983,500.92
收到的利息收入	366,119,614.78	107,897,243.28
收到的投标保证金、履约保证金	475,219,148.54	106,663,390.07
收到的住房按揭保证金	2,837,263.46	
代收代付款	1,630,841,975.72	48,823,432.58
罚没、赔款等收入	4,836,172.66	2,175.47
代垫费用、备用金	8,321,998.46	3,145,537.10
票据贴现业务还款	20,000,000.00	
国债逆回购	66,000,000.00	
其他	1,224,899.78	7,404,996.53
合 计	11,160,565,274.58	12,136,925,410.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	6,598,062,299.35	9,855,645,393.06
代收代付款	1,381,623,382.52	244,425,131.40
银行承兑汇票保证金	1,284,881,004.40	328,820,833.33
支付的履约保证金、投标保证金	1,019,031,950.00	187,792,129.09
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	209,509,404.74	194,196,057.48

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	127,905,395.29	82,240,000.00
票据贴现业务放款	64,090,000.00	
手续费	33,762,302.68	465,574,244.16
退房地及专项维修意向金	24,803,497.00	
职工借支款及备用金	14,213,003.21	115,394,327.01
其他	49,759,229.39	29,208,074.90
合 计	10,807,641,468.58	11,503,296,190.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融企业间带息往来本金及利息	4,533,465.92	33,445,415.89
收到的项目投资款		3,688,516.72
合 计	4,533,465.92	37,133,932.61

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融企业间带息往来本金及利息	237,333,124.59	87,560,328.95
支付的投资款	776,660.40	3,647,239.18
支付工程款		3,350,499.67
合 计	238,109,784.99	94,558,067.80

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融企业间带息往来本金及利息	3,982,551,271.01	2,597,116,234.84
集团本部收“直接融资计划”资金	1,397,419,666.04	
融资租赁收到款项	390,534,157.22	
收到在建工程专项资金	200,000,000.00	
票据贴现	11,500,000.00	
收到的短期借款保证金利息收入		300,000,000.00
合 计	5,982,005,094.27	2,897,116,234.84

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融企业间带息往来本金及利息	2,861,460,120.98	1,603,442,974.81
集团本部偿付“直接融资计划”资金	28,956,411.18	76,295,000.00
票据融资	104,300,000.00	
其他		50,000.00
合 计	2,994,716,532.16	1,679,787,974.81

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

62、借款费用

项 目	当期资本化的借 款费用金额	资本化率（%）
一、存货		
西华名邸	17,538,612.13	5.69
西华商城	17,411,457.38	5.69
唐霸壹号	3,873,210.08	5.69
园区项目	199,205,422.70	10.00
山投商务中心	33,600,012.06	8.50
没眼人系列电影项目	1,512,583.49	7.00
新沟项目	16,849,544.82	10.32
木厂头社区城中村改造整村拆迁土地整理项目	38,523,210.75	8.00
赵庄社区城中村改造整村拆迁土地整理项目	188,607,032.62	11.00
蓝湾房地产	1,525,923.18	7.46
小 计	518,647,009.21	
二、在建工程		
智慧旅游云平台项目	3,465,969.94	3.11
娘子关景区创建 AAAA 级旅游景区建设项目	1,780,220.07	4.13
黄河、长城、太行文化驿站项目	26,983,605.53	8.18
山西文化产业园	90,569,922.35	10.69
五台山机场文化旅游产业园	1,218,991.63	10.74
海南博鳌养生度假村	45,016,541.13	8.50
孟母文化养生健康城	64,277,111.31	8.67
太药项目	23,701,823.77	10.32
洁净太谷加气站	1,160,109.44	2.12
洁净保德铁匠铺	2,152,594.48	3.93
保德汇丰达石壕湾加气站	2,395,252.47	87.20
汾阳三通国兴加气站	2,104,366.48	25.26
九洲再生能源	9,152,572.22	91.53
伊甸园婚庆主题广场	34,381,088.44	4.64
伊甸园酒店	212,634.54	4.64
山西省农产品国际交易中心	134,350,269.76	9.00
综合楼	10,310,245.44	8.80
4300 冷库	3,512,873.65	8.80
新建冷库	12,868,245.65	8.80
2#冷库消防	62,058.31	8.80
小 计	469,676,496.61	
三、其他非流动资产		
大王社区城中村改造整村拆迁土地整理项目	104,818,604.24	7.00
后王社区城中村改造整村拆迁土地整理项目	92,339,096.08	9.00

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	当期资本化的借 款费用金额	资本化率（%）
北京风云气象园科技项目	46,076,819.58	6.30
山投·恒大青运城二期项目	39,867,317.97	12.00
小 计	283,101,837.87	
合 计	1,271,425,343.69	

63、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,047,872.09	93,025,837.97
加: 资产减值准备	99,354,184.89	44,335,858.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,852,350.67	214,815,222.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,955,374.56	9,811,719.79
长期待摊费用摊销	20,791,410.14	20,873,022.21
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）	-10,806,178.26	-63,555,037.50
固定资产报废损失	1,525,917.56	39,693.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-108,088,655.54	-1,109,026.05
财务费用（收益以“-”号填列）	482,527,185.23	424,231,399.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,206,233.82	-123,373,283.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,707,609.87	-7,227,436.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,480,125.93	12,812,660.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-442,902,084.89	-131,270,444.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,319,936,527.47	2,345,115,546.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,352,934,951.51	-2,468,631,459.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	376,240,454.39	369,894,273.25
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,697,641,829.97	2,759,637,331.34
减: 现金的期初余额	2,759,637,331.34	2,308,235,601.63
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	1,938,004,498.63	451,401,729.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,697,641,829.97	2,759,637,331.34
其中：库存现金	1,233,759.60	1,821,970.99
可随时用于支付的银行存款	4,619,612,739.85	2,718,089,284.61
可随时用于支付的其他货币资金	76,795,330.52	39,726,075.74
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	4,697,641,829.97	2,759,637,331.34
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		

64、外币货币性项目外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			856,028.03
其中：美元	19,167.91	6.5249	125,068.70
欧元	1,233.46	8.0010	9,868.91
卢比	4,299,883.27	0.1677	721,090.42
应收账款			4,144,034.06
其中：美元			
卢比	24,710,996.18	0.1677	4,144,034.06
长期借款			25,576,558.03
其中：美元			
欧元	3,196,670.17	8.0010	25,576,558.03

65、所有权和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	2,111,253,758.49	贷款保证金、银行承兑汇票保证金、应付票据保证金
固定资产	18,059,774.24	山西文旅酒店管理集团有限公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订抵押借款合同，抵押面积：38850 m ² ，建筑面积 10706.98 m ²
无形资产	10,648,808.40	山西文旅酒店管理集团有限公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订抵押借款合同，抵押面积：38850 m ² ，建筑面积 10706.98 m ²

九、或有事项

1、至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证。

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
山西省旅游投资控股集团有限公司	信用担保	180,000,000.00	2020 年 04 月 23 日至 2021 年 04 月 23 日	
山西省旅游投资控股集团有限公司	信用担保	198,000,000.00	2020 年 11 月 20 日至 2027 年 11 月 19 日	
山西省旅游投资控股集团有限公司	信用担保	200,000,000.00	2020 年 06 月 05 日至 2021 年 06 月 05 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	1,800,000,000.00	2019 年 05 月 20 日至 2022 年 05 月 16 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	100,000,000.00	2019 年 05 月 20 日至 2021 年 05 月 16 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	290,000,000.00	2019 年 12 月 11 日至 2022 年 12 月 09 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	10,000,000.00	2019 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 09 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	100,000,000.00	2019 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 09 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	10,000,000.00	2019 年 12 月 30 日至 2022 年 12 月 09 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	90,000,000.00	2019 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 09 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	40,000,000.00	2020 年 01 月 13 日至 2022 年 12 月 09 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	40,000,000.00	2020 年 09 月 30 日至 2022 年 12 月 09 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	220,000,000.00	2020 年 08 月 25 日至 2023 年 08 月 21 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	200,000,000.00	2020 年 10 月 30 日至 2023 年 10 月 29 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	90,000,000.00	2020 年 11 月 26 日至 2023 年 11 月 25 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	30,000,000.00	2020 年 01 月 22 日至 2021 年 01 月 19 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	10,000,000.00	2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 15 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	40,000,000.00	2020 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 16 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	100,000,000.00	2020 年 01 月 13 日至 2021 年 01 月 12 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	379,700,000.00	2020 年 03 月 18 日至 2021 年 03 月 17 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	120,300,000.00	2020 年 04 月 16 日至 2021 年 04 月 16 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	180,000,000.00	2020 年 06 月 05 日至 2021 年 05 月 27 日	
山西省投资集团有限公司	信用担保	198,800,000.00	2020 年 09 月 29 日至 2022 年 09 月 28 日	
山西文旅集团信息技术有限公司	信用担保	10,820,000.00	2019 年 10 月 14 日至 2022 年 10 月 13 日	
山西省投资集团高新建设开发有限公司	信用担保	400,000,000.00	2019 年 11 月 08 日至 2022 年 11 月 07 日	
山西粮油集团有限责任公司	信用担保	200,000,000.00	2020 年 08 月 06 日至 2022 年 07 月 28 日	

山西省文化旅游投资控股集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
山西省农产品国际交易中心有限公司	信用担保	300,000,000.00	2020 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 30 日	
三晋文化旅游集团有限公司	信用担保	10,000,000.00	2020 年 12 月 23 日至 2021 年 06 月 22 日	
山西省投资集团国有资产经营有限公司	信用担保	5,000,000.00	2020 年 12 月 08 日至 2021 年 12 月 07 日	
山西文旅新能集团有限公司	信用担保	10,000,000.00	2020 年 12 月 28 日至 2021 年 12 月 27 日	
二、子公司为文旅担保				
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	信用担保	115,000,000.00	2020 年 06 月 24 日至 2023 年 06 月 23 日	
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	信用担保	30,000,000.00	2020 年 11 月 02 日至 2023 年 11 月 01 日	
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	信用担保	499,800,000.00	2019 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 30 日	
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	信用担保	200,000,000.00	2019 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 26 日	
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	信用担保	190,434,200.00	2020 年 10 月 28 日至 2021 年 10 月 28 日	
三、其他公司				
山西省保障性安居工程投资有限公司	信用担保	2,804,500,000.00	2015 年 12 月 25 日至 2040 年 12 月 24 日	
太原重型机械集团有限公司	信用担保	42,000,000.00	2016 年 06 月 28 日至 2026 年 06 月 27 日	
太原重型机械集团有限公司	信用担保	50,000,000.00	2019 年 07 月 29 日至 2021 年 07 月 28 日	
太原重型机械集团有限公司	信用担保	100,000,000.00	2020 年 05 月 28 日至 2021 年 05 月 27 日	
太原重型机械集团有限公司	信用担保	100,000,000.00	2020 年 07 月 31 日至 2021 年 01 月 29 日	
太原重型机械集团有限公司	信用担保	100,000,000.00	2020 年 08 月 07 日至 2021 年 08 月 06 日	
山西省经济建设投资集团有限公司	信用担保	50,000,000.00	2020 年 11 月 10 日至 2021 年 07 月 19 日	
山西省经济建设投资集团有限公司	信用担保	200,000,000.00	2020 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 23 日	
临汾市尧都区投资建设开发有限公司	信用担保	600,000,000.00	2018 年 09 月 15 日至 2025 年 09 月 15 日	
合计		10,644,354,200.00		

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
山西省国有资本运营有限公司	山西太原	文化旅游投资管理	5,000,000.00	90.00	90.00
山西省财政厅	山西太原			10.00	10.00

本公司的最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，公司注册资本变化如下：

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西省国有资本运营有限公司	50,000,000,000.00			50,000,000,000.00
山西省财政厅				

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
一、合营企业						
山西山文利行贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	太原市	山西省	商务服务业	78.43%		78.43%
山西山文利行壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	太原市	山西省	商务服务业	78.43%		78.43%
二、联营企业						
山西煤资能源有限公司	太原市	山西省	批发和零售业	26.00%		26.00%
长治市惠元采矿器材有限公司	太原市	山西省	制造业	40.00%		40.00%
太原市中小企业小额贷款有限公司	太原市	山西省	金融业	20.00%		20.00%

说明：重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、13

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山西万页房地产开发有限公司	本公司之子公司被投资企业	91140100558721480C
山西问天科技股份有限公司	本公司之子公司被投资企业	91140100672338012Y
山西问天置业有限公司	本公司之子公司被投资企业	91140100075527958D
山西凯胜房地产开发有限公司	本公司之子公司被投资企业	91140108563570349F
太原高新区建设投资有限公司	本公司之子公司少数股东	911401007485843000
山西融和环保技术工程项目服务中心	本公司之子公司联营企业	91140106790227583X
山西省文化产业股权投资管理有限公司	本公司之子公司联营企业	91140100MA0GR36EXX
忻州晋旅万嘉房地产开发有限公司	本公司之子公司被投资企业	91140902MA0HK8505X
董事、经理及董事会秘书	关键管理人员	

5、关联交易情况

(1) 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
山西万页房地产开发有限公司	资金占用费	12,45,306.87	1,243,767.49
忻州晋旅万嘉房地产开发有限公司	资金占用费		9,741,722.41

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山西凯胜房地产开发有限公司	23,000,000.00		20,000,000.00	
其他应收款	山西问天科技股份有限公司	9,537,499.99			
其他应收款	山西问天置业有限公司	688,400,086.85		685,618,723.32	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	山西凯胜房地产开发有限公司	68,807,500.01		97,307,500.01	
其他应付款	山西问天科技股份有限公司	5,500,000.00		400,000,000.00	
其他应付款	山西问天置业有限公司	53,904,437.66			

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,205,822,463.98	2,945,669,942.31
合 计	12,205,822,463.98	2,945,669,942.31

(1) 其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项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	12,205,822,463.98	100.00		
其中：账龄组合				
无风险组合	12,205,822,463.98	100.00		
组合小计	12,205,822,463.98	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,205,822,463.98	100.00		

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项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	2,945,669,942.31	100.00		
其中：账龄组合	254,000,000.00	8.62		
无风险组合	2,691,669,942.31	91.38		
组合小计	2,945,669,942.31	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,945,669,942.31	100.00		

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数	年初数
-----	-----	-----

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）				254,000,000.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计				254,000,000.00	100.00	

B、采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	12,205,822,463.98			2,691,669,942.31		

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	占其他应收款合计的比例 (%)
山西省投资集团有限公司	往来款	3,477,478,163.86	一年以内	28.49
山西省投资集团建设开发有限公司	往来款	1,973,727,031.61	一年以内	16.17
山西省康养集团有限公司	往来款	1,409,699,833.32	一年以内、1-2 年	11.55
山西省投资集团金玉房地产开发有限公司	往来款	938,506,125.00	一年以内	7.69
山西省投资集团高新建设开发有限公司	往来款	841,189,916.67	一年以内、1-2 年	6.89
合计		8,640,601,070.46		70.79

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	期末余额
1.子公司					
山西省投资集团有限公司	5,852,194,913.25	5,852,194,913.25			5,852,194,913.25
山西省旅游投资控股集团有限公司	2,204,117,420.06	2,204,117,420.06			2,204,117,420.06
山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司	140,000,000.00	373,330,000.00			373,330,000.00
山西文旅集团股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
山西文旅酒店管理集团有限公司	115,249,063.32	119,295,341.10			119,295,341.10
云游旅行集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00
山西晋非投资有限公司	215,720,516.73		215,720,516.73		215,720,516.73
山西省康养集团有限公司	1,883,522,022.11		1,883,522,022.11		1,883,522,022.11
山西文旅资产管理集团有限公司	10,754,444.23		10,754,444.23		10,754,444.23
山西文旅新能集团有限公司	1,166,406,144.38		1,166,406,144.38		1,166,406,144.38
山西文旅产业规划设计研究院有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00		3,200,000.00
山西文旅集团太行旅游发展有限公司	1,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	
山西文旅集团信息技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00	14,000,000.00	
山西文旅集团黄河旅游发展有限公司	1,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	
山西文旅集团长城旅游发展有限公司	21,000,000.00	26,000,000.00	50,000,000.00	76,000,000.00	
三晋文化旅游集团有限公司	34,261,060.24	44,261,060.24		44,261,060.24	
2.联营企业					
山西祁县农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	26,446,186.20		226,446,186.20
山西杏花村文化旅游有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	11,975,425,584.32	8,915,198,734.65	3,496,049,313.65	176,261,060.24	12,234,986,988.06

3、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
资金占用费	221,393,073.44		40,230,018.32	
服务费	57,839,224.46		14,051,042.29	
主营业务小计	279,232,297.90		54,281,060.61	
合计	279,232,297.90		54,281,060.61	

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,446,186.20	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	165,616.44	10,824,109.37
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,449,051.51	842,890.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	29,939.44	183,874.69
其他	49,724,880.00	52,211,900.00
合 计	78,815,673.59	64,062,774.99

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,309,895.26	17,221,819.27
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	199,456.05	86,599.01
无形资产摊销	806,384.10	215,947.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	263,091,708.08	73,044,604.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-78,815,673.59	-64,062,774.99
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)	-9,527,045,199.67	1,926,591,758.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,417,346,012.62	-1,117,563,906.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,114,892,582.85	835,534,047.54

山西省文化旅游投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,399,395,415.95	1,023,622,561.70
减：现金的期初余额	1,023,622,561.70	161,639,343.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,375,772,854.25	861,983,218.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,399,395,415.95	1,023,622,561.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,399,395,415.95	1,023,622,561.70
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	3,399,395,415.95	1,023,622,561.70
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		

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司一届董事会第 48 次会议于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

山西省文化旅游投资控股集团有限公司



2021 年 4 月 29 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)



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

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李惠琦

经营范围

审计报告；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、增资、减资、清算、年度财务审计、代理记账、税务咨询、税务代理、资产评估、企业管理咨询、市场营销策划、投资兴办企业；法律、法规、国务院决定规定禁止的除外，许可项目：代理记账、企业管理咨询、业务培训；(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，不得从事国家规定的项目。)

成立日期 2011年12月22日

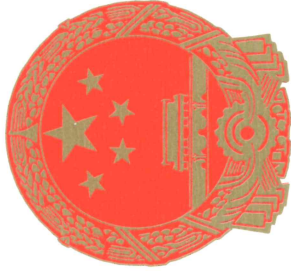
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2021年03月18日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号


批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 李莉
 Full name: 李莉
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-07-14
 Date of birth: 1971-07-14
 工作单位: 山西中天聚星会计师事务所有限公司
 Working unit: 山西中天聚星会计师事务所有限公司
 身份证号码: 140102197107140021
 Identity card No.: 140102197107140021


 合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 140102330002
 No. of Certificate: 140102330002
 批准注册协会: 山西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山西省注册会计师协会
 发证日期: 2005年07月05日
 Date of Issuance: 2005年07月05日


 年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 李莉
 Certificate No.: 140102330002
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.2.7
 2013.3.8
 2013年3月14日

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.

2012.2.20
 2012年3月13日

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.

2011.3.1
 2010年3月11日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from: 山西中天聚星会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2012年6月16日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to: 山西中天聚星会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2012年4月1日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from: 山西中天聚星会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2012年8月1日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to: 山西中天聚星会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2012年8月1日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from: 山西中天聚星会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2014年11月28日


同意调入
 Agree the holder to be transferred to: 山西中天聚星会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2014年12月28日

注意事项
 NOTES

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

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


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 贾燕梅
 Full name: 贾燕梅
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1981-11-25
 Date of birth: 1981-11-25
 工作单位: 中联会计师事务所有限公司山西分所
 Working unit: 中联会计师事务所有限公司山西分所
 身份证号码: 140311811125332
 Identity card No.: 140311811125332

4


 姓名: 贾燕梅
 证书编号: 140100520071

140100520071
 证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs: 山西省

发证日期: 2006 年 06 月 日
 Date of Issuance: 2006 / 06 /

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.

5

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 12 月 9 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 12 月 16 日
 /m /d

10

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.


 2015 2016 2017



 2017 年 3 月 20 日
 /y /m /d


 2014 年 2 月 24 日
 /y /m /d


7

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 7 月 17 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 7 月 14 日
 /y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用, 不得转让, 涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

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