

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。



目录

目录	2
第一章 释义	3
第二章 企业基本情况	4
第三章 债务融资工具存续情况	6
一、存续债券情况	6
二、报告期内信用评级调整情况	7
三、存续债务融资工具募集资金使用情况	7
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况	7
五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析	8
第四章 报告期内重要事项	10
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	10
二、报告期内合并报表范围发生重大变化	11
三、报告期内合并报表是否发生亏损超过净资产规模 10%的情况	12
四、受限资产情况	12
五、对外担保情况:	13
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况	14
第五章 财务报告	15
第六章 备查文件	16

第一章 释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/公司	指	临汾市投资集团有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二章 企业基本情况

一、企业基本信息

中文名称	临汾市投资集团有限公司
中文简称	临投集团
外文名称（如有）	Linfen Investment Group Co.,Ltd.
外文简称（如有）	
法定代表人	梁明军
注册资本	15 亿元
实缴资本	15 亿元
注册地址	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
办公地址	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
邮政编码	041000
企业网址（如有）	www.lftzjt.com
电子信箱	lftzjt@163.com

二、债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	梁明军
职位	董事长
联系地址	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
电话	0357-2052027
传真	0357-2990810
电子信箱	lftzjt@163.com

三、企业环境信息依法披露

发行人不属于“环境信息披露”的披露义务主体。

第三章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

(一) 存续债券详细信息

发行人存续债务融资工具

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	会计师事务所	主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
汾投集团有限公司2021年度一中票	21汾投MTNO01	102100758.IB	2021-04-20	2021-04-21	2024-04-21	10	6.5%	每年付息一次，到期一次还本	银行间债券市场	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)、北京市西城区西直门外大街110号11层、李述喜	中信证券股份有限公司、北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦22层、寇志博、010-60837524；华夏银行股份有限公司、北京市东城区建国门内大街22号、石聪 010-85237774	华夏银行股份有限公司、北京市东城区建国门内大街22号、石聪 010-85237774	大公国际资信评估有限公司、北京市海淀区西三环北路89号中国外文大厦A座3层
汾投集团有限公司2021年度二中票	21汾投MTNO02	102100914.IB	2021-04-28	2021-04-29	2024-04-29	10	6.5%	每年付息一次，到期一次还本	银行间债券市场	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)、北京市西城区西直门外大街110号11层、李述喜	中信证券股份有限公司、北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦22层、寇志博、010-60837524；华夏银行股份有限公司、北京市东城区建国门内大街22号、石聪 010-85237774	华夏银行股份有限公司、北京市东城区建国门内大街22号、石聪 010-85237774	大公国际资信评估有限公司、北京市海淀区西三环北路89号中国外文大厦A座3层
汾投集团有限公司2021年度一短融	21汾投CP001	042100446.IB	2021-10-11	2022-10-12	2022-10-12	3	5%	每年付息一次，到期一次还本	银行间债券市场	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)、北京市西城区西直门外大街110号11层、李述喜	中信建投证券股份有限公司、北京市东城区朝阳门内大街凯恒中心B、E座2层、黎铭、010-85130921	中信建投证券股份有限公司、北京市东城区朝阳门内大街凯恒中心B、E座2层、黎铭、010-85130921	大公国际资信评估有限公司、北京市海淀区西三环北路89号中国外文大厦A座3层

(二) 是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日，公司不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级调整情况

无调整。

三、存续债务融资工具募集资金使用情况

表 1 募集资金使用情况（截至 2021 年 12 月 31 日） 单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
21 临汾投资 MTN001	10	偿还公司待偿还有息债务	-	10	10	是	0
21 临汾投资 MTN002	10	偿还公司待偿还有息债务	-	10	0	是	0
21 临汾投资 CP001	3	偿还公司待偿还有息债务	-	3	3	是	0

注：发行人应在“资金用途”中填写募集资金用途类型（如补充营运资金、偿还银行贷款、项目建设等）；如 1 期债务融资工具有多种募集资金用途，应逐行列明每一项用途，以报告期末的资金实际用途为准。

表 2 募集资金用途变更情况

债务融资工具简称	变更履行的程序	变更事项是否披露	变更公告披露时间	变更用途是否合法合规
21 临汾投资 MTN001	-	-	-	-
21 临汾投资 MTN002	-	-	-	-
21 临汾投资 CP001	-	-	-	-

注：同一期债务融资工具募集资金用途发生多次变更的，应逐项列明每一次变更情形。

四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

（一）附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款

参考表格：截至报告期末存续债务融资工具含权情况

债券简称	含权类型	报告期内是否行权	具体行权情况（如有）
21 临汾投资 MTN001	设发行人利率调整选择权及投资人回售选择权	否	-
21 临汾投资 MTN002	设发行人利率调整选择权及投资人回售选择权	否	-
21 临汾投资 CP001	-	-	-

（二）投资人保护条款触发情况

参考表格：截至报告期末存续债务融资工具投资人保护条款触发情况

债券简称	附投资人保护条款类型	是否触发	触发具体情况（如有）
21 临汾投资 MTN001	-	-	-
21 临汾投资 MTN002	-	-	-
21 临汾投资 CP001	-	-	-

五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

参考表格：截至报告期末存续债务融资工具、公司债增信情况表

债券简称	是否含增信机制	增信机制现状（如有）
21 临汾投资 MTN001	否	-
21 临汾投资 MTN002	否	-
21 临汾投资 CP001	是	正常
16 临投 01	否	-
16 临投 02	否	-
16 临投 03	否	-

16 临投 05	否	-
20 临汾 03	否	-
21 临投 01	否	-

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施 (如有) 的现状、执行情况及变化情况
况分析

上述增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

第四章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

(一) 会计政策变更情况

1. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司于2021年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

2. 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第四届董事会第十八次会议于2020年4月2日决议通过，本公司于2021年1月1日起开始执行前述新收入准则。

3. 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 会计差错更正情况

无。

(四) 是否被出具非标准意见的审计报告

不涉及。

二、报告期内合并报表范围发生重大变化

根据临政函(2021)16号《临汾市人民政府关于同意临汾市投资集团有限公司实施资产置换的批复》，为优化本公司(以下简称“临汾投资”或“公司”)经营发展水平，经临汾市人民政府同意，同意将公租房等资产划转至本公司或本公司下属子公司，同意将临汾市尧盛源企业管理有限公司及其下属7家子/孙公司划转至市国资委，具体为：

1.将临汾市漪汾花园及开发商配建的3588套(约20万平方米)市级公租房产权、经营权、管理权及其附属权益划转至临汾市投资集团有限公司，由临汾市投资集团有限公司或其下属子公司以评估价值入账。

2.将临汾市国资委持有的晋能控股电力集团有限公司1.9818%股权划转至临汾市投资集团有限公司或其下属子公司，由临汾市投资集团有限公司或其下属子公司履行出资人职责。

3.将临汾市国资委等部门持有的临汾市静态交通设施管理有限公司等9家市属国有企业全部股权划转至临汾市投资集团有限公司或其下属子公司(临汾市宏通工交有限公司和临汾市公路建设开发有限责任公司截至2021年12月31日尚未办理工商变更手续，本公司亦未实际参与过该公司日常经营管理，暂不纳入合并范围)，由临汾市投资集团有限公司或其下属子公司履行出资人职责。

4.将临汾市住建局下属政府工程建设服务中心已建设完工的城北过河管供热管网工程、临汾热电首站至2号过河管供热管网工程、城南(益民驾校-汾河)排水工程产权及其附属权益划转至临汾市投资集团有限公司或其下属子公司。

5.将临汾市投资集团有限公司下属临汾市万和源资产经营管理有限公司持

有的临汾市尧盛源企业管理有限公司及其子公司全部股权划转至市国资委，由市国资委履行出资人职责，不再纳入临汾市投资集团有限公司合并范围。

三、报告期内合并报表是否发生亏损超过净资产规模 10%的情况

未发生。

四、受限资产情况

表 1 所有权或使用权受到限制的资产 单元：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,829,385.53	保证金
存货	1,858,768,500.50	抵押贷款
无形资产	713,671,893.38	抵押发行债券；抵押贷款
固定资产	199,000,000.00	抵押贷款
合计	2,808,269,779.41	

表 2 所有权或使用权受到限制的存货明细 单元：元

资产所属人	土地证号	宗地面积/ m ²	期末价值/元	地址	宗地用途	抵押权人
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005888号	29,948.00	70,319,270.11	临汾市尧都区滨河东路西(尧星足球俱乐部)	文体娱乐	晋商银行
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005889号	82,590.00	193,571,345.87	临汾市尧都区滨河东路西(高尔夫、冰世界)	其他商服	晋商银行
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005927号	130,546.00	172,526,930.52	临汾市尧都区滨河东路西(向阳湖)	文体娱乐	晋商银行
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0062号	84,000.00	206,540,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	尧都农商行
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0067号	125,333.33	307,420,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	尧都农商行
临汾市盛年置业房地产	临国用(2012)第0066号	128,666.70	315,740,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体	山西水利建筑工程局有限公

开发有限公司					娱乐	司
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0065号	74,666.70	182,620,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	山西水利建筑工程局有限公司
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0064号	121,200.00	297,020,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	山西水利建筑工程局有限公司
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2019)临汾市不动产权第0006543号	34,035.00	66,775,650.00	迎宾大道南侧、沙桥村东侧	住宅用地	重庆三峡融资担保集团股份有限公司
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2019)临汾市不动产权第0000216号	14,466.54	46,235,304.00	迎宾大道北侧、金域王府西侧	其他商服	重庆三峡融资担保集团股份有限公司
合计			1,858,768,500.50			

表3 所有权或使用权受到限制的无形资产明细 单元：元

资产所属人	土地证号	宗地面积/m ²	期末价值/万元	地址	宗地用途	抵押权人
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0063号	132,666.70	325,100,000.00	临汾市尧都区滨河东路西侧	文体娱乐	山西水利建筑工程局有限公司
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005887号	54,269.00	127,520,927.89	临汾市尧都区滨河东路西(华辉游乐园)	文体娱乐	晋商银行
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005927号	130,546.00	132,873,466.15	临汾市尧都区滨河东路西(向阳湖)	文体娱乐	晋商银行
山西盛年养老服务有限公司	晋(2021)襄汾县不动产权第0008354号	139,575.89	128,177,499.34	襄汾县邓庄镇温泉村、辛建村	商住	国家开发银行山西省分行
合计			713,671,893.38			

五、对外担保情况：

担保方	被担保方	担保方式	担保金额(万元)
临汾市投资集团有限公司	深圳市尧信昌投资管理有限公司	保证担保	60000
洪洞县昕宇投资	山西五洲昕宇农	保证担保	20000

建设有限责任公司	林科技发展有限公司		
临汾市盛年置业 房地产开发有限 公司	重庆三峡融资担 保集团股份有限 公司	保证担保	30000
合计			110000

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

2021年9月24日，公司发布《临汾市投资集团有限公司关于变更信息披露事务负责人的公告》，公司债券信息披露事务负责人由黄德变更为崔玲玲。

第五章 财务报告

本公司 2021 年年度审计报告由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告附后。

第六章 备查文件

一、备查文件

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;

(三) 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;

(四) 按照境内外监管机构、交易所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查询地址

如对备查文件有任何疑问,可以咨询发行人和主承销商。

(一) 发行人

单位名称: 临汾市投资集团有限公司

地址: 临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦

法定代表人: 梁明军

联系人: 吴磊

联系电话: 0357-2052027

传真: 0357-2990810

邮政编码: 041000

(二) 主承销商兼簿记管理人

单位名称: 中信证券股份有限公司

地址: 北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦22层

法定代表人: 张佑君

联系人: 宋颐岚、寇志博、姚广、简琼文、秦晓冬

联系电话：010-60837524

传真：010-60833504

邮政编码：100026

(三) 联席主承销商

单位名称：华夏银行股份有限公司

地址：北京市东城区建国门内大街 22 号

法定代表人：李民吉

联系人：王冬岩

联系电话：010-85237021

邮政编码：100005

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）查阅备查文件，或者在一般办公时间到上述地点查阅。

临汾市投资集团有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第 1545 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001622022274001887
报告名称:	临汾市投资集团有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	勤信审字【2022】第 1545 号
被审(验)单位名称:	临汾市投资集团有限公司
会计师事务所名称:	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见(带有强调事项段和其他事项段)
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	李述喜(110001620012), 李晓敏(100000512304)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-108

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2022】第 1545 号

临汾市投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了临汾市投资集团有限公司（以下简称“临投集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了临投集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于临投集团，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述：临汾市人民政府将市国资委持有的晋能控股电力集团有限公司 1.9818% 股权划转至临投集团，截至审计报告日，工商变更手续尚未变更完成。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

临投集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

临投集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估临投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临投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临投集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对临投集团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临投集团不能持续经营。

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

(6) 就临投集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	557,411,918.18	1,245,678,961.20
交易性金融资产	六、（二）	172,489,547.16	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	3,195,000.00	2,580,043.41
应收账款	六、（四）	414,659,706.30	476,743,104.94
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	533,307,999.48	80,752,397.95
其他应收款	六、（六）	8,156,095,256.09	8,489,404,019.66
其中：应收利息		37,612,710.46	61,661,149.50
应收股利		17,229,578.00	
存货	六、（七）	9,303,999,033.90	9,586,233,796.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	596,730,116.36	1,397,585,057.34
流动资产合计		19,737,888,577.47	21,278,977,380.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	六、（九）	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款	六、（十）	82,922,199.29	290,363,603.99
长期股权投资	六、（十一）		153,306,759.77
其他权益工具投资	六、（十二）	1,477,457,085.24	69,312,567.71
其他非流动金融资产	六、（十三）	527,629,981.17	995,839,046.61
投资性房地产	六、（十四）	18,612,038.24	18,963,423.49
固定资产	六、（十五）	4,859,399,560.86	3,331,445,240.62
在建工程	六、（十六）	527,770,209.37	1,913,461,522.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十七）	182,653.17	
无形资产	六、（十八）	1,000,520,019.45	870,517,812.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十九）	61,043,004.31	74,047,174.44
递延所得税资产	六、（二十）	11,125,472.95	161,205,480.68
其他非流动资产	六、（二十一）	8,004,004,093.69	6,849,172,170.38
非流动资产合计		16,620,666,317.74	14,777,634,803.16
资产总计		36,358,554,895.21	36,056,612,183.77

法定代表人：梁明军

主管会计工作负责人：柳文婷

会计机构负责人：陈亚刚

合并资产负债表（续）

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十二）	2,070,934,305.59	1,313,280,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（二十三）	769,759,858.24	805,264,456.96
预收款项	六、（二十四）	201,746,223.63	1,093,565,928.02
合同负债	六、（二十五）	305,020,450.04	
应付职工薪酬	六、（二十六）	15,846,822.96	11,304,713.93
应交税费	六、（二十七）	179,531,341.15	232,045,837.20
其他应付款	六、（二十八）	3,557,771,425.74	1,583,786,252.76
其中：应付利息			419,140,591.59
应付股利			20,526,123.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十九）	679,382,492.35	4,954,858,401.98
其他流动负债	六、（三十）	27,345,261.57	394,342,146.13
流动负债合计		7,807,338,181.27	10,388,447,736.98
非流动负债：			
长期借款	六、（三十一）	870,000,000.00	440,000,000.00
应付债券	六、（三十二）	7,600,000,000.00	5,896,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十三）		
长期应付款	六、（三十四）	4,827,369,010.76	4,428,254,639.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十五）	295,470,713.81	114,205,745.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,592,839,724.57	10,878,460,385.19
负债合计		21,400,177,905.84	21,266,908,122.17
所有者权益：			
实收资本	六、（三十六）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十七）	9,642,107,068.56	9,574,701,361.35
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十八）	-258,533.35	
专项储备			
盈余公积	六、（三十九）	460,169,214.99	435,372,966.78
一般风险准备			
未分配利润	六、（四十）	3,347,978,507.81	3,315,113,014.29
归属于母公司所有者权益合计		14,949,996,258.01	14,825,187,342.42
少数股东权益		8,380,731.36	-35,483,280.82
所有者权益合计		14,958,376,989.37	14,789,704,061.60
负债和所有者权益总计		36,358,554,895.21	36,056,612,183.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,114,485.93	179,812,270.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）		
应收款项融资			
预付款项		82,796.70	555,716.99
其他应收款	十三、（二）	15,785,375,829.12	14,917,604,050.71
其中：应收利息		182,385,379.39	102,445,819.36
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		436,361,875.00	444,855,023.04
流动资产合计		16,256,934,986.75	15,542,827,061.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,203,839,367.05	5,253,541,702.77
其他权益工具投资		1,462,257,085.24	54,112,567.71
其他非流动金融资产		527,629,981.17	697,941,341.30
投资性房地产			
固定资产		176,976,291.10	180,952,577.32
在建工程		38,814,559.63	37,909,928.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,130,404.68	67,928,751.96
递延所得税资产			
其他非流动资产		750,103,258.97	750,052,434.97
非流动资产合计		7,214,750,947.84	7,042,439,304.85
资产总计		23,471,685,934.59	22,585,266,366.05

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

柳文婷

会计机构负责人：

陈亚丽



母公司资产负债表（续）

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,044,961,305.59	1,174,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		390,592,859.17	390,871,035.81
预收款项		23,918,567.34	25,779,325.69
合同负债			
应付职工薪酬		38,531.87	47,989.05
应交税费		30,492,916.93	30,326,985.75
其他应付款		3,531,747,544.63	2,314,334,834.64
其中：应付利息			386,203,225.32
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		676,585,200.03	4,027,226,446.66
其他流动负债			
流动负债合计		6,698,336,925.56	7,962,586,617.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		7,600,000,000.00	5,896,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		638,998,773.08	439,881,008.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,238,998,773.08	6,335,881,008.70
负债合计		14,937,335,698.64	14,298,467,626.30
所有者权益：			
实收资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,588,588,415.03	2,588,594,865.03
减：库存股			
其他综合收益		-258,533.35	
专项储备			
盈余公积		460,169,214.99	435,372,966.78
一般风险准备			
未分配利润		3,985,851,139.28	3,762,830,907.94
所有者权益合计		8,534,350,235.95	8,286,798,739.75
负债和所有者权益总计		23,471,685,934.59	22,585,266,366.05

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

7 胡文婷

会计机构负责人：

陈亚丽

合并利润表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,444,017,819.99	2,161,429,540.03
其中：营业收入	六、（四十一）	1,444,017,819.99	2,161,429,540.03
二、营业总成本		2,513,480,273.38	2,948,073,552.16
其中：营业成本	六、（四十一）	1,336,306,780.22	1,734,484,269.25
税金及附加	六、（四十二）	46,629,185.27	66,411,110.07
销售费用	六、（四十三）	102,375,024.28	118,238,413.65
管理费用	六、（四十四）	242,419,879.19	252,673,133.97
研发费用	六、（四十五）	21,791,661.58	
财务费用	六、（四十六）	763,957,742.84	776,266,625.22
其中：利息费用		716,675,413.24	731,000,668.37
利息收入		9,736,074.38	1,701,667.02
加：其他收益	六、（四十七）	1,316,407,958.68	1,293,312,480.23
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十八）	49,361,010.59	6,621,226.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、（四十九）	-26,802,714.83	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、（五十）	-63,345,630.83	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、（五十一）	-8,930,726.99	-310,605,670.76
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（五十二）	-3,773.94	105,064.87
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		197,223,669.29	202,789,088.98
加：营业外收入	六、（五十三）	116,875,157.81	893,088.42
减：营业外支出	六、（五十四）	112,970,040.27	3,005,654.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		201,128,786.83	200,676,522.78
减：所得税费用	六、（五十五）	29,986,051.12	35,089,846.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		171,142,735.71	165,586,676.05
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		171,142,735.71	165,586,676.05
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		29,060,716.40	25,120,333.81
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		142,082,019.31	140,466,342.24
六、其他综合收益的税后净额		-258,533.35	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-258,533.35	
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-258,533.35	
（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）其他权益工具投资公允价值变动		-258,533.35	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		170,884,202.36	165,586,676.05
归属于母公司股东的综合收益总额		141,823,485.96	140,466,342.24
归属于少数股东的综合收益总额		29,060,716.40	25,120,333.81

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

张明文

会计机构负责人：

陈亚刚

母公司利润表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、（四）	86,936,321.98	72,744,912.48
减：营业成本	十三、（四）	45,895,070.28	883,162.73
税金及附加		2,764,775.12	3,061,311.24
销售费用			
管理费用		23,586,652.23	26,243,884.16
研发费用			
财务费用		751,008,962.81	690,330,707.04
其中：利息费用		746,422,995.79	647,178,069.60
利息收入		6,546,429.42	2,112,006.15
加：其他收益		1,060,124,565.17	994,071,574.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）		24,510,576.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,408,233.34	-154,416,534.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,358,339.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,038,853.38	216,391,464.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,076,371.27	466,050.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,962,482.11	215,925,413.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		247,962,482.11	215,925,413.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		247,962,482.11	215,925,413.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-258,533.35	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-258,533.35	
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-258,533.35	
（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）其他权益工具投资公允价值变动		-258,533.35	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
六、综合收益总额		247,703,948.76	215,925,413.65

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

陈亚刚

会计机构负责人：

陈亚刚

合并现金流量表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,726,541,775.41	2,393,682,102.52
收到的税费返还		1,429,745.32	4,542,790.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十七）	6,872,298,072.91	5,823,596,268.98
经营活动现金流入小计		8,600,269,593.64	8,221,821,161.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,312,166,130.77	1,298,752,477.28
支付给职工以及为职工支付的现金		119,429,948.09	140,470,820.89
支付的各项税费		215,965,040.09	170,089,627.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十七）	5,434,547,015.11	3,912,108,191.09
经营活动现金流出小计		7,082,108,134.06	5,521,421,116.93
经营活动产生的现金流量净额		1,518,161,459.58	2,700,400,044.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,968,036.76	99,415,581.19
取得投资收益收到的现金		1,502,270.38	6,928,475.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	23,787.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十七）	3,042,112,633.80	
投资活动现金流入小计		3,166,582,990.94	106,367,844.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,765,759.91	591,009,294.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十七）	3,367,357,211.73	1,333,791.74
投资活动现金流出小计		3,518,122,971.64	592,343,086.50
投资活动产生的现金流量净额		-351,539,980.70	-485,975,241.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,500,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,500,000.00	
取得借款收到的现金		8,735,730,000.00	3,491,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		495,211,178.47	561,286,571.21
筹资活动现金流入小计		9,280,441,178.47	4,053,566,571.21
偿还债务支付的现金		9,755,389,202.13	6,162,132,966.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,308,982.63	1,113,243,928.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十七）	126,491,757.84	246,463,244.33
筹资活动现金流出小计		10,720,189,942.60	7,521,840,139.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,439,748,764.13	-3,468,273,567.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		793,709,817.90	2,047,558,583.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		520,582,532.65	793,709,817.90

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

张可文

会计机构负责人：

陈亚丽

母公司现金流量表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,083,193.54	54,897,947.43
收到的税费返还		756,918.71	
收到其他与经营活动有关的现金		10,049,279,955.68	5,856,087,669.21
经营活动现金流入小计		10,060,120,067.93	5,910,985,616.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,398,671.10	14,029,663.21
支付的各项税费		4,592,631.65	5,822,054.96
支付其他与经营活动有关的现金		8,472,143,609.00	2,560,371,010.04
经营活动现金流出小计		8,488,134,911.75	2,580,222,728.21
经营活动产生的现金流量净额		1,571,985,156.18	3,330,762,888.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,807,017.58	99,415,581.19
取得投资收益收到的现金			23,621,226.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,287.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,807,017.58	123,057,095.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		907,175.05	13,210,873.00
投资支付的现金		51,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,907,175.05	13,210,873.00
投资活动产生的现金流量净额		70,899,842.53	109,846,222.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,440,000,000.00	2,794,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		199,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,639,000,000.00	2,794,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,597,226,446.66	5,267,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,756,336.58	964,424,585.80
支付其他与筹资活动有关的现金		9,600,000.00	47,955,271.95
筹资活动现金流出小计		10,426,582,783.24	6,279,379,857.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,787,582,783.24	-3,485,379,857.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		179,812,270.46	224,583,017.29
六、期末现金及现金等价物余额			
		35,114,485.93	179,812,270.46

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

陈文婷

会计机构负责人：

陈业刚

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计						
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000.00				9,574,701.36				435,372,966.78		3,315,113.04	-55,483,280.82	14,789,704,061.00
加：会计政策变更											-146,002.56		-146,002.56
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,500,000.00				9,574,701.36				435,372,966.78		3,314,967.01	-55,483,280.82	14,789,558,059.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					67,405,707.21			-258,533.35	24,796,248.21		33,011,496.08	43,864,012.18	168,818,970.33
（一）综合收益总额								-258,533.35			142,082,019.31	29,060,716.40	170,884,202.36
（二）所有者投入和减少资本					86,727,947.21						-165,906.00	49,500,000.00	136,062,041.21
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					86,727,947.21						-165,906.00	49,500,000.00	49,500,000.00
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									24,796,248.21		-165,906.00		86,562,041.21
2、提取一般风险准备									24,796,248.21				
3、对所有者分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,500,000.00				9,642,107,068.56			-258,533.35	460,169,214.99		3,347,978,507.81	8,380,731.36	14,958,376,989.37

法定代表人：

陈明学

主管会计工作负责人：

王学文

会计机构负责人：

陈旭东

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										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	其他权益工具 永续债 其他	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		少数股东权益
一、上年年末余额	1,500,000,000.00			9,574,909,955.76				413,780,425.41		3,198,277,073.05	-59,324,388.85	14,627,643,065.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,500,000,000.00			9,574,909,955.76			413,780,425.41		3,198,277,073.05	-59,324,388.85		14,627,643,065.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-208,594.41			21,592,541.37		116,835,941.24	23,841,108.03		162,060,996.23
（一）综合收益总额									140,466,342.24	25,120,333.81		165,586,676.05
（二）所有者投入和减少资本				-208,594.41						500,000.00		291,405.59
1、股东投入的普通股				193,028.91								
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				-401,623.32								-401,623.32
（三）利润分配									-23,630,401.00			
1、提取盈余公积									-21,592,541.37			
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,500,000,000.00			9,574,701,361.35			435,372,966.78		3,315,113,014.29	-1,779,225.78		14,789,704,061.60

法定代表人：梁明宇

主管会计工作负责人：董文忠

会计机构负责人：陈亚丽



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,500,000,000.00			2,588,594,865.03				435,372,966.78		3,762,830,907.94	8,286,798,739.75
加：会计政策变更										-146,002.56	-146,002.56
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,500,000,000.00			2,588,594,865.03				435,372,966.78		3,762,830,907.94	8,286,652,737.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,450.00		-258,533.35		24,796,248.21		223,166,233.90	247,697,498.76
（一）综合收益总额						-258,533.35				247,962,482.11	247,703,948.76
（二）所有者投入和减少资本				-6,450.00							-6,450.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他				-6,450.00							-6,450.00
（三）利润分配								24,796,248.21		-24,796,248.21	
1、提取盈余公积								24,796,248.21		-24,796,248.21	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,500,000,000.00			2,588,588,415.03		-258,533.35		460,169,214.99		3,985,851,139.28	8,534,350,235.95

法定代表人：梁明军

主管会计工作负责人：李文学

会计机构负责人：陈文研



编制单位：新纺科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2020年度			所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		2,588,594,865.03	8,072,911,185.73
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	1,500,000,000.00		2,588,594,865.03	8,072,911,185.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				
（一）综合收益总额				
（二）所有者投入和减少资本				
1、股东投入的普通股				
2、其他权益工具持有者投入资本				
3、股份支付计入所有者权益的金额				
4、其他				
（三）利润分配				
1、提取盈余公积				
2、提取一般风险准备				
3、对所有者的分配				
4、其他				
（四）所有者权益内部结转				
1、资本公积转增资本（或股本）				
2、盈余公积转增资本（或股本）				
3、盈余公积弥补亏损				
4、设定受益计划变动额结转留存收益				
5、其他				
（五）专项储备				
1、本期提取				
2、本期使用				
（六）其他				
四、本年年末余额	1,500,000,000.00		2,588,594,865.03	8,286,798,739.75

主管会计工作负责人：

梁明华

会计机构负责人：

陈业刚

法定代表人：

梁明华

临汾市投资集团有限公司

2021年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1.历史沿革

临汾市投资集团有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“投资集团”）于2004年1月17日根据中共临汾市委办公厅、临汾市人民政府办公厅临办发【2003】55号《关于组建临汾市投资集团有限公司的通知》（2003年9月2日发文）批准设立，为临汾市财政局出资的国有独资有限责任公司，统一社会信用代码91141000770143032M。设立时注册资本为人民币11,000万元，并由太原市中远会计师事务所(有限公司)于2003年12月18日出具了晋中远验字(2003)0578号验资报告；2009年7月20日注册资本增至50,000万元，并由临汾博新会计师事务所有限责任公司出具了临汾博新会验【2009】第0018号；2009年9月25日注册资本增至150,000万元，并由临汾博新会计师事务所有限责任公司出具了临汾博新会验【2009】第0032号验资报告。

根据临汾市人民政府办公厅《关于将部分市属国有企业产权划拨给临汾市投资集团有限公司的通知》（临政办函【2009】95号），将临汾市财政局持有的临汾市中小企业融资担保有限公司（名称变更为“山西尧信融资再担保有限公司”）78.60%的国有股权，经双方股东增资及股权变动截至2020年12月31日对山西尧信融资再担保有限公司持股比例变更为99.75%、临汾市建设局持有的临汾市自来水有限公司100%国有产权和临汾市汾河生态建设工程有限公司100%的国有股权、临汾市市政公用局持有的临汾铭城城市建设项目管理有限公司60%的国有股权、临汾市园林局持有的临汾铭城城市建设项目管理有限公司20%股权，无偿划拨给本公司，2011年本公司对临汾铭城城市建设项目管理有限公司增资1000万元，持股比例变更为93.33%。

根据吉县人民政府《关于吉县投资有限公司股权划转至临汾市投资集团有限公司的批复》（吉政函【2012】20号），将吉县财政局持有的吉县投资有限公司100%的股权整体划转至本公司。

根据襄汾县人民政府《关于将襄汾县建设投资有限公司股权划转至临汾市投资集团有限公司的批复》（襄政函【2012】40号），将襄汾县建设投资有限公司100%的股权整体划转至本公司。

根据洪洞县人民政府文件《洪洞县人民政府关于将洪洞县昕宇投资建设有限公司股权划转至临汾市投资集团有限公司的批复》（洪政发【2012】18号），将县财政局持有的洪洞县昕宇投资建设有限公司100%的股权整体划转至本公司。

根据临汾市人民政府《关于将临汾民航机场有限公司部分股权划转给临汾市投资集团有限公司的通知》（临政办函【2019】12号），将市发改委持有的临汾民航机场有限公司100%的股权整体划转至本公司。

根据临汾市人民政府关于《同意临汾市投资集团有限公司实施资产置换的批复》（临政函【2021】16号），将临汾市漪汾花园及开发商配建的3588套（约20万平方米）市级公租房产权、经营权、管理权及其附属权益划转至本公司。将临汾市国资委持有的晋能控股电力集团有

限公司 1.9818% 股权划转至本公司。将临汾市国资委等部门持有的临汾市静态交通设施管理有限公司、临汾市城区污水处理有限公司、临汾市第二污水处理有限公司、临汾市环康医疗废物处置有限公司、临汾市恒利安液化石油气有限公司、山西省临汾市通达圣公路养护有限公司、临汾市鸿图交通勘察设计有限公司、临汾市宏通工交有限公司、临汾市公路建设开发有限责任公司 9 家市属国有企业全部股权划转至本公司（临汾市宏通工交有限公司和临汾市公路建设开发有限责任公司截至 2021 年 12 月 31 日尚未办理工商变更手续，本公司亦未实际参与过该公司日常经营管理，暂不纳入合并范围）。将临汾市住建局下属政府工程建设服务中心已建设完工的城北过河管供热管网工程、临汾热电首站至 2 号过河管供热管网工程、城南（益民驾校一汾河）排水工程产权及其附属权益划转至本公司。将本公司下属临汾市万和源资产经营管理有限公司持有的临汾市尧盛源企业管理有限公司及其子公司全部股权划转至市国资委。

2.注册地

临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦。

3.法定代表人

法定代表人为梁明军。

4.经营范围

政策性投资（城市建设、工业、农业、水利、林业、交通、卫生、商业、教育、社会公益事业建设项目投资）；房屋租赁。（不得从事或变相从事非法集资、吸收存款、发放贷款等金融业务）（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5.业务板块

子公司主要业务板块为城市基础设施建设、城市供水、城市供热、城市交通、土地整理开发、污水处理、环境治理、房屋租赁及实体企业供应链金融业务等。

6.组织架构

本公司设立了相应的组织机构：除股东大会、董事会、监事会外，还设置了党委办公室、纪检监察室、人力资源管理中心、财务管理中心、综合管理部、运营管理中心、审计与风险管理部等相关职能部门以及三个项目部和一个分公司（事业部）。

7.财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 58 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、5、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属

于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一

致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
不计提坏账准备组合	根据公司往年偿还款项的实际情况及款项的风险特征性质，对于关联方款项、行政事业单位款项等纳入不计提坏账组合进行管理和控制
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，

根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
不计提坏账准备组合	根据公司往年偿还款项的实际情况及款项的风险特征性质，对于关联方款项、行政事业单位款项、工程项目的暂借款、保证金、押金等纳入不计提坏账组合进行管理和控制
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备

对于划分风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

④长期应收款

本公司依据长期应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
不计提坏账组合	根据公司往年偿还款项的实际情况及款项的风险特征性质，对于关联方款项、行政事业单位款项、工程项目的暂借款、保证金、押金等纳入不计提坏账组合进行管理和控制
应收融资租赁款	其他方法（风险类型）

采用其他方法的应收融资租赁款坏账准备计提如下：

应收融资租赁款按客户不同资产分类如下：正常类（除下述类以外的资产）、关注类（企业客户：7天≤逾期天数≤30天；政信类客户：7天≤逾期天数≤90天；或融资主体发生财务状况恶化）、次级类（逾期超过90天，融资主体盈利能力、现金流、财务状况恶化）、可疑类（融资主体持续经营存在危险，并有可能造成一定损失）及损失类（融资主体已无偿付本息能力，

基本确定会造成现有风险敞口损失)等5种风险类型客户。坏账准备以客户风险类型计提比例如下:

坏账准备金由一般坏账准备金及专项坏账准备金构成,一般坏账准备金暂按企业类客户正常类资产风险敞口的1.5%提取;政信类客户或者企业类客户有国有大型担保公司担保的正常类资产风险敞口的0.5%提取;专项坏账准备金按照不良资产的未覆盖风险敞口一定比例提取:

风险类型	坏账计提比例(%)
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

正常类资产风险敞口=应收融资租赁款+未担保余值-未实现融资收益-项目保证金。

未覆盖风险敞口=应收融资租赁款+未担保余值-未实现融资租赁收益-项目保证金-可回收现金(注:若已有现实可靠可计量的可变现价值)。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、开发成本、土地、在整理地块等。

(2) 发出存货的计价方法

土地、在整理地块等的发出采用采用个别计价法;其余存货的发出时采用加权平均法。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

包装物：按照一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20—40年	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5—20年	5	4.75—19.00
运输设备	年限平均法	5—10年	5	9.50—19.00
其他设备	年限平均法	5—10年	5	9.50—19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

22、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

23、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成

的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

①供热业务

收取预收款的客户，供暖服务已提供，供暖收入按照受益期在第一年的 11 月份至第二年的 3 月份分 5 个月转入收入；未收取预收款的客户，供暖服务已提供，根据供暖天数及相应单价确认收入。

②供水业务

客户使用后，根据供水量确认收入。

③商品销售收入

本公司销售大宗贸易商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，若本公司在向客户转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收客户对价总额确认收入，在货物销售且收到货款或取得销售款凭据的当天确认收入的实现。若本公司在向客户转让商品之前不控制商品，则本公司为代理人，在提供代理服务后，按净额法确认收入。

④房地产收入

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

⑤其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相

关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性

差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁、汽车租赁。2021 年尚在租赁期内的租赁情况列示如下：

出租人	承租人	房屋所在位置	租赁面积 (m ²)	租赁期	租赁支付方式
个人出租	临汾市自来水有限公司	安宇花苑 C 区 5 号楼 2 单元 102 室	—	2020/7/1-2023/6/30	年租金为人民币 20235 元, 每年提前两个月交付下一年度的租金。
个人出租	临汾市自来水有限公司	安宇花苑 C 区 1 号楼 B 段东 1 号	—	2020/7/1-2023/6/30	年租金为人民币 57730 元, 每年提前两个月交付下一年度的租金。
个人出租	临汾市自来水有限公司	尧都路 10 号煜昌小区一号楼五单元 一层南户、二层南户两套房产	—	2020/6/1-2023/5/31	每年一次性支付 48000 元。
个人出租	临汾鑫临水供水器材有限公司	西赵新村一排四号门面东两间的房屋	—	2020/7/1-2022/6/30	两年租金 110000 元, 以现金一次性支付两年房费。
上海汉运达科技有限公司	上海临鼎融资租赁有限公司	上海市浦东新区源深路 1088 号平安 财富大厦主楼 209 单元	—	2021/4/16-2022/4/30	租赁期限内, 每期租金按月支付。
个人出租	上海临鼎融资租赁有限公司	中山南路	—	2020/11/10-2021/11/9	月租金 9000 元, 每期租金按季度支付。
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	上海临鼎融资租赁有限公司	世纪大道 1239 号 12 层 02A 单元	383.32	2018/7/1-2021/6/30	于本合同签署时, 该房屋的物业管理费单价价税合计为人民币 38 元/每平方米建筑面积/月。月物业管理费价税合计为人民币 14566.16 元, 每 3 个月为一期的物业管理费价税合计为人民币 43698.48 元。
个人出租	上海临鼎融资租赁有限公司	上海市浦东新区祖冲之路 2288 弄 2 号 917 室	52.99	2020/9/1-2021/7/31	首付 3 个月, 另付 3 个月押金, 以后每按 3 个月结算一次。

出租人	承租人	房屋所在位置	租赁面积 (m ²)	租赁期	租赁支付方式
个人出租	上海临鼎融资租赁有限公司	峨山路 280 弄 25 号 401 室	42.44	2021/11/10-2022/11/9	每月租金 4000 元, 租金按照 3 个月为一期进行支付。
山西海晟昌投资发展有限公司	山西临投均和供应链管理有限公司	侯马合欢街 27 号侯马开发惠达商务中心 3 层 335 号房间	18.00	2021/7/1-2022/6/30	该房屋租赁单价每月每平方米 25 元 (含税), 每年租金为人民币 5400 元 (大写: 伍仟肆佰元整), 于合同签订后 6 日内付清本年度全部租金。
临汾中矿宏业房地产开发有限公司	临汾市静态交通设施管理有限公司	临汾市尧都区滨河西路西荣阁 A 区 2#商业楼 3 层 7-13 轴房屋	584.32	2021/11/1-2022/10/31	租金 20 万元, 一次性支付。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，一共出租房产 10 处。2021 年尚在租赁期的出租情况列示如下：

出租人	承租人	房屋所在位置	租赁面积 (m ²)	租赁期	租赁支付方式
临汾市投资集团有限公司	中国铁塔股份有限公司临汾市分公司	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦主楼 6 层南侧	262.22	2018/4/1-2021/12/31	<p>1、本合同项下的房屋租金为 2.15 元/平米/天。每年度租金为：2.15 元×262.22 平米（建筑面积）×365 天，即人民币（大写）：贰拾万零伍仟柒佰柒拾柒元壹角伍分整（¥205777.15 元）。</p> <p>2、租金逐年缴纳，乙方各年度租金须于各年度 1 月 20 日前一次性支付给甲方（甲方应于 1 月 10 日前向乙方提供增值税专用发票）。</p>
临汾市投资集团有限公司	中国铁塔股份有限公司临汾市分公司	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦主楼 7 层及 6 层北侧	1,500.00	2017/1/1-2021/12/31	<p>1、本合同项下的房屋租金为 2.15 元/平米/天。每年度租金为：2.15 元×1500 平米（建筑面积）×365 天，即人民币（大写）：壹佰壹拾柒万柒仟壹佰贰拾伍元整（¥1177125 元）。</p> <p>2、租金逐年缴纳，乙方各年度租金须于各年度 1 月 20 日前一次性支付给甲方（甲方应于 1 月 10 日前向乙方提供增值税专用发票）。</p>
临汾市投资集团有限公司	中国太平洋财产保险股份有限公司临汾中心支公司	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦第一层大厅西南角房屋	60.00	2021/3/1-2026/2/28	<p>1.本合同项下的房屋租金为 1.8 元/平米/天。房屋租赁期内，每年度租金为：1.8 元×60 平米（租赁面积）×365 天，即人民币（大写）：叁万玖仟肆佰贰拾元整（¥39420 元）。合同到期如续租，甲方可根据市场行情调整租金，新的租期内涨幅最高不超过原租金价格的 10%。</p>

出租人	承租人	房屋所在位置	租赁面积 (m ²)	租赁期	租赁支付方式
临汾市投资集团有限公司	中国太平洋财产保险股份有限公司临汾中心支公司	临汾经济技术开发区汾西路西大街 城投大厦第一层大厅西北角房屋	80.00	2021/9/24-2026/9/23	<p>2.乙方应在签订本合同 30 日内向甲方支付第一年度全部租金，租金为 39420 元。后续年度交租时，甲方应提前 15 日向乙方提供全额增值税专用发票，乙方应于每年 3 月 1 日前一次性缴清下一年度租金。</p> <p>1.本合同项下的房屋租金为 1.8 元/平米/天。每年度租金为：1.8 元×80 平米（建筑面积）×365 天，即人民币（大写）：伍万贰仟伍佰陆拾元整（¥52560 元）。</p> <p>甲方可根据市场行情调整租金，每年涨幅最高不超过原租金价格的 10%。</p> <p>2.乙方应在签订本合同 30 日内向甲方支付全部租金，租金为 52560 元。后续年度交租时，甲方应提前 15 日向乙方提供全额增值税专用发票，乙方应于每年 9 月 1 日前一次性缴清下一年度租金。</p>
临汾市投资集团有限公司	中国太平洋财产保险股份有限公司临汾中心支公司	临汾经济技术开发区汾西路西大街 城投大厦主楼第四层	1,369.00	2020/8/1-2025/7/31	<p>1.本合同项下的房屋租金为 1.8 元/平米/天。房屋租赁期内，每年度租金为：1.8 元×1369 平米（租赁面积）×365 天，即人民币（大写）：捌拾玖万玖仟伍佰元整（¥899500 元）。合同到期如续租，甲方可根据市场行情调整租金，新的租期内涨幅最高不超过原租金价格的 10%。</p> <p>2.乙方应在签订本合同 30 日内向甲方支付第一年度全部租金，租金为 899500 元。后续年度交租时，甲</p>

出租人	承租人	房屋所在位置	租赁面积 (m ²)	租赁期	租赁支付方式
临汾市投资集团有限公司	山西尧都农村商业银行股份有限公司	投资大厦附属楼的第一、二、三层部分面积	2,500.00	2014/5/1-2034/4/30	<p>方应提前 15 日向乙方提供全额增值税专用发票, 乙方应于每年 8 月 1 日前一次性缴清下一年度租金。</p> <p>本合同签订后五日内, 乙方向甲方一次性支付本合同项下租赁房屋在租赁期限的全部租金人民币 3000 万元整。甲方未履行或未完全履行本合同的, 应当返还 3000 万元上述租金。</p>
临汾市投资集团有限公司	山西尧信昌电子科技有限公司	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦主楼第 14 层	1,396.88	2020/1/1-2022/12/31	<p>1. 本合同项下的房屋租金为 2.3 元/平米/天。每年度租金为: 2.3 元×1396.88 平米 (建筑面积) ×365 天, 即人民币 (大写): 壹佰壹拾柒万贰仟陆佰捌拾元捌角 (¥1172680.8 元)。甲方可根据市场行情调整租金, 每年涨幅最高不超过原租金价格的 10%。</p> <p>2. 乙方应在签订本合同之日向甲方支付第一年度全部租金, 租金为 2.07 元, 每年度租金金额为壹佰零伍万伍仟肆佰壹拾贰元柒角 (¥1055412.7)。后续年度, 乙方应于每年 1 月 15 日前一次性缴清下一年度租金, 每年度租金金额以甲方通知为准。</p>
临汾市投资集团有限公司	中国石油天然气股份有限公司山西销售分公司	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦主楼第 16 层	991.00	2018/10/16-2023/10/15	<p>1. 本合同项下的房屋租金为 2.07 元/平米/天。每年度租金为: 2.07 元×991 平米 (租赁面积) ×365 天, 即人民币 (大写): 柒拾伍万元整 (¥750000)。</p> <p>2. 乙方于每年 11 月 1 日之前一次性缴清下一年度租金, 租金为柒拾伍万元整 (¥750000)。</p>

出租人	承租人	房屋所在位置	租赁面积 (m ²)	租赁期	租赁支付方式
临汾市投资集团有限公司	山西尧信融资再担保有限公司	临汾经济技术开发区河汾路西大街 城投大厦主楼第 12 层	1,449.32	2021/1/1-2021/12/31	1、本合同项下的房屋租金为 2.3 元/平米/天。每年度租金为：2.3 元×1449.32m ² 平米（建筑面积）×365 天，即人民币（大写）：壹佰贰拾壹万陆仟柒佰零肆元壹角（¥1216704.1 元）。甲方可根据市场行情调整房租，每年涨幅最高不超过原房租价格的 10%。
临汾市投资集团有限公司	临汾仲裁委员会	临汾经济技术开发区河汾路西大街 城投大厦主楼第 19 层	600.00	2021/7/1-2026/6/30	1.本合同项下的房屋租金为 1.62 元/平米/天。每年度租金为：1.62 元×600 平米（建筑面积）×365 天，即人民币（大写）叁拾伍万肆仟柒佰捌拾元（¥354780 元）。 2.乙方应在签订本合同 15 日内向甲方支付第一年度全部租金，租金为 354780 元。后续年度，乙方应于每年 5 月 15 日前一次性缴清下一年度租金。

29、重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司于2021年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2021年期初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2021年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

对财务报表的影响如下：

2020年12月31日（变更前）			2021年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,245,678,961.20	货币资金	摊余成本	1,245,678,961.20
应收票据	摊余成本	2,580,043.41	应收票据	摊余成本	2,580,043.41
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	476,743,104.94	应收账款	摊余成本	476,743,104.94
			应收款项融资	以公允价值计量且其变	

2020年12月31日(变更前)			2021年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	8,489,404,019.66	其他应收款	摊余成本	8,489,404,019.66
可供出售金融资产	摊余成本	1,115,151,614.32	其他债权投资	摊余成本	50,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	69,312,567.71
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	995,839,046.61
长期股权投资	摊余成本	153,306,759.77	长期股权投资	摊余成本	32,806,759.77
			其他非流动资产	摊余成本	120,500,000.00
其他应付款	摊余成本	1,583,786,252.76	其他应付款	摊余成本	1,164,645,661.17
一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,954,858,401.98	一年内到期的非流动负债	摊余成本	5,368,049,491.61
短期借款	摊余成本	1,313,280,000.00	短期借款	摊余成本	1,319,229,501.96

对2021年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2020年12月31日	3,315,113,014.29	435,372,966.78	
将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量	-146,002.56		
应收款项减值的重新计量			
2021年1月1日	3,314,967,011.73	435,372,966.78	

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	1,093,565,928.02	26,515,396.12
合同负债		980,441,513.35
其他流动负债	394,342,146.13	480,951,164.68

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照以下方式计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

2021 年度，本公司无重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的5%/7%缴纳
教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的3%缴纳
地方教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的2%缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（晋财税[2019]1号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，城镇土地使用税税额标准按现行税额标准的75%执行。

自2019年4月1日至2021年12月31日，允许提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年12月31日，“本期”系指2021年1月1日至12月31日，“上期”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	660,870.23	601,627.53
银行存款	519,921,662.42	793,108,190.37
其他货币资金	36,829,385.53	451,969,143.30
合计	557,411,918.18	1,245,678,961.20
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,829,385.53	451,969,143.30

注：其他货币资金系临汾市盛年置业房地产开发有限公司保证金35,561,051.66元，吉县安居房地产开发有限公司保证金1,140,672.50元，洪洞县昕宇投资建设有限责任公司法院冻结款127,661.37元。

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	172,489,547.16	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	172,489,547.16	
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	172,489,547.16	

(三) 应收票据

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,195,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		580,043.41
合计	3,195,000.00	2,580,043.41

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	481,386,983.90	100.00	66,727,277.60	13.86	414,659,706.30
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	478,379,991.90	99.38	66,727,277.60	13.95	411,652,714.30
②不计提坏账准备的应收款项	3,006,992.00	0.62			3,006,992.00
合计	481,386,983.90	100.00	66,727,277.60	13.86	414,659,706.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,248,948.84	6.31	3,424,894.88	10.00	30,824,053.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	508,170,803.75	93.69	62,251,752.77	12.25	445,919,050.98
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	507,997,475.75	99.97	62,251,752.77	12.25	445,745,722.98
②不计提坏账准备的应收款项	173,328.00	0.03			173,328.00
合计	542,419,752.59	100.00	65,676,647.65	12.11	476,743,104.94

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	280,535,750.61	8,416,072.53	3%
1至2年	116,383,176.90	11,638,317.69	10%
2至3年	19,104,891.68	5,731,467.50	30%
3至4年	42,270,454.91	21,135,227.46	50%
4至5年	1,397,626.91	1,118,101.53	80%
5年以上	18,688,090.89	18,688,090.89	100%
合计	478,379,991.90	66,727,277.60	

B、组合中，不计提坏账准备的应收款情况

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
嘉鱼县人民医院	2,837,698.00			事业单位，信用风险较低
临汾市尧都区自然资源局	123,750.00			行政事业单位，信用风险较低
其他-零星行政事业单位物业、供水款	45,544.00			行政事业单位，信用风险较低
合计	3,006,992.00			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	65,676,647.65	15,037,581.79	3,685,288.60		-10,301,663.24	66,727,277.60
合计	65,676,647.65	15,037,581.79	3,685,288.60		-10,301,663.24	66,727,277.60

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债权单位	债务单位	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西盛年置业房地产开发有限公司	山西恒智富房地产开发有限公司	土地转让款	136,261,510.89	1-2年; 3-4年	25.68	29,786,151.09
山西临投均和供应链管理 有限公司	湖北宏泰联合国际贸易 有限公司	货款	100,181,073.88	1年以内	23.44	3,005,432.22
山西盛年置业房地产开发有限公司	临汾金源房地产开发有 限公司	土地转让款	75,991,700.00	1年以内	17.78	2,279,751.00
山西盛年置业房地产开发有限公司	临汾市乐天房地产开发 有限责任公司	土地转让款	47,031,100.00	1年以内	11.00	1,410,933.00
临汾市热力供应有限公司	临汾海姿供气供热有限 公司	热源费	24,044,304.76	1年以内	5.62	721,329.14
合计			383,509,689.53		83.52	37,203,596.45

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

(1) 预付账款按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	519,447,499.55	97.40	66,020,041.31	82.83
1至2年	10,592,601.32	1.99	11,621,075.47	14.39
2至3年	1,513,805.17	0.28	1,213,979.89	0.43
3年以上	1,754,093.44	0.33	1,897,301.28	2.35
合计	533,307,999.48	100.00	80,752,397.95	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
吉县投资有限公司	吉县壶口建筑发展有限公司	7,900,000.00	1-2年	未结算
临汾市热力供应有限公司	中基天瑞(北京)建设工程有限公司 山西第一分公司	1,809,188.15	1年以内;1-2年	未结算
临汾民航机场有限公司	临汾送变电工程公司	659,609.25	5年以上	未结算
临汾市热力供应有限公司	大宁县建筑设备安装总公司	311,899.76	2-3年	未结算
	合计	10,680,697.16		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债权单位	债务单位	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
临汾市诚志房地产开发有限公司	临汾市自然资源交易事务中心	非关联方	103,560,000.00	1年以内	未结算
临汾市诚栋房地产开发有限公司	临汾市自然资源交易事务中心	非关联方	110,050,000.00	1年以内	未结算
临汾市诚洲房地产开发有限公司	临汾市自然资源交易事务中心	非关联方	90,080,000.00	1年以内	未结算
临汾市诚兴房地产开发有限公司	临汾市财政局	非关联方	47,410,000.00	1年以内	未结算
临汾市诚邦房地产开发有限公司	临汾市规划和自然资源局	非关联方	40,340,000.00	1年以内	未结算
	合计		391,440,000.00		

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	37,612,710.46	61,661,149.50
应收股利	17,229,578.00	
其他应收款	8,101,252,967.63	8,427,742,870.16
合计	8,156,095,256.09	8,489,404,019.66

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,717,124,354.93	20.61	92,536,311.88	5.39	1,624,588,043.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,612,589,301.65	79.39	135,924,377.08	2.06	6,476,664,924.57
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	994,599,366.58	11.94	135,924,377.08	13.67	858,674,989.50

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
②不计提坏账准备的应收款项	5,617,989,935.07	67.45			5,617,989,935.07
合计	8,329,713,656.58	100.00	228,460,688.95	2.74	8,101,252,967.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,359,826,850.24	26.68	291,110,455.67	12.34	2,068,716,394.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,485,641,431.62	73.32	126,614,956.03	1.95	6,359,026,475.59
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	517,070,278.94	7.97	126,614,956.03	24.49	390,455,322.91
②不计提坏账准备的应收款项	5,968,571,152.68	92.03			5,968,571,152.68
合计	8,845,468,281.86	100.00	417,725,411.70	4.72	8,427,742,870.16

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
临汾五洲城建开发有限公司	1,034,926,975.51	51,746,348.78	5.00	预计无法全额收回
临汾市集中供热有限公司	334,148,478.21	16,707,423.91	5.00	预计无法全额收回
山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	219,782,000.00	10,989,100.00	5.00	预计无法全额收回
北京文景鼎盛资产管理有限公司	86,235,223.18	4,311,761.16	5.00	预计无法全额收回
山西天泽创意农业开发有限公司	35,000,000.00	1,750,000.00	5.00	预计无法全额收回
山西晋润物流公司	5,023,400.00	5,023,400.00	100.00	预计无法收回
山西省城乡规划设计研究院	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
县联社 2798 户 (洪洞公司久悬账户)	8,278.03	8,278.03	100.00	预计无法收回
合计	1,717,124,354.93	92,536,311.88		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	792,183,572.27	23,765,507.17	3.00%
1至2年	3,394,249.06	339,424.90	10.00%
2至3年	82,580,842.89	24,774,252.87	30.00%
3至4年	56,902,142.10	28,451,071.06	50.00%
4至5年	4,722,195.85	3,777,756.67	80.00%
5年以上	54,816,364.41	54,816,364.41	100.00%
合计	994,599,366.58	135,924,377.08	

C、组合中，不计提坏账准备的前十五名其他应收款情况

债权人	其他应收款 (按单位)	期末余额			
		其他应收款	坏账准备	计提比例	
临汾市投资集团有限公司	临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	1,111,322,281.10			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	临汾市公共事业发展投资公司	847,798,625.73			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	市财政局	815,714,288.10			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	临汾市交通运输局	604,896,533.70			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	临汾市国有企业改革领导小组办公室	566,969,267.70			行政事业单位回收风险小
临汾民航机场有限公司	临汾市财政局	240,845,100.00			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	尧都区土地储备中心	191,297,516.73			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	市纪委监委体系建设监察中心项目建设指挥部	187,887,265.22			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	临汾市市政公用局	180,338,836.32			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	尧都区财政局	157,963,326.01			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	临汾市规划局	137,559,588.69			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	中国人民武装警察部队临汾市支队	108,517,661.05			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	临汾市园林事业局	103,910,034.33			行政事业单位回收风险小
襄汾县建设投资有限公司	襄汾县财政局	101,939,315.10			行政事业单位回收风险小
临汾市投资集团有限公司	尧都区滨河东区征地拆迁指挥部-滨河东段	80,000,000.00			行政事业单位回收风险小
合计		5,436,959,639.78			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	126,614,956.03		291,110,455.67	417,725,411.70
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	50,761,084.18		6,003,727.26	56,764,811.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-41,451,663.13		-204,577,871.06	-246,029,534.19
2021年12月31日余额	135,924,377.08		92,536,311.87	228,460,688.95

本期计提坏账准备金额 56,764,811.44 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,842,759.98	15,598,310.20
保证金	52,921,760.13	109,745,635.53
往来款	8,273,394,145.28	8,449,500,577.03
垫付款	7,534.26	266,786,176.97
其他	1,547,456.93	3,837,582.13
小计	8,329,713,656.58	8,845,468,281.86
减：坏账准备	228,460,688.95	417,725,411.70
合计	8,101,252,967.63	8,427,742,870.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债权单位	债务单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临汾市投资集团有限公司	临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	往来款	1,111,322,281.10	1年以内；1-2年； 2-3年；3-4年； 4-5年；5年以上	13.72	
临汾市投资集团有限公司	临汾市公共事业发展投资公司	往来款	847,798,625.73	1年以内；1-2年； 2-3年；3-4年； 4-5年；5年以上	10.47	
临汾市热力供应有限公司	临汾五洲城建开发有限公司	往来款	819,336,163.21	1年以内；1-2年； 2-3年；3-4年； 4-5年	10.11	40,966,808.16
临汾市投资集团有限公司	临汾市财政局	往来款	815,714,288.10	1年以内；1-2年； 2-3年；3-4年；4-5年	10.07	
临汾市投资集团有限公司	临汾市交通运输局	往来款	604,896,533.70	1年以内；1-2年； 2-3年；3-4年； 4-5年；5年以上	7.47	
	合计		4,199,067,891.84		51.84	40,966,808.16

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款及带息借款	41,282,888.08	3,670,177.62	37,612,710.46	69,838,012.14	8,176,862.64	61,661,149.50
合计	41,282,888.08	3,670,177.62	37,612,710.46	69,838,012.14	8,176,862.64	61,661,149.50

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
临汾市集中供热有限公司	30,576,000.00	3-4年	客户资金短缺，催收中，暂未归还	逾期预计无法全额收回
山西晋盛昌商贸公司	10,706,888.08	3-4年	客户资金短缺，催收中，暂未归还	逾期预计无法全额收回
合计	41,282,888.08			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收利息情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收利息 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
临汾市集中供热有限公司	子公司少数股东控制的企业	30,576,000.00	3-4年	74.06	1,528,800.00
山西晋盛昌商贸公司	非关联方	10,706,888.08	3-4年	25.94	2,141,377.62
合计		41,282,888.08		100.00	3,670,177.62

3. 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
深圳市尧信昌投资管理有限公司	17,229,578.00	
小计	17,229,578.00	
减: 坏账准备		
合计	17,229,578.00	

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,278,567.85	4,644.25	4,273,923.60
库存商品(产成品)	31,848,742.07		31,848,742.07
周转材料	953,240.65	12,316.00	940,924.65
开发成本	1,447,714,981.00	8,930,726.99	1,438,784,254.01
土地	7,798,773,658.93		7,798,773,658.93
工程施工	29,377,530.64		29,377,530.64
合计	9,312,946,721.14	8,947,687.24	9,303,999,033.90

(续)

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,298,374.16		4,298,374.16
库存商品(产成品)	20,947,426.74		20,947,426.74

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	2,173,278.86		2,173,278.86
开发成本	1,406,615,956.81		1,406,615,956.81
土地	8,137,274,541.37		8,137,274,541.37
工程施工	14,924,218.17		14,924,218.17
合计	9,586,233,796.11		9,586,233,796.11

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		4,644.25				4,644.25
库存商品（产成品）						
周转材料		12,316.00				12,316.00
开发成本		8,930,726.99				8,930,726.99
土地						
工程施工						
合计		8,947,687.24				8,947,687.24

注：存货抵质押情况详见附注六、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	500,247,500.05	1,337,692,950.57
待抵扣进项税额	20,865,583.93	18,895,862.07
预交增值税	1,986,124.95	4,779,836.41
预交企业所得税	38,043,618.94	31,421,978.90
预交城市维护建设税	122,027.15	459,880.69
预交房产税	2,700,000.00	1,807,368.02
预交土地增值税	31,451,952.83	
预交教育费附加	170,623.82	329,093.18

项目	期末余额	期初余额
预交价格调节基金	16,875.00	18,000.00
应交个人所得税	809.69	
预交的土地契税		974,000.00
预交的土地印花税		6,087.50
预交的营业税	1,125,000.00	1,200,000.00
合计	596,730,116.36	1,397,585,057.34

(九) 其他债权投资

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额
热力公司资产支持专项计划	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

(续)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
热力公司资产支持专项计划	50,000,000.00			
合计	50,000,000.00			---

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		期初余额		折现率区间	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额		
融资租赁款	88,065,240.81	846,697.51	87,218,543.30	312,963,427.87	2,283,794.79	1-5 年同期贷款基准利率
其中：未实现融资收益	4,298,344.01		4,298,344.01	20,319,629.09		
未担保余值	2,000.00		2,000.00	3,600.00		
合计	83,768,896.80	846,697.51	82,922,199.29	292,647,398.78	2,283,794.79	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动		
一、联营企业								
深圳市雅钰投资发展有限公司	32,000,000.00						-32,000,000.00	
浙江由安数据科技有限公司	806,759.77						-806,759.77	
小计	32,806,759.77						-32,806,759.77	
二、其他企业								
无								
合计	32,806,759.77						-32,806,759.77	

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(十二) 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
晋能控股电力集团有限公司	1,408,403,050.88	
华融晋商资产管理股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京冰世界体育文化发展有限公司	3,854,034.36	4,112,567.71
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
中机(襄汾)环保科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	1,477,457,085.24	69,312,567.71

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	527,629,981.17	995,839,046.61
合计	527,629,981.17	995,839,046.61

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(十四) 投资性房地产

1. 按成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,066,248.60	32,066,248.60
2. 本期增加金额	1,183,396.49	1,183,396.49
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	33,249,645.09	33,249,645.09
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	13,102,825.11	13,102,825.11
2. 本期增加金额	1,534,781.74	1,534,781.74
(1) 计提或摊销		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,637,606.85	14,637,606.85
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,612,038.24	18,612,038.24
2. 期初账面价值	18,963,423.49	18,963,423.49

(十五) 固定资产

1. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,859,399,560.86	3,331,445,240.62
固定资产清理		
合计	4,859,399,560.86	3,331,445,240.62

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,116,911.52	4,061,523,431.51	1,304,749,539.94	38,122,073.04	72,999,371.38	5,491,511,327.39
2. 本期增加金额		1,512,653,123.54	739,771,177.01	9,818,083.94	13,134,383.80	2,275,376,768.29
(1) 购置		485,680.35	3,233,674.84	1,248,821.94	4,286,162.40	9,254,339.53
(2) 在建工程转入		49,164,972.98	46,314,781.66		1,587,055.21	97,066,809.85
(3) 其他		1,463,002,470.21	690,222,720.51	8,569,262.00	7,261,166.19	2,169,055,618.91
3. 本期减少金额		263,712,406.87	29,118,384.17	10,040,902.07	7,528,683.05	310,400,376.16
(1) 处置或报废		8,325,960.32	17,125,243.66	398,300.00	2,327,056.05	28,176,560.03
(2) 其他减少		255,386,446.55	11,993,140.51	9,642,602.07	5,201,627.00	282,223,816.13
4. 期末余额	14,116,911.52	5,310,464,148.18	2,015,402,332.78	37,899,254.91	78,605,072.13	7,456,487,719.52
二、累计折旧						
1. 期初余额		1,160,900,578.82	926,533,325.70	30,739,028.28	41,893,153.97	2,160,066,086.77
2. 本期增加金额		251,783,222.52	230,893,853.69	10,363,095.41	11,005,489.10	504,045,660.72
(1) 计提		146,375,968.43	104,740,182.09	3,800,093.19	5,034,708.42	259,950,952.13
(2) 其他		105,407,254.09	126,153,671.60	6,563,002.22	5,970,780.68	244,094,708.59
3. 本期减少金额		47,706,363.67	20,398,493.61	8,657,668.10	3,779,518.97	80,542,044.35
(1) 处置或报废		667,563.02	13,838,327.36	176,771.96	307,196.37	14,989,858.71

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
(2) 其他减少		47,038,800.65	6,560,166.25	8,480,896.14	3,472,322.60	65,552,185.64
4. 期末余额		1,364,977,437.67	1,137,028,685.78	32,444,455.59	49,119,124.10	2,583,569,703.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		4,862,311.04	8,656,144.48			13,518,455.52
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		4,862,311.04	8,656,144.48			13,518,455.52
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,116,911.52	3,940,624,399.47	869,717,502.52	5,454,799.32	29,485,948.03	4,859,399,560.86
2. 期初账面价值	14,116,911.52	2,900,622,852.69	378,216,214.24	7,383,044.76	31,106,217.41	3,331,445,240.62

注 1：固定资产中房屋建筑物 143,593.31 万元系本公司全资子公司襄汾县建设投资有限公司的 42 宗房屋建筑物，面积 528.78 亩（352,522.29 平方米），地价 143,593.31 万元，用于国家开发银行 15 亿元贷款抵押担保。借款已到期归还，正在办理解押手续。

(2) 期末公司滨河游乐园资产存在闲置情况，期末账面原值为 143,737,967.93 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
投资大厦	193,609,928.71	正在办理中
航站楼	235,414,173.92	正在办理中
新城综合服务中心	129,472,385.50	正在办理中
滨河写字楼 9 间	114,711,702.49	正在办理中
综合业务用房	38,366,068.71	正在办理中
职工宿舍及餐厅、生活附属用房	14,787,606.35	正在办理中
新城一号楼	5,027,872.00	正在办理中

(十六) 在建工程

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
在建工程	523,575,892.59		523,575,892.59	1,905,219,586.30		1,905,219,586.30
工程物资	4,194,316.78		4,194,316.78	8,241,936.53		8,241,936.53
合计	527,770,209.37		527,770,209.37	1,913,461,522.83		1,913,461,522.83

1. 在建工程情况

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建安工程	522,511,020.09		522,511,020.09	1,895,654,713.80		1,895,654,713.80
路桥工程	1,064,872.50		1,064,872.50	9,564,872.50		9,564,872.50
合计	523,575,892.59		523,575,892.59	1,905,219,586.30		1,905,219,586.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
百里汾河项目	1,365,264,578.59			1,365,264,578.59	
山西福寿康养老项目	401,318,230.80	14,925,029.16	29,504,261.93		386,738,998.03
临汾市区供热能源输配站	37,909,928.82	904,630.81			38,814,559.63
热力管线工程	17,514,959.03	62,308,982.55	61,233,980.30		18,589,961.28
招待所改造工程		37,706,610.09			37,706,610.09
自来水地下管道更新改造工程	9,496,457.37	1,347,157.25	62,211.50		10,781,403.12
特种车库、航管楼	1,044,477.16	8,700,871.98	1,587,055.21		8,158,293.93
机场零星工程	4,679,300.91		4,679,300.91		
合计	1,837,227,932.68	125,893,281.84	97,066,809.85	1,365,264,578.59	500,789,826.08

(3) 期末在建工程不存在减值情况。

2. 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
专用材料	4,194,316.78	8,241,936.53
合计	4,194,316.78	8,241,936.53

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	228,316.46	228,316.46
(1) 新增租赁	228,316.46	228,316.46
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	228,316.46	228,316.46
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	45,663.29	45,663.29
(1) 计提	45,663.29	45,663.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	45,663.29	45,663.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	182,653.17	182,653.17
2. 期初账面价值		

(十八) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	许可商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	962,270,109.76	8,670,631.15	18,000.00	970,958,740.91
2. 本期增加金额	160,134,357.45			160,134,357.45
(1) 购置	32,214,981.83			32,214,981.83
(2) 其他	127,919,375.62			127,919,375.62
3. 本期减少金额		3,477,433.82		3,477,433.82
4. 期末余额	1,122,404,467.21	5,193,197.33	18,000.00	1,127,615,664.54
二、累计摊销				
1. 期初余额	97,103,266.97	3,319,661.30	18,000.00	100,440,928.27
2. 本期增加金额	25,493,033.22	2,681,124.23		28,174,157.45
(1) 计提	25,493,033.22	2,681,124.23		28,174,157.45

项目	土地使用权	软件	许可商标权	合计
(2) 其他				
3. 本期减少金额	685,647.65	833,792.98		1,519,440.63
4. 期末余额	121,910,652.54	5,166,992.55	18,000.00	127,095,645.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,000,493,814.67	26,204.78		1,000,520,019.45
2. 期初账面价值	865,166,842.79	5,350,969.85		870,517,812.64

注：无形资产抵质押情况详见附注六、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
乔李机场土地使用权	345,699,483.33	正在办理中
合计	345,699,483.33	

（十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
发债费用	65,310,418.62	9,283,490.57	19,463,504.51		55,130,404.68
装修费用	6,118,422.48	1,162,831.40	1,275,504.21	238,988.04	5,766,761.63
PPN 费用	2,618,333.34		2,618,333.34		
融资租赁手续费		145,838.00			145,838.00
合计	74,047,174.44	10,592,159.97	23,357,342.06	238,988.04	61,043,004.31

（二十）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,501,891.80	11,125,472.95	644,821,922.67	161,205,480.68
可抵扣亏损				
合计	44,501,891.80	11,125,472.95	644,821,922.67	161,205,480.68

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	1,411,320,438.73	1,450,962,573.62
可抵扣亏损	2,549,813,637.95	1,989,882,524.26
合计	3,961,134,076.68	3,440,845,097.88

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
政府待购路桥工程(注1)	7,319,908,309.53	5,884,738,168.74
政府拨入的公益性资产(注2)	542,811,388.44	542,811,388.44
抵债资产(注3)	20,784,395.72	379,194,677.22
襄汾县鸿达钢铁集团土地及地上建筑物购置款		42,427,935.98
临汾宇腾开发建设有限公司股权	24,500,000.00	24,500,000.00
山西五洲昕宇农林发展有限公司股权	96,000,000.00	96,000,000.00
合计	8,004,004,093.69	6,969,672,170.38

注1: 其他非流动资产中 7,319,908,309.53 元系已完工或已经竣工决算但未交付给政府的工程项目。根据临汾市财政局于 2009 年 12 月出具《关于回购工程项目的通知》(临财办[2009]64 号), 同意公司已建成完工的道路、桥梁、城区改造等基础设施工程及以后年度经市政府批准承建的工程项目, 临汾市财政局将在工程完工后适当时间予以回购。

注2: 其他非流动资产中 542,811,388.44 元系子公司洪洞县昕宇投资建设有限责任公司接收政府划拨的公益性资产。

注3: 抵债资产 20,784,395.72 元系襄汾县富邦经济发展服务有限公司的抵债资产。兴民林业开发有限公司已经诉讼完成, 用房屋抵债, 目前产权未办理完成。

注4: 期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,675,000,000.00	1,313,000,000.00
信用借款	973,000.00	280,000.00
抵押借款	390,000,000.00	
应计利息	4,961,305.59	5,949,501.96
合计	2,070,934,305.59	1,319,229,501.96

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无逾期未偿还的短期借款。

3. 保证借款情况

借款单位	期末余额	保证人
山西尧都区农村商业银行股份有限公司营业部	1,150,000,000.00	临汾市民航机场有限公司
兴业银行股份有限公司太原支行	500,000,000.00	山西省水利建筑工程局有限公司
山西省农村信用社联合社临汾办事处	25,000,000.00	临汾五洲酒店有限公司, 山西尧信融资再担保有限公司
合计	1,675,000,000.00	

4. 信用借款情况

借款单位	期末余额
中国农业银行股份有限公司	730,000.00
交通银行临汾东城支行	243,000.00
合计	973,000.00

5. 抵押借款情况

借款单位	期末余额
山西尧都区农村商业银行股份有限公司	390,000,000.00
合计	390,000,000.00

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	408,159,544.03	395,283,420.61
1-2 年 (含 2 年)	112,812,170.11	295,086,048.09
2-3 年 (含 3 年)	173,600,489.26	98,648,830.47
3 年以上	75,187,654.84	16,246,157.79
合计	769,759,858.24	805,264,456.96

2. 账龄超过一年重要应付账款情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
山西恒智富房地产开发有限公司	71,698,119.91	2-3 年	未结算
山西省第三建筑工程公司	39,976,299.00	2-3 年	未结算
临汾市住房保障中心	25,382,277.53	2-3 年	未结算
林州建总建筑工程有限公司	18,455,899.83	2-3 年;4-5 年	未结算
誉海建设工程有限公司	14,737,847.46	2-3 年	未结算

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
临汾市集中供热有限公司	13,526,601.57	2-3 年	未结算
国基建设集团有限公司	10,779,290.04	1 年以内; 1-2 年	未结算
鄢陵县金盾园林绿化工程有限公司	10,600,600.00	1-2 年	未结算
合计	205,156,935.34		

(二十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	179,241,331.53	
1 年以上	22,504,892.10	26,515,396.12
合计	201,746,223.63	26,515,396.12

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
山西尧都农村商业银行股份有限公司	22,500,000.00	5 年以上	预收房租
合计	22,500,000.00		

注: 期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	332,365,711.61	1,067,050,531.90
减: 计入其他流动负债 (附注六、三十)	27,345,261.57	394,342,146.13
合计	305,020,450.04	980,441,513.35

注: 期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,614,182.20	118,565,620.10	114,021,549.86	15,158,252.44
二、离职后福利-设定提存计划	690,531.73	13,841,995.83	13,843,957.04	688,570.52
三、辞退福利		68,255.23	68,255.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,304,713.93	132,475,871.16	127,933,762.13	15,846,822.96

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,193,259.10	98,834,213.09	96,786,725.91	7,240,746.28
二、职工福利费	5,500.00	5,480,812.93	2,919,019.90	2,567,293.03
三、社会保险费	280,149.21	6,007,873.85	6,042,198.96	245,824.10
其中：医疗保险费	276,625.01	5,464,153.13	5,503,100.01	237,678.13
工伤保险费	1,069.17	543,720.72	539,030.19	5,759.70
生育保险费	2,455.03		68.76	2,386.27
四、住房公积金	559,478.00	7,242,840.01	7,331,543.31	470,774.70
五、工会经费和职工教育经费	4,575,795.89	999,880.22	942,061.78	4,633,614.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	10,614,182.20	118,565,620.10	114,021,549.86	15,158,252.44

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	662,224.96	12,872,181.09	12,872,725.36	661,680.69
2、失业保险费	28,306.77	515,373.37	516,790.31	26,889.83
3、企业年金缴费		454,441.37	454,441.37	
合 计	690,531.73	13,841,995.83	13,843,957.04	688,570.52

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,932,975.56	22,043,093.96
营业税	89,724,747.63	89,706,759.75
企业所得税	44,621,180.79	100,325,940.70
城市维护建设税	6,730,332.76	6,977,641.85
土地使用税	3,859,585.84	30,818.66
个人所得税	29,709.66	239,178.35
教育费附加	5,184,607.87	5,416,271.28
土地增值税		4,140,806.63
其他税费	3,448,201.04	3,165,326.02
合计	179,531,341.15	232,045,837.20

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,557,771,425.74	1,144,119,537.29
应付利息		
应付股利		20,526,123.88
合计	3,557,771,425.74	1,164,645,661.17

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,557,771,425.74	1,144,119,537.29
其中：保证金	50,523,006.15	132,814,456.28
往来款	3,503,003,468.12	1,008,513,647.44
其他	4,244,951.47	2,791,433.57
合计	3,557,771,425.74	1,144,119,537.29

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
吉县保障性安居工程投资有限公司	山西省城镇建设投资有限责任公司	423,400,000.00	1 年以内；1-2 年； 2-3 年；3-4 年	未结算
临汾市投资集团有限公司	临汾市城市发展投资公司	148,100,000.00	1 年以内，1-2 年， 2-3 年	未结算
临汾市投资集团有限公司	河西政务区	60,333,833.03	5 年以上	未结算
临汾铭城城市建设项目管理有限公司	阳泉太行房地产开发有限公司临汾分公司	42,710,158.04	1-2 年；2-3 年，3-4 年，4-5 年	未结算
临汾市万和源资产经营管理有限公司	山西锦宝琛贸易有限公司	30,000,000.00	2-3 年	未结算
合计		704,543,991.07		

3. 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
临汾市广顺誉商贸有限公司		10,406,655.87
深圳市润和联合投资发展有限公司		9,990,389.64
王晶		129,078.37
合计		20,526,123.88

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六（三十一））		2,190,680,358.21
1 年内到期的应付债券（附注六（三十二））	676,585,200.03	3,020,437,178.08
1 年内到期的租赁负债（附注六（三十三））	114,158.23	
1 年内到期的长期应付款（附注六（三十四））	2,683,134.09	156,931,955.32
合计	679,382,492.35	5,368,049,491.61

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金		349,977,081.60
担保责任准备金		44,365,064.53
待转销项税	27,345,261.57	86,609,018.55
合计	27,345,261.57	480,951,164.68

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(三十一) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,700,000.00
抵押借款		1,387,226,446.66
保证借款	600,000,000.00	1,200,000,000.00
抵押及保证借款	270,000,000.00	
应计利息		32,753,911.55
减：一年内到期部分（附注六（二十九））		2,190,680,358.21
合计	870,000,000.00	440,000,000.00

2. 长期借款分类说明

(1) 保证借款

贷款单位	借款余额	一年内到期金额	担保人
国民信托有限公司	600,000,000.00		临汾市投资集团有限公司/供热收费权质押
合计	600,000,000.00		

(2) 抵押及保证借款

贷款单位	借款余额	一年内到期金额	抵押物、保证人
国家开发银行山西省分行	270,000,000.00		土地使用权、临汾市投资集团有限公司
合计	270,000,000.00		

注：期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

(三十二) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 临汾投资 PPN001		1,640,000,000.00
15 临汾投资 PPN002		1,000,000,000.00
16 临投 01	1,690,000,000.00	1,690,000,000.00
16 临投 02	1,050,000,000.00	1,106,000,000.00
16 临投 03	200,000,000.00	200,000,000.00
16 临投 05	260,000,000.00	1,500,000,000.00
20 临汾 01	500,000,000.00	500,000,000.00
20 临汾 03	500,000,000.00	500,000,000.00
20 晋临汾投资 ZR001	400,000,000.00	400,000,000.00
21 临投 01	1,000,000,000.00	
21 临汾投资 MTN001	1,000,000,000.00	
21 临汾投资 MTN002	1,000,000,000.00	
21 临汾投资 CP001	300,000,000.00	
应计利息	376,585,200.03	380,437,178.08
减：一年内到期部分（附注六（二十九））	676,585,200.03	3,020,437,178.08
合计	7,600,000,000.00	5,896,000,000.00

2. 应付债券的增减变动：

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 临汾投资 PPN001	2,000,000,000.00	2015 年 4 月 24 日	6 年	2,000,000,000.00
15 临汾投资 PPN002	1,000,000,000.00	2015 年 5 月 20 日	6 年	1,000,000,000.00
16 临投 01	2,500,000,000.00	2016 年 3 月 14 日	8 年	2,500,000,000.00
16 临投 02	2,300,000,000.00	2016 年 6 月 3 日	8 年	2,300,000,000.00
16 临投 03	200,000,000.00	2016 年 6 月 3 日	10 年	200,000,000.00
16 临投 05	1,500,000,000.00	2016 年 10 月 20 日	10 年	1,500,000,000.00

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 临汾 01	500,000,000.00	2020 年 3 月 27 日	5 年	500,000,000.00
20 临汾 03	500,000,000.00	2020 年 5 月 29 日	5 年	500,000,000.00
20 晋临汾投资 ZR001	400,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	3 年	400,000,000.00
21 临投 01	1,000,000,000.00	2021 年 2 月 25 日	5 年	1,000,000,000.00
21 临汾投资 MTN001	1,000,000,000.00	2021 年 4 月 24 日	3 年	1,000,000,000.00
21 临汾投资 MTN002	1,000,000,000.00	2021 年 4 月 29 日	3 年	1,000,000,000.00
21 临汾投资 CP001	300,000,000.00	2021 年 10 月 12 日	1 年	300,000,000.00
减：一年内到期部分 (附注六(二十九))				
合计	14,200,000,000.00			14,200,000,000.00

(续)

项目	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 临汾投资 PPN001	1,640,000,000.00				1,640,000,000.00	
15 临汾投资 PPN002	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
16 临投 01	1,690,000,000.00					1,690,000,000.00
16 临投 02	1,106,000,000.00				56,000,000.00	1,050,000,000.00
16 临投 03	200,000,000.00					200,000,000.00
16 临投 05	1,500,000,000.00				1,240,000,000.00	260,000,000.00
20 临汾 01	500,000,000.00					500,000,000.00
20 临汾 03	500,000,000.00					500,000,000.00
20 晋临汾投资 ZR001	400,000,000.00					400,000,000.00
21 临投 01		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
21 临汾投资 MTN001		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
21 临汾投资 MTN002		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
21 临汾投资 CP001		300,000,000.00				300,000,000.00
应计利息	380,437,178.08					376,585,200.03
减：一年内到期部分 (附注六(二十九))	3,020,437,178.08					676,585,200.03
合计	5,896,000,000.00	3,300,000,000.00			3,936,000,000.00	7,600,000,000.00

注：2022 年度，21 临汾投资 CP001 应归还本金 3 亿元，应付债券利息 376,585,200.03 元，本年末将上述金额已调整至一年内到期的非流动负债列示，期初余额与上年末余额差异详见附注四、29。

（三十三）租赁负债

项 目	年初 余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
长期租赁负债		239,333.50	-11,017.04		114,158.23	114,158.23	
减：一年内到期的租赁负债 （附注六（二十九））		119,666.75	-5,508.52			114,158.23	2022/6/30
合 计		119,666.75	-5,508.52		114,158.23		

（三十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	205,074,338.29	163,022,494.88
专项应付款	4,624,977,806.56	4,422,164,100.15
减：一年内到期部分（附注六（二十九））	2,683,134.09	156,931,955.32
合 计	4,827,369,010.76	4,428,254,639.71

1. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额	期初余额
杭州城投租赁有限公司		152,149,138.11
诚泰融资租赁（上海）有限公司	5,956,573.91	10,873,356.77
中交融资租赁有限公司	199,117,764.38	
小 计	205,074,338.29	163,022,494.88
减：一年内到期部分（附注六（二十九））	2,683,134.09	156,931,955.32
合 计	202,391,204.20	6,090,539.56

2. 专项应付款情况如下：

项目	期末余额	期初余额	形成原因
临汾城西客运站建设项目	268,499,039.00	268,499,039.00	政府部门拨款
临汾市城南公路项目	169,459,463.40	169,459,463.40	政府部门拨款
安全饮水深度处理工程	7,406,053.31	7,406,053.31	政府部门拨款
热力项目拨款	139,826,893.42	135,744,926.44	政府部门拨款
铭城公司路桥工程	376,893,572.83	376,893,572.83	政府部门拨款
汾河工程	1,295,437,174.17	1,295,438,009.10	政府部门拨款

项目	期末余额	期初余额	形成原因
襄汾富邦公司收财政拨款风险补偿金	11,466,161.00	11,466,161.00	政府部门拨款
洪洞昕宇大槐树文化中心及道路、桥梁等工程	1,882,562,693.55	1,821,612,478.19	政府部门拨款
吉县保障性住房工程等	327,837,943.38	232,737,943.38	政府部门拨款
复航改造拨款	50,299,051.20	98,683,947.20	政府部门拨款
污水处理-临汾市污水处理厂中水项目部	34,567,255.00		政府部门拨款
污水处理项目拨款	58,800,000.00		政府部门拨款
其他	1,922,506.30	4,222,506.30	政府部门拨款
合计	4,624,977,806.56	4,422,164,100.15	

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	114,205,745.48	15,799,066.19	25,025,027.05	104,979,784.62	拨款
污水改扩建工程		190,490,929.19		190,490,929.19	
合计	114,205,745.48	206,289,995.38	25,025,027.05	295,470,713.81	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府资产性供暖、环保费补贴(热力公司)	34,944,721.23		5,880,026.37		29,064,694.86	与资产相关
清洁取暖工程补贴(临汾热力)	63,689,939.03		7,427,400.98		56,262,538.05	与资产相关
财政拨款燃气补助	2,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00			与资产相关
引水水质改造工程以及净水厂排泥水处理工程	2,013,207.12	5,213,155.79	5,432,000.04		1,794,362.87	与资产相关
水质应急监测设备	141,666.55		20,000.04		121,666.51	与资产相关
临汾市旧城区供水管网改造工程	7,988,670.00		863,640.00		7,125,030.00	与资产相关
东环加压站资产	2,342,283.39		281,073.96		2,061,209.43	与资产相关
开发区还迁房资产	1,006,762.50		42,390.00		964,372.50	与资产相关
应急稳岗补贴	78,495.66		78,495.66			与收益相关
自来水公用房租费		693,500.00			693,500.00	与资产相关
“三供一业”维修改造配套费		6,892,410.40			6,892,410.40	与资产相关
合计	114,205,745.48	15,799,066.19	25,025,027.05		104,979,784.62	

(三十六) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临汾市人民政府国有资产监督管理委员会	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	9,574,701,361.35	86,727,947.21	19,322,240.00	9,642,107,068.56
合计	9,574,701,361.35	86,727,947.21	19,322,240.00	9,642,107,068.56

注：本年资本公积增加系临汾市人民政府下达的专项用于临汾民航机场复航改造项目工程资金导致。资本公积减少系根据吉县人民政府 2021 年《第 5 次常务会议》注销吉县投资有限公司下属吉县吉州热力供应有限公司导致。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-258,533.35					-258,533.35
其他综合收益合计		-258,533.35					-258,533.35

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	435,372,966.78	24,796,248.21		460,169,214.99
合计	435,372,966.78	24,796,248.21		460,169,214.99

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,315,113,014.29	3,198,277,073.05
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-146,002.56	
调整后期初未分配利润	3,314,967,011.73	3,198,277,073.05

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,082,019.31	140,466,342.24
减：提取法定盈余公积	24,796,248.21	21,592,541.37
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	165,906.00	2,037,859.63
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-84,108,369.02	
期末未分配利润	3,347,978,507.81	3,315,113,014.29

注：其他减少系本年政府划拨转入的临汾市静态交通管理有限公司等 7 家市属国有企业划入后调整 2021 年 3 月 31 日前的净资产导致。

（四十一）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
供暖相关收入	472,032,719.22	494,590,740.90
供水相关收入	95,602,647.03	89,762,159.83
担保相关收入	24,849,571.68	88,730,129.05
委贷等利息收入	66,731,103.56	209,902,370.73
租赁收入	24,206,642.54	42,463,675.43
房地产收入	370,721,963.33	185,950,853.11
贸易收入	3,454,512.95	32,274,890.18
土地转让收入	245,417,676.10	815,633,146.79
航空服务收入	56,049,217.67	62,571,268.37
软件和信息技术服务收入	11,260,316.22	54,546,255.68
三供一业收入		65,739,028.71
污水处理、医疗废物处理收入	28,559,649.45	
交通相关收入-停车场、公路维护、道路设计等	19,867,646.48	
液化气收入	8,330,100.62	
其他	16,934,053.14	19,265,021.25
合计	1,444,017,819.99	2,161,429,540.03
供暖相关成本	300,204,359.65	328,669,025.05
供水相关成本	72,689,366.72	67,423,205.99
担保相关成本		35,627,123.98

项目	本期发生额	上期发生额
委贷等利息成本	46,583,866.20	111,957.48
租赁成本	8,575,785.23	6,864,707.91
房地产成本	318,252,724.94	155,157,782.23
贸易成本		
土地转让成本	210,500,067.54	656,698,539.33
航空服务成本	294,418,452.29	352,953,952.77
软件和信息技术服务成本	9,311,964.71	45,120,817.45
三供一业成本		65,629,476.36
污水处理、医疗废物处理成本	43,713,811.02	
交通相关成本-停车场、公路维护、道路设计等	10,380,055.37	
液化气成本	6,994,322.20	
其他	14,682,004.35	20,227,680.70
合计	1,336,306,780.22	1,734,484,269.25

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,756,699.03	2,921,877.64
教育费附加	2,726,943.24	1,879,332.99
土地使用税	15,127,927.25	9,418,116.90
土地增值税	16,904,029.87	43,898,068.07
房产税	6,396,110.12	4,950,815.79
印花税	1,303,569.89	2,720,639.34
其他	413,905.87	622,259.34
合计	46,629,185.27	66,411,110.07

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	76,100,375.68	77,354,459.24
职工薪酬	10,050,429.94	11,187,499.56
销售代理费		6,973,464.46
广告费	21,292.00	885,152.00
业务费	32,678.00	83,747.70
修理费	13,678,485.31	19,472,742.22
物料消耗	303,809.21	118,570.31

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	433,230.39	634,782.41
自控费用	411,774.30	713,466.16
房屋租赁费	93,038.21	234,435.02
其他	1,249,911.24	580,094.57
合计	102,375,024.28	118,238,413.65

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	108,324,002.39	102,321,910.15
无形资产摊销	14,692,962.71	17,891,527.42
职工薪酬	73,451,314.35	81,458,834.97
咨询费	540,313.18	973,818.66
保险费	11,361,815.91	6,090,608.21
中介机构费	10,784,556.82	7,013,970.16
租赁费	2,431,606.89	4,024,874.36
差旅费	1,138,403.68	2,270,214.46
办公费	5,237,980.19	7,296,263.27
业务招待费	818,717.37	1,045,944.08
车辆使用费	513,467.61	767,169.51
维修费	595,912.03	944,795.98
其他	12,528,826.06	20,573,202.74
合计	242,419,879.19	252,673,133.97

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工程费用	15,768,421.00	
原料耗用	2,030,120.79	
职工薪酬和福利费	1,996,117.60	
咨询和技术服务费	1,133,729.80	
办公费	195,647.40	
差旅费	23,607.45	
其他费用	644,017.54	
合计	21,791,661.58	

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	716,675,413.24	731,000,668.37
其中：租赁负债-未确认融资费用摊销	5,508.52	
减：利息收入	9,736,074.38	1,701,667.02
手续费	2,779,047.29	1,853,239.46
债券承销费用	54,239,356.69	45,114,384.41
合计	763,957,742.84	776,266,625.22

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	25,025,027.05	22,598,625.15
政府补贴资金	1,291,382,931.63	1,270,713,855.08
合计	1,316,407,958.68	1,293,312,480.23

(四十八) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		41,756.51
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	49,361,010.59	6,579,470.26
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	49,361,010.59	6,621,226.77

2. 交易性金融资产持有期间取得的投资收益明细

被投资单位	本期金额	上期金额
国民信托稳鑫 66 号债券投资集合资金信托计划	2,946,591.98	
华融晋商资产管理股份有限公司		6,579,470.26
国杰蓝石私募证券投资基金	-3,000,000.00	
道昆泰通私募证券投资基金	-420,748.28	
晋蓉荣耀 17 号私募证券投资基金	49,835,166.89	
合计	49,361,010.59	6,579,470.26

(四十九) 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
交易性金融资产	20,555,625.16	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	20,555,625.16	
其他非流动金融资产	-47,358,339.99	
合计	-26,802,714.83	

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-72,627,657.16	
二、委托贷款减值损失	7,844,929.05	
三、长期应收款减值损失	1,437,097.28	
合计	-63,345,630.83	

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失（旧金融工具准则适用）		-73,834,085.02
二、委托贷款减值损失（旧金融工具准则适用）		-100,237,190.62
三、可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		-131,699,129.85
四、长期应收款减值损失（旧金融工具准则适用）		357,974.96
五、长期股权投资减值损失（旧金融工具准则适用）		-5,193,240.23
六、存货减值损失	-8,930,726.99	
合计	-8,930,726.99	-310,605,670.76

(五十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-3,773.94	105,064.87	-3,773.94
合计	-3,773.94	105,064.87	-3,773.94

(五十三) 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
航油资产/养老道路附着物补偿款	1,280,558.29	200,160.00	1,280,558.29
税收减免	15,395.68	45,693.17	15,395.68
罚款收入	6,220.00	7,190.00	6,220.00
与企业日常活动无关的政府补助	114,671,747.11		114,671,747.11
其他	901,236.73	640,045.25	901,236.73
合计	116,875,157.81	893,088.42	116,875,157.81

(五十四) 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	110,774.08	523,480.91	110,774.08
罚款支出	211,287.55	660,071.91	211,287.55
捐赠支出		64,407.30	
土地出让款/税款滞纳金	109,080,388.94	948,090.22	109,080,388.94
员工伤亡补偿支出及其他赔偿款	335,577.55	751,591.00	335,577.55
违约金	1,075,000.00	30,000.00	1,075,000.00
其他	2,157,012.15	28,013.28	2,157,012.15
合计	112,970,040.27	3,005,654.62	112,970,040.27

(五十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,970,281.59	58,617,601.52
递延所得税费用	-6,984,230.47	-23,527,754.79
合计	29,986,051.12	35,089,846.73

(五十六) 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	5,508.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,431,606.89

项目	本期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
合计	2,437,115.41

(2) 本公司作为出租人

经营租赁

项目	本期金额
经营租赁收入	6,693,493.53
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	6,693,493.53

(五十七) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
银行存款利息收入	9,660,168.98	1,701,667.02
存入保证金	12,571,161.51	1,501,852,020.27
往来款	5,369,292,520.12	2,939,779,508.96
政府补助	1,310,876,624.88	996,715,083.18
委托贷款	151,415,321.48	383,233,150.47
其他	18,482,275.94	314,839.08
合计	6,872,298,072.91	5,823,596,268.98

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
销售费用	4,830,822.16	13,509,015.21
管理费用	37,351,291.51	68,175,166.31
银行手续费	2,890,475.09	1,853,239.46
存出保证金	64,330,001.40	1,587,451,735.91
往来款	5,189,889,961.99	1,831,457,330.33
委托贷款	130,136,158.09	294,050,035.00

项目	本期发生额	上年发生额
代偿对外担保借款		113,653,207.07
其他	5,118,304.87	1,958,461.80
合计	5,434,547,015.11	3,912,108,191.09

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
划入子公司	9,004,045.21	
权益工具投资	3,033,108,588.59	
合计	3,042,112,633.80	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
处置子公司	231,675,711.73	1,333,791.74
权益工具投资	3,135,681,500.00	
合计	3,367,357,211.73	1,333,791.74

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
专项应付款	296,211,178.47	539,361,071.21
收到融资租赁款	199,000,000.00	10,000,000.00
其他		11,925,500.00
合计	495,211,178.47	561,286,571.21

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
专项应付款	116,772,091.09	15,764,450.51
支付融资租赁款		185,584,409.41
企业债券及银行融资费用	9,600,000.00	45,114,384.41
按照租赁准则支付的租金	119,666.75	
合计	126,491,757.84	246,463,244.33

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	171,142,735.71	165,586,676.05
加: 资产减值准备	8,930,726.99	
信用减值损失	63,345,630.83	310,605,670.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	259,950,952.13	263,068,338.13
使用权资产折旧	45,663.29	
无形资产摊销	28,174,157.45	27,437,782.77
长期待摊费用摊销	23,357,342.06	26,945,228.44
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)	3,773.94	-105,064.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		523,480.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	26,802,714.83	
财务费用(收益以“-”号填列)	770,909,261.41	776,115,052.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,361,010.59	-6,621,226.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	150,080,007.73	-23,527,754.79
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)	282,234,762.21	567,513,425.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	743,076,545.07	415,650,519.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-960,531,803.48	177,207,916.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,518,161,459.58	2,700,400,044.57
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	520,582,532.65	793,709,817.90
减: 现金的期初余额	793,709,817.90	2,047,558,583.13
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	-273,127,285.25	-1,253,848,765.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	520,582,532.65	793,709,817.90
其中：库存现金	660,870.23	601,627.53
可随时用于支付的银行存款	519,921,662.42	793,108,190.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	520,582,532.65	793,709,817.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,829,385.53	保证金
存货	1,858,768,500.50	抵押贷款
无形资产	713,671,893.38	抵押发行债券；抵押贷款
固定资产	199,000,000.00	抵押贷款
合计	2,808,269,779.41	

A. 所有权或使用权受到限制的存货明细

资产所属人	土地证号	宗地面积/m ²	期末价值	地址	宗地用途	抵押情况
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005888号	29,948.00	70,319,270.11	临汾市尧都区滨河东路西(尧星足球俱乐部)	文体娱乐	晋商银行抵押(北金所4亿)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005889号	82,590.00	193,571,345.87	临汾市尧都区滨河东路西(高尔夫、冰世界)	其他商服	晋商银行抵押(3亿)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005927号	130,546.00	172,526,930.52	临汾市尧都区滨河东路西(向阳湖)	文体娱乐	晋商银行抵押(北金所4亿)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0062号	84,000.00	206,540,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	农村商业银行抵押(4亿贷款)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0067号	125,333.33	307,420,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	农村商业银行抵押(4亿贷款)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0066号	128,666.70	315,740,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	山西水利建筑工程局有限公司(5亿)

资产所属人	土地证号	宗地面积/m ²	期末价值	地址	宗地用途	抵押情况
有限公司						
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0065号	74,666.70	182,620,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	山西水利建筑工程局有限公司(5亿)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0064号	121,200.00	297,020,000.00	临汾市尧都区滨河西路东侧	文体娱乐	山西水利建筑工程局有限公司(5亿)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2019)临汾市不动产权第0006543号	34,035.00	66,775,650.00	迎宾大道南侧、沙桥村东侧	住宅用地	重庆三峡融资担保集团股份有限公司(3亿)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2019)临汾市不动产权第0000216号	14,466.54	46,235,304.00	迎宾大道北侧、金域王府西侧	其他商服	重庆三峡融资担保集团股份有限公司(3亿)
合计			1,858,768,500.50			

B. 所有权或使用权受到限制的无形资产明细

资产所属人	土地证号	宗地面积/m ²	期末价值	地址	宗地用途	抵押情况
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	临国用(2012)第0063号	132,666.70	325,100,000.00	临汾市尧都区滨河东路西侧	文体娱乐	山西水利建筑工程局有限公司(5亿)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005887号	54,269.00	127,520,927.89	临汾市尧都区滨河东路西(华辉游乐园)	文体娱乐	晋商银行抵押(3亿)
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	晋(2021)临汾市不动产权第0005927号	130,546.00	132,873,466.15	临汾市尧都区滨河东路西(向阳湖)	文体娱乐	晋商银行抵押(北金所4亿)
山西盛年养老服务服务有限公司	晋(2021)襄汾县不动产权第0008354号	139,575.89	128,177,499.34	襄汾县邓庄镇温泉村、辛建村	商住	国家开发银行山西省分行(2.7亿)
合计			713,671,893.38			

七、合并范围的变更

(一) 根据临汾市人民政府出具的《关于同意临汾市投资集团有限公司实施资产置换的批复》(临政函【2021】16号), 同意将市国资委持有的临汾市静态交通设施管理有限公司、临汾市城区污水处理有限公司、临汾市第二污水处理有限公司、临汾市环康医疗废物处置有限公司、临汾市鸿图交通勘察设计有限公司、山西省临汾市通达圣公路养护有限公司、临汾市恒利安液化石油气有限公司等7家市属国有企业全部股权划转至本公司或本公司的下属子公司, 由本公司或本公司的下属子公司履行出资人职责, 上述资产和股权划转基准日为2021年3月31日。截至审计报告日已完成工商变更手续, 本公司从2021年3月31日将上述公司纳入合并范围。

(二) 根据临汾市人民政府出具的《关于同意临汾市投资集团有限公司实施资产置换的批复》(临政函【2021】16号), 将本公司下属临汾市万和源资产经营管理有限公司持有的临汾市尧盛源企业管理有限公司及其子公司全部股权(山西尧信昌电子科技有限公司、山西尧信昌物流有限公司、深圳尧信昌投资管理有限公司、宁波梅山保税港区雪利和投资管理有限公司、山西尧信融资再担保有限公司)划转至市国资委, 由市国资委履行出资人职责。截至审计报告日已完成工商变更手续, 本公司从 2021 年 3 月 31 日不再将上述公司纳入合并范围。

(三) 经本公司 2021 年 11 月 1 日董事会决议, 同意全资设立临汾市公用事业投资集团有限公司、临汾市产业投资集团有限公司、临汾市交通投资集团有限公司。认缴出资额均为 100,000.00 万元人民币, 出资比例 100%。

(四) 经本公司 2021 年 6 月 18 日董事会决议, 同意与上海均和新能源科技有限公司合资成立山西临投均和供应链管理有限公司, 本公司认缴出资额 51,000.00 万元, 持股比例 51%。上海均和新能源科技有限公司认缴出资额 49,000.00 万元, 持股比例 49%。

(五) 2021 年 8 月 31 日, 临汾市万和源资产经营管理有限公司成立子公司临汾市公租房管理有限公司, 将划转的临汾市漪汾花园及开发商配建的 3588 套(约 20 万平方米)市级公租房转移至临汾市公租房管理有限公司。

(六) 经本公司 2021 年第 35 次党委(扩大)会议, 同意由临汾市万和源资产经营管理有限公司全资设立新公司临汾市源憬商业管理有限公司负责接收五洲国际广场抵债资产及经营管理。2021 年 10 月 9 日工商注册完成。

(七) 经本公司 2021 年第 43 次党委(扩大)会议, 同意由临汾市源憬商业管理有限公司全资设立新公司承接竞拍土地相关事宜, 2021 年 11 月 23 日设立临汾市诚兴房地产开发有限公司、临汾市诚邦房地产开发有限公司并完成工商注册。2021 年 12 月 9 日设立临汾市城铭房地产开发有限公司、临汾市诚洲房地产开发有限公司、临汾市诚志房地产开发有限公司、临汾市诚业房地产开发有限公司、临汾市诚栋房地产开发有限公司、临汾市诚昌房地产开发有限公司, 并完成工商注册。

(八) 2021 年 12 月 1 日, 根据吉县人民政府第 5 次常务会议纪要, 吉县投资有限公司全资子公司吉县吉州热力供应有限公司将不再担任 2021 年县城集中供热任务, 并按要求将固定资产、债权债务、聘用人员、经营资料等相关手续移交至县住建局, 同意注销吉县吉州热力供应有限公司。

八、在其他主体中的权益

2021 年度，在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临汾市自来水有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	自来水生产供应	100.00		政府划拨转入
临汾市泉通管道工程有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	市政公用工程施工总承包叁级；经销水暖器材及设备		100.00	出资设立
临汾市欣清朗二次供水工程有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	供水设施安装、清洗、销售		100.00	出资设立
临汾市欣润洁水质检测有限公司	山西省临汾市	临汾市迎宾大道尧都区检察院西侧	水质检测、检验及技术咨询		100.00	出资设立
临汾市尧源兴水表检测有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	水表检测、维修及技术咨询服务；经销·水表		65.00	出资设立
临汾市自来水有限公司冠通工程分公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	建设工程；管道（不含特种设备）安装、维护；		100.00	出资设立
临汾市自来水有限公司龙泉饮品分公司	山西省临汾市	临汾市尧都区平阳北街 291 号	饮料【瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）】（桶装）。		100.00	出资设立
临汾鑫临水供水器材有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	供水器材、五金工具、机电设备及配件		65.00	出资设立
临汾市热力供应有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区贡院东街步行街中段	城市供热服务	51.00		协议转让
临汾铭铭城市建设项目管理有限公司	山西省临汾市	临汾市体育北街 45 号（市二招西二楼）	市政基础设施，园林绿化工程设计、施工		93.33	政府划拨转入
临汾市汾河生态建设工程有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区解放西路 14 号	园林绿化管理、水利工程管理。	100.00		政府划拨转入

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临汾市万和源资产经营管理有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区滨河东路西侧古城公园西门对面	企业经营管理		100.00	出资设立
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区解放东路77号(东盛华庭A20#楼)	房地产开发		100.00	出资设立
山西盛年养老服务有限公司	山西省临汾市襄汾县	襄汾县邓庄镇温泉村	房地产开发; 提供养生、养老、康体娱乐、餐饮服务		100.00	出资设立
山西福寿康医院有限公司	山西省临汾市襄汾县	山西省临汾市襄汾县邓庄镇温泉村	医疗、营养健康咨询、救护、餐饮服务		100.00	出资设立
临汾市土地储备整理开发有限公司	山西省临汾市	临汾市经济技术开发区城区大厦2楼	土地整理、开发、城中村与旧城改造开发建设投资		100.00	出资设立
临汾市尧润交通设施服务有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区段店乡西邓村	交通安全设备、标志、标线、信号灯设施服务		100.00	出资设立
临汾市陆安达机动车驾驶员培训有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区泊庄村337号	机动车驾驶员培训服务		100.00	出资设立
临汾市康益达交通设施服务有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区刘村镇泊庄村337号	停车服务; 汽车、自行车租赁服务; 代驾服务。		100.00	出资设立
山西临投吉祥祥物业服务有限公司	山西省临汾市	临汾经济开发区河汾路西大街城投大厦一层	物业服务		51.00	收购
襄汾县建设投资有限公司	山西省临汾市襄汾县	襄汾县府前街	城市建设、重点项目建设投资	100.00		政府划拨转入
襄汾县富邦经济发展服务有限公司	山西省临汾市襄汾县	襄汾县交通大厦六层	供经济服务、信息咨询		100.00	出资设立
山西鑫慧方科技有限公司	山西省临汾市襄汾县	襄汾县交通大厦六层	信息系统集成及软件开发、技术转让、技术服务		100.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
襄汾县中源文化旅游发展有限公司	山西省临汾市襄汾县	襄汾县交通大厦六层	文化旅游产业投资		100.00	出资设立
襄汾中惠文化旅游发展有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市襄汾县襄汾经济技术开发区十方泽科技创新产业园	旅游景区管理及开发；旅游项目管理服务		70.00	出资设立
吉县投资有限公司	山西省吉县	吉县车城乡吉州新城东楼三楼	城市、重点项目建设投资	100.00		政府划拨转入
吉县保障性安居工程投资有限公司	山西省吉县	吉县自来水公司 201 房间	房地产开发		100.00	出资设立
吉县安居房地产开发有限公司	山西省吉县	山西省临汾市吉县新城西楼 431	房地产开发经营		100.00	出资设立
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	山西省洪洞县	洪洞县财政局楼内	城市基础设施建设	100.00		政府划拨转入
临汾市尧驰汽车租赁有限公司	山西省临汾市	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦 2 层 202 室	汽车租赁服务		100.00	出资设立
上海临鼎融资租赁有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区加枫路 26 号 108 室	融资租赁业务	75.00		出资设立（香港名达五金有限公司未实际出资并不参与利润分配）
临汾市文化旅游发展有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦 17 层	旅游项目开发		100.00	出资设立
临汾市尧盈旅游策划有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济技术开发区河汾路西大街投资大厦 17 层	旅游项目的设计策划		100.00	出资设立
临汾市尧旺文化传媒有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济技术开发区河汾路西大街投资大厦 17 层 1705 号	文化交流活动策划		100.00	出资设立
霍州市文化旅游发展有限公司	山西省霍州市	霍州市开元街中镇广场西侧	旅游文化资源并购整合		51.00	出资设立
临汾民航机场有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区乔李镇南候村	航空运输服务	100.00		政府划拨转入

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西临投均和供应链管理有限公司	山西省临汾市	侯马经济开发区合欢街27号惠达商务中心三层335	供应链管理服务；石油制品销售		51.00	出资设立
临汾市静态交通设施管理有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区滨河北二街与站前北路交叉口东北角(西荣阁A区2#商业楼3层)	停车设施建设、停车场管理、收费服务、停车业务咨询和业务培训服务；		100.00	政府划拨转入
临汾市环康医疗废物处置有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区河汾路投资大厦904室	医疗废物的收集、贮存、处置		100.00	政府划拨转入
临汾市城区污水处理有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区尧庙乡郭村	城市污水处理		100.00	政府划拨转入
临汾市第二污水处理有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区段店乡下康村	城市污水处理		100.00	政府划拨转入
临汾市恒利安液化石油气有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区尧庙镇大韩村西	批发、零售；液化石油气、灶具、钢瓶、家用电器（不含专营）；服务：维修炊具、家用电器。		100.00	政府划拨转入
山西省临汾市通达圣公路养护有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区尧庙镇大韩十字路口西200米	公共设施管理业		100.00	政府划拨转入
临汾市鸿图交通勘察设计有限公司	山西省临汾市	临汾市水门街三十亩地三十号	建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务		100.00	政府划拨转入
临汾市迅捷交通工程质量试验检测有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区大韩路口西200米北侧东楼一层	建设工程质量检测		100.00	政府划拨转入
临汾市公租房管理有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区河汾路西大街投资大厦210室	住房租赁		100.00	出资设立
临汾市公用事业投资集团有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区河汾路投资大厦904室	城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处 理；建设工程施工等	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临汾市源憬商业管理有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区河汾路西大街投资大厦212室	企业管理；企业管理咨询；企业形象策划；非居住房地产租赁；柜台、摊位出租等		100.00	出资设立
临汾市诚兴房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区滨河东路西侧古城公园西门对面101室	房地产开发经营；建筑材料销售；办公设备耗材销售；文具用品零售等		100.00	出资设立
临汾市诚邦房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区滨河东路西侧古城公园西门对面102室	房地产开发经营；办公设备耗材销售；文具用品零售；互联网销售等		100.00	出资设立
临汾市诚铭房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区五洲国际广场写字楼B栋1603室	房地产开发经营，住房租赁；非居住房地产租赁等		100.00	出资设立
临汾市诚洲房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区五洲国际广场写字楼B栋1606室	房地产开发经营，住房租赁；非居住房地产租赁等		100.00	出资设立
临汾市诚昌房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区五洲国际广场写字楼B栋1608室	房地产开发经营，房屋拆迁服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁等		100.00	出资设立
临汾市诚志房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区五洲国际广场写字楼B栋1605室	房地产开发经营，住房租赁；非居住房地产租赁等		100.00	出资设立
临汾市诚业房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区五洲国际广场写字楼B栋1609室	房地产开发经营，住房租赁；非居住房地产租赁等		100.00	出资设立
临汾市诚栋房地产开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区滨河东路西侧古城公园西门对面105室	房地产开发经营；建筑材料销售；办公设备耗材销售；文具用品零售等		100.00	出资设立
临汾市产业投资集团有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区河汾路投资大厦1004室	检验检测服务；房地产开发经营等	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临汾市交通投资集团有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区河汾路投资大厦 1004 室	以自有资金从事投资活动；交通及公共管理用金属牌制造等	100.00		出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
临汾市热力供应有限公司	49.00%	28,610,724.59		-45,869,441.36
临汾铭铭城市建设项目管理有限公司	6.67%	-7,446.83		-546,653.05

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
临汾市热力供应有限公司	1,542,149,764.88	695,344,316.90	2,237,494,081.78	1,236,742,342.19	1,094,362,844.40	2,331,105,186.59				
临汾铭铭城市建设项目管理有限公司	62,810,183.10	480,094,001.49	542,904,184.59	163,702,588.36	387,389,797.92	551,092,386.28				
	(续)									
子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
临汾市热力供应有限公司	1,717,335,253.31	712,664,931.45	2,430,000,184.76	1,638,412,218.65	943,588,304.77	2,582,000,523.42				
临汾铭铭城市建设项目管理有限公司	65,413,795.69	480,094,001.49	545,507,797.18	166,194,554.25	387,389,797.92	553,584,352.17				

(续)

子公司名称	本期发生额			上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临汾市热力供应有限公司	472,010,370.11	58,389,233.85	58,389,233.85	490,960,683.55	126,762,959.94	126,762,959.94	359,540,257.30
临汾铭城城市建设项目管理 有限公司		-111,646.70	-111,646.70		-94,333.55	-94,333.55	-1,138,970.91

九、关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
临汾市人民政府国有资产监督管理委员会	山西省临汾市	国家机关	100.00	100.00

（二） 本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临汾五洲城建开发有限公司	与子公司之少数股东同一实际控制人
山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	与子公司之少数股东同一实际控制人
山西天泽创意农业开发有限公司	与子公司之少数股东同一实际控制人
北京文景鼎盛资产管理有限公司	与子公司之少数股东同一实际控制人
临汾市集中供热有限公司	子公司之少数股东
山西天泽创意农业开发有限公司	子公司之少数股东控制的公司

（四） 关联方交易

截至2021年12月31日，本公司无需披露的重大关联方交易事项。

（五） 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	临汾五洲城建开发有限公司	1,034,926,975.51	51,746,348.78	955,777,653.44	47,788,882.67
其他应收款	山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	219,782,000.00	10,989,100.00	219,782,000.00	10,989,100.00
其他应收款	山西天泽创意农业开发有限公司	35,000,000.00	1,750,000.00	35,000,000.00	1,750,000.00
其他应收款	临汾市集中供热有限公司	334,148,478.21	16,707,423.91	332,148,478.21	16,607,423.91
其他应收款	北京文景鼎盛资产管理有限公司	86,235,223.18	4,311,761.16	47,310,000.00	2,365,500.00
委托贷款	临汾市集中供热有限公司	140,000,000.00	7,000,000.00	140,000,000.00	7,000,000.00

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司提供保证担保金额 311,000.00 万元，其中集团内关联方担保 201,000.00 万元，被担保方为临汾市投资集团有限公司 110,000 万元，被担保方为临汾市热力供应有限公司 91,000.00 万元。集团外非关联方担保 110,000.00 万元，被担保方深圳市尧信昌投资管理有限公司，担保金额 60,000.00 万元，被担保方山西五洲昕宇农林科技发展有限公司，担保金额 20,000.00 万元，被担保方重庆三峡融资担保集团股份有限公司，担保金额 30,000.00 万元。

（二）或有事项

本公司及子公司作为原告相关诉讼案件

1、临汾市盛年置业房地产开发有限公司与山西陆尔发房地产开发有限公司诉讼事项

2015 年 5 月 19 日临汾市盛年置业房地产有限公司（以下简称盛年置业）与山西陆尔发房地产开发有限公司（以下简称陆尔发集团）签订《东旭佳苑住宅小区项目土地使用权交易合同》，约定陆尔发集团在 2016 年 6 月 18 日竣工之后转让价款 3,232.00 万元支付盛年置业，逾期按照每天千分之一的违约金支付盛年置业。2020 年 9 月 28 日，根据临汾市中级人民法院出具（2020）晋 10 民初 67 号民事判决书，判决陆尔发集团支付盛年置业 3,232.00 万元，支付违约金，案件受理费 43.14 万元等。2020 年 11 月 2 日，陆尔发集团已提出上诉，要求改判违约金承担数额，2021 年 6 月，根据临汾市中级人民法院（2021）晋 10 执 138 号民事判决书，判决陆尔发集团仍支付原判决金额，截至 2021 年 12 月 31 日，陆尔发集团已还款 1,861.00 万元，剩余 1,474.00 万元尚未支付。

2、临汾市投资集团有限公司与临汾市热力供应有限公司、临汾市集中供热有限公司、临汾五洲城建开发有限公司诉讼事项

2020 年 8 月本公司向临汾市中级人民法院和尧都区法院提起诉讼，要求临汾市热力供应有限公司、临汾市集中供热有限公司、临汾五洲城建开发有限公司支付到期借款本金，诉讼案件已取得民事判决书，判决内容均支持本公司提出的全部或部分诉讼请求。截止 2021 年 12 月 31 日，临汾市热力供应有限公司、临汾市集中供热有限公司、临汾五洲城建开发有限公司准备以资抵债方式来偿还本公司债务，目前正在办理当中。

3、临汾市投资集团有限公司与临汾市金润房地产开发有限公司及分公司临汾市金润房地产开发有限公司聚峰分公司诉讼事项

2011 年 5 月 15 日，本公司与临汾市金润房地产开发有限公司聚峰分公司（下称聚峰分公司）签订《临汾市锦都花园工程项目实物资产及土地使用权交易合同》和《国有土地使用权转让合同》，约定本公司向其转让项目实物资产及土地使用权，聚峰分公司分期支付股权转让价款，如逾期需支付违约金。转让后聚峰分公司仅支付部分款项。2021 年 2 月 24 日，本公司与聚峰分公司达成《还款协议书》，确认聚峰分公司分期进行还款，但对方未按照协议执行。2021 年 6 月 21 日本公司向尧都区人民法院提起诉讼，请求聚峰分公司支付转让价款及税费。2021 年 9 月 18 日，尧都区人民法院对此案件作出判决 [（2021）晋 1002 民初 4771 号]，要求聚峰分公司偿还本金及逾期利息。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余本金 1,210.00 万元尚未支付，正在申请强制执行。

本公司及子公司作为被告相关诉讼案件

1、临汾民航机场有限公司诉讼事项

序号	原告/被告	事项名称	案件情况/状态	涉及金额（元）
1	湖北美亚达新型建材集团有限公司/临汾民航机场有限公司	装饰装修合同纠纷案	1、2018年湖北美亚达与临汾民航机场因装饰装修合同产生纠纷，湖北美亚达向临汾市中级人民法院提起诉讼。 2、2021年10月22日临汾市中院作出民事判决书，判决临汾机场支付湖北美亚达欠款1113万元及利息、案件受理费、鉴定费等。 3、2021年10月28日因关于涉诉工程存在工程量增加是否存在等问题不服一审判决，临汾机场向山西省高级人民法院提起民事上诉状，截至2021年12月31日本案尚未审理完毕。	12,209,390.52
2	中铁建工集团有限公司/临汾民航机场有限公司	建设工程施工合同纠纷案	1、2021年中铁建工集团有限公司向山西省高级人民法院提起诉讼，要求临汾机场支付其工程款和利息，并承担案件受理费及律师代理费。 2、2021年5月12日山西省高级人民法院作出民事裁定书由该院提审，再审期间中止原判决的执行，现在已开庭，未作出判决	6,580,593.36
3	中天建设集团有限公司/临汾民航机场有限公司	装饰装修合同纠纷案	1、2021年10月20日临汾市尧都区人民法院作出民事裁定书，本案需以中院作出的（2019）晋10民初64号审理结果为依据，本案中止诉讼。 2、2021年11月8日湖北美亚达向山西省高级人民法院提起上诉状，截至2021年12月31日本案尚未审理完毕。	
4	山西宏通炜业电力工程有限公司/临汾民航机场有限公司	建设工程施工合同纠纷案	1、2021年山西宏通炜业电力工程有限公司向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，要求临汾机场支付其工程余款和利息，并承担案件受理费及律师代理费。 2、2021年12月30日临汾市尧都区人民法院作出民事判决书，判决临汾机场支付409.79元，承担50元受理费。 3、山西宏通炜业电力工程有限公司因不服一审判决重新提起诉讼，截至2021年12月31日本案尚未审理完毕。	2,190,469.07
5	湖北大朴堂文化艺术投资发展有限公司/临汾民航机场有限公司	租赁合同纠纷案	1、2018年4月10日双方因广告租赁问题发生纠纷，湖北大朴堂向人民法院提起诉讼，要求临汾民航机场有限公司赔偿其经济损失。 2、2020年7月9日山西省临汾市尧都区人民法院做出的（2020）晋10民终1328号民事判决，驳回湖北大朴堂文化艺术投资发展有限公司要求。 3、2021年10月8日山西省高级人民法院作出二审判决，驳回湖北大朴堂的再审申请。	1,403,000.00

2、洪洞县昕宇投资建设有限责任公司诉讼事项

2012年12月24日，五洲昕宇农林科技公司因洪洞农业现代转型综改示范区北方色叶林苗木基地一期工程项目与国家开发银行签订借款合同，借款1亿元。2013年6月25日五洲昕宇农林科技公司因洪洞现代设施农业示范园建设项目与国家开发银行签订借款合同，借款1亿元，洪洞昕宇投资建设有限责任公司为上述两笔贷款提供了连带责任担保。2020年国家开发银行向太原市中级人民法院提起诉讼，要求五洲昕宇农林科技公司归还借款，同年，法院进行判决五洲昕宇农林科技公司还款，洪洞县昕宇投资建设有限责任公司、临汾五洲城建开发有限公司提供连带责任保证。2021年针对上述借款已于国家开发银行达成和解，按照和解协议，截至2021年12月31日贷款余额11,343.21万元，分9年还清。已由财政局出具相关证明，其款项由财政局每年把此项目贷款本息纳入了财政预算，用县政府应付五洲昕宇农林科技公司甘亭棚户区改造委托代建资金清偿。

十一、资产负债表日后事项

根据本公司2021年度利润分配股东会决议，拟在2022年度向控股股东临汾市国资委分配股利7亿元，利润分配的金额通过冲减本公司对市政的相关应收款项的方式进行支付。

十二、其他重要事项

1、临汾市热力供应有限公司（以下简称“热力公司”）于2017年6月7日向国民信托有限公司借款9.1亿元，截至2020年12月31日，借款余额6亿元，本公司为上述提供保证担保。2019年9月9日，热力公司少数股东临汾市集中供热有限公司与本公司签订股权质押合同，将其持有的热力公司49%股权质押给本公司，作为本公司向热力公司提供保证的反担保措施，并于2019年10月22日办理股权出质登记手续。

2、依据2021年4月29号临汾市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《临汾市人民政府关于同意临汾市投资集团有限公司实施资产置换的批复》（临政函〔2021〕16号），将市国资委持有的晋能控股电力集团有限公司1.9818%股权划转至临汾市投资集团有限公司或其下属子公司，由临汾市投资集团有限公司或其下属子公司履行出资人职责。截止至报告日，尚未办理工商变更手续。

十三、母公司会计报表的主要项目

（一）应收账款

1. 应收账款情况

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,100,000.00	100.00	12,100,000.00	100.00	
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	12,100,000.00	100.00	12,100,000.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
②不计提坏账准备的应收款项					
合计	12,100,000.00	100.00	12,100,000.00	100.00	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,100,000.00	100.00	16,100,000.00	100.00	
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	16,100,000.00	100.00	16,100,000.00	100.00	
②不计提坏账准备的应收款项					
合计	16,100,000.00	100.00	16,100,000.00	100.00	

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	12,100,000.00	12,100,000.00	100.00
合计	12,100,000.00	12,100,000.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,100,000.00	-4,000,000.00				12,100,000.00
合计	16,100,000.00	-4,000,000.00				12,100,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临汾市金润房地产开发有限公司聚峰分公司	土地出让款	12,100,000.00	5年以上	100.00	12,100,000.00
合计		12,100,000.00		100.00	12,100,000.00

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	15,602,990,449.73	14,815,158,231.35
应收利息	182,385,379.39	102,445,819.36
应收股利		
合计	15,785,375,829.12	14,917,604,050.71

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	244,516,035.48	1.56	12,225,801.77	5.00	232,290,233.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,439,802,716.04	98.44	69,102,500.02	0.45	15,370,700,216.02
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	821,605,232.75	5.24	69,102,500.02	8.41	752,502,732.73
②不计提坏账准备的应收款项	14,618,197,483.29	93.20			14,618,197,483.29
合计	15,684,318,751.52	100.00	81,328,301.79	0.52	15,602,990,449.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项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	14,865,075,716.47	100.00	49,917,485.12	0.34	14,815,158,231.35

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	57,094,297.08	0.38	49,917,485.12	87.43	7,176,811.96
②不计提坏账准备的应收款项	14,807,981,419.39	99.62			14,807,981,419.39
合计	14,865,075,716.47	100.00	49,917,485.12	0.34	14,815,158,231.35

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	772,390,543.74	23,171,716.31	3.00%
1至2年	2,443,103.60	244,310.36	10.00%
2至3年	1,546,375.80	463,912.74	30.00%
3至4年	5,298.00	2,649.00	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	45,219,911.61	45,219,911.61	100.00%
合计	821,605,232.75	69,102,500.02	

C、组合中，不计提坏账准备的前十五名其他应收款情况

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	3,630,219,682.00			关联方信用风险较低
临汾市汾河生态建设有限公司	2,866,952,223.43			关联方信用风险较低
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	1,111,322,281.10			行政事业单位回收风险小
临汾市公共事业发展投资公司	847,798,625.73			行政事业单位回收风险小
临汾市热力供应有限公司	833,316,731.66			关联方信用风险较低
市财政局	815,714,288.10			行政事业单位回收风险小
临汾市民航机场有限公司	814,659,949.43			关联方信用风险较低
临汾市交通运输局	604,896,533.70			行政事业单位回收风险小
临汾市国有企业改革领导小组办公室	566,969,267.70			行政事业单位回收风险小
临汾市万和源资产经营管理有限公司	393,860,996.00			关联方信用风险较低
临汾市土地储备整理开发有限公司	281,505,155.12			关联方信用风险较低
尧都区土地储备中心	191,297,516.73			行政事业单位回收风险小
市纪委监委体系建设监察中心项目建设指挥部	187,887,265.22			行政事业单位回收风险小

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账 准备	计提 比例	不计提理由
临汾市市政公用局	180,338,836.32			行政事业单位回收风险小
尧都区财政局	157,963,326.01			行政事业单位回收风险小
合计	13,484,702,678.25			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	49,917,485.12			49,917,485.12
2021 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	19,185,014.90		12,225,801.77	31,410,816.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	69,102,500.02		12,225,801.77	81,328,301.79

本期计提坏账准备金额 31,410,816.67 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	487,400.65	487,400.65
往来款	15,683,831,350.87	14,864,588,315.82
合计	15,684,318,751.52	14,865,075,716.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	往来款	3,630,219,682.00	1年以内	22.82	
临汾市汾河生态建设有限公司	政府债务	2,866,952,223.43	1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	18.02	
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	政府债务	1,111,322,281.10	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	6.99	
临汾市公共事业发展投资公司	政府债务	847,798,625.73	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	5.33	
临汾市热力供应有限公司	往来款	833,316,731.66	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	5.24	
合计		9,289,609,543.92		58.40	

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款及带息借款	186,055,557.01	3,670,177.62	182,385,379.39	106,118,580.31	3,672,760.95	102,445,819.36
合计	186,055,557.01	3,670,177.62	182,385,379.39	106,118,580.31	3,672,760.95	102,445,819.36

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
临汾市热力供应有限公司	94,977,260.01	1年以内, 1-2年, 2-3年; 3-4年; 4-5年	客户资金短缺, 催收中	关联方信用风险较低
山西盛年养老服务有限公司	44,995,408.92	1年以内	客户资金短缺, 催收中	关联方信用风险较低
临汾市集中供热有限公司	30,576,000.00	3-4年	客户资金短缺, 催收中	逾期预计无法全额收回
山西晋盛昌商贸公司	10,706,888.08	3-4年	客户资金短缺, 催收中	逾期预计无法全额收回
临汾市土地储备整理开发有限公司	4,800,000.00	5年以上	客户资金短缺, 催收中	关联方信用风险较低
合计	186,055,557.01			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收利息情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收利息期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临汾市热力供应有限公司	合并范围内子公司	94,977,260.01	1年以内, 1-2年, 2-3年; 3-4年; 4-5年	51.05	
山西盛年养老服务有限公司	合并范围内子公司	44,995,408.92	1年以内	24.18	
临汾市集中供热有限公司	子公司少数股东控制的企业	30,576,000.00	3-4年	16.43	1,528,800.00
山西晋盛昌商贸公司	非关联方	10,706,888.08	3-4年	5.75	2,141,377.62
临汾市土地储备整理开发有限公司	合并范围内子公司	4,800,000.00	5年以上	2.58	
合计		186,055,557.01		100.00	3,670,177.62

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,203,839,367.05		4,203,839,367.05	5,253,541,702.77		5,253,541,702.77
对其他企业投资						
合计	4,203,839,367.05		4,203,839,367.05	5,253,541,702.77		5,253,541,702.77

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临汾市自来水有限公司	66,310,911.21			66,310,911.21		
临汾铭城城市建设项目管理有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
临汾市汾河生态建设工程有限公司	71,000,000.00			71,000,000.00		
临汾市热力供应有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
襄汾县建设投资有限公司	1,072,533,299.54			1,072,533,299.54		
吉县投资有限公司	168,966,536.92			168,966,536.92		
临汾市万和源资产经营管理有限公司	2,437,319,222.14		2,437,319,222.14			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	591,358,256.23			591,358,256.23		
临汾市尧驰汽车租赁有限公司	5,380,000.00		5,380,000.00			
上海临鼎融资租赁有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
临汾市文化旅游发展有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00			
临汾市民航机场有限公司	305,473,476.73			305,473,476.73		
临汾市公用事业投资集团有限公司		1,336,616,886.42		1,336,616,886.42		
临汾市产业投资集团有限公司		67,380,000.00		67,380,000.00		
合计	5,253,541,702.77	1,403,996,886.42	2,453,699,222.14	4,203,839,367.05		

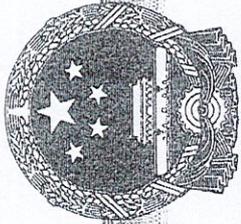
(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	86,936,321.98	45,895,070.28	72,744,912.48	883,162.73
合计	86,936,321.98	45,895,070.28	72,744,912.48	883,162.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		17,041,756.5
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,468,820.27
理财产品		
合计		24,510,576.77





营业执照

统一社会信用代码

91110102089698790Q



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

(副本)(6-1)



名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡柏和

经营范围

审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、财务审计；代理记账；税务咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关



2022年02月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014470

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》。



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

会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

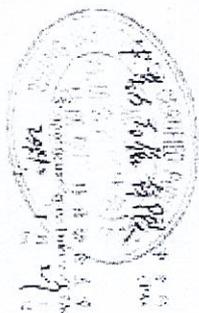


姓名: 李述雷
 性别: 男
 出生日期: 1975-11-03
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
 身份证号: 230407197511030019



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Special Working Information of CPA

工作单位
 Work Unit

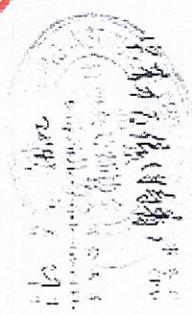


工作单位
 Work Unit

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Special Working Information of CPA

工作单位
 Work Unit

工作单位
 Work Unit

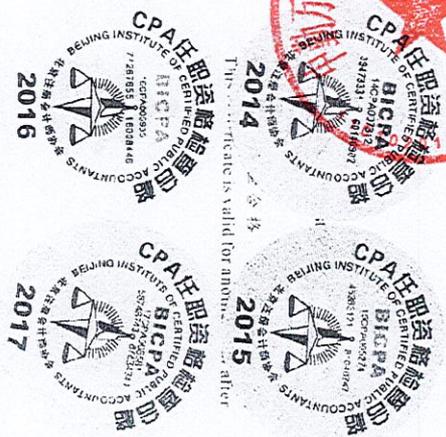


工作单位
 Work Unit



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效。本
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 110001C20012
 Certificate No.: 110001C20012
 姓名: 李述雷
 Name: Li Shurei

姓名: 李述雷
 Name: Li Shurei

证书编号: 110001C20012
 Certificate No.: 110001C20012

年 月 日
 Year Month Day



