

临汾市投资集团有限公司公司债券年度报告  
(2023 年)

2024 年 04 月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了带强调事项的无保留意见的审计报告。

非标审计意见提示：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三所述：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。

请投资者关注相关风险。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

## 目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	11
七、公司业务及经营情况	11
第二节 公司信用类债券基本情况	16
一、公司债券基本信息	16
二、公司债券募集资金使用和整改情况	26
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	32
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	32
五、增信措施情况	32
六、中介机构情况	33
第三节 重大事项	34
一、审计情况	34
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	34
三、合并报表范围变化情况	35
四、资产情况	35
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	37
六、负债情况	38
七、重要子公司或参股公司情况	40
八、报告期内亏损情况	41
九、对外担保情况	41
十、重大未决诉讼情况	41
十一、绿色债券专项信息披露	47
十二、信息披露事务管理制度变更情况	47
第四节 向普通投资者披露的信息	48
第五节 财务报告	49
一、财务报表	49
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	71
第七节 备查文件	72
附件一、发行人财务报告	74

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	临汾市投资集团有限公司

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

币种：人民币

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
外文名称缩写（如有）	
法定代表人	梁明军
注册资本（万元）	150,000
实缴资本（万元）	150,000
注册地址	山西省临汾市经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
办公地址	山西省临汾市经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
邮政编码	041000
公司网址（如有）	
电子信箱	lftzjt@163.com

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	梁明军
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事长
联系地址	山西省临汾市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、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

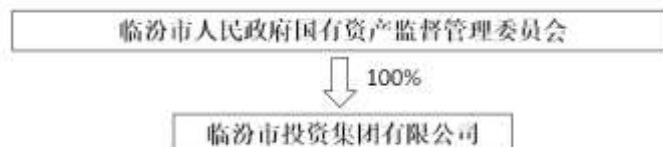
名称	临汾市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2019年03月14日
注册资本（万元）	0
主要业务	不适用
资产规模（万元）	0
资信情况	良好
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无受限情况
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

##### 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	临汾市人民政府
成立日期	
注册资本（万元）	0
主要业务	不适用
资产规模（万元）	0
资信情况	良好
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无受限情况
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## （二）控股股东、实际控制人的变更情况

### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
梁明军	董事长	董事
郑国祥	董事	董事
宋鹏君	董事	董事
鹿剑英	董事	董事
朱晓云	职工董事	董事
姚张红	监事会主席	监事
李雪红	监事	监事
胡佰芳	监事	监事
加跃庄	职工监事	监事
陈天红	职工监事	监事
韦明	副总经理	高级管理人员
邵文辉	副总经理	高级管理人员
刘乃力	副总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
鹿剑英	董事	董事	就任	2023年03月15日	是	2023年03月15日
张文喜	高级管理人员	副总经理	离任	2024年02月28日	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的7.69%。

## 五、公司独立性情况

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关法律和制度的要求，建立健全了公司法人治理结构，根据有限责任公司的制度规定，实行自主经营、自负盈亏，在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全享有自主性。在经营和管理上独立于股东方单位。不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。发行人关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿、公正、公平、公开的原则，关联交易按照独立企业间的业务往来收取和支付价款。与关联人有任何利害关系的董事、股东及当事人就该事项进行表决时，应采取回避并主动放弃表决权。拟进行关联交易的主体须就该关联交易的具体事项、定价依据和对公司及股东利益的影响程度做出详细说明，如该项交易为重大事项，需依照相关规定对债券投资者进行披露。公司重大关联方交易及决策权限按照公司相关议事规则及规定执行。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 248,456.42 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 9,498.09 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

截至 2023 年末，发行人与关联方之间的关联交易情况如下表所示（单位：元）

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	山西方略保税物流中心有限公司	1,482,611.36	44,478.34		
其他应收款	方略陆港多式联运股份有限公司	403,248.00	12,097.44		
其他应付款	临汾市汇能实业有限公司	5,000,000.00			
应付账款	山西方略保税物流	88,095,001.03			

	中心有限公司			
--	--------	--	--	--

相关交易均系正常的业务形成，遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿、公正、公平、公开的原则开展，具体担保情况如下表所示（单位：元）：

担保单位	被担保单位	担保余额	期末余额	
			担保生效日期	担保失效日期
临汾民航机场有限公司	临汾市投资集团有限公司	1,025,000,000.00	2023-12-15	2024-12-13
山西盛年养老有限公司	临汾市投资集团有限公司	390,000,000.00	2023-6-30	2026-6-28
临汾市投资集团有限公司	临汾市城市服务有限公司	294,000,000.00	2022-8-24	2037-8-21
临汾市投资集团有限公司	临汾市城市服务有限公司	250,000,000.00	2023-10-8	2043-9-24
临汾市投资集团有限公司	山西盛年养老服务有限公司	209,090,012.28	2021-12-30	2046-12-29
临汾市投资集团有限公司	临汾市公用事业投资集团有限公司	119,000,000.00	2023-11-16	2025-7-16
临汾市投资集团有限公司	山西盛年养老服务有限公司	99,588,450.65	2023-6-2	2043-5-29
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	51,264,808.93	2013-6-25	2033-10-15

洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	46,620,965.41	2012-12-24	2030-12-21
-----------------	------------------	---------------	------------	------------

## 六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 七、公司业务及经营情况

### （一）公司业务情况

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

公司经营范围：政策性投资（城市建设、工业、农业、水利、林业，交通、卫生、商业、教育、社会公益事业建设项目投资）、房屋租赁。

发行人是经政府授权的临汾市基础设施开发建设主体。发行人收入主要来源于供暖相关收入、供水相关收入、土地转让收入等领域。发行人拥有独立的项目建设、销售系统，业务机构完整，自主经营、决策。发行人开展业务，以实业经营为导向，经营和收入能力较强，企业价值不断提升，采取符合市场化方向的多元化经营策略。随着发行人业务不断扩大，旗下子公司业务逐渐开展，公司将不断拓展收入来源，实现收入多元化。

### 主要的业务运营模式如下：

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

发行人供热业务运营主体为下属子公司临汾市热力供应有限公司。热源方面，热力公司现有热源两个，分别为山西大唐临汾热电公司和山西临汾热电有限公司；正在建设热源一个，为中电投临汾热电公司。成本方面，发行人供热成本主要包括热源费支出、直接费用和间接费用，热源价格为 27.5 元/GJ。

发行人房地产业务运营主体为发行人子公司临汾市盛年置业房地产开发有限公司和临汾市诚志房地产开发有限公司，主要在临汾市开展房地产开发、房地产信息咨询和房屋租赁等业务，经营标的主要以住宅为主。房地产项目主要采用预售模式，在开发项目尚未竣工交付时便与购房者签订《商品房预售合同》，并收取定金或房屋价款，房屋预售所获取的资金可用于支付项目建设所需费用，待房屋竣工后再行交付购房者。

发行人土地转让业务主要是由下属房地产业务子公司盛年置业负责，主要为盛年置业以合作开发的方式转让晋（2019）临汾市不动产权第 0013849 号、晋（2019）临汾市不动产权第 0013700 号、晋（2019）临汾市不动产权第 0013721 号等土地使用权。发行人土地转让业务其经营模式为：前期为合作模式，盛年置业作为甲方提供项目所需土地，在项目总投资额 25%的工程范围内委托乙方严格按照国有企业开发房地产规定程序进行垫资建设；甲乙双方在项目完成总投资额 25%的工程后，甲方将整体项目包括土地使用权全部转让给乙方。发行人土地出让收入均来自项目转让模式。

#### 所在行业情况如下：

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

目前，我国城市基础设施短缺的矛盾仍然比较突出，主要表现为交通拥挤、居民居住条件差、环境和噪声污染严重、污水处理设施缺乏、水资源短缺等。中小城市及农村的基础设施水平尤其不足，自来水、天然气普及率和硬化道路比重低、污水和废物处理设施缺乏等问题长期存在。随着我国城市化的高速发展，人民物质文化生活水平的不断提高，今后若干年基础设施的需求将直线上升，基础设施的供需矛盾会进一步加大。截至 2023 年末，我国城市化率已超过 60%，城市化建设已成为推动我国经济增长、

社会进步的重要手段，城市经济对我国 GDP 的贡献率已超过 70%，城市已成为我国国民经济发展的主要载体。

目前，我国土地开发整理行业呈现市场化趋势，作为政府与市场之间必不可少的中间环节，从事土地开发整理的企业的综合实力和经济效益也正在不断提高。随着城市发展要求、技术水平以及人们环保意识的提高，市政建设的内容不断发展，主要表现在配套市政设施的种类不断增多，建设用地的功能不断完善。

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

## （二）公司业务经营情况

### 1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
供暖相关收入	509,847,595.07	13.27%	49.93%	374,853,393.94	5.77%	36.66%	26.48%	24.51%	-10,117.28%
供水相关收入	117,080,376.7	1.09%	11.47%	98,645,380.27	5.88%	9.65%	15.75%	-19.49%	1,381.63%
资金占用费收入	19,467,187.6	-76.48%	1.91%	5,957,319.19	-91.41%	0.58%	69.4%	329.36%	1,012.51%
租赁收入	34,648,498.4	126.21%	3.39%	34,336,960.73	3.01%	3.36%	0.9%	100.76%	-23.35%

房地产收入	40,048,554.98	-86.25%	3.92%	12,370,110.82	-93.61%	1.21%	69.11%	105.99%	-2,074.39%
贸易收入	14,545,105.86	128.61%	1.42%	1,946,623.38	100%	0.19%	86.62%	-13.38%	-944.21%
土地转让收入	144,651,100.92	8,510.18%	14.17%	129,409,954	7,748.55%	12.66%	10.54%	468.04%	-1,142.26%
航空服务收入	58,068,677.62	46.78%	5.69%	298,933,452.69	58.89%	29.24%	-	414.79%	18,051.86%
软件和信息技术服务收入	160,979.34	-98.94%	0.02%	2,018,574.41	-85.79%	0.2%	-	-	139.22%
污水处理、医疗废物处理收入	25,450,605.18	7.31%	2.49%	28,961,633.67	-18.69%	2.83%	-	17,600.72%	263.14%
交通相关收入	34,180,078.91	0.74%	3.35%	15,457,226.73	-18.78%	1.51%	-	10.44%	-1,403.2%
液化气收入	10,204,710.1	-16.32%	1%	6,222,649.68	-26.75%	0.61%	-	24.74%	-298.44%
其他	12,815,831.07	-14.41%	1.26%	13,390,315.49	8.06%	1.31%	-	-126%	43.06%
合计	1,021,169,301.75	-7.42%	100.02%	1,022,503,595	-0.09%	100.01%	-	101.81%	100.01%

#### 主要产品或服务经营情况说明

资金占用费收入、成本同比下降，主要系发行人调整业务结构，该板块无新增业务。

租赁业务收入增长主要系发行人主要为对外租赁房屋的数量和规模增长，收取的租金规模增长所致。

房地产收入板块收入、成本同比下降，主要系发行人调整业务结构，该板块无新增业务。

公司贸易收入、成本规模增长主要系发行人加大对以煤炭为主要贸易品种的业务扩展力度，带动贸易业务规模增长。

土地转让收入、成本增长，主要系 2023 年新增土地转让业务，带动该板块收入及毛利润增长。

航空服务业务收入及成本增长较快，主要系上半年航空类业务需求增加，财政局拨入运营保障经费，及各航空公司的航线补贴成本增长，带动收入及成本规模上升。

软件和信息技术服务收入、成本同比下降，主要系发行人调整业务结构，该板块无新增业务。

## 2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

## 3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	16 临投 05
债券代码	118865.SZ
债券名称	临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第三期)(品种二)
发行日	2016 年 10 月 20 日
起息日	2016 年 10 月 20 日
最近回售日	2024 年 10 月 20 日
到期日	2026 年 10 月 20 日
债券余额(亿元)	2.6
票面利率(%)	5.51
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	16 临投 03
债券代码	118697.SZ
债券名称	临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2016 年 06 月 03 日
起息日	2016 年 06 月 03 日
最近回售日	2024 年 06 月 03 日
到期日	2026 年 06 月 03 日
债券余额(亿元)	2
票面利率(%)	6.30
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	竞买成交、询价成交、点击成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 临汾 01
债券代码	133702.SZ
债券名称	临汾市投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 11 月 09 日
起息日	2023 年 11 月 13 日
最近回售日	2025 年 11 月 13 日

到期日	2028 年 11 月 13 日
债券余额（亿元）	12
票面利率（%）	5.5
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中德证券有限责任公司, 华安证券股份有限公司, 东兴证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中德证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、竞买成交、询价成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21 临投 01
债券代码	114936.SZ
债券名称	临汾市投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2021 年 02 月 24 日
起息日	2021 年 02 月 25 日
最近回售日	2025 年 02 月 25 日
到期日	2026 年 02 月 25 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	7.50
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款 发行人在报告期内决定不调整票面利率。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款 报告期内无回售申报情况。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	16 临投 02
债券代码	118695.SZ
债券名称	临汾市投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第二期)(品种一)
发行日	2016 年 06 月 03 日
起息日	2016 年 06 月 03 日
最近回售日	2024 年 06 月 03 日
到期日	2024 年 06 月 03 日
债券余额(亿元)	6.35
票面利率(%)	6.50
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	20 临汾 03
债券代码	114758.SZ
债券名称	临汾市投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第二期)(品种一)
发行日	2020 年 05 月 28 日
起息日	2020 年 05 月 29 日
最近回售日	2024 年 05 月 29 日
到期日	2025 年 05 月 29 日
债券余额(亿元)	5

票面利率 (%)	7.00
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 临汾 01
------	----------

债券代码	133284.SZ
债券名称	临汾市投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2022 年 08 月 09 日
起息日	2022 年 08 月 10 日
最近回售日	2024 年 08 月 10 日
到期日	2027 年 08 月 10 日
债券余额(亿元)	2.9
票面利率(%)	7.00%
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	五矿证券有限公司,平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	五矿证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况,以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 临汾 02
债券代码	133715.SZ
债券名称	临汾市投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)
发行日	2023 年 11 月 21 日
起息日	2023 年 11 月 23 日
最近回售日	2024 年 11 月 25 日
到期日	2028 年 11 月 23 日
债券余额 (亿元)	4.9
票面利率 (%)	3.58
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中德证券有限责任公司, 华安证券股份有限公司, 东兴证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中德证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	16 临投 05
债券代码	118865.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	拟全部用于偿还各类公司债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	用于偿还各类公司债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作规范
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	16 临投 03
债券代码	118697.SZ
募集资金总额（亿元）	2
募集资金计划用途	偿还各类公司债务,补充营运资金
募集资金实际使用金额（亿元）	2
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还有息债务、补充营运资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作规范
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 临汾 02
债券代码	133715.SZ
募集资金总额（亿元）	4.9
募集资金计划用途	本期公司债券募集资金拟全部用于偿还公司有息债务中即将到期兑付的“16 临投 01”。
募集资金实际使用金额（亿元）	0

募集资金的实际使用情况（按用途类别）	全部用于偿还公司有息债务中即将到期兑付的“16 临投 01”。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	4.9
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作规范
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21 临投 01
债券代码	114936.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	用于偿还“16 临投 01”和“16 临投 02”债券未来的回售金额
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还“16 临投 01”回售金额，偿还其他有息债务等
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 账户正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

股权投资、债权投资等其他特定项目	
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	16 临投 02
债券代码	118695.SZ
募集资金总额（亿元）	23
募集资金计划用途	偿还各类公司债务，补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	23
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还各类公司债务，补充营运资金。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作规范
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	20 临汾 03
债券代码	114758.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	偿还公司债回售金额
募集资金实际使用金额（亿元）	5

募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还公司债回售金额
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	募集资金专项账户运作规范
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 临汾 01
债券代码	133284.SZ
募集资金总额（亿元）	2.9
募集资金计划用途	置换前期公司债券回售资金
募集资金实际使用金额（亿元）	2.9
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	置换前期公司债券回售资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	募集资金专项账户运作规范
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

股权投资、债权投资等其他特定项目	
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 临汾 01
债券代码	133702.SZ
募集资金总额（亿元）	12
募集资金计划用途	偿还公司有息债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	0
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还有息债务
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	12
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 按规定正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	16 临投 01
债券代码	118546.SZ
募集资金总额（亿元）	25
募集资金计划用途	用于偿还各类公司债务和补充流动资金
募集资金实际使用金额（亿元）	25

募集资金的实际使用情况（按用途类别）	用于偿还各类公司债券和补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	募集资金专户合规运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### （一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

#### （二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

### 五、增信措施情况

适用 不适用

## 六、中介机构情况

### (一) 中介机构基本信息

#### 1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
签字会计师姓名	李述喜 李晓敏

#### 2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券简称	16 临投 02、16 临投 03、16 临投 05、20 临汾 03、21 临投 01	22 临汾 01	23 临汾 01、23 临汾 02
债券代码	118546.SZ、118695.SZ、118697.SZ、118865.SZ、114700.SZ、114758.SZ、114936.SZ	133284.SZ	133702.SZ、133715.SZ
受托管理人/债权代理人名称	国信证券股份有限公司	五矿证券有限公司	中德证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401	北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层
受托管理人/债权代理人联系人	薛跃	崔宸琛	杨汝睿
受托管理人/债权代理人联系方式	010-88005037	0755-82545555	010-59026666

#### 3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	23 临汾 02
债券代码	133715.SZ
评级机构名称	大公国际资信评估有限公司
评级机构办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 3 层-01

### (二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

## 第三节 重大事项

### 一、审计情况

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了带强调事项的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师李述喜 李晓敏签章。

本公司现就相关情况的说明：

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。

### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

#### 1. 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日财务报表，该项会计处理规定对 2022 年 1 月 1 日财务报表不产生相关影响。同时，本公司对 2022 年度比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	调整前	调整后
<b>资产负债表项目：</b>		-
递延所得税资产		
递延所得税负债		22,831.65
盈余公积		
未分配利润	2,833,857,690.60	2,833,834,858.95
<b>利润表项目：</b>		
所得税费用	2,893,977.32	2,899,685.24

### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

### 四、资产情况

#### （一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
其他应收款	主要为发行人在实施城市基础设施建设工程中产生的项目往来款
存货	主要为开发成本、土地等
固定资产	主要为房屋及建筑物、机器设备、土地等
其他非流动资产	主要为政府待购路桥工程及政府拨入的公益性资

	产等
--	----

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
货币资金	2,157,072,481	5.3%	591,014,969.85	264.98%
预付款项	72,838,283.55	0.18%	945,513,739.64	-92.3%
其他流动资产	263,624,205.81	0.65%	877,032,599.27	-69.94%
其他债权投资	0	0%	50,000,000	-100%
其他非流动金融资产	105,645,357.33	0.26%	265,925,578.09	-60.27%
投资性房地产	439,623,236.06	1.08%	17,019,321.8	2,483.08%
使用权资产	1,449,263.27	0%	91,326.59	1,486.9%
无形资产	2,062,620,858.47	5.06%	967,013,592.01	113.3%
固定资产	7,564,835,530.5	18.58%	4,601,141,452.95	64.41%
应收票据	1,000,000	0%	0	100%

发生变动的原因：

货币资金较上期末增长的原因为：发行人提前储备资金，确保按时化解到期债务；

预付款项下降，主要系预付土地出让金结转至存货核算，带动预付账款科目规模下行；

其他流动资产下降，主要系委托贷款规模下降较快，带动其他流动资产规模下行；

其他债权投资下降，原因为热力公司资产支持专项计划到期；

其他非流动金融资产规模下降，主要系被投资单位经营情况确认年末公允价值变动减少；

投资性房地产规模增长较快，主要为发行人持有物业规模增长所致；

使用权资产规模增长，主要为新增租赁所致；

无形资产规模增长，主要系持有的土地使用权规模增长。；

应收票据规模增长，主要系银行承兑汇票增加；

固定资产规模增长，主要系企业合并所致。

## （二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	215,707.25	5,018.3268		2.33%
存货	1,128,210.49	181,294.1716		16.07%
无形资产	206,262.09	136,737.1411		66.29%
固定资产	756,483.55	201,933.2405		26.69%
合计	2,306,663.38	524,982.88	——	——

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：万元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值 (如 有)	受限金额	受限原因	对发行人可能 产生的影响
存货	1,128,210.49		181,294.2	抵押贷款	无重大不良影 响
固定资产	756,483.55		201,933.2	抵押贷款	无重大不良影 响

## 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 162,458.8 万元，报告期内，非经营

性往来占款和资金拆借新增 0 万，回收 50,909.61 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 111,549.19 万元，占报告期末公司净资产比例为 7.83%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 1,038,993.46 万元和 1,225,231.93 万元，报告期内有息债务余额同比变动 17.92%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	77,582	112,500	39,000	229,082	18.7%
公司信用类 债券	0	432,500	50,000	494,000	976,500	79.7%
非银行金融 机构贷款	0	12,549.87	7,100.06	0	19,649.93	1.6%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 626,500 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 350,000 万元，且共有 287,500 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

## 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 1,159,782.62 万元 和 1,663,393.31 万元，报告期内有息债务余额同比变动 43.42%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不 含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款		77,685	112,588.5	476,933.23	667,206.73	40.11%
公司信用类 债券	0	432,500	50,000	494,000	976,500	58.71%
非银行金融 机构贷款	0	12,549.87	7,100.06	36.65	19,686.58	1.18%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 626,500 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 350,000 万元，且共有 287,500 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

## 3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

### (二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

**(三) 负债变动情况**

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
一年内到期的非流动负债	595,383.043	22.49%	170,132.8233	249.95%
其他流动负债	1,286.99493	0.05%	2,499.558348	-48.51%
应付债券	494,000	18.66%	717,500	-31.15%
应付职工薪酬	2,502.06	0.09%	1,730.24	44.61%
长期借款	320,737.85	12.12%	96,400	232.72%
其他非流动负债	144,465.38	5.46%	0	100%

发生变动的原因：

一年内到期的非流动负债增长，主要系部分长期债务到期时间临近转入该科目所致；

其他流动负债下降，主要系待转销项税规模下降所致；

应付债券下降，主要系发行人偿付部分到期债券所致；

应付职工薪酬增加，主要系短期薪酬增加所致；

长期借款增加，主要系抵押及保证借款增加所致；

其他非流动负债增加，主要系预计国家开发银行山西省分行的共同债务增加所致。

**(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况**

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

**七、重要子公司或参股公司情况**

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到 20% 以上的情况。

## 八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

## 九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 101,543.21 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 69,788.58 万元，占报告期末净资产比例为 4.9%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 9,788.58 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

## 十、重大未决诉讼情况

### （一）本公司及子公司作为原告相关诉讼案件

1、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人民法院提起诉讼，要求临汾市热力供应有限公司（以下简称“热力供应”）、临汾市集中供热有限公司（以下简称“集中供热”）、临汾五洲城建开发有限公司（以下简称“五洲城建”）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。2023 年 3 月 31 日，本公司与五洲城建、临汾市源憬商业管理有限公司签订《房产抵债框架协议》，抵偿债务金额为 92,471.70 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，热力供应、集中供热、五洲城建以资抵债事宜目前正在办理中。

2、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其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（以下简称“聚峰分公司”）签订了《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》，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。本公司向其转让项目实物资产及土地使用权后，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。2022 年 9 月 28 日，根据山西省高级人民法院民事裁定书（【2022】晋民申 2547 号），驳回金润房地产及聚峰分公司再审申请。2023 年 2 月 16 日，根据山西省临汾市尧都区人民法院执行裁定书（【2022】晋 1002 执 382 号之二），将聚峰分公司名下房产以二拍保留价 171.07 万元抵顶其部分债务。截至 2023 年 12 月 31 日，剩余本金 1,210.00 万元尚未支付，目前正在申请强制执行阶段。

### 3、临汾市盛年置业房地产开发有限公司与临汾金源房地产开发有限公司诉讼事项

2023 年临汾市盛年置业房地产开发有限公司（以下简称“盛年置业”）向山西省临汾市尧都区人民法院提起诉讼，诉讼请求临汾金源房地产开发有限公司（以下简称“金源房地产”）支付土地转让价款及对应的资金占用费。2023 年 9 月 25 日，山西省临汾市尧都区人民法院出具民事判决书（【2023】晋 1002 民初 5642 号），判决金源房地产支付盛年置业土地转让款 4,529.17 万元及资金占用费，驳回盛年置业其他诉讼请求。2023 年 10 月 24 日，盛年置业再次上诉，2024 年 1 月 18 日，山西省临汾市中级人民法院民事判决书（【2024】晋 10 民终 42 号）驳回盛年置业上诉，维持一审原判。

### 4、临汾市盛年置业房地产开发有限公司与临汾市乐天房地产开发有限责任公司诉讼事项

2023 年盛年置业向山西省临汾市尧都区人民法院提起诉讼，诉讼请求临汾市乐天房地产开发有限责任公司（以下简称“乐天房地产”）支付土地转让价款及对应的资金占用费。2023 年 9 月 25 日，根据山西省临汾市尧都区人民法院民事判决书（【2023】晋 1002 民初 5644 号）判决乐天房地产支付盛年置业土地转让款 2,583.11 万元及资金占用费，驳回盛年置业其他诉讼请求。2023 年 10 月 24 日，盛年置业再次上诉，2023 年 12 月 26 日，山西省临汾市中级人民法院民事判决书（【2023】晋 10 民终 3539 号）驳回盛年置业上诉，维持一审原判。

### 5、临汾市热力供应有限公司与临汾河西热电有限公司诉讼事项

2023 年 7 月 3 日，临汾市热力供应有限公司（以下简称“热力公司”）因临汾河西热电有限公司（以下简称“河西热电”）未归还借款向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，借款共计 1,300.00 万元。

2023 年 12 月 11 日，根据山西省临汾市尧都区人民法院民事判决书（【2023】晋 1002 民初 5756 号）判决河西热电偿还热力公司借款。

#### 6、临汾市热力供应有限公司与临汾海姿供气供热有限公司诉讼事项

2023 年 6 月 5 日，临汾市热力供应有限公司（以下简称“热力公司”）因供热合同纠纷案件向临汾海姿供气供热有限公司提起诉讼（以下简称“海姿”），根据民事判决书（【2023】晋 1002 民初 2595 号）判决海姿支付热费及运行费用 1.08 亿元。2023 年 6 月 19 日，海姿不服一审判决向临汾市中级人民法院提起诉讼。根据民事判决书（【2023】晋 10 民终 2025 号）驳回海姿上诉，维持一审判决。

#### （二）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

原告/被告	事项名称	案件情况/状态	涉及金额（万元）

<p>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</p>	<p>装饰装修合 同纠纷案</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，2022 年 7 月 19 日山西省高级人民法院作出终审民事判决，判决维持原判并承担部分终审判决案件受理费。</p> <p>4、2023 年 12 月 13 日，临汾中院出具了结案通知书，湖北美亚达与民航机场本金和利息共计 1,402.82 万元已全部执行完毕，已结案。</p>	<p>1,402.82</p>
--	-----------------------	---	-----------------

2、临汾市盛年置业房地产开发有限公司诉讼事项

原告/被告	事项名称	案件情况/状态	涉及金额（万元）
-------	------	---------	----------

<p>河津市小梁建筑工程有限公司/临汾市盛年置业房地产开发有限公司</p>	<p>建设工程合同纠纷案</p>	<p>1、2022 年因建设工程施工合同纠纷，河津市小梁建筑工程有限公司就冰世界改扩建项目向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，2022 年 8 月 15 日双方达成和解。2023 年已进行司法鉴定，盛年置业对判决结果存在异议，现已上诉至临汾市中级人民法院。 2、2023 年 3 月 20 日，河津市小梁建筑工程有限公司就滨河游乐园改扩建项目向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，2023 年 6 月 27 日开庭审理，正在等待判决结果。</p>	<p>2,409.70</p>
<p>江苏双楼建设集团有限公司/临汾市盛年置业房地产开发有限公司</p>	<p>建设工程施工合同纠纷</p>	<p>2023 年 4 月因建设工程施工合同纠纷，江苏双楼建设集团有限公司向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，2023 年 6 月 18 日，根据山西省临汾市尧都区人民法院民事判决书（【2023】晋 1002 民初 3658 号）判决盛年置业支付工程款。2023 年 12 月 14 日，盛年置业已与江苏双楼签订执行和解协议。</p>	<p>5,263.91</p>

3、山西盛年养老服务有限公司

原告/被告	事项名称	案件情况/状态	涉及金额 (万元)
<p>山西名流建设工程有限公司/ 山西盛年养老服务有限公司</p>	<p>建设工程施工合同纠纷</p>	<p>2023 年 10 月 11 日，山西名流建设工程有限公司向襄汾县人民法院提起诉讼，2023 年 11 月 16 日开庭审理，正在等待法院委托的司法鉴定结果。</p>	<p>12,043.98</p>

4、临汾市热力供应有限公司

原告/被告	事项名称	案件情况/状态	涉及金额 (万
-------	------	---------	------------

			元)
临汾河西热电有限公司/临汾市热力供应有限公司	供用热力合同纠纷案件	2023 年 4 月 11 日，河西热电因供热合同纠纷向尧都区人民法院起诉临汾市热力供应有限公司，2024 年 3 月收到山西省临汾市尧都区人民法院判决书，公司不服判决并根据判决要求在法定上诉期内向临汾市中级人民法院递交上诉状，截至目前正在申请中。	9,581.17
临汾海资供气供热有限公司/临汾市热力供应有限公司	供用热力合同纠纷案件	2021 年 7 月 5 日，临汾海资供气供热有限公司向临汾仲裁委员会裁决书提请仲裁，根据裁决书（【2021】临仲裁字第 036 号）裁决热力公司应支付管输费及违约金。2023 年 4 月 13 日，临汾市热力供应有限公司向临汾市中级人民法院提请撤销仲裁裁决。2023 年 12 月 26 日，临汾市中级人民法院做出裁定，驳回热力公司的申请。	5,547.00

#### 5、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 2023 年 12 月 31 日贷款余额 9,252.15 万元。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、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

不适用

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

不适用

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

## 十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

## 第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告、2022 年度报告
审计意见类型	带强调事项的无保留意见		

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,157,072,481	591,014,969.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000	
应收账款	319,589,896.04	396,277,307.21
应收款项融资		
预付款项	72,838,283.55	945,513,739.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,089,688,664.1	6,855,654,518.89
其中：应收利息	25,989,600	25,989,600

应收股利	8,614,789	17,229,578
买入返售金融资产		
存货	11,282,104,907.04	9,581,942,081.76
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	263,624,205.81	877,032,599.27
流动资产合计	20,185,918,437.54	19,247,435,216.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		50,000,000
长期应收款	50,314,207.92	67,492,639.66
长期股权投资	2,207,258.09	1,957,258.09
其他权益工具投资	1,436,037,884.03	1,473,603,050.88
其他非流动金融资产	105,645,357.33	265,925,578.09
投资性房地产	439,623,236.06	17,019,321.8
固定资产	7,564,835,530.5	4,601,141,452.95
在建工程	703,795,202.99	578,762,222.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,449,263.27	91,326.59
无形资产	2,062,620,858.47	967,013,592.01
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	30,003,223.84	42,286,393.35
递延所得税资产	21,350,260.22	23,902,569.06
其他非流动资产	8,119,963,577.58	8,187,480,323.37
非流动资产合计	20,537,845,860.3	16,276,675,728.47
资产总计	40,723,764,297.84	35,524,110,945.09
流动负债：		
短期借款	1,510,237,347.1	1,899,083,972.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	743,066,404.33	786,216,402.77
预收款项	25,101,745.63	22,487,695.96
合同负债	311,181,415.75	291,647,232.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,020,617.73	17,302,394.06
应交税费	194,714,044.16	229,858,080.54
其他应付款	3,316,305,921.34	2,754,052,334.92
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,953,830,425.02	1,701,328,232.51
其他流动负债	12,869,949.26	24,995,583.48
流动负债合计	12,092,327,870.32	7,726,971,929.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,207,378,462.93	964,000,000
应付债券	4,940,000,000	7,175,000,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	357,091.76	
长期应付款	4,548,321,199.84	4,970,177,810.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	236,104,358.02	255,824,149.1
递延所得税负债	228,168.8	22,831.65
其他非流动负债	1,444,653,803.54	
非流动负债合计	14,377,043,084.89	13,365,024,791.37
负债合计	26,469,370,955.21	21,091,996,720.68
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,500,000,000	1,500,000,000

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,065,885,247.32	9,642,081,238.56
减：库存股		
其他综合收益	-42,677,734.56	-4,112,567.71
专项储备		
盈余公积	551,832,777.68	513,951,243.87
一般风险准备		
未分配利润	2,537,071,697.87	2,833,834,858.95
归属于母公司所有者权益合计	13,612,111,988.31	14,485,754,773.67
少数股东权益	642,281,354.32	-53,640,549.26
所有者权益合计	14,254,393,342.63	14,432,114,224.41
负债和所有者权益总计	40,723,764,297.84	35,524,110,945.09

法定代表人：梁明军 主管会计工作负责人：邵文辉 会计机构负责人：陈亚丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,784,653,515.28	36,915,109.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	115,848.81	257,705.68
其他应收款	14,809,187,620.54	14,312,116,149.18
其中：应收利息	55,163,894.77	125,766,860.01
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	195,212,046.32	682,199,231.53
流动资产合计	16,789,169,030.95	15,031,488,196.02
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	6,396,556,071.39	4,739,969,367.05
其他权益工具投资	1,394,334,163.04	1,458,403,050.88
其他非流动金融资产	105,645,357.33	265,925,578.09
投资性房地产		
固定资产	169,455,791.31	173,194,466.22
在建工程	41,182,268.6	38,814,559.63
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	23,795,013.3	35,643,756.56
递延所得税资产		
其他非流动资产	750,193,864.97	750,135,964.97
非流动资产合计	8,881,162,529.94	7,462,086,743.4
资产总计	25,670,331,560.89	22,493,574,939.42
流动负债：		
短期借款	1,508,322,347.1	1,872,427,972.29
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	398,050,558.09	391,741,533.32
预收款项	23,228,175	22,418,567.34
合同负债		
应付职工薪酬	52,884.71	689,067.52
应交税费	18,516,979.1	45,957,362.26
其他应付款	3,410,476,278.44	2,499,430,301.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,824,202,534.01	1,080,207,028.52
其他流动负债		

流动负债合计	11,182,849,756.45	5,912,871,832.71
非流动负债：		
长期借款	370,000,000	400,000,000
应付债券	4,940,000,000	7,175,000,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	437,958,502.4	637,382,864.24
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	5,747,958,502.4	8,212,382,864.24
负债合计	16,930,808,258.85	14,125,254,696.95
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,500,000,000	1,500,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,069,345,749.54	2,588,592,167.1
减：库存股		
其他综合收益	-68,181,455.55	-4,112,567.71
专项储备		

盈余公积	551,832,777.68	513,951,243.87
未分配利润	3,686,526,230.37	3,769,889,399.21
所有者权益合计	8,739,523,302.04	8,368,320,242.47
负债和所有者权益总计	25,670,331,560.89	22,493,574,939.42

### (三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,021,169,301.75	1,102,986,524.4
其中：营业收入	1,021,169,301.75	1,102,986,524.4
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,416,640,739.2	2,148,815,465.97
其中：营业成本	1,022,503,595	1,023,409,320.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	42,306,432.85	29,299,802.58
销售费用	106,815,732.82	98,615,070.98

管理费用	327,363,434.64	227,634,548.36
研发费用	6,942,757.68	7,475,797.97
财务费用	910,708,786.21	762,380,925.83
其中：利息费用	880,196,690.36	709,960,297.55
利息收入	7,591,218.18	7,345,362.43
加：其他收益	1,598,032,659.32	1,352,884,722.46
投资收益（损失以“-”号填列）	7,446,712.7	199,613,844
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	454,030.83	57,258.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-131,040,454.68	-117,376,917.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	94,946,139.38	-208,445,485.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-228,333.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	154,769.1	-7,478,343.75
三、营业利润（亏损以“-”号	174,068,388.37	173,140,544.73

填列)		
加：营业外收入	4,887,856.97	14,298,559.57
减：营业外支出	51,348,953.75	3,996,195.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,607,291.59	183,442,908.58
减：所得税费用	7,203,398.38	2,899,685.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,403,893.21	180,543,223.34
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,403,893.21	180,543,223.34
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. 归属于母公司所有者的净利润	166,549,770.81	241,913,722.07
2. 少数股东损益	-46,145,877.6	-61,370,498.73
六、其他综合收益的税后净额	-38,565,166.85	-3,854,034.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-38,565,166.85	-3,854,034.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-38,565,166.85	-3,854,034.36
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	-38,565,166.85	-3,854,034.36
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	81,838,726.36	176,689,188.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	127,984,603.96	238,059,687.71

归属于少数股东的综合收益总额	-46,145,877.6	-61,370,498.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：梁明军 主管会计工作负责人：邵文辉 会计机构负责人：陈亚丽

#### （四）母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	14,970,295.33	73,596,834.88
减：营业成本	5,491,909.32	72,321,321.23
税金及附加	3,518,666.61	3,689,343.27
销售费用		
管理费用	19,610,217.83	26,601,573.74
研发费用		
财务费用	805,295,806.71	747,443,081.24
其中：利息费用	772,605,219.78	690,402,548.14
利息收入	3,749,911.9	1,934,398.97
加：其他收益	1,298,042,279.94	1,200,068,123.71
投资收益（损失以“-”号填列）	6,459,637.53	213,207,726.94
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-131,040,454.68	-117,376,917.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	20,186,059.69	16,221,134.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	374,701,217.34	535,661,152.4
加：营业外收入	4,213,252.05	2,160,893.41
减：营业外支出	99,131.34	1,757
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	378,815,338.05	537,820,288.81
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	378,815,338.05	537,820,288.81
（一）持续经营净利润（净亏	378,815,338.05	537,820,288.81

损以“-”号填列)		
(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	-64,068,887.84	-3,854,034.36
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-64,068,887.84	-3,854,034.36
1. 重新计量设定受益计划变动额	-64,068,887.84	-3,854,034.36
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	-64,068,887.84	-3,854,034.36
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	314,746,450.21	533,966,254.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

#### （五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	767,678,252.79	624,174,301.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	752,057.75	1,822,375.01
收到其他与经营活动有关的现金	4,237,970,436.57	2,459,740,287.49
经营活动现金流入小计	5,006,400,747.11	3,085,736,963.64
购买商品、接受劳务支付的现金	486,781,705.09	1,186,308,859.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	160,983,720.37	115,183,780.01
支付的各项税费	134,245,834.32	80,851,576.3
支付其他与经营活动有关的现金	3,212,425,960.18	1,610,404,039.8

经营活动现金流出小计	3,994,437,219.96	2,992,748,255.62
经营活动产生的现金流量净额	1,011,963,527.15	92,988,708.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,239,766.08	84,327,485.39
取得投资收益收到的现金		11,695,906.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	820	390,412,100
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	28,793,683.77	158,838,406.13
投资活动现金流入小计	58,034,269.85	645,273,897.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	404,693,952.88	477,579,855.49
投资支付的现金	250,000	1,900,000
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		49,887,013.25
投资活动现金流出小计	404,943,952.88	529,366,868.74
投资活动产生的现金流量净额	-346,909,683.03	115,907,029.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000	
其中：子公司吸收少数股东投	500,000	

资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,688,460,299.96	4,070,284,000
收到其他与筹资活动有关的现金	903,278,547.4	532,293,644.88
筹资活动现金流入小计	7,592,238,847.36	4,602,577,644.88
偿还债务支付的现金	4,891,666,628.31	3,945,706,163.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,310,425,849.34	832,186,743.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	850,703.21	
支付其他与筹资活动有关的现金	483,738,947.48	18,735,061.57
筹资活动现金流出小计	6,685,831,425.13	4,796,627,968.4
筹资活动产生的现金流量净额	906,407,422.23	-194,050,323.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,571,461,266.35	14,845,413.71
加：期初现金及现金等价物余额	535,427,946.36	520,582,532.65
六、期末现金及现金等价物余额	2,106,889,212.71	535,427,946.36

## (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	9,279,637.95	3,486,283.75
收到的税费返还	473.2	771,838.79
收到其他与经营活动有关的现金	5,227,061,127.97	2,637,250,132.83
经营活动现金流入小计	5,236,341,239.12	2,641,508,255.37
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	8,310,710.71	10,778,339.96
支付的各项税费	22,324,066.49	2,334,200.32
支付其他与经营活动有关的现金	3,893,542,755.6	1,705,663,498.13
经营活动现金流出小计	3,924,177,532.8	1,718,776,038.41
经营活动产生的现金流量净额	1,312,163,706.32	922,732,216.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,239,766.08	84,327,485.39
取得投资收益收到的现金		11,695,906.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,239,766.08	96,023,391.82

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,569,794.62	18,160
投资支付的现金	689,050,000	536,130,000
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	691,619,794.62	536,148,160
投资活动产生的现金流量净额	-662,380,028.54	-440,124,768.18
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	4,993,726,849.31	3,755,628,000
收到其他与筹资活动有关的现金	866,000,000	500,000,000
筹资活动现金流入小计	5,859,726,849.31	4,255,628,000
偿还债务支付的现金	3,100,338,884.09	3,941,593,725.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,178,094,289.87	776,106,037.83
支付其他与筹资活动有关的现金	483,338,947.48	18,735,061.57
筹资活动现金流出小计	4,761,772,121.44	4,736,434,825.08
筹资活动产生的现金流量净额	1,097,954,727.87	-480,806,825.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	1,747,738,405.65	1,800,623.7
加：期初现金及现金等价物余额	36,915,109.63	35,114,485.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,784,653,515.28	36,915,109.63

## 第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第七节 备查文件

### 备查文件目录

序号	文件名称
1	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
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	临汾市投资集团有限公司
具体地址	临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦
查阅网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>

(本页无正文，为《临汾市投资集团有限公司公司债券年度报告(2023 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

临汾市投资集团有限公司

## 审计报告

勤信审字【2024】第 2151 号



# 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	16-101



**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【2024】第 2151 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了临投集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，如财务报表附注十三所述：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 2023 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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	2,157,072,481.00	591,014,969.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	1,000,000.00	
应收账款	六、（三）	319,589,896.04	396,277,307.21
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	72,838,283.55	945,513,739.64
其他应收款	六、（五）	6,089,688,664.10	6,855,654,518.89
其中：应收利息		25,989,600.00	25,989,600.00
应收股利		8,614,789.00	17,229,578.00
存货	六、（六）	11,282,104,907.04	9,581,942,081.76
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、（七）	263,624,205.81	877,032,599.27
<b>流动资产合计</b>		<b>20,185,918,437.54</b>	<b>19,247,435,216.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	六、（八）		50,000,000.00
长期应收款	六、（九）	50,314,207.92	67,492,639.66
长期股权投资	六、（十）	2,207,258.09	1,957,258.09
其他权益工具投资	六、（十一）	1,436,037,884.03	1,473,603,050.88
其他非流动金融资产	六、（十二）	105,645,357.33	265,925,578.09
投资性房地产	六、（十三）	439,623,236.06	17,019,321.80
固定资产	六、（十四）	7,564,835,530.50	4,601,141,452.95
在建工程	六、（十五）	703,795,202.99	578,762,222.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十六）	1,449,263.27	91,326.59
无形资产	六、（十七）	2,062,620,858.47	967,013,592.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十八）	30,003,223.84	42,286,393.35
递延所得税资产	六、（十九）	21,350,260.22	23,902,569.06
其他非流动资产	六、（二十）	8,119,963,577.58	8,187,480,323.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,537,845,860.30</b>	<b>16,276,675,728.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,723,764,297.84</b>	<b>35,524,110,945.09</b>

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

张亚娟

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 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（二十一）	1,510,237,347.10	1,899,083,972.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（二十二）	743,066,404.33	786,216,402.77
预收款项	六、（二十三）	25,101,745.63	22,487,695.96
合同负债	六、（二十四）	311,181,415.75	291,647,232.78
应付职工薪酬	六、（二十五）	25,020,617.73	17,302,394.06
应交税费	六、（二十六）	194,714,044.16	229,858,080.54
其他应付款	六、（二十七）	3,316,305,921.34	2,754,052,334.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	5,953,830,425.02	1,701,328,232.51
其他流动负债	六、（二十九）	12,869,949.26	24,995,583.48
<b>流动负债合计</b>		<b>12,092,327,870.32</b>	<b>7,726,971,929.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、（三十）	3,207,378,462.93	964,000,000.00
应付债券	六、（三十一）	4,940,000,000.00	7,175,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十二）	357,091.76	
长期应付款	六、（三十三）	4,548,321,199.84	4,970,177,810.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十四）	236,104,358.02	255,824,149.10
递延所得税负债	六、（十九）	228,168.80	23,831.65
其他非流动负债	六、（三十五）	1,444,653,803.54	
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,377,043,084.89</b>	<b>13,365,024,791.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,469,370,955.21</b>	<b>21,091,996,720.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
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）	9,065,885,247.32	9,642,081,238.56
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十八）	-42,677,734.56	-4,112,567.71
专项储备			
盈余公积	六、（三十九）	551,832,777.68	513,951,243.87
一般风险准备			
未分配利润	六、（四十）	2,537,071,697.87	2,833,834,858.95
归属于母公司所有者权益合计		13,612,111,988.31	14,485,754,773.67
少数股东权益		642,281,354.32	-53,640,549.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,254,393,342.63</b>	<b>14,432,114,224.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>40,723,764,297.84</b>	<b>35,524,110,945.09</b>

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

张文娟

会计机构负责人：

陈亚刚



## 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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,784,653,515.28	36,915,109.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）		
应收款项融资			
预付款项		115,848.81	257,705.68
其他应收款	十四、（二）	14,809,187,620.54	14,312,116,149.18
其中：应收利息		55,163,894.77	125,766,860.01
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		195,212,046.32	682,199,231.53
<b>流动资产合计</b>		<b>16,789,169,030.95</b>	<b>15,031,488,196.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	6,396,556,071.39	4,739,969,367.05
其他权益工具投资		1,394,334,163.04	1,458,403,050.88
其他非流动金融资产		105,645,357.33	265,925,578.09
投资性房地产			
固定资产		169,455,791.31	173,194,466.22
在建工程		41,182,268.60	38,814,559.63
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		23,795,013.30	35,643,756.56
递延所得税资产			
其他非流动资产		750,193,864.97	750,135,964.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,881,162,529.94</b>	<b>7,462,086,743.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,670,331,560.89</b>	<b>22,493,574,939.42</b>

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

张文婷

会计机构负责人：

陈亚刚



## 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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,508,322,347.10	1,872,427,972.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		398,050,558.09	391,741,533.32
预收款项		23,228,175.00	22,418,567.34
合同负债			
应付职工薪酬		52,884.71	689,067.52
应交税费		18,516,979.10	45,957,362.26
其他应付款		3,410,476,278.44	2,499,430,301.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,824,202,534.01	1,080,207,028.52
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,182,849,756.45</b>	<b>5,912,871,832.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		370,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		4,940,000,000.00	7,175,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		437,958,502.40	637,382,864.24
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,747,958,502.40</b>	<b>8,212,382,864.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,930,808,258.85</b>	<b>14,125,254,696.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		3,069,345,749.54	2,588,592,167.10
减：库存股			
其他综合收益		-68,181,455.55	-4,112,567.71
专项储备			
盈余公积		551,832,777.68	513,951,243.87
一般风险准备			
未分配利润		3,686,526,230.37	3,769,889,399.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,739,523,302.04</b>	<b>8,368,320,242.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,670,331,560.89</b>	<b>22,493,574,939.42</b>

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

张红娟

会计机构负责人：

陈亚刚



## 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	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,021,169,301.75</b>	<b>1,102,986,524.40</b>
其中：营业收入	六、（四十一）	1,021,169,301.75	1,102,986,524.40
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,416,640,739.20</b>	<b>2,148,815,465.97</b>
其中：营业成本	六、（四十二）	1,022,503,595.00	1,023,409,320.25
税金及附加	六、（四十三）	42,306,432.85	29,299,802.58
销售费用	六、（四十四）	106,815,732.82	98,615,070.98
管理费用	六、（四十五）	327,363,434.64	227,634,548.36
研发费用	六、（四十六）	6,942,757.68	7,475,797.97
财务费用	六、（四十七）	910,708,786.21	762,380,925.83
其中：利息费用		880,196,690.36	709,960,297.55
利息收入		7,591,218.18	7,345,362.43
加：其他收益	六、（四十八）	1,598,032,659.32	1,352,884,722.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	7,446,712.70	199,613,844.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		454,030.83	57,258.09
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、（五十）	-131,040,454.68	-117,376,917.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	94,946,139.38	-208,445,485.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十二）		-228,333.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十三）	154,769.10	-7,478,343.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>174,068,388.37</b>	<b>173,140,544.73</b>
加：营业外收入	六、（五十四）	4,887,856.97	14,298,559.57
减：营业外支出	六、（五十五）	51,348,953.75	3,996,195.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>127,607,291.59</b>	<b>183,442,908.58</b>
减：所得税费用	六、（五十六）	7,203,398.38	2,899,685.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>120,403,893.21</b>	<b>180,543,223.34</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,403,893.21	180,543,223.34
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）		-46,145,877.60	-61,370,498.73
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		166,549,770.81	241,913,722.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-38,565,166.85</b>	<b>-3,854,034.36</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-38,565,166.85	-3,854,034.36
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-38,565,166.85	-3,854,034.36
（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		-38,565,166.85	-3,854,034.36
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>81,838,726.36</b>	<b>176,689,188.98</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		127,984,603.96	238,059,687.71
归属于少数股东的综合收益总额		-46,145,877.60	-61,370,498.73

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

张文瑞

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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、（四）	14,970,295.33	73,596,834.88
减：营业成本	十四、（四）	5,491,909.32	72,321,321.23
税金及附加		3,518,666.61	3,689,343.27
销售费用			
管理费用		19,610,217.83	26,601,573.74
研发费用			
财务费用		805,295,806.71	747,443,081.24
其中：利息费用		772,605,219.78	690,402,548.14
利息收入		3,749,911.90	1,934,398.97
加：其他收益		1,298,042,279.94	1,200,068,123.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	6,459,637.53	213,207,726.94
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）		-131,040,454.68	-117,376,917.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,186,059.69	16,221,134.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-430.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>374,701,217.34</b>	<b>535,661,152.40</b>
加：营业外收入		4,213,252.05	2,160,893.41
减：营业外支出		99,131.34	1,757.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>378,815,338.05</b>	<b>537,820,288.81</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>378,815,338.05</b>	<b>537,820,288.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		378,815,338.05	537,820,288.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-64,068,887.84</b>	<b>-3,854,034.36</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-64,068,887.84	-3,854,034.36
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-64,068,887.84	-3,854,034.36
（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		-64,068,887.84	-3,854,034.36
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>314,746,450.21</b>	<b>533,966,254.45</b>

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

张吉珍

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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		767,678,252.79	624,174,301.14
收到的税费返还		752,057.75	1,822,375.01
收到其他与经营活动有关的现金		4,237,970,436.57	2,459,740,287.49
经营活动现金流入小计		<b>5,006,400,747.11</b>	<b>3,085,736,963.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		486,781,705.09	1,186,308,859.51
支付给职工以及为职工支付的现金		160,983,720.37	115,183,780.01
支付的各项税费		134,245,834.32	80,851,576.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,212,425,960.18	1,610,404,039.80
经营活动现金流出小计		<b>3,994,437,219.96</b>	<b>2,992,748,255.62</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>1,011,963,527.15</b>	<b>92,988,708.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,239,766.08	84,327,485.39
取得投资收益收到的现金			11,695,906.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		820.00	390,412,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		28,793,683.77	158,838,406.13
投资活动现金流入小计		<b>58,034,269.85</b>	<b>645,273,897.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,693,952.88	477,579,855.49
投资支付的现金		250,000.00	1,900,000.00
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			49,887,013.25
投资活动现金流出小计		<b>404,943,952.88</b>	<b>529,366,868.74</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-346,909,683.03</b>	<b>115,907,029.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	
取得借款收到的现金		6,688,460,299.96	4,070,284,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		903,278,547.40	532,293,644.88
筹资活动现金流入小计		<b>7,592,238,847.36</b>	<b>4,602,577,644.88</b>
偿还债务支付的现金		4,891,666,628.31	3,945,706,163.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,310,425,849.34	832,186,743.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		850,703.21	
支付其他与筹资活动有关的现金		483,738,947.48	18,735,061.57
筹资活动现金流出小计		<b>6,685,831,425.13</b>	<b>4,796,627,968.40</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>906,407,422.23</b>	<b>-194,050,323.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,571,461,266.35	14,845,413.71
		535,427,946.36	520,582,532.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>2,106,889,212.71</b>	<b>535,427,946.36</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：临汾市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,279,637.95	3,486,283.75
收到的税费返还		473.20	771,838.79
收到其他与经营活动有关的现金		5,227,061,127.97	2,637,250,132.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,236,341,239.12</b>	<b>2,641,508,255.37</b>
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		8,310,710.71	10,778,339.96
支付的各项税费		22,324,066.49	2,334,200.32
支付其他与经营活动有关的现金		3,893,542,755.60	1,705,663,498.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,924,177,532.80</b>	<b>1,718,776,038.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,312,163,706.32</b>	<b>922,732,216.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,239,766.08	84,327,485.39
取得投资收益收到的现金			11,695,906.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,239,766.08</b>	<b>96,023,391.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,569,794.62	18,160.00
投资支付的现金		689,050,000.00	536,130,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>691,619,794.62</b>	<b>536,148,160.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-662,380,028.54</b>	<b>-440,124,768.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,993,726,849.31	3,755,628,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		866,000,000.00	500,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,859,726,849.31</b>	<b>4,255,628,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,100,338,884.09	3,941,593,725.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,178,094,289.87	776,106,037.83
支付其他与筹资活动有关的现金		483,338,947.48	18,735,061.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,761,772,121.44</b>	<b>4,736,434,825.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,097,954,727.87</b>	<b>-480,806,825.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		1,747,738,405.65	1,800,623.70
加：期初现金及现金等价物余额		36,915,109.63	35,114,485.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,784,653,515.28</b>	<b>36,915,109.63</b>

法定代表人：

梁明军

主管会计工作负责人：

胡文婷

会计机构负责人：

陈亚刚



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		
	实收资本	其他权益工具		资本公积								
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				9,642,081,238.56		513,951,243.87		2,833,857,690.00	14,485,777,605.32	-53,640,549.26	14,432,137,056.06
加：会计政策变更								-22,831.65		-22,831.65		
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				9,642,081,238.56		513,951,243.87		2,833,834,858.95	14,485,754,773.67	-53,640,549.26	14,432,114,224.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-576,195,991.24		37,881,533.81		-296,763,161.08	-873,642,785.36	695,921,903.58	-177,720,881.78
(一)综合收益总额									166,549,770.81	127,984,603.96	-46,145,877.60	81,838,726.36
(二)所有者投入和减少资本					255,682,055.37					255,682,055.37	826,567,515.91	1,082,249,571.28
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					255,682,055.37					255,682,055.37	826,567,515.91	1,082,249,571.28
(三)利润分配					-215,827,447.91		37,881,533.81		-463,312,931.89	-463,312,931.89	138,396,266.86	394,078,322.23
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配的股利												
4.其他					-215,827,447.91		37,881,533.81		-37,881,533.81	-37,881,533.81	-850,703.21	-642,109,549.20
(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					-616,050,598.76					-616,050,598.76	-83,649,031.52	-700,000,000.00
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				9,065,885,247.32		551,832,777.68		2,537,071,697.87	13,612,111,988.31	642,291,354.32	14,254,393,342.63

主管会计工作负责人

会计机构负责人

陈亚芬

梁明军



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2022年度											
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,500,000,000.00											
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											
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. 对持有者的分配												
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			-13,025,830.00		-4,112,567.71		513,951,343.87		2,833,834,858.95	-13,025,830.00	14,432,114,224.11

公司制初始负责人

主管会计工作负责人

会计负责人

陈如刚

董文娟

梁明宇



# 母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2023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							513,951,243.87		3,769,889,399.21	8,368,320,242.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,500,000,000.00			2,588,592,167.10		-4,112,567.71		513,951,243.87		3,769,889,399.21	8,368,320,242.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				480,753,582.44		-64,068,887.84		37,881,533.81		-83,363,168.84	371,203,059.57
（一）综合收益总额						-64,068,887.84				378,815,338.05	314,746,450.21
（二）所有者投入和减少资本				480,678,988.40							480,678,988.40
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				480,678,988.40				37,881,533.81		-462,178,506.89	-424,296,973.08
（三）利润分配										-37,881,533.81	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对持有者的分配											
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				74,594.04							74,594.04
四、本年年末余额	1,500,000,000.00			3,069,345,749.54		-68,181,455.55		551,832,777.68		3,686,526,230.37	8,739,523,302.04

法定代表人：梁明军

主管会计工作负责人：王明

会计机构负责人：陈亚东



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2022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	其他									
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,752.07			-3,854,034.36	53,782,028.88		-215,961,740.07	-166,029,993.48
（一）综合收益总额								-3,854,034.36			537,820,288.81	533,966,254.45
（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									53,782,028.88		-753,782,028.88	-700,000,000.00
2、提取一般风险准备									53,782,028.88		-53,782,028.88	
3、对所有者权益的分配												
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					3,752.07							3,752.07
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				2,588,592,167.10			-4,112,567.71	513,951,243.87		3,769,889,399.21	8,368,320,242.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁明军

何文路

叶亚利



## 临汾市投资集团有限公司

## 2023 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”）成立于 2004 年 1 月 17 日，统一社会信用代码 91141000770143032M，注册地址为临汾经济技术开发区河汾路西大街城投大厦。

#### 2.法定代表人

法定代表人为梁明军。

#### 3.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）。

#### 4.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。

#### 5.组织架构

本公司设立了相应的组织机构：除董事会、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两个项目部和一个分公司（事业部）。

#### 6.财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 29 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 65 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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
无风险组合	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无风险组合进行管理和控制
信用风险特征组合	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

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
无风险组合	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、押金等纳入无风险组合进行管理和控制
信用风险特征组合	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：

信用风险特征组合	按账龄计提坏账准备
无风险组合	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、押金等纳入无风险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 $\leq$ 逾期天数 $\leq$ 30天；政信类客户：7天 $\leq$ 逾期天数 $\leq$ 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。固定资产仅在与其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预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 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。

#### 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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日财务报表，该项会计处理规定对 2022 年 1 月 1 日财务报表不产生相关影响。同时，本公司对 2022 年度比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	调整前	调整后
<b>资产负债表项目：</b>		
递延所得税资产		
递延所得税负债		22,831.65
盈余公积		
未分配利润	2,833,857,690.60	2,833,834,858.95
<b>利润表项目：</b>		
所得税费用	2,893,977.32	2,899,685.24

## 2. 重要会计估计变更

2023 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	3%、6%、9%、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%、4%
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

1、根据《财政部、税务总局公告关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照

当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额；2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

2、根据《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号），自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年供暖期结束，对供热企业向居民供热取得的采暖费收入免征增值税。自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房免征房产税，为居民供热所使用的土地免征城镇土地使用税。

3、根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），自 2014 年 7 月 1 日起，对于一般纳税人的自来水公司，销售自来水按简易办法依照 3%征收率征收增值税，不得抵扣其购进自来水取得增值税扣税凭证上注明的增值税税款。

4、根据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税〔2001〕97号），自 2001 年 7 月 1 日起，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费，免征增值税。

5、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

6、根据《财政部税务总局住房城乡建设部关于完善住房租赁有关税收政策的公告》2021 年第 24 号第二条：对企事业单位、社会团体以及其他组织向个人、专业化规模化住房租赁企业出租住房的，减按 4%的税率征收房产税。

7、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》2023 年第 6 号第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 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 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 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	184,132.25	500,490.82
银行存款	2,106,705,080.46	534,927,455.54
其他货币资金	50,183,268.29	55,587,023.49
合计	2,157,072,481.00	591,014,969.85
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	50,183,268.29	55,587,023.49

注：其他货币资金系临汾市盛年置业房地产开发有限公司冻结资金 635,865.66 元,保证金 35,893,355.92 元,监管资金 12,341,729.87 元;吉县安居房地产开发有限公司保证金 1,112,316.84 元,襄汾县中源文化旅游发展有限公司保证金 200,000.00 元。

## (二) 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	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款情况

#### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	228,322,324.08	191,640,021.18
1-2年	18,890,551.97	126,954,561.63
2-3年	49,400,684.54	116,285,269.70
3-4年	91,184,247.41	12,601,211.78
4-5年	10,620,071.70	42,250,763.91
5年以上	17,614,212.28	15,528,164.95
小计	416,032,091.98	505,259,993.15
减：坏账准备	96,442,195.94	108,982,685.94
合计	319,589,896.04	396,277,307.21

#### (2) 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	125,869,374.50	30.25	53,082,998.90	42.17	72,786,375.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	290,162,717.48	69.75	43,359,197.04	14.94	246,803,520.44
①按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	281,936,592.47	67.77	43,359,197.04	15.38	238,577,395.43
②无风险组合的应收款项	8,226,125.01	1.98			8,226,125.01

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(%)	
合计	416,032,091.98	100.00	96,442,195.94	23.18	319,589,896.04

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	505,259,993.15	100.00	108,982,685.94	21.57	396,277,307.21
①按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	502,299,396.35	99.41	108,982,685.94	21.70	393,316,710.41
②无风险组合的应收款项	2,960,596.80	0.59			2,960,596.80
合计	505,259,993.15	100.00	108,982,685.94	21.57	396,277,307.21

A、期末单项计提坏账准备的应收账款情况

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
路内停车欠费	4,746,574.50	949,314.90	20.00	预计无法全额收回
临汾金源房地产开发有限公司	75,291,700.00	31,358,751.00	41.65	预计无法全额收回
临汾市乐天房地产开发有限责任公司	45,831,100.00	20,774,933.00	45.33	预计无法全额收回
合计	125,869,374.50	53,082,998.90		

B、组合中，按信用风险组合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	215,734,161.96	6,472,024.88	3.00%
1至2年	18,809,334.59	1,880,933.45	10.00%
2至3年	3,309,384.54	992,815.37	30.00%
3至4年	15,892,547.41	7,946,273.71	50.00%
4至5年	10,620,071.70	8,496,057.36	80.00%
5年以上	17,571,092.27	17,571,092.27	100.00%
合计	281,936,592.47	43,359,197.04	

## C、组合中，无风险组合的应收账款情况

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
襄汾县财政局	5,000,000.00			行政事业单位，信用风险较低
大宁县交通运输局	1,762,767.00			行政事业单位，信用风险较低
隰县交通运输局	485,315.00			行政事业单位，信用风险较低
洪洞县交通局	285,996.00			行政事业单位，信用风险较低
翼城交通运输局	267,727.00			行政事业单位，信用风险较低
其他单位	424,320.01			行政事业单位，信用风险较低
合计	8,226,125.01			

## (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	
单项计提		40,970,718.90			12,112,280.00	53,082,998.90
组合计提	108,982,685.94	-54,205,513.68			-11,417,975.22	43,359,197.04
合计	108,982,685.94	-13,234,794.78			694,304.78	96,442,195.94

## (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
山西临投均和供应链管理有限公司	熠丰(武汉)能源有限公司	货款	93,539,666.68	1年以内	22.48	2,806,190.00
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	79,165,341.30	1年以内; 1-2年	19.03	3,231,666.79
临汾市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	75,291,700.00	3-4年	18.10	31,358,751.00
临汾市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	45,831,100.00	2-3年	11.02	20,774,933.00
临汾市投资集团有限公司	临汾市金润房地产开发有限公司聚峰分公司	土地转让款	12,100,000.00	5年以上	2.91	12,100,000.00
合计			305,927,807.98		73.54	70,271,540.79

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

## (1) 预付账款按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	61,490,542.76	84.42	731,625,308.11	77.38
1至2年	4,422,531.33	6.07	202,656,185.96	21.43
2至3年	1,941,734.30	2.67	8,212,313.69	0.87
3年以上	4,983,475.16	6.84	3,019,931.88	0.32
合计	72,838,283.55	100.00	945,513,739.64	100.00

## (2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因说明

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
临汾市盛年置业房地产有限公司	北京中奥天合国际环境科技有限公司	2,022,822.74	1-2年	未结算
临汾市热力供应有限公司	唐山兴邦管道工程设备有限公司	1,906,643.07	1年以内; 1-2年	未结算
山西鑫慧方科技有限公司	华为技术有限公司	1,392,575.99	5年以上	未结算
临汾市盛年置业房地产有限公司	河津市小梁建筑工程有限公司	830,000.00	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
合计		6,811,651.05		

## 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
山西盛年养老服务有限公司	山西名流建设工程有限公司	非关联方	35,120,000.00	1年以内	尚未执行完毕
临汾市热力供应有限公司	山西临汾热电有限公司	非关联方	8,170,169.02	1年以内	未结算
临汾市热力供应有限公司	山西大唐国际临汾热电有限责任公司	非关联方	6,754,327.50	1年以内	未结算
临汾市盛年置业房地产开发有限公司	北京中奥天合国际环境科技有限公司	非关联方	2,022,822.74	1-2年	尚未执行完毕
临汾市热力供应有限公司	唐山兴邦管道工程设备有限公司	非关联方	1,906,643.07	1年以内; 1-2年	未结算
合计			53,973,962.33		

## (五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	25,989,600.00	25,989,600.00
应收股利	8,614,789.00	17,229,578.00
其他应收款	6,055,084,275.10	6,812,435,340.89
合计	6,089,688,664.10	6,855,654,518.89

## 1. 其他应收款情况

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	436,645,985.00	401,437,019.86
1-2年	150,667,983.89	493,039,473.96
2-3年	219,297,284.86	369,563,366.06
3-4年	365,271,905.17	593,012,278.33
4-5年	372,586,071.40	438,557,993.69
5年以上	4,804,446,784.48	4,945,852,187.77
小计	6,348,916,014.80	7,241,462,319.67
减：坏账准备	293,831,739.70	429,026,978.78
合计	6,055,084,275.10	6,812,435,340.89

## (2) 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	1,127,527,089.53	17.76	170,859,003.77	15.15	956,668,085.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,221,388,925.27	82.24	122,972,735.93	2.36	5,098,416,189.34
①按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	285,193,264.20	4.49	122,972,735.93	43.12	162,220,528.27
②无风险组合的其他应收款	4,936,195,661.07	77.75			4,936,195,661.07
合计	6,348,916,014.80	100.00	293,831,739.70	4.63	6,055,084,275.10

(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其他应收款	1,780,227,346.09	24.58	273,011,028.24	15.34	1,507,216,317.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,461,234,973.58	75.42	156,015,950.54	2.86	5,305,219,023.04
①按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	567,911,211.29	7.84	156,015,950.54	27.47	411,895,260.75
②无风险组合的其他应收款	4,893,323,762.29	67.58			4,893,323,762.29
合计	7,241,462,319.67	100.00	429,026,978.78	5.92	6,812,435,340.89

## 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	482,251,387.39	72,337,708.11	15.00	预计无法全额收回
临汾市集中供热有限公司	331,148,478.21	49,672,271.73	15.00	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	32,967,300.00	15.00	预计无法全额收回
北京文景鼎盛资产管理有限公司	47,310,000.00	7,096,500.00	15.00	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	5,250,000.00	15.00	预计无法全额收回
临汾市企业众联互助商会	10,000,000.00	1,500,000.00	15.00	预计无法全额收回
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
襄汾中惠旅文化旅游发展有限公司	26,945.90	26,945.90	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	1,127,527,089.53	170,859,003.77		

## B、组合中，按信用风险组合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	84,157,810.50	2,524,734.31	3.00%
1 至 2 年	67,502,416.74	6,750,241.68	10.00%
2 至 3 年	2,346,326.57	703,897.97	30.00%
3 至 4 年	6,132,666.77	3,066,333.39	50.00%
4 至 5 年	75,632,575.22	60,506,060.18	80.00%
5 年以上	49,421,468.40	49,421,468.40	100.00%
合计	285,193,264.20	122,972,735.93	

## (3) 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)	
2023年1月1日余额	156,015,950.54		273,011,028.24	429,026,978.78
2023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	7,150,312.60		20,530,226.98	27,680,539.58
本年转回			117,658,851.45	117,658,851.45
本年转销				
本年核销				
其他变动	-40,193,527.21		-5,023,400.00	-45,216,927.21
2023年12月31日余额	122,972,735.93		170,859,003.77	293,831,739.70

## (4) 本年计提、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	
第一阶段	156,015,950.54	7,150,312.60			-40,193,527.21	122,972,735.93
第二阶段						
第三阶段	273,011,028.24	20,530,226.98	117,658,851.45		-5,023,400.00	170,859,003.77
合计	429,026,978.78	27,680,539.58	117,658,851.45		-45,216,927.21	293,831,739.70

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
北京文景鼎盛资产管理有限公司	5,838,783.48	已经收回	热力公司少数股东以股权偿债
临汾五洲城建开发有限公司	111,820,067.97	已经收回	热力公司少数股东以股权偿债
合计	117,658,851.45		

## (5) 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	913,296.80	977,525.71
保证金	38,809,975.71	49,452,671.11
往来款	6,296,520,050.07	7,189,401,788.67
垫付款	442,272.16	7,604.95
其他	12,230,420.06	1,622,729.23
小计	6,348,916,014.80	7,241,462,319.67
减：坏账准备	293,831,739.70	429,026,978.78
合计	6,055,084,275.10	6,812,435,340.89

## (6) 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	1,098,633,269.08	3-4年；4-5年；5年以上	18.14	
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	5年以上	14.00	
临汾市投资集团有限公司	临汾市财政局	往来款	795,185,303.51	3-4年；4-5年；5年以上	13.13	
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	往来款	561,049,724.69	3-4年；4-5年；5年以上	9.27	
临汾市投资集团有限公司	临汾五洲城建开发有限公司	往来款	262,548,954.81	1年以内；1-2年；2-3年	4.34	39,382,343.22
临汾市热力供应有限公司		往来款	199,702,432.58	1年以内；2-3年；3-4年；4-5年	3.30	29,955,364.89
临汾市万和源资产经营管理有限公司		往来款	20,000,000.00	1-2, 2-3年	0.33	3,000,000.00
	合计		3,784,918,310.40		62.51	72,337,708.11

## 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	30,576,000.00	4,586,400.00	25,989,600.00	30,576,000.00	4,586,400.00	25,989,600.00

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
合计	30,576,000.00	4,586,400.00	25,989,600.00	30,576,000.00	4,586,400.00	25,989,600.00

## (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	4-5年；5年以上	客户资金短缺，催收中	逾期预计无法全额收回
合计	30,576,000.00			

## (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	非关联方	30,576,000.00	4-5年；5年以上	100.00%	4,586,400.00
合计		30,576,000.00		100.00%	4,586,400.00

## 3. 应收股利

项目	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	17,229,578.00
小计	17,229,578.00	17,229,578.00
减：坏账准备	8,614,789.00	
合计	8,614,789.00	17,229,578.00

## (六) 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	1,060,227.14	4,644.25	1,055,582.89
库存商品（产成品）	20,298,797.37		20,298,797.37
周转材料	385,191.58	12,316.00	372,875.58
开发成本/产品	2,028,681,496.92	9,159,060.32	2,019,522,436.60
土地	9,208,815,524.01		9,208,815,524.01

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	32,039,690.59		32,039,690.59
合计	11,291,280,927.61	9,176,020.57	11,282,104,907.04

(续)

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,464,879.18	4,644.25	3,460,234.93
库存商品（产成品）	25,793,590.69		25,793,590.69
周转材料	876,554.59	12,316.00	864,238.59
开发成本/产品	1,732,744,658.17	9,159,060.32	1,723,585,597.85
土地	7,798,773,658.93		7,798,773,658.93
合同履约成本	29,464,760.77		29,464,760.77
合计	9,591,118,102.33	9,176,020.57	9,581,942,081.76

## (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/产品	9,159,060.32					9,159,060.32
土地						
合同履约成本						
合计	9,176,020.57					9,176,020.57

注：存货抵质押情况详见附注六、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	119,000,000.00	734,679,417.87
待抵扣进项税额	28,425,651.14	23,750,003.25

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	971,508.88	528,728.36
预交企业所得税	29,564,944.89	30,217,721.73
预交城市维护建设税	68,250.00	46,792.02
预交房产税	2,340,000.00	2,520,000.00
预交土地增值税	19,150,819.31	32,013,516.45
预交教育费附加	48,750.00	33,422.87
预交价格调节基金	14,625.00	15,750.00
应交个人所得税	4,537.08	27,919.08
预交的营业税	975,000.00	1,050,000.00
大额定期存款	53,895,373.11	52,149,327.64
待开票工程款进项税	9,164,746.40	
合计	263,624,205.81	877,032,599.27

## (八) 其他债权投资

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
热力公司资产支持专项计划				50,000,000.00		50,000,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合计				50,000,000.00		50,000,000.00

## (九) 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		坏账准备	账面价值
融资租赁款	58,509,734.08	5,838,398.26	52,671,335.82	78,728,690.86	6,186,219.99	72,542,470.87	1-5 年同期贷款 基准利率
其中：未实现融资收益	2,357,727.90		2,357,727.90	5,050,931.21		5,050,931.21	
未担保余值	600.00		600.00	1,100.00		1,100.00	
合计	56,152,606.18	5,838,398.26	50,314,207.92	73,678,859.65	6,186,219.99	67,492,639.66	

## (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
一、联营企业									
临汾静态交通建设运营有限公司	1,957,258.09	250,000.00							2,207,258.09
小计	1,957,258.09	250,000.00							2,207,258.09
二、其他企业									
无									
合计	1,957,258.09	250,000.00							2,207,258.09

## (十一) 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	1,360,711,531.85	1,408,403,050.88
华融晋商资产管理股份有限公司	33,622,631.19	50,000,000.00
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	40,732,474.46	15,000,000.00
中机(襄汾)环保科技有限公司	196,664.33	200,000.00
临汾润宇水务有限公司	774,582.20	
北京冰世界体育文化发展有限公司		
合计	1,436,037,884.03	1,473,603,050.88

(续)

项目名称	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	本年确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
晋能控股电力集团有限公司		47,691,519.04		非交易性
华融晋商资产管理股份有限公司		16,377,368.80		非交易性
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	25,732,474.46			非交易性
中机(襄汾)环保科技有限公司		3,335.67		非交易性
临汾润宇水务有限公司		225,417.80		非交易性
北京冰世界体育文化发展有限公司		4,112,567.71		非交易性
合计	25,732,474.46	68,410,209.02		

## (1) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
晋能控股电力集团有限公司			47,691,519.04		非交易性	
华融晋商资产管理股份有限公司			16,377,368.80		非交易性	
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司		25,732,474.46			非交易性	
中机(襄汾)环保科技有限公司			3,335.67		非交易性	
临汾润宇水务有限公司			225,417.80		非交易性	

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京冰世界体育文化发展有限公司			4,112,567.71		非交易性	
合计		25,732,474.46	68,410,209.02			

## (十二) 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	105,645,357.33	265,925,578.09
合计	105,645,357.33	265,925,578.09

## (十三) 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	33,249,645.09	33,249,645.09
2. 本期增加金额	449,312,219.18	449,312,219.18
3. 本期减少金额	18,290,104.62	18,290,104.62
4. 期末余额	464,271,759.65	464,271,759.65
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	16,230,323.29	16,230,323.29
2. 本期增加金额	18,624,802.41	18,624,802.41
(1) 计提或摊销	2,386,349.94	2,386,349.94
(2) 其他	16,238,452.47	16,238,452.47
3. 本期减少金额	10,206,602.11	10,206,602.11
4. 期末余额	24,648,523.59	24,648,523.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	439,623,236.06	439,623,236.06
2. 期初账面价值	17,019,321.80	17,019,321.80

## 2. 未办妥产权证书情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
A 库	158,867,728.42	尚在办理中
云仓 1-5#	242,241,319.81	尚在办理中

## (十四) 固定资产

## 1. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,564,675,496.50	4,601,141,452.95
固定资产清理	160,034.00	
合计	7,564,835,530.50	4,601,141,452.95

## (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	11,704,076.32	5,314,415,342.09	2,037,149,962.14	37,068,269.35	71,557,917.32	7,471,895,567.22
2. 本期增加金额	6,237,610.00	3,614,655,995.66	144,238,857.94	13,245,809.95	32,476,169.79	3,810,854,443.34
(1) 购置		555,846.73	6,091,900.40	11,318,711.03	1,937,734.56	19,904,192.72
(2) 在建工程转入		6,603,000.15				6,603,000.15
(3) 企业合并增加		3,607,497,148.78	25,715,373.95	1,927,098.92	14,970,971.65	3,650,110,593.30
(3) 其他	6,237,610.00		112,431,583.59		15,567,463.58	134,236,657.17
3. 本期减少金额		404,520,664.53	24,836,761.46	4,292,206.70	1,067,890.16	434,717,522.85
(1) 处置或报废		3,411,616.30	24,836,761.46	4,135,773.70	654,493.16	33,038,644.62
(2) 其他减少		401,109,048.23		156,433.00	413,397.00	401,678,878.23
4. 期末余额	17,941,686.32	8,524,550,673.22	2,156,552,058.62	46,021,872.60	102,966,196.95	10,848,032,487.71
二、累计折旧						
1. 期初余额		1,552,508,219.99	1,226,023,647.50	31,936,043.47	46,767,747.79	2,857,235,658.75
2. 本期增加金额		315,449,046.24	111,739,558.96	3,882,787.40	14,464,793.74	445,536,186.34

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
(1) 计提		193,672,703.81	107,340,742.30	3,055,820.42	12,040,987.72	316,110,254.25
(2) 企业合并增加		121,776,342.43	4,398,816.66	826,966.98	2,423,806.02	129,425,932.09
3. 本期减少金额		9,169,271.72	12,031,337.89	2,562,719.37	862,340.89	24,625,669.87
(1) 处置或报废		9,169,271.72	12,031,337.89	2,406,286.37	471,195.67	24,078,091.65
(2) 其他减少				156,433.00	391,145.22	547,578.22
4. 期末余额		1,858,787,994.51	1,325,731,868.57	33,256,111.50	60,370,200.64	3,278,146,175.22
三、减值准备						
1. 期初余额		4,862,311.04	8,656,144.48			13,518,455.52
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额			8,307,639.53			8,307,639.53
4. 期末余额		4,862,311.04	348,504.95			5,210,815.99
四、账面价值						
1. 期末账面价值	17,941,686.32	6,660,900,367.67	830,471,685.10	12,765,761.10	42,595,996.31	7,564,675,496.50
2. 期初账面价值	11,704,076.32	3,757,044,811.06	802,470,170.16	5,132,225.88	24,790,169.53	4,601,141,452.95

注：本年其他增加主要是子公司临汾市自来水公司接收三供一业改造项目相关资产完工入账。

#### (2) 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	尚在办理中
航站楼	235,414,173.92	尚在办理中
联检办公大楼	414,002,971.00	尚在办理中
新城综合服务中心	129,472,385.50	尚在办理中
滨河写字楼	114,711,702.49	尚在办理中
卡口及相关配套	38,790,780.34	尚在办理中
综合业务用房	38,366,068.71	尚在办理中
职工宿舍及餐厅、生活附属用房	14,787,606.35	尚在办理中
新城一号楼	5,027,872.00	尚在办理中

## (十五) 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	696,159,258.94		696,159,258.94	568,677,423.47		568,677,423.47
工程物资	7,635,944.05		7,635,944.05	10,084,799.15		10,084,799.15
合计	703,795,202.99		703,795,202.99	578,762,222.62		578,762,222.62

## 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	692,843,850.70		692,843,850.70	567,380,550.97		567,380,550.97
路桥工程	3,315,408.24		3,315,408.24	1,296,872.50		1,296,872.50
合计	696,159,258.94		696,159,258.94	568,677,423.47		568,677,423.47

## (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	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
山西福寿康养老项目	437,665,152.03	18,938,527.68			456,603,679.71
绿色能源输配项目		131,854,467.84			131,854,467.84
洋货码头展馆及景观绿化工程		50,367,449.13	47,844,719.02		2,522,730.11
临汾市区供热能源输配站	38,814,559.63	2,367,708.97			41,182,268.60
热力管线工程	8,440,425.13	8,743,973.00		3,875,840.32	13,308,557.81
特种车库、航管楼	9,849,284.02	204,618.90			10,053,902.92
招待所改造工程	49,715,649.42			49,715,649.42	
合计	544,485,070.23	212,476,745.52	47,844,719.02	53,591,489.74	655,525,606.99

## 2. 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
专用材料	7,635,944.05	10,084,799.15
合计	7,635,944.05	10,084,799.15

## (十六) 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	228,316.46	228,316.46
2. 本期增加金额	1,933,665.21	1,933,665.21
(1) 新增租赁	1,933,665.21	1,933,665.21
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,161,981.67	2,161,981.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	136,989.87	136,989.87
2. 本期增加金额	575,728.53	575,728.53
(1) 计提	575,728.53	575,728.53
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	712,718.40	712,718.40
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	1,449,263.27	1,449,263.27
2. 期初账面价值	91,326.59	91,326.59

## (十七) 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	1,117,744,654.93	5,205,801.10	18,000.00	1,122,968,456.03
2. 本期增加金额	1,135,621,335.54	13,531,201.19		1,149,152,536.73
(1) 购置		20,754.72		20,754.72
(2) 企业合并增加	1,135,621,335.54	13,510,446.47		1,149,131,782.01

项目	土地使用权	软件	许可商标权	合计
3. 本期减少金额	11,178,964.65	4,440.72		11,183,405.37
4. 期末余额	2,242,187,025.82	18,732,561.57	18,000.00	2,260,937,587.39
二、累计摊销				
1. 期初余额	150,731,062.92	5,205,801.10	18,000.00	155,954,864.02
2. 本期增加金额	40,164,820.69	2,219,897.54		42,384,718.23
(1) 计提	33,580,951.92	2,111,756.62		35,692,708.54
(2) 其他	6,583,868.77	108,140.92		6,692,009.69
3. 本期减少金额	22,853.33			22,853.33
4. 期末余额	190,873,030.28	7,425,698.64	18,000.00	198,316,728.92
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	2,051,313,995.54	11,306,862.93		2,062,620,858.47
2. 期初账面价值	967,013,592.01			967,013,592.01

## (2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	777,728,800.00	尚在办理中

## (十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
发债费用	35,643,756.56	10,059,222.89	21,907,966.15	23,795,013.30
装修费用	6,460,975.28	3,315,997.03	3,579,571.04	6,197,401.27
融资租赁手续费	40,842.00		40,842.00	
其他	140,819.51		130,010.24	10,809.27
合计	42,286,393.35	13,375,219.92	25,658,389.43	30,003,223.84

## (十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产明细

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	85,181,697.00	21,295,424.25	95,610,276.24	23,902,569.06
租赁负债	711,363.40	54,835.97		
合计	85,893,060.40	21,350,260.22	95,610,276.24	23,902,569.06

## (2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,449,263.24	228,168.80	91,326.59	22,831.65
合计	1,449,263.24	228,168.80	91,326.59	22,831.65

## (二十) 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）	7,456,652,189.14	7,503,384,539.21
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
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	8,119,963,577.58	8,187,480,323.37

注 1：其他非流动资产中 7,456,652,189.14 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：期初抵债资产 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，产权未办理完成，本期襄汾县富邦经济发展服务有限公司划转出集团，抵债资产随即转出。

## (二十一) 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	1,025,000,000.00	1,095,000,000.00
信用借款	101,915,000.00	800,656,000.00
抵押借款	380,820,000.00	
应计利息	2,502,347.10	3,427,972.29
合计	1,510,237,347.10	1,899,083,972.29

## 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	1,025,000,000.00	临汾市民航机场有限公司
合计	1,025,000,000.00	

## 4. 信用借款情况

借款单位	期末余额
山西省农村信用社联合社临汾办事处	100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司临汾尧都支行	885,000.00
交通银行股份有限公司临汾鼓楼广场支行	680,000.00
交通银行股份有限公司临汾东城支行	350,000.00
合计	101,915,000.00

## 5. 抵押借款情况

借款单位	期末余额	抵押物
中国农业发展银行临汾市分行	380,820,000.00	土地使用权
合计	380,820,000.00	

## (二十二) 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	387,411,383.37	249,264,794.92
1-2 年 (含 2 年)	62,385,725.91	230,937,015.82
2-3 年 (含 3 年)	104,810,144.24	96,181,315.02

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	188,459,150.81	209,833,277.01
合计	743,066,404.33	786,216,402.77

## 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
临汾海姿供气供热有限公司	51,363,458.86	1 年以内；2-3 年	未结算
山西三建集团有限公司	39,976,299.00	3 年以上	未结算
临汾河西热电有限公司	25,300,153.97	2-3 年	未结算
林州建总建筑工程有限公司	18,455,899.83	3 年以上	未结算
誉海建设工程有限公司	14,737,847.46	3 年以上	未结算
合计	149,833,659.12		

## (二十三) 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)	5,257,209.10	1,487,695.96
1 年以上	19,844,536.53	21,000,000.00
合计	25,101,745.63	22,487,695.96

## 2. 账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
山西尧都农村商业银行股份有限公司	19,500,000.00	5 年以上	预收房租
合计	19,500,000.00		

## (二十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销货款	39,225,803.00	42,144,077.18
预收房款	95,245,838.68	89,185,509.72
预收热费水费	176,709,774.07	160,317,645.88
合 计	311,181,415.75	291,647,232.78

## (二十五) 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	17,027,505.11	150,225,214.52	142,413,736.72	24,838,982.91
二、离职后福利-设定提存计划	274,888.95	20,261,874.69	20,355,128.82	181,634.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	17,302,394.06	170,487,089.21	162,768,865.54	25,020,617.73

## 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	10,108,480.68	123,515,849.22	115,027,327.79	18,597,002.11
二、职工福利费	1,151,805.00	6,359,320.93	6,330,528.73	1,180,597.20
三、社会保险费	200,888.48	8,221,036.81	8,275,583.20	146,342.09
其中：医疗保险费	152,207.88	7,551,605.33	7,562,487.72	141,325.49
工伤保险费	46,714.36	669,431.48	713,095.48	3,050.36
生育保险费	1,966.24			1,966.24
四、住房公积金	560,032.02	10,293,088.39	10,807,024.82	46,095.59
五、工会经费和职工教育经费	5,006,298.93	1,835,919.17	1,973,272.18	4,868,945.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	17,027,505.11	150,225,214.52	142,413,736.72	24,838,982.91

## 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	193,545.88	16,764,793.31	16,786,020.60	172,318.59
2、失业保险费	81,343.07	736,768.41	810,801.05	7,310.43
3、企业年金缴费		2,760,312.97	2,758,307.17	2,005.80
合 计	274,888.95	20,261,874.69	20,355,128.82	181,634.82

## (二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,537,749.88	75,842,867.87
营业税	83,829,247.63	89,724,747.63
企业所得税	10,017,755.31	42,409,951.08

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	9,596,479.89	10,159,387.46
土地使用税	440,256.30	39,353.25
个人所得税	1,688,788.09	25,966.29
教育费附加	7,255,712.42	7,659,440.94
其他税费	9,348,054.64	3,996,366.02
合计	194,714,044.16	229,858,080.54

## (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,316,305,921.34	2,754,052,334.92
应付利息		
应付股利		
合计	3,316,305,921.34	2,754,052,334.92

## 1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,316,305,921.34	2,754,052,334.92
其中：保证金	40,747,603.27	42,869,420.27
往来款	3,266,339,357.16	2,702,861,094.23
其他	9,218,960.91	8,321,820.42
合计	3,316,305,921.34	2,754,052,334.92

## 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
临汾市投资集团有限公司	山西尧信融资再担保有限公司	578,523,754.53	1 年以内；2-3 年； 5 年以上	未结算
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	526,750,000.00	1 年以内；1-2 年； 2-3 年；3-4 年； 4-5 年；5 年以上	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	2-3 年；3-4 年； 4-5 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
临汾市投资集团有限公司	临汾市百公里汾河生态城镇经济走廊一期建设工程指挥部办公室	35,000,000.00	5 年以上	未结算
合计		1,348,707,587.56		

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六（三十））	512,300,000.00	618,000,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六（三十一））	4,825,000,000.00	400,000,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六（三十二））	354,271.74	
1 年内到期的长期应付款（附注六（三十三））	196,865,869.42	318,919,812.81
1 年内到期的应付利息	419,310,283.86	364,408,419.70
合计	5,953,830,425.02	1,701,328,232.51

## (二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,869,949.26	24,995,583.48
合计	12,869,949.26	24,995,583.48

## (三十) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	762,588,450.65	912,000,000.00
抵押及保证借款	2,118,090,012.28	670,000,000.00
抵押、保证及质押借款	839,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六（二十八））	512,300,000.00	618,000,000.00
合计	3,207,378,462.93	964,000,000.00

## 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
中国农业发展银行临汾市分行	119,000,000.00		临汾市投资集团有限公司
中国农业发展银行襄汾县支行	99,588,450.65		临汾市投资集团有限公司、山西尧信昌电子科技有限公司
中国农业发展银行临汾市分行	294,000,000.00	18,000,000.00	临汾市投资集团有限公司
中国农业发展银行临汾市分行	250,000,000.00	30,000,000.00	临汾市投资集团有限公司
合计	762,588,450.65	48,000,000.00	

## (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
山西尧都农村商业银行股份有限公司	395,000,000.00	395,000,000.00	土地使用权
晋商银行股份有限公司临汾支行	390,000,000.00	20,000,000.00	土地使用权、山西盛年养老有限公司
山西尧都农村商业银行股份有限公司	641,000,000.00		抵押物：土地使用权、个人房屋 担保单位：山西鑫通矿业有限公司、山西金莲花进出口贸易有限公司、山西晋盛昌商贸有限公司、临汾煜海实业有限公司、山西方略保税物流中心有限公司
华融晋商资产管理股份有限公司	483,000,000.00	48,300,000.00	担保单位：山西方略陆港集团有限公司、个人担保； 抵押物：土地使用权及地上附属设施；方略保税物流中心房产
国家开发银行山西省分行	209,090,012.28		土地使用权、临汾市投资集团有限公司
合计	2,118,090,012.28	463,300,000.00	

## (3) 抵押、保证及质押借款

贷款单位	借款余额	一年内到期金额	抵押物、保证人、质押物
山西银行股份有限公司太原新建南路支行	839,000,000.00	1,000,000.00	抵押物：方略保税的土地使用权 担保单位：北京国信中誉投资管理有限公司、山西方略保税物流中心有限公司、山西方略陆港集团有限公司、个人； 质押权利：铁路专用线及其对应的经营权、收费权、北京国信中誉投资建设有限公司股权 10000 万股、柳林县晋柳 12 号投资企业有限合伙的全部份额 15662.94 万股；
合计	839,000,000.00	1,000,000.00	

## (三十一) 应付债券

## 1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 临投 01	1,690,000,000.00	1,690,000,000.00
16 临投 02	635,000,000.00	635,000,000.00
16 临投 03	200,000,000.00	200,000,000.00
16 临投 05	260,000,000.00	260,000,000.00
20 临汾 03	500,000,000.00	500,000,000.00
20 晋临汾投资 ZR001		400,000,000.00
21 临投 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
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
22 临汾投资 MTN001	600,000,000.00	600,000,000.00
22 临汾 01	290,000,000.00	290,000,000.00
23 临汾投资 MTN001	400,000,000.00	
23 临汾投资 SCP001		
23 临汾 01	1,200,000,000.00	
23 临汾 02	490,000,000.00	
23 临汾投资 SCP002	500,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六（二十八））	4,825,000,000.00	400,000,000.00
合计	4,940,000,000.00	7,175,000,000.00

## 2. 应付债券的增减变动：

项目	面值	利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
16 临投 01	2,500,000,000.00	5.30%	2016-3-14	8 年	2,500,000,000.00	未违约
16 临投 02	2,300,000,000.00	6.18%	2016-6-3	8 年	2,300,000,000.00	未违约
16 临投 03	200,000,000.00	6.30%	2016-6-3	10 年	200,000,000.00	未违约
16 临投 05	1,500,000,000.00	5.51%	2016-10-20	10 年	1,500,000,000.00	未违约
20 临汾 03	500,000,000.00	7.00%	2020-5-29	5 年	500,000,000.00	未违约
20 晋临汾投资 ZR001	400,000,000.00	6.00%	2020-6-29	3 年	400,000,000.00	未违约
21 临投 01	1,000,000,000.00	7.50%	2021-2-25	5 年	1,000,000,000.00	未违约
21 临汾投资 MTN001	1,000,000,000.00	6.50%	2021-4-24	3 年	1,000,000,000.00	未违约
21 临汾投资 MTN002	1,000,000,000.00	6.50%	2021-4-29	3 年	1,000,000,000.00	未违约
22 临汾投资 MTN001	600,000,000.00	6.50%	2022-4-28	3 年	600,000,000.00	未违约
22 临汾 01	290,000,000.00	7.00%	2022-8-10	5 年	290,000,000.00	未违约
23 临汾投资 MTN001	400,000,000.00	6.00%	2023-3-3	5 年	400,000,000.00	未违约
23 临汾投资 SCP001	500,000,000.00	4.50%	2023-10-27	56 天	500,000,000.00	未违约
23 临汾 01	1,200,000,000.00	5.50%	2023-11-13	5 年	1,200,000,000.00	未违约
23 临汾 02	490,000,000.00	3.58%	2023-11-22	5 年	490,000,000.00	未违约
23 临汾投资 SCP002	500,000,000.00	3.24%	2023-12-19	270 天	500,000,000.00	未违约
减：一年内到期部分（附注六（二十八））						
合计	14,380,000,000.00				14,380,000,000.00	

(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
16 临投 01	1,690,000,000.00					1,690,000,000.00
16 临投 02	635,000,000.00					635,000,000.00
16 临投 03	200,000,000.00					200,000,000.00
16 临投 05	260,000,000.00					260,000,000.00
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
22 临汾投资 MTN001	600,000,000.00					600,000,000.00
22 临汾 01	290,000,000.00					290,000,000.00
23 临汾投资 MTN001		400,000,000.00				400,000,000.00
23 临汾投资 SCP001		500,000,000.00			500,000,000.00	
23 临汾 01		1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
23 临汾 02		490,000,000.00				490,000,000.00
23 临汾投资 SCP002		500,000,000.00				500,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六（二十八））	400,000,000.00					4,825,000,000.00
合计	7,175,000,000.00	3,090,000,000.00			900,000,000.00	4,940,000,000.00

## (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	726,619.05	
减：未确认融资费用	40,255.55	
重分类至一年内到期的非流动负债	329,271.74	
租赁负债净额	357,091.76	

## (三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	196,865,869.42	516,826,171.99
专项应付款	4,548,321,199.84	4,772,271,451.44
减：一年内到期部分（附注六（二十八））	196,865,869.42	318,919,812.81
合计	4,548,321,199.84	4,970,177,810.62

## 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
德海租赁(天津)有限公司	125,498,744.28	376,343,892.69
中交融资租赁有限公司	71,000,621.50	137,380,805.00
诚泰融资租赁（上海）有限公司	366,503.64	3,101,474.30
小计	196,865,869.42	516,826,171.99
减：一年内到期部分（附注六（二十八））	196,865,869.42	318,919,812.81
合计		197,906,359.18

## 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	政府部门拨款
热力项目相关拨款	17,077,117.94	139,826,893.42	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	1,410,937,174.17	1,410,937,174.17	政府部门拨款
襄汾富邦公司收财政拨风险补偿金		11,466,161.00	政府部门拨款
丁陶体育公园	2,225,774.89		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	1,921,841,240.95	1,884,562,693.55	政府部门拨款
吉县保障性住房工程等	334,538,765.46	328,754,308.74	政府部门拨款
复航改造拨款	46,849,051.20	79,176,330.72	政府部门拨款
中水项目部污水处理		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	政府部门拨款
合计	4,548,321,199.84	4,772,271,451.44	

## (三十四) 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	81,778,479.99	7,367,459.42	10,641,990.42	78,503,948.99	拨款
污水改扩建工程	174,045,669.11		16,445,260.08	157,600,409.03	协议约定
合计	255,824,149.10	7,367,459.42	27,087,250.50	236,104,358.02	

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	23,184,668.48		5,880,026.38		17,304,642.10	与资产相关
清洁取暖工程补贴	48,835,137.07		7,427,400.98		41,407,736.09	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		7,367,459.42	-3,872,540.94		11,240,000.36	与资产相关
水质应急监测设备	101,666.47		20,000.04		81,666.43	与资产相关
临汾市旧城区供水管网改造工程	6,261,390.00		863,640.00		5,397,750.00	与资产相关
东环加压站资产	1,780,135.47		281,073.96		1,499,061.51	与资产相关
开发区还迁房资产	921,982.50		42,390.00		879,592.50	与资产相关
自来水公用房租费	693,500.00				693,500.00	与资产相关
合计	81,778,479.99	7,367,459.42	10,641,990.42		78,503,948.99	

## (三十五) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
预计国家开发银行山西省分行的共同债务	1,444,653,803.54	
合计	1,444,653,803.54	

## (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
资本公积	9,642,081,238.56	255,682,055.37	831,878,046.61	9,065,885,247.32
合计	9,642,081,238.56	255,682,055.37	831,878,046.61	9,065,885,247.32

## (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	-4,112,567.71	-38,565,166.85				-38,565,166.85	-42,677,734.56
其他综合收益合计	-4,112,567.71	-38,565,166.85				-38,565,166.85	-42,677,734.56

## (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	513,951,243.87	37,881,533.81		551,832,777.68
合计	513,951,243.87	37,881,533.81		551,832,777.68

## (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	2,833,857,690.60	3,347,978,507.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-22,831.65	-17,123.73
调整后期初未分配利润	2,833,834,858.95	3,347,961,384.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,549,770.81	241,913,722.07
减：提取法定盈余公积	37,881,533.81	53,782,028.88
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	424,296,973.08	700,000,000.00
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他	-1,134,425.00	-2,258,218.32
期末未分配利润	2,537,071,697.87	2,833,834,858.95

## (四十一) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	951,540,915.91	992,417,912.84	1,019,106,188.84	937,503,018.74
其他业务	69,628,385.84	30,085,682.16	83,880,335.56	85,906,301.51
合计	1,021,169,301.75	1,022,503,595.00	1,102,986,524.40	1,023,409,320.25

## (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	1,963,583.48	5,751,741.76
教育费附加	1,072,979.16	3,304,266.40
土地使用税	9,722,124.09	8,424,701.72
土地增值税	13,132,872.67	1,540,956.65
房产税	9,205,843.84	6,826,956.05
印花税	6,477,393.17	2,429,986.50
其他	731,636.44	1,021,193.50
合计	42,306,432.85	29,299,802.58

## (四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	75,247,613.74	71,939,337.68
修理费	14,250,040.14	11,585,198.20
职工薪酬	12,750,662.87	10,832,913.00
业务费	1,851,917.22	1,235,322.65
物料消耗	609,173.67	432,163.42
办公费	188,312.32	483,669.28
自控费用	587,192.81	986,159.00
房屋租赁费	121,334.96	103,699.88
其他	1,209,485.09	1,016,607.87

项目	本期发生额	上期发生额
合计	106,815,732.82	98,615,070.98

## (四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	192,225,208.85	109,599,217.60
职工薪酬	93,723,990.78	78,635,198.66
无形资产摊销	15,135,729.26	16,091,055.62
中介机构费	10,348,001.12	6,968,617.83
办公费	3,689,936.43	4,125,221.69
维修费	1,715,763.75	1,710,703.22
租赁费	157,040.56	1,287,471.85
车辆使用费	1,122,645.33	1,101,718.97
咨询费	954,248.00	833,086.66
差旅费	866,054.11	390,728.70
业务招待费	129,916.79	372,584.60
保险费	437,849.82	129,188.92
其他	6,857,049.84	6,389,754.04
合计	327,363,434.64	227,634,548.36

## (四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原料耗用	2,419,187.64	2,696,755.72
职工薪酬和福利费	3,354,173.64	3,293,981.29
咨询和技术服务费	759,054.94	1,165,651.05
办公费		66,957.38
差旅费		17,012.21
其他费用	410,341.46	235,440.32
合计	6,942,757.68	7,475,797.97

## (四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	880,196,690.36	709,960,297.55
其中：租赁负债-未确认融资费用摊销	27,116.16	5,508.52
减：利息收入	7,591,218.18	7,345,362.43

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,672,788.44	868,716.35
债券承销费用	36,430,525.59	58,897,274.36
合计	910,708,786.21	762,380,925.83

## (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	10,641,990.42	15,949,185.59
政府补贴资金	1,587,390,668.90	1,336,935,536.87
合计	1,598,032,659.32	1,352,884,722.46

## (四十八) 投资收益

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	156,503.03	57,258.09
交易性金融资产取得的投资收益	830,572.14	-13,651,141.03
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		31,695,906.43
委托贷款利息	6,459,637.53	181,511,820.51
合计	7,446,712.70	199,613,844.00

## (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
其他非流动金融资产	-131,040,454.68	-117,376,917.69
合计	-131,040,454.68	-117,376,917.69

## (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	94,598,317.65	-249,749,657.74
二、委托贷款减值损失		46,622,500.00
三、长期应收款减值损失	347,821.73	-5,318,327.65
合计	94,946,139.38	-208,445,485.39

## (五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失		-228,333.33

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-228,333.33

## (五十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	154,769.10	-7,478,343.75
合计	154,769.10	-7,478,343.75

## (五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
清理长期挂账往来款	2,497,033.48	14,195,727.58
与企业日常活动无关的政府补助		20,000.00
收到退回案件返还款	1,837,054.20	
其他	553,769.29	82,831.99
合计	4,887,856.97	14,298,559.57

## (五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
土地出让款/税款滞纳金	2,864,955.35	2,617,365.67
罚款支出	34,235.00	132,241.96
员工伤亡补偿支出及其他赔偿款	24,000.00	121,852.18
违约金	45,584,222.53	
其他	2,841,540.87	1,124,735.91
合计	51,348,953.75	3,996,195.72

注：违约金主要系子公司临汾市诚昌房地产开发有限公司支付国有土地使用权出让违约金 3,187 万元，子公司临汾市热力供应有限公司发生的临汾海姿供气供热有限公司管输费违约金 1,372 万元。

## (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	4,444,682.23	15,671,073.43
递延所得税费用	2,758,716.15	-12,771,388.19
合计	7,203,398.38	2,899,685.24

## (五十六) 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	120,403,893.21	180,543,223.34
加: 资产减值准备		228,333.33
信用减值损失	-94,946,139.38	208,445,485.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,496,604.19	313,555,830.37
使用权资产折旧	575,728.53	91,326.58
无形资产摊销	35,692,708.54	28,952,724.97
长期待摊费用摊销	25,658,389.43	24,242,390.13
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)	-154,769.10	7,478,343.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	131,040,454.68	117,376,917.69
财务费用(收益以“-”号填列)	916,627,215.95	768,852,063.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,446,712.70	-199,613,844.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,552,308.84	-12,748,556.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	205,337.15	-22,831.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,700,162,825.28	-277,943,047.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,670,150,725.81	629,509,913.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-406,729,392.72	-1,695,959,564.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,011,963,527.15	92,988,708.02
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	2,106,889,212.71	535,427,946.36
减: 现金的期初余额	535,427,946.36	520,582,532.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,571,461,266.35	14,845,413.71

## 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	2,106,889,212.71	535,427,946.36
其中：库存现金	184,132.25	500,490.82
可随时用于支付的银行存款	2,106,705,080.46	534,927,455.54
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	2,106,889,212.71	535,427,946.36
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		

## (五十七) 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	50,183,268.29	保证金或冻结资金
存货	1,812,941,716.39	抵押贷款
无形资产	1,367,371,410.88	抵押贷款
固定资产	2,019,332,404.61	抵押贷款
合计	5,249,828,800.17	

## 七、合并范围的变更

(一) 根据中共临汾市委办公室《临汾集团化解金融风险工作领导小组会议纪要》会议精神，将临汾市能源工程项目评审中心有限公司、临汾市正之和房地产勘测有限责任公司、临汾市新盛印务有限公司、临汾市污泥处理处置有限公司和临汾市第三污水处理有限公司等 5 家公司的国有股权划转至本公司，2023 年 2 月已办理完成工商变更手续。

(二) 2023 年 02 月 16 日，山西金莲花进出口贸易有限公司将其持有的山西陆港综保区投资建设有限公司 51% 的股权转让给本公司之子公司临汾市产业投资集团有限公司。2023 年 3 月已办理完成工商变更手续。2023 年 3 月 29 日，设立全资子公司山西陆港保税供应链管理有限公司。

(三) 2023 年 4 月 6 日，临汾市交通投资集团有限公司和中国石化销售股份有限公司签订合作协议书，共同成立临汾市交投石化有限责任公司。2023 年 7 月 18 日，临汾市自来水公司成立临汾市智慧水务有限公司。截至 2023 年末，上述两家公司尚未实际运营。

(四) 2023 年 8 月 16 日，襄汾中惠旅文化旅游发展有限公司向襄汾经济技术开发区管理委员会提交注销申请，将该企业注销。根据 2023 年 9 月 19 日襄汾县政府常务会议决议，将襄汾富邦经济发展服务有限公司从临汾市投资集团中剥离，2023 年 12 月已完成工商变更手续。

(五) 2023 年 3 月 6 日，临汾市盛年置业房地产开发有限公司做出股东决定，同意将临汾市盛年置业房地产开发有限公司持有的山西盛年养老服务有限公司 100% 股权划转至临汾市投资集团有限公司，已办理完成工商变更登记。

## 八、在其他主体中的权益

## 2023 年度，在子公司中的权益

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滨河路投资大厦 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；市政设施管理；城乡市容管理；城市绿化管理；工程造价咨询业务；工程管理服务；水污染治理；广告制作；广告设计、代理；广告发布；集贸市场管理服务；停车场服务；住房租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；热力生产和供应	100.00%		出资设立
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	企业管理；非居住房地产租赁；游乐园服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；休闲娱乐用品设备出租；停车场服务；公园、景区小型设施娱乐活动；玩具、动漫及游艺用品销售；物业管理；信息咨询服务业（不含许可类信息咨询服务业）；建筑材料销售；日用百货销售；食品销售（仅销售预包装食品）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；林木种子生产经营；酒类经营		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	
临汾市源慎商业管理有限公司	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	山西省临汾市尧都区滨河东路西侧古城公园西门对面 104 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；土地使用授权；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	山西省临汾市尧都区滨河东路西侧古城公园西门对面 103 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街投资大厦 210 室	一般项目：住房租赁		100.00%	出资设立
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

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
临汾市环康医疗废物处置有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区大阳镇上阳村村西	危险废物经营；道路危险货物运输；道路货物运输（不含危险货物）；城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务；住宿服务；旅游业务等		100.00%	政府划拨转入
临汾市自来水有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区尧庙镇华门新天地 6 号楼 510 室	自来水生产供应；管道安装、维护；水泵维修；销售；水表、闸门、管材管件；水表修校及检定；水质化验检测；仪器仪表、化验设备的销售、安装及技术服务等；等		100.00%	政府划拨转入
临汾市智慧水务有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	智能水务系统开发；以自有资金从事投资活动；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水资源管理。		100.00%	出资设立
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、建筑材料；机械设备租赁、场地租赁；土石方挖运		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	二次供水设施安装、清洗；水处理设备、供水器材、仪器仪表安装、销售；二次供水运营维护；物业服务；经销；水处理药剂及耗材；组装；二次供水电源控制柜；二次供水技术服务；节能产品的的设计、销售及安装服务		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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临汾市尧源兴水表检测有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	水表检测、维修及技术咨询服务;经销:水表;供水设施安装;供水器材、仪器仪表安装、销售		65.00%	出资设立
临汾鑫临水供水器材有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区迎宾大道检察院西侧	经销:供水器材、五金工具、机电设备及配件、机械设备及配件、五金交电、电动工具、日杂、劳保用品、润滑油、化工原料、化工产品(易燃易爆、危险化学品除外)、办公用品、电线电缆;水表安装		65.00%	出资设立
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;代理:建设管理、工程项目结算;房地产开发		93.33%	政府划拨转入
临汾市污泥处理处置有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区金殿镇伍级村(临汾市第三污水厂西侧)	城市及工业污泥处理处置建设和运营		100.00%	政府划拨转入
临汾市第三污水处理有限公司	山西省临汾市	临汾市尧都区尧庙镇郭村西(临汾市污水处理厂办公楼二楼)	城市污水、污泥处理。		100.00%	政府划拨转入
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
临汾市文化旅游发展集团有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区滨河游乐园办公楼103室	旅游业务;房地产开发经营;食品销售;食品互联网销售;出版物互联网销售;出版物批发;出版物零售;网络文化经营等		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	旅游资源整合;地方特色旅游产品推荐服务;旅游文化经纪服务等		51.00%	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临汾市尧盈旅游策划有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区廉政广场南侧冰世界乐园	旅游开发项目策划咨询; 园区管理服务; 停车场服务; 健身休闲活动等		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	山西省临汾市尧都区滨河游乐园	文化交流活动策划, 企业形象策划, 展览展示服务等		100.00%	出资设立
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、代驾服务、汽车装潢、机动车维修; 汽车维修、代办汽车年检、上牌、过户; 销售: 汽车及配件、经销二手车。		100.00%	出资设立
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 3 层 335	供应链管理服务; 石油制品销售 (不含危险化学品); 煤炭及制品销售; 非金属矿及制品销售; 金属材料销售; 金属矿产品销售; 橡胶制品销售等		51.00%	出资设立
山西陆港综保区投资建设有限公司	山西省侯马市	山西省临汾市侯马市合欢街 1266 号	国内货物运输代理; 国内集装箱货物运输代理; 装卸搬运; 普通货物仓储服务 (不含危险化学品等需许可审批的项目); 货物进出口等		51.00%	协议转让
山西陆港保税供应链管理有限公司	山西省侯马市	山西省临汾市侯马市合欢街 1266 号	国内货物运输代理; 国内集装箱货物运输代理; 装卸搬运; 普通货物仓储服务 (不含危险化学品等需许可审批的项目); 货物进出口等		51.00%	出资设立
临汾市新盈印务有限公司	山西省临汾市	临汾市委机关院内	以数字印刷方式从事出版物、包装装潢和其他印刷品的印刷		100.00%	政府划拨转入
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 905 室	以自有资金从事投资活动; 交通及公共管理用金属标牌制造等	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; 房地产信息咨询; 房屋租赁; 建筑材料的销售; 体育用品、文化用品、日用百货、服装鞋帽、玩具、工艺品、烟等	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; 机动车上户咨询服务; 体能检测服务; 机动车检测服务等	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; 驾驶员训练场地租赁; 机动车检测服务	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; 机动车上户咨询服务; 机动车检测服务等	100.00%		出资设立
山西临投吉临祥物业服务服务有限公司	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; 建筑施工, 保洁服务, 家政服务; 住宅室内装饰装修等	51.00%		收购
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城投大厦2楼	土地整理、开发、城中村与旧城改造开发建设投资, 土地、地产项目咨询服务; 工程测量、地籍测绘(凭有效资质证书)	100.00%		出资设立
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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西省临汾市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	公路、桥梁、交安设施养护及维修、公路路基工程施工, 公路清扫保洁、停车场服务、机械设备租赁		100.00%	政府划拨转入
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鼓楼南大街 393 号	停车场建设、停车场管理、收费服务、停车业务咨询和业务培训服务; 集中式快速充电站; 交通设施维修; 非租赁住房租赁; 住房租赁等		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; 工程造价咨询业务; 工程管理服务; 招标投标代理服务		100.00%	政府划拨转入
临汾市迅捷交通工程质量检验检测有限公司	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; 建筑劳务分包; 检验检测服务等		65.00%	政府划拨转入
临汾市正之和房地产勘测有限责任公司	山西省临汾市	临汾市尧都区鼓楼广场 G 区 5 号楼北 3 号门店	测绘服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 房地产经纪等		100.00%	政府划拨转入
临汾市能源工程项目评审中心有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区五一西路 16 号	煤矿矿区规划、煤炭行业(矿井、选煤厂)立项申请、可行性研究报告、地质报告、初步设计、环评报告书(预审)、瓦斯等级鉴定报告、矿井生产能力核定(预审)、环保专篇、安全工程项目设计等报告的评审等		100.00%	政府划拨转入
临汾市城市服务有限公司	山西省临汾市	山西省临汾经济开发区河汾路投资大厦 804 室	公共事业管理服务; 商业综合体管理服务	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	
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	热力生产和供应；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑材料销售等	51.00%	49.00%	协议转让
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（不含施工）	100.00%		政府划拨转入
襄汾县建设投资有限公司	山西省襄汾县	山西省临汾市襄汾县新城镇尧风街 1 号	城市建设、重点项目建设投资	100.00%		政府划拨转入
山西鑫慧方科技有限公司	山西省襄汾县	山西省临汾市襄汾县新城镇尧风街 1 号	经营与通信及信息业务相关的系统集成、计算机系统集成及软件开发、技术转让、技术服务、技术支持、技术咨询、技术培训；计算机网络及其配套设备、电讯器材的销售等		100.00%	出资设立
襄汾县中源文化旅游发展有限公司	山西省襄汾县	山西省临汾市襄汾县新城镇尧风街 1 号	旅游业务；住宿服务；文物保护工程施工；餐饮服务		100.00%	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	城市建设投资、重点项目建设投资、中小企业国家资本投资项目	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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海临鼎融资租赁有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区加枫路26号108室	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；从事与主营业务有关的商业保理业务	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	航空器起降服务；旅客过港服务；安全检查护卫服务；应急救援服务；航空地面服务等	100.00%		政府划拨转入
临汾市水务投资集团有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区滨河东路滨河国际写字楼1113	建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；水利工程建设监理；水利工程质量检测；房地产开发经营；旅游业务；以自有资金从事投资活动；水资源管理；市政设施管理等	100.00%		出资设立
山西盛年养老服务有限公司	山西省临汾市	襄汾县邓庄镇温泉村	房地产开发；房地产信息咨询；提供养老服务、养老、康体娱乐、餐饮服务 etc	100.00%		出资设立
临汾福寿康医院有限公司	山西省临汾市	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
临汾市交投石化有限责任公司	山西省临汾市	山西省临汾市尧都区铁路东街道临骅路24号	成品油批发（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；石油天然气技术服务；机动车充电销售；站用加氢及储氢设施销售；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；太阳能热发电设备销售；太阳能热利用产品销售		100.00%	出资设立

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			1,436,037,884.03	1,436,037,884.03
（二）其他非流动金融资产			105,645,357.33	105,645,357.33
持续以公允价值计量的资产总额			1,541,683,241.36	1,541,683,241.36

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司其他权益工具投资和其他非流动金融资产根据期末账面价值与估值系数确认公允价值。

## 十、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
山西方略保税物流中心有限公司	与子公司之少数股东同一实际控制人
方略陆港多式联运股份有限公司	与子公司之少数股东同一实际控制人
山西方略陆港集团有限公司	与子公司之少数股东同一实际控制人
临汾市汇能实业有限公司	子公司之少数股东

### （四）关联方交易

截至2023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	山西方略保税物流中心有限公司	1,482,611.36	44,478.34		
其他应收款	方略陆港多式联运股份有限公司	403,248.00	12,097.44		
其他应付款	临汾市汇能实业有限公司	5,000,000.00			
应付账款	山西方略保税物流中心有限公司	88,095,001.03			

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

## 1、担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保余额	期末余额	
			担保生效日期	担保失效日期
临汾民航机场有限公司	临汾市投资集团有限公司	1,025,000,000.00	2023-12-15	2024-12-13
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	600,000,000.00	2016-3-23	2024-12-21
山西盛年养老有限公司	临汾市投资集团有限公司	390,000,000.00	2023-6-30	2026-6-28
临汾市投资集团有限公司	临汾市城市服务有限公司	294,000,000.00	2022-8-24	2037-8-21
临汾市投资集团有限公司	临汾市城市服务有限公司	250,000,000.00	2023-10-8	2043-9-24
临汾市投资集团有限公司	山西盛年养老服务有限公司	209,090,012.28	2021-12-30	2046-12-29
临汾市投资集团有限公司	临汾市公用事业投资集团有限公司	119,000,000.00	2023-11-16	2025-7-16
临汾市投资集团有限公司	山西盛年养老服务有限公司	99,588,450.65	2023-6-2	2043-5-29
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	51,264,808.93	2013-6-25	2033-10-15
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	46,620,965.41	2012-12-24	2030-12-21
合计		3,084,564,237.27		

## 2、其他

临汾市源憬商业管理有限公司于 2023 年 10 月 9 日将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、临汾市诚栋房地产开发有限公司、临汾市诚洲房地产开发有限公司、临汾市诚昌房地产开发有限公司股权出质给临汾大通商贸有限公司，已于 2023 年 10 月 9 日办理股权出质登记。

## (二) 或有事项

## 一) 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开发有限公司(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”)签订了《东旭佳苑住宅小区项目土地使用权交易合同》,合同约定陆尔发集团应该在2016年6月18日东旭佳苑住宅小区项目竣工之后支付盛年置业土地转让价款3,232.00万元,逾期则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的民事判决书(【2020】晋10民初67号),判决陆尔发集团支付盛年置业3,232.00万元,并支付违约金及案件受理费43.14万元等。2020年11月2日,陆尔发集团提出上诉,要求改判承担的违约金数额。2021年4月16日,根据山西省高级人民法院的民事判决书(【2021】晋民终38号)陆尔发集团仍需支付原判剩余金额。2021年6月,根据临汾市中级人民法院的民事判决书(【2021】晋10执138号),陆尔发集团仍需支付原判决金额。2023年5月22日,盛年置业请求立即恢复对【2021】晋民终38号民事判决书的强制执行。截至2023年12月31日,陆尔发集团已支付2,461.00万元,尚有874.00万元未支付。

#### 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人民法院提起诉讼,要求临汾市热力供应有限公司(以下简称“热力供应”)、临汾市集中供热有限公司(以下简称“集中供热”)、临汾五洲城建开发有限公司(以下简称“五洲城建”)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。2023年3月31日,本公司与五洲城建、临汾市源憬商业管理有限公司签订《房产抵债框架协议》,抵偿债务金额为92,471.70万元。截至2023年12月31日,热力供应、集中供热、五洲城建以资抵债事宜目前正在办理中。

#### 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其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(以下简称“聚峰分公司”)签订了《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》,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。本公司向其转让项目实物资产及土地使用权后,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。2022年9月28日,根据山西省高级人民法院民事裁定书(【2022】晋民申2547号),驳回金润房地产及聚峰分公司再审申请。2023年2月16日,根据山西省临汾市尧都区人民法院执行裁定书(【2022】晋1002执382号之二),将聚峰分公司名下房产以二拍保留价171.07万元抵顶其部分债务。截至2023年12月31日,剩余本金1,210.00万元尚未支付,目前正在申请强制执行阶段。

#### 4、临汾市盛年置业房地产开发有限公司与临汾金源房地产开发有限公司诉讼事项

2023年临汾市盛年置业房地产开发有限公司(以下简称“盛年置业”)向山西省临汾市尧都区人民法院提起诉讼,诉讼请求临汾金源房地产开发有限公司(以下简称“金源房地产”)支付土地转让价款及对应的资金占用费。2023年9月25日,山西省临汾市尧都区人民法院出具民事判决书(【2023】晋1002民初5642号),判决金源房地产支付盛年置业土地转让款4,529.17

万元及资金占用费，驳回盛年置业其他诉讼请求。2023年10月24日，盛年置业再次上诉，2024年1月18日，山西省临汾市中级人民法院民事判决书（【2024】晋10民终42号）驳回盛年置业上诉，维持一审原判。

#### 5、临汾市盛年置业房地产开发有限公司与临汾市乐天房地产开发有限责任公司诉讼事项

2023年盛年置业向山西省临汾市尧都区人民法院提起诉讼，诉讼请求临汾市乐天房地产开发有限责任公司（以下简称“乐天房地产”）支付土地转让价款及对应的资金占用费。2023年9月25日，根据山西省临汾市尧都区人民法院民事判决书（【2023】晋1002民初5644号）判决乐天房地产支付盛年置业土地转让款2,583.11万元及资金占用费，驳回盛年置业其他诉讼请求。2023年10月24日，盛年置业再次上诉，2023年12月26日，山西省临汾市中级人民法院民事判决书（【2023】晋10民终3539号）驳回盛年置业上诉，维持一审原判。

#### 6、临汾市热力供应有限公司与临汾河西热电有限公司诉讼事项

2023年7月3日，临汾市热力供应有限公司（以下简称“热力公司”）因临汾河西热电有限公司（以下简称“河西热电”）未归还借款向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，借款共计1,300.00万元。2023年12月11日，根据山西省临汾市尧都区人民法院民事判决书（【2023】晋1002民初5756号）判决河西热电偿还热力公司借款。

#### 7、临汾市热力供应有限公司与临汾海姿供气供热有限公司诉讼事项

2023年6月5日，临汾市热力供应有限公司（以下简称“热力公司”）因供热合同纠纷案件向临汾海姿供气供热有限公司提起诉讼（以下简称“海姿”），根据民事判决书（【2023】晋1002民初2595号）判决海姿支付热费及运行费用1.08亿元。2023年6月19日，海姿不服一审判决向临汾市中级人民法院提起诉讼。根据民事判决书（【2023】晋10民终2025号）驳回海姿上诉，维持一审原判。

### 二）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（万元）
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，2022年7月19日山西省高级人民法院作出终审民事判决，判决维持原判并承担部分终审判决案件受理费。 4、2023年12月13日，临汾中院出具了结案通知书，湖北美亚达与民航机场本金和利息共计1,402.82万元已全部执行完毕，已结案。	1,402.82

2	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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，2022年6月24日，临汾市中级人民法院作出判决，维持一审判决，案件受理费由山西宏通炜业电力工程有限公司承担。</p> <p>4、山西宏通炜业电力工程有限公司因不服临汾市中级人民法院作出的判决，向山西省高级人民法院申请再审，山西省高级人民法院于2022年10月24日作出裁定，裁定驳回山西宏通炜业电力工程有限公司的再审申请。</p> <p>5、山西省人民检察院出具通知书经审查拟于2024年1月10日以晋检民监【2023】219号民事抗诉书向山西省高级人民法院提出抗诉。</p>	288.37
3	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	建设工程合同纠纷案	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4、2022年2月11日，双方因为建设工程问题发生纠纷，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，2024年1月3日双方已签订执行和解协议书。</p>	100.91
4	北京力天大成装饰工程有限公司/中天建设集团有限公司、临汾民航机场有限公司	建设工程施工合同纠纷案	<p>1、北京力天大成装饰工程有限公司因建设工程施工问题向临汾市尧都区人民法院提起诉讼。2023年9月26日，民事判决书(【2021】晋1002民初8166号)判决民航机场支付工程款144,181.4元及利息。</p> <p>2、2023年10月20日，北京力天大成装饰工程有限公司提请二审上诉，截至2023年12月31日，案件尚未审理完成。</p>	14.42

## 2、临汾市盛年置业房地产开发有限公司诉讼事项

原告/被告	事项名称	案件情况/状态	涉及金额(万元)
山西天丰钢构有限公司/临汾市盛年置业房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	2021年因建设工程施工合同纠纷，山西天丰钢构有限公司向尧都区人民法院提起诉讼。2023年4月23日，根据山西省临汾市尧都区人民法院民事判决书(【2022】晋1002民初437号)判决盛年置业承担工程款及利息。	368.10

天津市小梁建筑工程有限公司/临汾市盛年置业房地产开发有限公司	建设工程合同纠纷案	1、2022年因建设工程施工合同纠纷，天津市小梁建筑工程有限公司就冰世界改扩建项目向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，2022年8月15日双方达成和解。2023年已进行司法鉴定，盛年置业对判决结果存在异议，现已上诉至临汾市中级人民法院。 2、2023年3月20日，天津市小梁建筑工程有限公司就滨河游乐园改扩建项目向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，2023年6月27日开庭审理，正在等待判决结果。	2,409.70
山西融智变电工程有限公司/临汾市盛年置业房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	2022年因建设工程施工合同纠纷，山西融智变电工程有限公司向尧都区人民法院提起诉讼，2022年9月30日，双方已经达成和解，2023年12月已支付该款项。	331.86
古县建筑安装工程有限责任公司/临汾市盛年置业房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	2022年因建设工程施工合同纠纷，古县建筑安装工程有限责任公司向尧都区人民法院提起诉讼，2022年9月23日，尧都区人民法院出具调解书，双方达成一致意见，盛年置业同意支付工程款。	78.87
江苏双楼建设集团有限公司/临汾市盛年置业房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	2023年4月因建设工程施工合同纠纷，江苏双楼建设集团有限公司向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，2023年6月18日，根据山西省临汾市尧都区人民法院民事判决书(【2023】晋1002民初3658号)判决盛年置业支付工程款。2023年12月14日，盛年置业已与江苏双楼签订执行和解协议。	5,263.91
临汾市华之丰装饰工程有限公司/临汾市盛年置业房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	华之丰因建设工程施工合同纠纷向山西省临汾市尧都区人民法院提起诉讼。2023年9月21日，根据民事调解书(【2023】晋1002诉前调书428号)，盛年置业同意支付工程款和质保金。	40.36

## 3、山西盛年养老服务有限公司

原告/被告	事项名称	案件情况/状态	涉及金额(万元)
深圳市戴思乐泳池设备有限公司/山西盛年养老服务有限公司	建设工程施工合同纠纷	2023年6月25日，戴思乐向襄汾县人民法院提起诉讼，2023年6月25日申请司法鉴定，正在等待法院委托的司法鉴定结果。	103.26
山西名流建设工程有限公司/山西盛年养老服务有限公司	建设工程施工合同纠纷	2023年10月11日，山西名流建设工程有限公司向襄汾县人民法院提起诉讼，2023年11月16日开庭审理，正在等待法院委托的司法鉴定结果。	12,043.98

## 4、临汾市热力供应有限公司

原告/被告	事项名称	案件情况/状态	涉及金额(万元)
临汾河西热电有限公司/临汾市热力供应有限公司	供用热力合同纠纷案件	2023年4月11日，河西热电因供热合同纠纷向尧都区人民法院起诉临汾市热力供应有限公司，2024年3月收到山西省临汾市尧都区人民法院判决书，公司不服判决并根据判决要求在法定上诉期内向临汾市中级人民法院递交上诉状，截至目前正在申请中。	9,581.17

临汾海资供气供热有限公司/临汾市热力供应有限公司	供用热力合同纠纷案件	2021年7月5日,临汾海资供气供热有限公司向临汾仲裁委员会裁决书提请仲裁,根据裁决书(【2021】临仲裁字第036号)裁决热力公司应支付管输费及违约金。2023年4月13日,临汾市热力供应有限公司向临汾市中级人民法院提请撤销仲裁裁决。2023年12月26日,临汾市中级人民法院做出裁定,驳回热力公司的申请。	5,547.00
--------------------------	------------	--	----------

#### 5、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2023年12月31日贷款余额9,252.15万元。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。

#### 6、临汾市投资集团有限公司

2022年因服务合同纠纷,国网山西省电力公司临汾供电公司向尧都区法院提起诉讼,要求临汾市投资集团支付剩余的设计费,尧都区法院通知,本案件于2022年2月21日开庭,2023年2月16日,已向国网山西省电力公司临汾供电公司致函说明付款事宜。

2022年西藏泓安投资管理有限公司因顾问服务合同纠纷,西藏泓安投资管理有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,要求临汾市投资集团有限公司在其认缴汇盛盈富中心的出资额内承担偿还责任。根据民事判决书(【2020】京0105民初33393号)临汾市投资集团有限公司不应对汇盛盈富中心的债务承担连带责任。根据民事判决书(【2022】京03民终9068号)驳回西藏泓安投资管理有限公司上诉,维持一审判决。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、关于股权划转事项

根据2023年8月9日党委会会议纪要《关于盘活万和源公司六宗开发土地事项的议题》(【2023】第13次)、《关于盘活下属五家房地产公司土地资产的请示》(万和源(2024)1号)及批复,同意临汾市万和源资产经营管理有限公司通过市资产调剂产权交易中心公开交易(置换)下属临汾市诚邦房地产开发有限公司、临汾市诚昌房地产开发有限公司、临汾市诚栋房地产开发有限公司、临汾市诚兴房地产开发有限公司及临汾市诚洲房地产开发有限公司,共5家房地产公司股权(六宗土地使用权),合计底价为81,916.81万元。截至报告日上述公司仍处于挂牌转让状态。

### 2、关于陆安达、康益达股权转让事项

根据2023年10月27日第15次临汾市投资集团有限公司党委会议精神,同意将临汾市陆安达机动车驾驶员培训有限公司、临汾市康益达交通设施服务有限公司100%股权转让。根据2024年1月5日《关于临汾市尧润交通设施服务有限公司资产无偿划转的请示》,拟同意尧润公司将账面资产、盘盈资产及待报废资产无偿划转至陆安达公司,通过陆安达公司股权转让一

并实现资产收益。截至2024年2月28日，临汾市陆安达机动车驾驶员培训有限公司、临汾市康益达交通设施服务有限公司股权尚未转让。

### 十三、其他重要事项

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。

### 十四、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）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上	12,100,000.00	12,100,000.00
小计		
减：坏账准备	12,100,000.00	12,100,000.00
合计		

##### （2）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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	12,100,000.00	100.00	12,100,000.00	100.00	
②无风险组合的应收款项					
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	12,100,000.00	100.00	12,100,000.00	100.00	
①按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	12,100,000.00	100.00	12,100,000.00	100.00	
②无风险组合的应收款项					
合计	12,100,000.00	100.00	12,100,000.00	100.00	

## A、组合中，按信用风险组合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	12,100,000.00					12,100,000.00
合计	12,100,000.00					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	14,754,023,725.77	14,186,349,289.17
应收利息	55,163,894.77	125,766,860.01
应收股利		
合计	14,809,187,620.54	14,312,116,149.18

## 1. 其他应收款情况

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,036,640,480.85	1,135,508,906.63
1-2 年	885,095,318.61	3,861,659,411.14
2-3 年	3,393,485,959.10	592,995,796.94
3-4 年	432,721,065.43	544,627,527.92
4-5 年	359,397,527.92	324,131,793.72
5 年以上	7,733,568,258.67	7,834,496,797.32
小计	14,840,908,610.58	14,293,420,233.67
减：坏账准备	86,884,884.81	107,070,944.50
合计	14,754,023,725.77	14,186,349,289.17

## (2) 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	272,548,954.81	1.84	40,882,343.22	15.00	231,666,611.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,568,359,655.77	98.16	46,002,541.59	0.32	14,522,357,114.18
①按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	160,022,038.04	1.08	46,002,541.59	28.75	114,019,496.45
②无风险组合的其他应收款	14,408,337,617.73	97.08			14,408,337,617.73
合计	14,840,908,610.58	100.00	86,884,884.81	0.59	14,754,023,725.77

(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	306,310,649.38	2.14	45,946,597.41	15.00	260,364,051.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,987,109,584.29	97.86	61,124,347.09	0.44	13,925,985,237.20
①按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	378,272,866.77	2.65	61,124,347.09	16.16	317,148,519.68
②无风险组合的其他应收款	13,608,836,717.52	95.21			13,608,836,717.52
合计	14,293,420,233.67	100.00	107,070,944.50	0.75	14,186,349,289.17

## B、组合中，按信用风险组合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	55,055,906.03	1,651,677.18	3.00%
1至2年	65,698,900.00	6,569,890.00	10.00%
2至3年	215,093.00	64,527.90	30.00%
3至4年	2,271,385.00	1,135,692.50	50.00%
4至5年	1,000,000.00	800,000.00	80.00%
5年以上	35,780,754.01	35,780,754.01	100.00%
合计	160,022,038.04	46,002,541.59	

## (3) 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)	
2023年1月1日余额	61,124,347.09		45,946,597.41	107,070,944.50
2023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	-15,121,805.50		8,114,529.29	-7,007,276.21

本年转回			13,178,783.48	13,178,783.48
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	46,002,541.59		40,882,343.22	86,884,884.81

## (4) 本年计提、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	
第一阶段	61,124,347.09	-15,121,805.50				46,002,541.59
第二阶段						
第三阶段	45,946,597.41	8,114,529.29	13,178,783.48			40,882,343.22
合计	107,070,944.50	-7,007,276.21	13,178,783.48			86,884,884.81

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
北京文景鼎盛资产管理有限公司	5,838,783.48	已经收回	热力公司少数股东以股权偿债
临汾五洲城建开发有限公司	7,340,000.00	已经收回	热力公司少数股东以股权偿债
合计	13,178,783.48		

## (5) 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	14,840,421,209.93	14,292,932,833.02
合计	14,840,908,610.58	14,293,420,233.67

## (6) 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	3,574,585,627.35	1年以内；1-2年； 2-3年	24.09	
临汾市汾河生态建设有限公司	往来款	2,866,952,223.43	3-4年；4-5年；5 年以上	19.32	
临汾市公共事业发展投资公司新医院项目部	往来款	1,098,633,269.08	3-4年；4-5年；5 年以上	7.40	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
临汾市公共事业发展投资公司	往来款	847,798,625.73	5年以上	5.71	
临汾市公用事业投资集团有限公司	往来款	818,768,429.52	1年以内	5.52	
合计		9,206,738,175.11		62.04	

## 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	59,750,294.77	4,586,400.00	55,163,894.77	130,353,260.01	4,586,400.00	125,766,860.01
合计	59,750,294.77	4,586,400.00	55,163,894.77	130,353,260.01	4,586,400.00	125,766,860.01

### (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	24,374,294.77	2-3年	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	4-5年; 5年以上	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	59,750,294.77			

### (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	非关联方	30,576,000.00	4-5年; 5年以上	51.17	4,586,400.00
临汾市热力供应有限公司	合并范围内子公司	24,374,294.77	2-3年	40.80	
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	8.03	
合计		59,750,294.77		100.00	4,586,400.00

## (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	6,396,556,071.39		6,396,556,071.39	4,739,969,367.05		4,739,969,367.05
对其他企业投资						
合计	6,396,556,071.39		6,396,556,071.39	4,739,969,367.05		4,739,969,367.05

## 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
山西盛年养老服务有限公司		400,678,988.40		400,678,988.40		
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	486,857,715.94		497,057,715.94		
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		
洪洞县昕宇投资建设有限责任公司	591,358,256.23			591,358,256.23		
上海临鼎融资租赁有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
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	1,810,903,994.47	398,990,000.00		2,209,893,994.47		
临汾市产业投资集团有限公司	67,380,000.00	70,000,000.00		137,380,000.00		
临汾市交通投资集团有限公司	142,153,803.16			142,153,803.16		
临汾市城市服务有限公司		300,060,000.00		300,060,000.00		
合计	4,739,969,367.05	1,656,586,704.34		6,396,556,071.39		

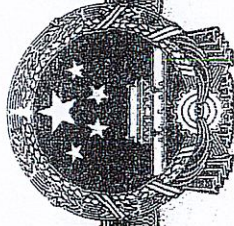
## (四) 营业收入、营业成本

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	14,970,295.33	5,491,909.32	73,596,834.88	72,321,321.23
合计	14,970,295.33	5,491,909.32	73,596,834.88	72,321,321.23

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		31,695,906.43
委托贷款利息	6,459,637.53	181,511,820.51
合计	6,459,637.53	213,207,726.94





统一社会信用代码

91110102089698790Q

# 营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 胡柏和

经营范围

出资额 2100万元

成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计咨询、税务咨询、法律事务和财务管理等。国家法律、法规和本省规定许可的经营范围。



2023年12月27日

登记机关

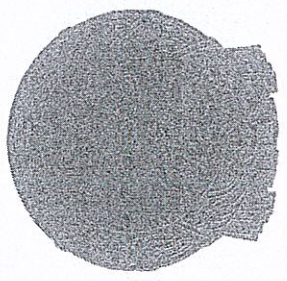
证书序号: 0014470

### 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

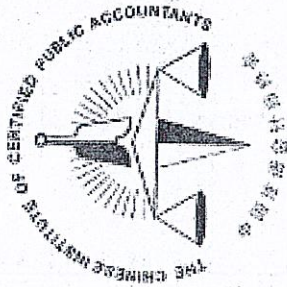


组织形式: 特殊普通合伙

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: 李达喜  
 Full name: 李达喜  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-11-03  
 Date of birth: 1975-11-03  
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 230407197511030019  
 Identity card No.: 230407197511030019



李达喜年检二维码



年 / 月 / 日

证书编号:  
No. of Certificate

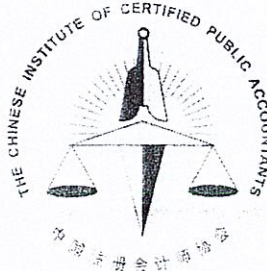
110001620012

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇二年 五月 八日



姓 名 李 晓 敬  
 Full name: 李 晓 敬  
 性 别 男  
 Sex: 男  
 出 生 日 期 (Date of birth) 1970-03-09  
 工 作 单 位 (Working Unit) 中 勤 万 信 计 务 有 限 公 司 北 京 分 公 司  
 身 份 证 号 码 (Identity card No.) 362221100309001



登 记  
 Registration

姓名: 李晓敬  
 证书编号: 100000512304

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



2008 年 3 月 20 日

一、本证书用于本人使用,不得转让、涂改。  
 二、注册公告发布后,本证书及业务时,应将本证书缴还注册管理部门。  
 三、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。  
 转出: 中勤万信 2015.11.25  
 转入: 中勤万信 2015.11.25

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

转出: 中勤万信(特普) 2014.1.27  
 转入: 中勤万信(特普) 2014.1.27

证书编号: 100000512304  
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 2 月 14 日  
 Date of Issuance

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

中勤万信 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015 年 11 月 17 日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

中勤万信 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014 年 12 月 17 日