

运城市城市建设投资开发有限公司
2022 年年度报告



2023 年 4 月

(公章)

重要提示

运城市城市建设投资开发有限公司（以下简称“运城城投”、“公司”、“发行人”）承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《运城市城市建设投资开发有限公司信息披露事务管理制度》、《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

一、经营风险

近年来，我国经济保持了平稳、快速的增长态势，经济的高速发展为发行人带来了较好的发展机遇，但未来宏观经济的周期性波动如果对我国经济形势造成较大影响，则将会对发行人的外部经营环境造成较大影响。城市基础设施的投资规模及运营收益水平与经济周期有着明显的相关性，如果未来经济增长放慢或出现衰退，城市基础设施的使用需求也可能同时减少，从而对发行人的盈利能力产生不利影响。因此，宏观经济的波动可能对发行人的经营状况及盈利能力造成较大影响。

二、市场风险

发行人是运城市人民政府国有资产监督管理委员会控股的国有控股企业，是运城市重要的城市基础设施建设主体、城市供热主体与城市供气主体，具有一定的市场垄断优势地位。但随着政府政策的不断放开，该领域的市场化程度将不断提高，竞争程度将不断加强，发行人存在市场竞争风险。

三、政策风险

作为运城市最主要的城市基础设施建设主体，发行人的基础设施建设业务在很大程度上依赖政府部门对基建项目的投资，而政府对基础设施建设的投资通常受国家经济发展政策的影响和制约，对国家宏观调控政策具有较高的敏感性。

在我国国民经济的不同发展阶段，国家和地方的基础设施建设业务政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策、产业政策、物价政策的调整可能会影响发行人的经营管理活动，不排除在一

定时期内对发行人经营环境和业绩产生不确定性影响。2010年5月，国务院发布的《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》（以下称为“《意见》”）明确界定政府投资范围。《意见》中提出“对于可以实行市场化运作的基础设施、市政工程和其他公共服务领域，应鼓励和支持民间资本进入”。城市基础设施建设作为发行人的主营业务，具有一定的地方垄断性质。而《意见》里指出“具备条件的市政公用事业项目可以采取市场化的经营方式，向民间资本转让产权或经营权”。因此，随着市场的逐步开放，发行人城市基础设施建设业务可能受到多元化资本特别是民间资本的冲击，经营面临的市场竞争可能会有所加大。发行人面临一定的城市基础设施产业政策风险，可能对企业的生产经营产生一定的影响。

目 录

目 录.....	5
释 义.....	6
第一章 企业及中介机构主要情况.....	7
第二章 债务融资工具存续情况.....	13
第三章 报告期内重要事项.....	1
第四章 财务报告.....	5
第五章 备查文件.....	6

释 义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

序号	专业术语或缩写	释义
1	发行人/本公司/运城城投	运城市城市建设投资开发集团有限公司
2	报告期末	指 2022 年 12 月 31 日

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本信息

- 1、企业中文名称：运城市城市建设投资开发集团有限公司
- 2、企业中文简称：运城城投
- 3、企业英文名称（如有）：Yuncheng City Construction Investment and Development Group Company Limited
- 4、企业英文简称（如有）：YCCCIDG
- 5、公司注册资本：100,000.00万元人民币
- 6、公司实缴资本：100,000.00万元人民币
- 7、公司法定代表人：卢晓波
- 8、公司注册地址：山西省运城市盐湖区铺安街989号
- 9、公司办公地址及邮政编码：山西省运城市盐湖区铺安街989号、044000
- 10、企业网址（如有）：www.sxycct.com
- 11、公司电子信箱：yctzhh@163.com

二、债务融资工具信息披露负责人

- 1、信息披露事务负责人：王芳
- 2、信息披露事务负责人职位：监事、副总会计师、计划财务部部长
- 3、信息披露事务负责人电话：0359-2399233
- 4、信息披露事务负责人传真：0359-2399223
- 5、信息披露事务负责人电子信箱：yctwangfang@163.com
- 6、信息披露事务负责人联系地址：运城市盐湖区铺安街989

号

三、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

根据运城市人民政府办公室《关于推进市属国有企业整合重组的通知》相关安排，拟将运城市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 97.50% 国有股权无偿划转至运城发展投资集团有限公司，拟将运城市鑫佰融交通建设有限公司持有的本公司 2.50% 国有股权无偿划转至运城发展投资集团有限公司。

截至目前，上述事项尚未完成工商登记变更。待后续完成工商登记变更后，本公司控股股东将变更为运城发展投资集团有限公司，实际控制人仍为运城市人民政府国有资产监督管理委员会，实际控制人未发生变化。

本次控股股东拟变更预计不会改变本公司的经营方针、经营范围或经营管理层结构，预计对本公司的生产经营、财务状况及偿债能力无重大不利影响。

四、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

1、本公司具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏、本公司在资产、业务、机构、人员、财务方面拥有充分的独立性。

（一）资产独立

本公司合法拥有与主营业务相关的经营性资产，合法拥有土地使用权、房屋所有权等资产，上述资产产权关系清晰，不存在

法律纠纷。

（二）业务独立

本公司主营业务独立核算、自主经营、自负盈亏。本公司拥有完整的经营决策权和实施权，拥有开展业务所必要的人员、资金和设备，能够独立自主地进行生产和经营活动，具有独立面对市场并经营的能力。

（三）机构独立

本公司设立了独立的经营管理部门，拥有自己独立的日常办公场所，本公司机构与出资人机构均各自独立，不存在与出资人混合经营、合署办公的情况。

（四）人员独立

本公司在劳动和人事方面独立，本公司的董事、监事和高级管理人员均按照有关规定通过合法程序产生，前述人员均能按照《公司章程》等相关规定独立履行职责。

（五）财务独立

本公司已设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务会计管理制度，配备有专职财务人员，独立进行财务决策。本公司在银行开设了独立账户，依法独立核算、独立纳税。

2、报告期内，不存在控股股东对本公司非经营性资金占用情况。

五、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

适用 不适用

说明：不涉及

六、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

适用 不适用

说明：不涉及

七、报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

适用 不适用

说明：不涉及

八、企业是否属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

适用 不适用

说明：不涉及

九、债券相关中介机构情况

（一）会计师事务所

审计年度	会计师事务所名称	办公地址	签字会计师
2019	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街110号11层	李述喜、李晓敏
2020	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街110号11层	李述喜、李晓敏
2021	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街110号11层	李述喜、李晓敏
2022	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街110号11层	李述喜、李晓敏

（二）债券相关中介机构情况如下表：

序号	债券简称	主承销商名称、办公地址、联系人及电话	存续期管理机构名称、办公地址、联系人及电话	受托管理人(如有)名称、办公地址、联系人及电话	跟踪评级的评级机构(如有)名称、办公地址
1	23 运城城投 CP001	中信建投证券股份有限公司、北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼、黎铭、刘一鉴、010-85130921	中信建投证券股份有限公司、北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼、黎铭、刘一鉴、010-85130921	无	东方金诚国际信用评估有限公司、北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座 1101-1103、1201-1203 单元
2	22 运城城投 MTN001	中国光大银行股份有限公司、北京西城区太平桥大街 25 号光大中心、陈虹宇、0351-3839352	中国光大银行股份有限公司、北京西城区太平桥大街 25 号光大中心、陈虹宇、0351-3839352	无	东方金诚国际信用评估有限公司、北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座 1101-1103、1201-1203 单元
3	22 运城城投 CP002	中信建投证券股份有限公司、北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼、李唯、韩建、崔铭锴、010-86451622	中信建投证券股份有限公司、北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼、李唯、韩建、崔铭锴、010-86451622	无	东方金诚国际信用评估有限公司、北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座 1101-1103、1201-1203 单元
4	22 运城城投 CP001	中信建投证券股份有限公司、北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼、李唯、韩建、崔铭锴、010-86451622	中信建投证券股份有限公司、北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼、李唯、韩建、崔铭锴、010-86451622	无	东方金诚国际信用评估有限公司、北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座 1101-1103、1201-1203 单元
5	20 运城城投 MTN002	中国光大银行股份有限公司、北京西城区太平桥大街 25 号光大中心、单新尧、010-63639762	中国光大银行股份有限公司、北京西城区太平桥大街 25 号光大中心、陈虹宇、0351-3839352	无	东方金诚国际信用评估有限公司、北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座 1101-1103、1201-1203 单元
6	20 运城城投 MTN001	中国光大银行股份有限公司、北京西城区太平桥大街 25 号光大中心、单新尧、010-63639762	中国光大银行股份有限公司、北京西城区太平桥大街 25 号光大中心、陈虹宇、0351-3839352	无	东方金诚国际信用评估有限公司、北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座 1101-1103、1201-1203 单元
7	20 运城城投 PPN001	国信证券股份有限公司、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、殷恒、李岩、010-88005371、渤海银行股份有限公司、天津市河东区海河东路 218 号、齐金园、0351-8385119	国信证券股份有限公司、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、殷恒、李岩、010-88005371	无	东方金诚国际信用评估有限公司、北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座 1101-1103、1201-1203 单元

8	18 运城城投 MTN002	中国光大银行股份有 限公司、北京西城区 太平桥大街 25 号光大 中心、蒋川、 010-63637027	中国光大银行股份有 限公司、北京西城区太 平桥大街 25 号光大中 心、蒋川、 010-63637027	无	东方金诚国际信用评估有 限公司、北京市朝阳区朝外 西街 3 号 1 幢南座 1101-1103、1201-1203 单元
---	-------------------	--	--	---	---

提示：上述中介机构发生变更的，应当披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具
投资者权益的影响等

适用 不适用

说明：不涉及

第二章 债务融资工具存续情况

一、截至 2022 年年度报告披露日，公司存续的债券情况

具体情况如下：

存续债券情况（截至报告披露日）

单位：亿元，%

序号	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额（亿元）	利率（%）	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人（如有）
1	23 运城城投 CP001	042380129. IB	2023/3/7	2023/3/8	2024/3/8	10	6.5	到期一次还本付息	银行间市场	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	无
2	23 运投 01	250489. SH	2023/4/11	2023/4/12	2026/4/12	9	7.5	按年付息、到期一次性还本	交易所市场	华英证券有限责任公司, 中德证券有限责任公司	无	华英证券有限责任公司
3	22 运城城投 MTN001	102280773. IB	2022/4/12	2022/4/14	2025/4/14	5	7.5	按年付息、到期一次性还本	银行间市场	中国光大银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	无
4	20 运城城投 PPN001	032000246. IB	2020/3/19	2020/3/20	2025/3/20	6.9	6.2	按年付息、到期一次性还本	银行间市场	国信证券股份有限公司, 渤海银行股份有限公司	国信证券股份有限公司	无
5	21 运投 01	196545. SH	2021/11/3	2021/11/5	2024/11/5	10	6.5	按年付息、到期一次性还本	交易所市场	平安证券股份有限公司, 五矿	无	平安证券股份有限公司

										证券有限公司		公司
6	17 运城专项债	1780254. IB	2017/8/28	2017/8/29	2024/8/29	3.36	6.3	每年还本 1.68 亿元	交易所市场	西南证券股份有限公司	无	上海浦东发展银行股份有限公司太原分行
7	22 运投 D1	114019. S H	2022/10/28	2022/11/1	2023/11/1	10	6.6	按年付息、到期一次性还本	交易所市场	财通证券股份有限公司	无	财通证券股份有限公司
8	18 运城城投 MTN002	10180092 1. IB	2018/8/20	2018/8/22	2023/8/22	10	5.4	按年付息、到期一次性还本	银行间市场	中国光大银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	无
9	20 运城城投 MTN002	10200159 2. IB	2020/8/19	2020/8/21	2023/8/21	5	5.43	按年付息、到期一次性还本	银行间市场	中国光大银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	无
10	22 运城城投 CP002	04228035 3. IB	2022/8/1	2022/8/2	2023/8/2	5	5.63	到期一次还本付息	银行间市场	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	无
11	20 运城城投 MTN001	10200132 9. IB	2020/7/2	2020/7/7	2023/7/7	5	5.59	按年付息、到期一次性还本	银行间市场	中国光大银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	无
12	22 运城城投 CP001	04228029 1. IB	2022/6/23	2022/6/24	2023/6/24	5	5.8	到期一次还本付息	银行间市场	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券	无

提示：发行人有逾期未偿还债券的，应当说明未偿还余额、未按期偿还的原因及处置进展等情况

适用 不适用

说明：不涉及

二、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况，包括但不限于信用评级级别及评级展望变动，以及信用评级结果变化的原因等

适用 不适用

说明：不涉及

三、报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告期末的募集资金使用情况

债务融资工具募集资金使用情况（截止 2022 年 12 月 31 日）

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总资金	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
22 运城城投 MTN001	5	偿还发行人债务融资工具	城市基础设施建设	5	5	是	0
22 运城城投 CP002	5	偿还发行人债务融资工具	城市基础设施建设	5	5	是	0
22 运城城投 CP001	5	偿还发行人债务融资工具	城市基础设施建设	5	5	是	0
20 运城城投 MTN002	5	偿还发行人债务融资工具	城市基础设施建设	5	5	是	0
20 运城城投 MTN001	5	偿还发行人债务融资工具	城市基础设施建设	5	5	是	0
20 运城城投 PPN001	7	偿还有息债务	城市基础设施建设	7	7	是	0
18 运城城投 MTN002	10	置换金融机构借款	城市基础设施建设	10	10	是	0
19 运城城投	6	偿还金融机构	城市基础设施	6	6	是	0

投 PPN001		借款	施建设				
21 运城城投 SCP002	5	偿还发行人债务融资工具	城市基础设施建设	5	5	是	0
21 运城城投 CP001	10	偿还发行人债务融资工具	城市基础设施建设	10	10	是	0
21 运城城投 SCP003	5	偿还企业债务	城市基础设施建设	5	5	是	0
17 运城城投 PPN001	7.6	偿还金融机构借款	城市基础设施建设	7.6	7.6	是	0

报告期内，发行人未变更债券募集资金用途。

四、报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择条款、投资人保护条款等特殊条款的，报告期内相关条款的触发和执行情况

适用 不适用

说明：本报告期末，存续债务融资工具附发行人或投资者选择条款、投资人保护条款等特殊条款的，报告期内未触发相关条款的执行，具体情况如下表：

报告期内存续债务融资工具特殊条款触发和执行情况

序号	债券名称	债券简称	债券代码	特殊条款	是否触发	执行情况
1	运城市城市建设投资开发集团有限公司2022年度第一期中期票据	22 运城城投 MTN001	102280773 . IB	1、发行人利率调整选择权、投资人回售选择权；2、交叉保护条款、事先约束条款（出售/转移重大资产）	暂未行权、特殊投保条款不触发	-
2	运城市城市建设投资开发集团有限公司2022年度第一期超短期融资券	22 运城城投 SCP001	012282093 . IB	交叉保护条款、事先约束条款（出售/转移重大资产）	特殊投保条款不触发	-
3	运城市城市建设投资开发集团有限公司2022年度第二期短期	22 运城城投 CP002	042280353 . IB	-	-	-

	融资券					
4	运城市城市建设投资开发集团有限公司2022年度第一期短期融资券	22 运城城投 CP001	042280291 . IB	-	-	-
5	运城市城市建设投资开发集团有限公司2020年度第二期中期票据	20 运城城投 MTN002	102001592 . IB	交叉保护条款、事先约束条款（出售/转移重大资产）	特殊投保条款不触发	-
6	运城市城市建设投资开发集团有限公司2020年度第一期中期票据	20 运城城投 MTN001	102001329 . IB	交叉保护条款、事先约束条款（出售/转移重大资产）	特殊投保条款不触发	-
7	运城市城市建设投资开发集团有限公司2020年度第一期定向债务融资工具	20 运城城投 PPN001	032000246 . IB	发行人利率调整选择权、投资人回售选择权	暂未行权	-
8	运城市城市建设投资开发有限公司2018年度第二期中期票据	18 运城城投 MTN002	101800921 . IB	发行人利率调整选择权、投资人回售选择权	已行权	回售金额0亿元、继续持有金额10亿元，调整后利率5.4%

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

1、报告期末存续债务融资工具增信机制情况：

序号	债券名称	债券简称	债券代码	报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响
1	运城市城市建设投资开发集团有限公司2020年度第一期定向债务融资工具	20 运城城投 PPN001	032000246. IB	晋商信用增进投资股份有限公司提供不可撤销连带责任担保
2	运城市城市建设投资开发有限公司2018年度第二期中期票据	18 运城城投 MTN002	101800921. IB	中债信用增进投资股份有限公司为本期中期票据本息提供不可撤销的连带责任责任保证

2、报告期内，公司生产经营稳健，按期执行发行人偿债计划，本金及利息按期支付。

3、报告期内，本公司债务融资工具的其他偿债保障措施未发生变更，且均得到有效执行。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更、会计差错更正情况

1、报告期内会计政策、会计估计变更、会计差错更正情况的原因及影响，涉及追溯调整或重述的，需披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额

适用 不适用

说明：发行人 2022 年度无重要会计政策变更、2022 年度无重要会计估计变更、2022 年度无会计差错更正。

2、财务报告被会计师事务所出具了非标准意见审计报告，涉及事项及对企业生产经营和偿债能力的影响

适用 不适用

说明：报告期内，会计师事务所出具了标准意见审计报告。

3、报告期内公司合并报表范围发生重大变化的原因以及对企业生产经营和偿债能力的影响

适用 不适用

说明：为了贯彻落实山西省关于市县融资平台市场化转型精神，加快推进市属国有企业整合重组，根据运城市人民政府办公室《关于推进市属国有企业整合重组的通知》（运政办函〔2023〕1号）相关安排，以 2023 年 1 月 1 日为基准日，将本公司持有的运城市鑫运投城市发展有限公司 100% 国有股权，无偿划转至运城市人民政府国有资产监督管理委员会。运城市鑫运投城市发展有限公司更名为运城发展投资集团有限公司。截至目前，上述资产无偿划转和企业更名事项已经过有权机构决议通过，并已完

成工商登记变更。本次资产无偿划转不触发债券持有人会议。本次资产无偿划转对发行人生产经营、财务状况及偿债能力无重大不利影响。

二、报告期内，发行人合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 的情况

适用 不适用

说明：报告期内，公司合并报表范围未发生亏损。

三、报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况

适用 不适用

说明：截至 2022 年末，发行人受限资产账面价值（原值）为 230,921.11 万元，占同期资产总额的比例为 7.33%。除此之外，无其他资产限制用途安排以及具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。截至 2022 年末发行人受限资产情况如下：

项目	年末账面价值(原值)(万元)	受限原因
货币资金	530.35	保证金账户、睡眠户等
存货	187,980.83	借款抵押
固定资产	32,901.57	借款抵押
投资性房地产	9,508.36	借款抵押
合计	230,921.11	

四、截至报告期末公司对外担保金额以及重大未决诉讼情况说明

(一) 对外担保情况

适用 不适用

说明：截至 2022 年 12 月末，发行人对外担保余额为 70,256.67 万元。

截至2022年12月末发行人对外担保情况

单位：万元

担保人	被担保人	担保余额	担保期间
运城市城市建设投资开发集团有限公司	垣曲五龙镁业有限责任公司	19,000.00	2021.6.18-2024.6.17
	山西宏光医用玻璃股份有限公司	4,700.00	2019.10.14-2024.10.12
	山西阳光焦化集团股份有限公司	9,800.00	2021.12.24-2023.12.22
		4,000.00	2022.02.28-2023.02.28
		1,950.00	2022.02.28-2023.02.28
		3,050.00	2022.02.28-2023.02.28
		5,000.00	2022.02.28-2023.02.28
运城市住建投资建设有限公司	11,382.00	2022.12.8-2023.12.7	
永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	永济市经济技术开发区实业发展有限公司	8,000.00	2020.8.26-2035.8.20
		1,200.00	2022.7.30-2025.7.29
	山西鹤雀楼文化旅游产业发展有限公司	2,174.67	2022.6.24-2041.6.23
	合计	70,256.67	

(二) 涉及重大未决诉讼

适用 不适用

说明：原告：山西六建集团有限公司，被告：运城市富斯特污水处理有限公司，2021 年山西六建集团有限公司与运城市富斯特污水处理有限公司因建设工程合同产生纠纷，山西六建集团有限公司向山西省运城市盐湖区人民法院提起诉讼。2022 年 12 月 31 日，盐湖区人民法院一审判决（（2021）晋 0802 民初 5512 号）：被告运城市富斯特污水处理有限公司支付原告山西六建集团有限公司工程款 7,328,236.85 元及逾期利息。驳回原告山西六建集团有限公司其他诉讼请求。法院判决后运城市富斯特污水处理有限公司不服一审法院判决，2023 年 1 月已提起上诉。

五、报告期内公司变更信息披露事务管理制度的内容以及对投资者权益的影响，并披露变更后制度的主要内容的情况。

适用 不适用

说明：报告期内，公司于2021年6月29日修订了《运城市城市建设投资开发有限公司银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露管理制度》，并指定了信息披露事务负责人，具体内容可见《运城市城市建设投资开发有限公司银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露管理制度》以及《运城市城市建设投资开发有限公司关于披露信息披露负责人的公告》。2022年4月26日，公司披露了《运城市城市建设投资开发有限公司关于披露信息披露负责人变更的公告》，公司的信息披露负责人由乔景山变更为王芳。

第四章 财务报告

本公司严格按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》等银行间债券市场自律规则指引的规定，披露2022年年度财务报告，详见附件。

第五章 备查文件

一、备查文件：

- 1、运城市城市建设投资开发集团有限公司 2022 年年度报告；
- 2、报告期内在中国银行间交易商协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。

二、查询地址：

运城市城市建设投资开发集团有限公司

地址：运城市盐湖区铺安街 989 号

法定代表人：卢晓波

联系人：尹怡元

电话：0359-2399223

传真：0359-2399223

三、查询网站：

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）、上海清算所网站（www.shclearing.com）或者北京金融资产交易所网站（www.cfae.cn）查询本财务报告。

(以下无正文)

(本页无正文，为《运城市城市建设投资开发有限公司 2022
年年度报告》之盖章页)

运城市城市建设投资开发有限公司

2023年4月28日



运城市城市建设投资开发有限公司

审计报告

勤信审字【2023】第1531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	16-105



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【2023】第 1531 号

运城市城市建设投资开发集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了运城市城市建设投资开发集团有限公司（以下简称运城城投公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了运城城投公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于运城城投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

运城城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括运城城投公司 2022 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估运城城投公司的持续经营能力，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运城城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督运城城投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对运城城投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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运城城投公司不能持续经营。

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

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

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

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



合并资产负债表

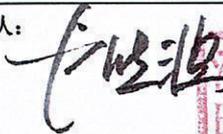
2022年12月31日

编制单位：运城市城市建设投资开发有限公司

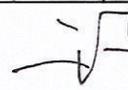
金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,655,631,925.08	810,831,544.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	5,894,802.71	3,938,222.30
应收账款	六（三）	5,179,204,119.54	5,749,908,399.02
应收款项融资			
预付款项	六（四）	188,426,441.92	223,280,726.71
其他应收款	六（五）	4,235,028,217.29	4,172,110,171.44
存货	六（六）	13,424,128,508.79	6,780,208,217.13
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）	398,872,537.93	862,795,534.36
流动资产合计		25,087,186,553.26	18,603,072,815.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六（八）	1,395,239,237.64	896,711,981.99
长期股权投资	六（九）	140,722,124.77	65,807,531.57
其他权益工具投资	六（十）	83,909,417.10	54,726,000.00
其他非流动金融资产	六（十一）	425,000,000.00	400,000,000.00
投资性房地产	六（十二）	80,980,342.94	75,854,216.89
固定资产	六（十三）	1,629,063,066.63	1,034,928,521.46
在建工程	六（十四）	2,278,518,742.80	2,000,373,592.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十五）	79,007,217.96	53,924,819.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十六）	20,186,815.16	1,463,085.77
递延所得税资产	六（十七）	12,675,424.23	8,297,531.71
其他非流动资产	六（十八）	256,668,391.16	213,680,561.27
非流动资产合计		6,401,970,780.39	4,805,767,842.80
资产总计		31,489,157,333.65	23,408,840,657.87

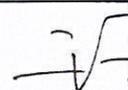
单位负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：运城市城市建设投资开发集团有限公司

金额单位：人民币元

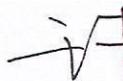
项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（十九）	511,844,502.45	195,063,916.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（二十）	1,507,314,685.55	2,150,236,180.85
预收款项	六（二十一）	10,359,595.00	13,112,302.20
合同负债	六（二十二）	238,101,057.12	214,442,683.75
应付职工薪酬	六（二十三）	34,389,429.61	39,399,073.91
应交税费	六（二十四）	253,425,027.03	260,173,204.13
其他应付款	六（二十五）	942,786,149.92	1,219,015,875.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十六）	4,869,659,374.62	1,997,252,093.64
其他流动负债	六（二十七）	3,079,704,027.86	2,058,724,079.10
流动负债合计		11,447,583,849.16	8,147,419,409.72
非流动负债：			
长期借款	六（二十八）	3,386,203,918.13	1,840,518,593.74
应付债券	六（二十九）	668,000,000.00	4,165,657,320.56
租赁负债			
长期应付款	六（三十）	2,574,571,330.62	1,223,787,676.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（三十一）	151,982,593.60	240,271,020.60
递延所得税负债	六（十七）	1,260,297,502.26	5,068,809.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,041,055,344.61	7,475,303,420.71
负债合计		19,488,639,193.77	15,622,722,830.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（三十二）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六（三十三）	9,512,690,871.72	5,292,842,090.36
减：库存股			
其他综合收益	六（三十四）	1,283,065.41	
其中：外币报表折算差额			
专项储备	六（三十五）	3,289,082.37	493,053.33
盈余公积	六（三十六）	148,570,545.99	121,862,031.67
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
一般风险准备	六（三十七）	4,185,251.07	5,398,952.35
未分配利润	六（三十八）	1,212,553,372.36	1,090,655,199.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,882,572,188.92	7,511,251,327.52
少数股东权益		117,945,950.96	274,866,499.92
所有者权益（或股东权益）合计		12,000,518,139.88	7,786,117,827.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,489,157,333.65	23,408,840,657.87

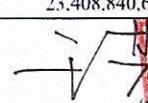
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印晓


印芳


印芳



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：运城市城市建设投资开发集团有限公司

金额单位：人民币元

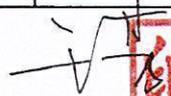
项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金		373,134,478.30	349,957,187.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	4,160,837,322.61	3,490,770,297.75
应收款项融资			
预付款项		104,427.01	27,499.72
其他应收款	十四（二）	4,238,281,694.22	3,875,855,301.16
存货		6,223,073,241.95	5,953,491,131.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十四（三）	304,604,400.00	729,590,976.10
流动资产合计		15,300,035,564.09	14,399,692,393.41
非流动资产：		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十四（四）	400,000,000.00	400,000,000.00
长期股权投资	十四（五）	5,596,501,209.29	1,294,158,934.52
其他权益工具投资	十四（六）	5,101,512.24	6,000,000.00
其他非流动金融资产	十四（七）	400,000,000.00	400,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,784,783.48	1,888,932.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		151,294.03	256,996.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		220,681,934.06	213,680,561.27
非流动资产合计		6,624,220,733.10	2,315,985,424.36
资产总计		21,924,256,297.19	16,715,677,817.77

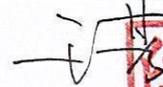
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司资产负债表(续)

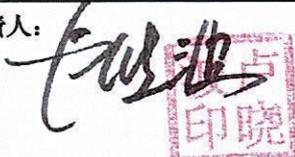
2022年12月31日

编制单位：运城市城市建设投资开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：		—	—
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,624,107.36	25,963,357.00
预收款项		10,359,595.00	13,112,302.20
合同负债			
应付职工薪酬		38,529.37	51,736.33
应交税费		238,010,781.43	242,730,183.51
其他应付款		661,578,199.81	433,081,107.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,235,409,647.49	1,501,800,000.00
其他流动负债		3,070,363,561.65	2,039,435,484.52
流动负债合计		8,235,384,422.11	4,256,174,171.09
非流动负债：		—	—
长期借款		1,298,184,651.27	1,458,183,482.64
应付债券		668,000,000.00	4,165,657,320.56
租赁负债			
长期应付款		971,101,398.00	275,493,362.72
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		2,937,286,049.27	5,899,334,165.92
负债合计		11,172,670,471.38	10,155,508,337.01
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		8,006,013,136.85	4,080,783,447.27
其他综合收益		-898,487.76	
专项储备			
盈余公积		148,206,020.47	121,497,506.15
未分配利润		1,598,265,156.25	1,357,888,527.34
所有者权益（或股东权益）合计		10,751,585,825.81	6,560,169,480.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,924,256,297.19	16,715,677,817.77

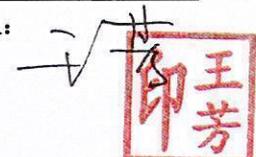
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2022年度

编制单位：运城城市投资建设开发有限公司

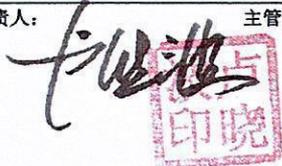
金额单位：人民币元

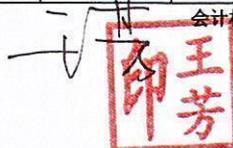
项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,107,169,401.37	2,908,177,772.44
其中：营业收入	六（三十九）	2,107,169,401.37	2,908,177,772.44
二、营业总成本		2,510,301,668.11	3,355,980,510.13
其中：营业成本	六（三十九）	2,027,748,412.31	2,913,917,051.94
税金及附加	六（四十）	9,494,494.30	8,891,981.31
销售费用		130,445,752.37	132,894,284.60
管理费用		143,952,186.47	106,042,968.60
研发费用			
财务费用	六（四十一）	198,660,822.66	194,234,223.68
其中：利息费用		295,360,071.50	352,640,923.98
利息收入		109,585,678.93	178,468,087.91
加：其他收益	六（四十二）	570,370,151.31	581,332,069.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十三）	6,971,554.17	14,265,635.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,214,467.93	-164,383.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十四）	-27,625,650.63	-39,035,405.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十五）	393,812.56	-13,282.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十六）	6,262,495.84	-3,057,873.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,240,096.51	105,688,406.02
加：营业外收入	六（四十七）	1,966,045.50	4,920,608.11
减：营业外支出	六（四十八）	29,497,575.94	981,746.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,708,566.07	109,627,268.04
减：所得税费用	六（四十九）	3,315,274.18	30,674,740.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,393,291.89	78,952,527.82
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		151,967,874.18	85,902,757.70
少数股东损益		-29,574,582.29	-6,950,229.88
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		122,393,291.89	78,952,527.82
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		2,124,517.10	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,283,065.41	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,283,065.41	
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		1,283,065.41	
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（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			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		841,451.69	
七、综合收益总额		124,517,808.99	78,952,527.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,250,939.59	85,902,757.70
归属于少数股东的综合收益总额		-28,733,130.60	-6,950,229.88
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


王雪


王芳


王芳



母公司利润表

2022年度

编制单位：运城城市城市建设投资开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		747,238,741.72	740,227,541.50
其中：营业收入	十四（八）	747,238,741.72	740,227,541.50
二、营业总成本		764,148,044.59	708,180,777.94
其中：营业成本	十四（八）	642,369,468.01	645,524,034.65
税金及附加		983,223.80	855,146.76
销售费用			
管理费用		25,997,119.78	17,068,172.21
研发费用			
财务费用		94,798,233.00	44,733,424.32
其中：利息费用		90,120,950.95	40,166,201.25
利息收入		3,050,006.45	3,096,971.01
加：其他收益		200,152,509.00	102,748,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		19,214,659.36	15,349,999.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		65,694,507.14	1,563,525.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,152,372.63	151,708,788.92
加：营业外收入		9,936.32	18,160.48
减：营业外支出		613,620.36	186,271.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,548,688.59	151,540,677.52
减：所得税费用		463,545.36	18,493,340.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,085,143.23	133,047,337.14
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-898,487.76	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-898,487.76	
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		-898,487.76	
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（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			
七、综合收益总额		266,186,655.47	133,047,337.14

单位负责人：

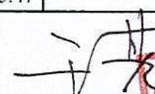
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












合并现金流量表

2022年度

编制单位：运城市城市建设投资开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		2,480,169,751.23	3,181,947,148.89
收到的税费返还		16,109,278.21	2,232,270.31
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十）	4,061,300,437.22	3,708,324,949.60
经营活动现金流入小计		6,557,579,466.66	6,892,504,368.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,619,416,233.01	2,690,914,087.92
支付给职工以及为职工支付的现金		222,852,942.63	196,380,622.77
支付的各项税费		29,525,187.64	36,557,403.73
支付其他与经营活动有关的现金	六（五十）	3,242,666,010.76	4,748,920,426.18
经营活动现金流出小计		6,114,460,374.04	7,672,772,540.60
经营活动产生的现金流量净额		443,119,092.62	-780,268,171.80
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			91,125,888.00
取得投资收益收到的现金		12,186,022.10	15,076,553.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6,439,510.05	992,802.75
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,625,532.15	107,195,244.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		740,842,712.21	1,236,307,425.00
投资支付的现金		46,200,000.00	79,555,888.00
取得了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		787,042,712.21	1,315,863,313.00
投资活动产生的现金流量净额		-768,417,180.06	-1,208,668,068.55
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		17,605,000.00	677,440,305.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		475,000.00	17,700,000.00
取得借款收到的现金		6,619,480,898.25	5,064,763,427.71
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,637,085,898.25	5,742,203,733.67
偿还债务支付的现金		4,741,887,886.94	3,569,400,310.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		648,616,261.48	517,255,571.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,296,554.76	
支付其他与筹资活动有关的现金	六（五十）	68,306,270.57	51,729,064.26
筹资活动现金流出小计		5,458,810,418.99	4,138,384,945.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,178,275,479.26	1,603,818,787.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		852,977,391.82	-385,117,452.60
加：期初现金及现金等价物余额		797,350,990.41	1,182,468,443.01
六、期末现金及现金等价物余额	六（五十一）	1,650,328,382.23	797,350,990.41

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印


王芳 印


王芳 印



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：运城城市投资建设开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		80,333,273.69	105,062,511.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,774,026,466.01	3,405,073,273.03
经营活动现金流入小计		2,854,359,739.70	3,510,135,785.01
购买商品、接受劳务支付的现金		244,236,335.88	99,609,304.58
支付给职工以及为职工支付的现金		16,883,159.23	14,092,267.14
支付的各项税费		482,876.30	235,616.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,746,613,760.89	3,787,461,130.02
经营活动现金流出小计		2,008,216,132.30	3,901,398,317.80
经营活动产生的现金流量净额		846,143,607.40	-391,262,532.79
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,214,659.36	15,349,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		19,214,659.36	15,349,999.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		533,817.74	686,154.87
投资支付的现金		376,757,585.19	314,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		377,291,402.93	314,686,154.87
投资活动产生的现金流量净额		-358,076,743.57	-299,336,154.88
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			300,000,000.00
取得借款收到的现金		3,894,434,651.27	3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,894,434,651.27	3,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,786,300,000.00	2,730,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		519,855,017.81	444,398,683.65
支付其他与筹资活动有关的现金		53,156,270.57	40,319,064.26
筹资活动现金流出小计		4,359,311,288.38	3,215,217,747.91
筹资活动产生的现金流量净额		-464,876,637.11	584,782,252.09
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		23,190,226.72	-105,816,435.58
加：期初现金及现金等价物余额		349,944,251.58	455,760,687.16
六、期末现金及现金等价物余额		373,134,478.30	349,944,251.58

单位负责人：

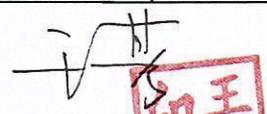
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：运城市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	5,292,842,090.36		493,053.33	121,862,031.67	5,398,952.35	1,090,655,199.81	7,511,251,327.52	274,866,499.92	7,786,117,827.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00	5,292,842,090.36		493,053.33	121,862,031.67	5,398,952.35	1,090,655,199.81	7,511,251,327.52	274,866,499.92	7,786,117,827.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,219,848,781.36	1,283,065.41	2,796,029.04	26,708,514.32	-1,213,701.28	1,213,898,172.55	4,371,320,861.40	-156,920,548.96	4,214,400,312.44
（一）综合收益总额			1,283,065.41				151,967,874.18	153,250,939.59	-28,733,130.60	124,517,808.99
（二）所有者投入和减少资本		4,219,848,781.36						4,219,848,781.36	-127,783,397.15	4,092,065,384.21
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他		4,219,848,781.36						4,219,848,781.36	-127,783,397.15	4,092,065,384.21
（三）专项储备提取和使用				2,796,029.04				2,796,029.04		2,796,029.04
1、提取专项储备				3,194,624.31				3,194,624.31		3,194,624.31
2、使用专项储备				-398,595.27				-398,595.27		-398,595.27
（四）利润分配										
1、提取盈余公积					26,708,514.32			26,708,514.32		26,708,514.32
其中：法定盈余公积					26,708,514.32			26,708,514.32		26,708,514.32
任意盈余公积										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资者										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	9,512,690,871.72	1,283,065.41	3,289,082.37	148,570,545.99	4,185,251.07	1,212,553,372.36	11,882,572,188.92	117,945,950.96	12,000,518,139.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 远城市城市建设投资开发集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	4,793,803,677.20			108,557,297.96	4,359,400.00	1,019,096,728.17	6,125,817,103.33	110,624,217.82	6,236,441,321.15
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	4,793,803,677.20			108,557,297.96	4,359,400.00	1,019,096,728.17	6,125,817,103.33	110,624,217.82	6,236,441,321.15
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	800,000,000.00	499,038,413.16		493,053.33	13,304,733.71	1,039,552.35	71,556,471.64	1,385,434,224.19	164,242,282.10	1,549,676,506.29
(一) 综合收益总额							85,902,757.70	85,902,757.70	-6,950,229.88	78,952,527.82
(二) 所有者投入和减少资本		1,299,038,413.16						1,299,038,413.16	171,192,511.98	1,470,230,925.14
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		1,299,038,413.16						1,299,038,413.16	171,192,511.98	1,470,230,925.14
(三) 专项储备提取和使用				493,053.33				493,053.33		493,053.33
1. 提取专项储备				800,040.00				800,040.00		800,040.00
2. 使用专项储备				-306,986.67				-306,986.67		-306,986.67
(四) 利润分配					13,304,733.71			13,304,733.71		13,304,733.71
1. 提取盈余公积					13,304,733.71			13,304,733.71		13,304,733.71
其中: 法定公积金					13,304,733.71			13,304,733.71		13,304,733.71
任意公积金										
储备基金										
储备基金										
# 盈余公积										
# 专项储备										
# 其他										
2. 提取一般风险准备						1,039,552.35		1,039,552.35		1,039,552.35
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	800,000,000.00	-800,000,000.00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	800,000,000.00	-800,000,000.00								
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	5,292,842,090.36		493,053.33	121,862,031.67	5,398,952.35	1,090,655,199.81	7,511,251,327.52	274,866,499.92	7,786,117,827.44

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：运城城市建设投资开发集团有限公司

项目	本年年末余额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	4,080,783,447.27			121,497,506.15	1,357,888,527.34	6,560,169,480.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,000,000,000.00	4,080,783,447.27			121,497,506.15	1,357,888,527.34	6,560,169,480.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,925,229,689.58	-898,487.76		26,708,514.32	240,376,628.91	4,191,416,345.05
(一) 综合收益总额			-898,487.76			267,085,143.23	266,186,655.47
(二) 所有者投入和减少资本		3,925,229,689.58					3,925,229,689.58
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 专项储备提取和使用		3,925,229,689.58					3,925,229,689.58
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
(四) 利润分配							
1、提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
储备基金							
企业发展基金							
#利润分配投资							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							
4、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(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、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	8,006,013,136.85	-898,487.76		148,206,020.47	1,598,265,156.25	10,751,585,825.81

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 运城市城市建设投资开发集团有限公司

项目	上年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	4,398,457,576.48			108,192,772.44	1,238,145,923.91
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	200,000,000.00	4,398,457,576.48			108,192,772.44	1,238,145,923.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	800,000,000.00	-317,674,129.21			13,304,733.71	119,742,603.43
(一) 综合收益总额						133,047,337.14
(二) 所有者投入和减少资本		482,325,870.79				482,325,870.79
1、所有者投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他		482,325,870.79				482,325,870.79
(三) 专项储备提取和使用						
1、提取专项储备						
2、使用专项储备						
(四) 利润分配					13,304,733.71	-13,304,733.71
1、提取盈余公积					13,304,733.71	-13,304,733.71
其中: 法定公积金					13,304,733.71	-13,304,733.71
任意公积金						
# 储备基金						
# 企业发展基金						
# 回购专户投资						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者 (或股东) 的分配						
4、其他						
(五) 所有者权益内部结转	800,000,000.00	-800,000,000.00				
1、资本公积转增资本 (或股本)	800,000,000.00	-800,000,000.00				
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、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	4,080,783,447.27			121,497,506.15	1,357,888,527.34

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王芳

王芳

王芳



运城市城市建设投资开发集团有限公司

2022 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

运城市城市建设投资开发集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“城投公司”)成立于 2003 年 6 月 11 日, 由运城市人民政府批准设立, 设立时注册资本为人民币 15,000.00 万元, 并由运城市今朝会计师事务所出具了运城今朝验[2003]第 0035 号验资报告, 取得了统一社会信用代码 9114080075150463XW 的《企业法人营业执照》; 2007 年 8 月 31 日注册资本增至 20,000.00 万元, 并由运城市光大会计师事务所出具了运城光大变验[2007]0013 号验资报告。2021 年注册资本增加至 100,000.00 万元, 并由山西高盛新会计师事务所有限公司出具了晋高盛新验【2021】0008 号验资报告, 截至 2022 年 12 月 31 日本公司注册资本为 100,000.00 万元, 实收资本为 100,000.00 万元。

2. 注册地

运城市盐湖区铺安街 989 号。

3. 法定代表人

法定代表人为卢晓波。

4. 经营范围

政策性项目投资; 政府授权范围内的国有资产经营、产业培育、城市基础设施建设与维护、城市建设项目咨询服务、房地产开发、文化旅游项目开发; 停车场经营; 资产租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 27 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 19 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”)的披露规定编制。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 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

(一) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

正常营业周期,是指企业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。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

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的会计处理方法

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的会计处理方法

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，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“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）。

（五）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情

况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。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企业或主体。

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及吸收合并下的被合并方，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

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”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。

（六）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。

（七）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.金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

5.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。

6.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。

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。

（八）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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
不计提坏账组合	根据公司往年偿还款项的实际情况及款项的风险特征性质，对于关联方款项、行政事业单位款项等纳入不计提坏账组合进行管理和控制
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
应收保理款组合	其他方法，本段第②项

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

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

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

① 账龄分析法

账龄	山西建运汽车销售有限公司应收汽车销售款计提比例 (%)	账龄分析法组合应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)		3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

② 采用其他方法的应收保理款、应收保理利息坏账准备计提如下：

应收保理款、应收保理利息按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1-6 个月，含 6 个月的客户）、次级类（逾期 6-12 个月客户）、可疑类（逾期 12-24 个月客户）及损失类（逾期 24 个月以上客户）等 5 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户定制相应坏账计提比例，计提基数还包含该客户尚未到期部分的应收保理款、保理利息收入。

坏账准备按客户风险类型计提比例如下：

风险类型	坏账计提比例（%）
正常类	0.5
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

(3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
不计提坏账组合	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、备用金、可收回性较高的款项等纳入不计提坏账组合进行管理和控制
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备

对于划分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”。

账龄分析法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	3
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（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：

项目	确定组合的依据
不计提坏账组合	根据公司往年偿还款项的实际情况及款项的风险特征性质，对于关联方款项、行政事业单位款项、可收回性较高的款项等纳入不计提坏账组合进行管理和控制
应收融资租赁款组合	其他方法

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已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期1-6个月，含6个月的客户）、次级类（逾期6-12个月客户）、可疑类（逾期12-24个月客户）及损失类（逾期24个月以上客户）等5种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户定制相应坏账计提比例，计提基数还包含该客户尚未到期部分的应收租赁款。

坏账准备按客户风险类型计提比例如下：

风险类型	坏账计提比例（%）
正常类	0.5
关注类	2

风险类型	坏账计提比例 (%)
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

(九) 存货

1. 存货的类别

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、市政工程等。

2. 发出存货的计价方法

土地、市政工程的发出采用个别计价法；其余存货的发出采用加权平均法。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

（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“合并财务报表的编制方法”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，在处置时将原计入股东权益的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。

（十一）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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。

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。

（十二）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：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

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—50年	0-5	1.90-5.00
机器设备	年限平均法	7—12年	0-5	7.92—14.29
运输设备	年限平均法	4—10年	0-5	9.50—25.00
其他设备	年限平均法	5—10年	0-5	9.50—20.00

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 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。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

摊销年限按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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、商誉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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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

损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/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。

（二十三）租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

重大会计判断和估计本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计

提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司 2022 年度无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司 2022 年度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	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2008]151 号）和《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）的相关规定，公司 2022 年度取得的补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

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 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指

2022年12月31日，“本期”系指2022年1月1日至12月31日，“上期”系指2021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	964,493.37	807,781.60
银行存款	1,649,363,888.86	796,543,208.81
其他货币资金	5,303,542.85	13,480,553.70
合计	1,655,631,925.08	810,831,544.11

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金及睡眠户等	5,303,542.85	13,480,553.70
合计	5,303,542.85	13,480,553.70

(二) 应收票据

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	5,894,802.71	3,938,222.30
合计	5,894,802.71	3,938,222.30

2. 期末公司不存在已质押的应收票据。

3. 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,244,049,122.51	100.00	64,845,002.98	1.24	5,179,204,119.54
其中：不计提坏账组合	4,037,510,412.31	76.99	-	-	4,037,510,412.31

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄分析法组合	609,508,011.85	11.62	61,144,048.21	10.03	548,363,963.64
应收保理款组合	597,030,698.35	11.38	3,700,954.77	0.62	593,329,743.58
合计	5,244,049,122.51	100.00	64,845,002.98	1.24	5,179,204,119.54

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	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,830,336,067.67	100.00	80,427,668.65	1.38	5,749,908,399.02
其中：不计提坏账组合	3,430,699,076.27	58.84			3,430,699,076.27
账龄分析法组合	1,630,022,844.74	27.96	76,579,597.91	4.70	1,553,443,246.83
应收保理款组合	769,614,146.66	13.20	3,848,070.74	0.50	765,766,075.92
合计	5,830,336,067.67	100.00	80,427,668.65	1.38	5,749,908,399.02

(1) 不计提坏账的应收账款

信用风险特征	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
政府部门	4,037,510,412.31		3,430,699,076.27	
合计	4,037,510,412.31		3,430,699,076.27	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	31,726,964.91	951,808.95	3.00%
1年以内（山西建运汽车销售有限公司应收汽车销售款）	188,913,292.83	-	0.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	300,525,942.96	30,052,594.30	10.00%
2至3年	77,472,932.65	23,241,879.79	30.00%
3至4年	7,659,242.03	3,829,621.02	50.00%
4至5年	707,461.60	565,969.28	80.00%
5年以上	2,502,174.87	2,502,174.87	100.00%
合计	609,508,011.85	61,144,048.21	

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	23,896,957.35	716,908.72	3.00%
1年以内（山西建运汽车销售有限公司应收汽车销售款）	942,849,978.62		0.00%
1至2年	625,723,846.94	62,572,384.70	10.00%
2至3年	34,090,384.90	10,227,115.47	30.00%
3至4年	707,462.04	353,731.02	50.00%
4至5年	223,784.44	179,027.55	80.00%
5年以上	2,530,430.45	2,530,430.45	100.00%
合计	1,630,022,844.74	76,579,597.91	

注：1年以内坏账计提政策存在0%及3%两种情况，参见附注四（八）（2）。

（3）按客户风险类型的应收保理款

客户风险特征	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
正常类	549,310,613.04	92.01	2,746,553.06	0.50%
关注类	47,720,085.31	7.99	954,401.71	2.00%
合计	597,030,698.35	100.00	3,700,954.77	

续

客户风险特征	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
正常类	769,614,146.66	100.00%	3,848,070.74	0.50%
合计	769,614,146.66	100.00%	3,848,070.74	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-15,039,576.79 元, 核销应收账款 43,088.88 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
运城市财政局	市政工程款	4,037,510,412.31	1 年以内 606,811,336.04 1-2 年 613,761,279.88 2-3 年 124,329,657.64 4-5 年 249,274,061.27 5 年以上 2,443,334,077.48	76.99	
运城市盐湖区建设投资有限公司	保理款	206,100,000.00	1 年以内 6,100,000.00 2-3 年 200,000,000.00	3.93	1,030,500.00
垣曲县五龙镁业有限责任公司	保理款	88,000,000.00	1 年以内	1.68	440,000.00
运城蓝投桃李春风开发运营有限公司	保理款	56,356,041.66	1 年以内 11,356,041.66 1-2 年 45,000,000.00	1.07	281,780.21
山西翌佳环保科技有限公司	保理款	48,431,175.00	1 年以内	0.92	242,155.88
合计		4,436,397,628.97		84.60	1,994,436.08

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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)	168,262,432.90	89.30	215,593,954.22	96.56
1 至 2 年	16,631,442.91	8.83	3,605,435.84	1.62

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	34,000.00	0.02	588,195.01	0.26
3年以上	3,498,566.11	1.86	3,493,141.64	1.56
合计	188,426,441.92	100.00	223,280,726.71	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债权单位	债务单位	金额	未结算原因
运城民航机场有限公司	中航凯迪恩机场工程有限公司	3,300,000.00	项目未结算
运城机场深航酒店管理有限公司	深圳市卓安盛酒店用品有限公司	1,949,729.10	项目未结算
运城机场深航酒店管理有限公司	深圳市德威洗涤设备有限公司	2,512,294.00	项目未结算
运城机场深航酒店管理有限公司	山西瑞欢商贸有限公司	3,882,199.40	项目未结算
运城机场深航酒店管理有限公司	广东雅淳酒店用品有限公司	1,391,074.40	项目未结算
运城机场深航酒店管理有限公司	上海金旭文化传播有限公司	4,598,905.97	项目未结算
合计		17,634,202.87	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	未结算原因
运城关铝热电有限公司	97,889,980.91	1年以内	未到结算期
山西华新燃气销售有限公司	15,689,612.33	1年以内	未到结算期
华兆(运城)绿色建材科技有限公司	15,000,000.00	1年以内	未到结算期
山西省水利建筑工程局有限公司	10,657,024.08	1年以内	未到结算期
上海金旭文化传播有限公司	4,598,905.97	1年以内 3,069,300.00 1-2年 1,529,605.97	未到结算期
合计	143,835,523.29		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,235,028,217.29	4,172,110,171.44
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
合计	4,235,028,217.29	4,172,110,171.44

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	336,514,053.78	7.50	142,634,687.88	42.39	193,879,365.90
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,148,315,416.31	92.50	107,166,564.92	2.58	4,041,148,851.39
其中：不计提坏账组合	3,250,130,883.40	72.47	-	-	3,250,130,883.40
账龄分析法组合	898,184,532.91	20.03	107,166,564.92	11.93	791,017,967.99
合计	4,484,829,470.09	100.00	249,801,252.80	5.57	4,235,028,217.29

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	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	806,904,680.31	18.50	126,116,425.50	15.63	680,788,254.81
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,554,951,218.32	81.50	63,629,301.69	1.79	3,491,321,916.63
其中：不计提坏账组合	3,048,262,455.04	69.88			3,048,262,455.04
账龄分析法组合	506,688,763.28	11.62	63,629,301.69	12.56	443,059,461.59
合计	4,361,855,898.63	100.00	189,745,727.19	4.35	4,172,110,171.44

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项的性质	金额	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
山西鑫农石油有限公司	往来款	248,941,018.16	2-3年 14,973,722.00 3-4年 233,967,296.16	5.55	124,470,509.08
运城市鑫佰融交通建设有限公司	往来款	73,206,682.91	1年以内 59,362,768.68 1-2年 13,843,914.23	1.63	10,981,002.44
山西鑫中大生物科技有限公司	往来款	14,366,352.71	2-3年 13,715,740.48 3-4年 650,612.23	0.32	7,183,176.36
合计		263,307,370.87		7.50	142,634,687.88

(2) 不计提坏账准备的其他应收款

信用风险特征	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
行政事业单位	2,457,746,278.08		1,990,337,937.29	
项目款	551,114,245.24		470,422,007.55	
保证金、备用金	241,270,360.08		258,969,258.92	
可收回性较高款项			328,533,251.28	
合计	3,250,130,883.40		3,048,262,455.04	

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	644,595,965.01	19,337,878.95	3.00%
1至2年	125,802,222.08	12,580,222.20	10.00%
2至3年	50,935,853.27	15,280,755.97	30.00%
3至4年	30,276,683.38	15,138,341.69	50.00%
4至5年	8,722,215.35	6,977,772.28	80.00%
5年以上	37,851,593.82	37,851,593.82	100.00%
合计	898,184,532.91	107,166,564.92	

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	377,749,102.42	11,332,473.07	3.00%
1至2年	59,151,458.58	5,915,145.86	10.00%
2至3年	31,518,504.63	9,455,551.39	30.00%
3至4年	1,894,695.40	947,347.70	50.00%
4至5年	1,981,092.89	1,584,874.31	80.00%
5年以上	34,393,909.36	34,393,909.36	100.00%
合计	506,688,763.28	63,629,301.69	

注：本年账龄存在不勾稽情况为合并范围变更造成。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	63,629,301.69		126,116,425.50	189,745,727.19
2022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	30,010,586.01	-	84,724,450.78	114,735,036.79
本年转回	-	-	68,206,188.40	68,206,188.40
本年转销				
本年核销				
其他变动	13,526,677.21			13,526,677.21
2022年12月31日余额	107,166,564.91		142,634,687.88	249,801,252.79

注：本年其他变动为合并范围变更造成。

3. 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	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 金额
运城市财政局	往来款	1,893,540,793.68	1年以内 705,466,788.98 1-2年 340,295,578.33 2-3年 399,939,769.11 3-4年 447,838,657.26	42.22	
	航线补贴款	441,941,730.89	1-2年 148,241,965.54 2-3年 271,042,021.57 3-4年 22,657,743.78	9.85	
运城关铝热电有限公司	往来款	361,029,277.50	1年以内	8.05	10,830,878.32
山西鑫农石油有限公司	往来款	248,941,018.16	2-3年 14,973,722.00 3-4年 233,967,296.16	5.55	124,470,509.08
陶村镇镇政府	往来款	131,000,000.00	1-2年	2.92	
运城市鑫佰融交通建设有限公司	往来款	73,206,682.91	1年以内 59,362,768.68 1-2年 13,843,914.23	1.63	10,981,002.44
合计		3,149,659,503.14		70.23	146,282,389.84

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,198,721.96		15,198,721.96	5,124,722.68		5,124,722.68
开发成本	1,125,345,605.95		1,125,345,605.95	690,866,481.71		690,866,481.71
土地	8,022,592,683.81		8,022,592,683.81	2,195,192,423.90		2,195,192,423.90
在施工程等	3,931,162,902.22		3,931,162,902.22	3,664,695,433.00		3,664,695,433.00
发出商品及在途物资	1,624,590.62		1,624,590.62	2,346,629.97		2,346,629.97
库存商品	61,736,637.97	181,861.84	61,554,776.13	211,801,461.58	152,386.32	211,649,075.26

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料及低值易耗品	2,115,677.94		2,115,677.94	10,333,450.61		10,333,450.61
储备粮油	264,533,550.16		264,533,550.16			
合计	13,424,310,370.63	181,861.84	13,424,128,508.79	6,780,360,603.45	152,386.32	6,780,208,217.13

注 1：2017 年运城市人民政府将“晋（2017）运城市不动产权第 0000076 号”零元划拨至城投公司。

注 2：本期新增存货-储备粮油系合并范围内新增运城市地方粮食战略储备库有限责任公司造成。

注 3：本期新增土地为合并范围内新增运城市华通土地整理有限责任公司造成，增加土地明细详见下表：

序号	权证号	土地性质	面积（平方米）	金额（元）
1	晋（2022）运城市不动产权第 0033436 号	城镇住宅/商服用地	124,250.75	572,222,032.60
2	晋（2022）运城市不动产权第 0033443 号	城镇住宅/商服用地	114,848.49	503,794,727.90
3	晋（2022）运城市不动产权第 0033442 号	城镇住宅/商服用地	118,582.19	520,171,439.90
4	晋（2022）运城市不动产权第 0068271 号	城镇住宅/商服用地	122,319.77	536,558,199.60
5	晋（2022）运城市不动产权第 0033421 号	城镇住宅/商服用地	90,125.49	395,347,856.30
6	晋（2022）运城市不动产权第 0033439 号	城镇住宅/商服用地	45,353.70	200,927,503.10
7	晋（2022）运城市不动产权第 0033440 号	城镇住宅/商服用地	43,749.21	193,336,007.40
8	晋（2022）运城市不动产权第 0033438 号	城镇住宅/商服用地	59,538.83	274,199,008.70
9	晋（2022）运城市不动产权第 0033424 号	城镇住宅/商服用地	95,872.36	441,538,973.70
10	晋（2022）运城市不动产权第 0033426 号	城镇住宅/商服用地	77,555.17	323,227,894.10
11	晋（2022）运城市不动产权第 0033425 号	城镇住宅/商服用地	9,393.77	39,540,209.30
12	晋（2022）运城市不动产权第 0033437 号	城镇住宅/商服用地	10,280.47	43,276,553.40
13	晋（2022）运城市不动产权第 0048707 号	城镇住宅/商服用地	134,284.28	587,543,821.10
14	晋（2022）运城市不动产权第 0033423 号	批发零售用地	116,940.28	518,179,705.70
15	晋（2022）运城市不动产权第 0051944 号	城镇住宅/商服用地	50,289.15	220,042,848.80

序号	权证号	土地性质	面积(平方米)	金额(元)
16	晋(2022)运城市不动产权第0051945号	城镇住宅/商服用地	22,799.48	100,756,134.00
17	晋(2022)运城市不动产权第0051943号	城镇住宅/商服用地	81,721.78	357,567,754.30
	合计		1,317,905.17	5,828,230,669.90

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	91,783,833.55	131,884,194.02
预缴税费	2,484,304.38	1,320,364.24
土地	304,604,400.00	729,590,976.10
合计	398,872,537.93	862,795,534.36

注：2021年10月依据运城市人民政府运政函【2021】30号文件，因城市建设需要，运城市人民政府决定依法收回城投公司中心城区18宗国有建设用地使用权，收回地块面积2288亩，以13.28亿元予以补偿（或以地块置换），该部分土地账面价值11.55亿元，2021年以货币资金4.89亿元补偿部分（对应土地价值4.26亿元），2022年以货币资金4.89亿元补偿部分（对应土地价值4.25亿元），剩余部分以后年度进行货币资金补偿或是土地置换。

(八) 长期应收款

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
融资租赁款	404,706,856.27	9,467,618.63	395,239,237.64	549,094,004.77	4,209,020.52	544,884,984.25
其中：未实现融资收益	31,694,108.95		31,694,108.95	48,173,002.26		48,173,002.26
其他长期应收款项	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
其中：山西正威供应链管理有限公司	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
山西运威供应链管理有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
山西夏县农村商业银行稳定发展资金	500,000,000.00		500,000,000.00			
合计	1,404,706,856.27	9,467,618.63	1,395,239,237.64	900,921,002.51	4,209,020.52	896,711,981.99

注 1：其他长期应收款项 4 亿元为本公司 2020 年 7 月投资山西正威供应链管理有限公司 2 亿元，12 月增加投资 2 亿元，共计 4 亿元，持股 40%，运城市城市建设投资开发集团有限公司不实际参与公司的运营和管理，享受固定年化收益，6 年后收回投资款 4 亿元。

注 2：其他长期应收款项 1 亿元为本公司子公司运城市鑫运投城市发展有限公司 2022 年 9 月投资山西运威供应链管理有限公司 1 亿元，持股 40%（协议约定出资 4 亿元，目前仅出资 1 亿元），运城市鑫运投城市发展有限公司不实际参与公司的运营和管理，享受固定年化收益，6 年后收回投资款 1 亿元。

注 3：其他长期应收款项 5 亿元为本公司子公司运城市政通资产运营发展有限公司根据运城市人民政府（运政办发【2022】34 号）关于《运城市农村信用社高风险机构使用稳定发展资金化解风险专项工作方案的通知》，与山西夏县农村商业银行股份有限公司在 2022 年 12 月签订不良资产等额置换协议，共计 5 亿元。

（九）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	其他转入	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
山西建投晋南建筑产业有限公司	46,442,540.98			1,273,972.73		
运城市西港航空食品有限公司	1,491,049.41			-404,570.94		
运城市蓝星广播电视网络传输有限公司	17,873,941.18			-6,091,374.73		
山西恒皓装饰工程有限公司			984,522.14	7,505.01		
永济市粟源粮油有限公司			35,005,801.30			
永济市污水处理厂有限责任公司			44,138,737.69			
永济市城乡供水有限公司						
合计	65,807,531.57		80,129,061.13	-5,214,467.93		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山西建投晋南建筑产业有限公司				47,716,513.71	
运城市西港航空食品有限公司				1,086,478.47	
运城市蓝星广播电视网络传输有限公司				11,782,566.45	
山西恒皓装饰工程有限公司				992,027.15	
永济市粟源粮油有限公司				35,005,801.30	
永济市污水处理厂有限责任公司				44,138,737.69	
永济市城乡供水有限公司					
合计				140,722,124.77	

注 1：运城市鑫运投城市发展有限公司 2017 年 10 月投资山西建投晋南建筑产业有限公司 4,500.00 万元，持股比例 30%；

注 2：运城民航机场有限公司 2009 年 9 月投资运城市西港航空食品有限公司 60.00 万元，持股比例 20%；

注 3：运城市鑫运投城市发展有限公司 2019 年 1 月投资运城市蓝星广播电视网络传输有限公司 1,067.47 万元，持股比例 45%，2020 年 4 月，运城市鑫运投城市发展有限公司增加投资 1,240.00 万元，增加投资后持股比例仍为 45%。

注 4：本公司子公司运城市地方粮食战略储备库有限责任公司全资子公司运城市粮丰物贸有限公司于 2022 年 12 月完成注销手续，其账面资产负债由运城市地方粮食战略储备库有限责任公司接收。该公司注销前运城市地方粮食战略储备库有限责任公司已全额计提对该公司的长期股权投资减值准备，2022 年末运城市地方粮食战略储备库有限责任公司对其进行吸收合并后，因此该部分长期股权投资数据未在上表列示。

注 5：本期转入为新增合并范围永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司造成。

(1) 永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司 2020 年 4 月出资 100 万元收购山西恒皓装饰工程有限公司 20% 股权；

(2) 永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司对永济市粟源粮油有限公司持股 100%，对永济市污水处理厂有限责任公司持股 94.25%，对永济市城乡供水有限公司持股 100%，上述三家

公司股权均为根据永济市政府文件划入造成，但划入股权后永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司未对其进行控制，也未参与其经营，根据实质重于形式原则，年末永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司并未对其进行合并，根据永济政府出具的文件（详见十二、资产负债表日后事项），上述三家公司以 2022 年 4 月 30 日为基准日划出，因此年末也未对其进行长期股权投资权益法调整。

（3）永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司 2021 年 9 月进行资产整合，向永济市人民政府递交《关于办理资产注入和股权变更手续的请示》（永蒲发【2021】7 号），同意将永济市财政局持有的市城乡供水公司 100%股权划给永济城投，但永济市城乡供水有限公司划入时净资产为-44,157,470.69 元，因此本公司账面长期股权投资金额列示为 0。2022 年 8 月，永济市城乡供水有限公司工商变更，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司退出，股东变更为永济市农村供水服务中心（持股 68.80%）和永济市城市供水服务中心（持股 31.20%）。

（十）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算：		
运城晋建热电有限公司	51,693,628.43	48,726,000.00
运城中建信建舜兴建设发展有限公司	5,101,512.24	6,000,000.00
山西华舜和体育中心项目管理有限公司	27,114,276.43	
合计	83,909,417.10	54,726,000.00

注 1：本公司子公司运城市热力有限公司 2017 年 5 月投资运城晋建热电有限公司 45,622,200.00 元，持股比例 15%；2020 年 6 月，运城晋建热电有限公司各股东同比例出资，运城市热力有限公司增加投资 3,103,800.00 元，追加投资后持股比例仍为 15%。

注 2：本公司 2017 年 3 月投资运城中建信建舜兴建设发展有限公司 6,000,000.00 元，持股比例 10%。

注 3：2020 年，根据永济市人民政府文件，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司持股山西华舜和体育中心项目管理有限公司 20%股权。

（十一）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
山西信恒翔股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	400,000,000.00
永济蒲坂振兴股权投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
合计	425,000,000.00	400,000,000.00

注1：2018年6月，运城市城市建设投资开发集团有限公司委托晋商信用增进投资股份有限公司投资山西信恒翔股权投资合伙企业（有限合伙），出资1.5亿元（其中投资款1.2亿元，保证金0.3亿元），2019年9月，本公司取消与晋商信用增进投资股份有限公司签订的委托投资协议，当月，本公司投资山西信恒翔股权投资合伙企业（有限合伙），出资1.2亿元，持股14.27%。2021年本公司与晋商信用增进投资股份有限公司签订的股权转让协议，出资2.8亿元，截止2021年12月31日，工商信息已变更，城投公司出资共计4亿，持股47.5737%。根据山西信恒翔股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，城投公司为有限合伙人，有限合伙人不得执行合伙企业事务，不得对外代表合伙企业，任何有限合伙人均不得参与管理或控制合伙企业的投资业务及以合伙企业名义进行其他活动、交易和业务，不得代表合伙企业签署文件，亦不得从事其他对合伙企业形成约束的行为。

注2：2020年4月，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司（持股50%）、运城河东联创股权投资合伙企业（有限合伙）（持股49%）、运城太行股权投资管理有限公司（持股1%）共同设立永济蒲坂振兴股权投资合伙企业（有限合伙），运城太行股权投资管理有限公司为普通合伙人，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司及运城河东联创股权投资合伙企业（有限合伙）为有限合伙人，根据合伙协议约定，普通合伙人作为执行事务合伙人，享有对合伙企业合伙事务（包括合伙企业投资业务）的管理权、决策权及执行权。有限合伙人不执行合伙企业的管理或其他事务，不对外代表合伙企业。

（十二）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	85,805,453.85		85,805,453.85
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
(2) 存货转入	9,278,151.63		9,278,151.63
3.本期减少金额			
4.期末余额	95,083,605.48		95,083,605.48
二、累计折旧			
1.期初余额	9,951,236.96		9,951,236.96
2.本期增加金额			
(1) 计提	4,152,025.58		4,152,025.58

项目	房屋建筑物	其他	合计
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,103,262.54		14,103,262.54
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	80,980,342.94		80,980,342.94
2. 期初账面价值	75,854,216.89		75,854,216.89

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,626,922,523.63	1,034,928,521.46
固定资产清理	2,140,543.00	
合计	1,629,063,066.63	1,034,928,521.46

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	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	1,318,373,061.90	495,634,102.10	105,780,488.61	36,629,220.85	1,956,416,873.46
2. 本期增加金额	578,716,548.05	164,256,004.93	7,146,118.03	28,622,241.07	778,740,912.08
(1) 购置	52,400,128.82	111,730,738.56	1,199,903.94	21,959,015.49	187,289,786.81
(2) 在建工程转入	406,221,131.78	1,305,780.50			407,526,912.28
(3) 其他转入	120,095,287.45	51,219,485.87	5,946,214.09	6,663,225.58	183,924,212.99
3. 本期减少金额	8,527,972.60	1,431,787.47	9,617,742.19	875,407.87	20,452,910.13

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
(1) 处置或报废	8,527,972.60	1,431,787.47	2,161,942.19	875,407.87	12,997,110.13
(2) 其他			7,455,800.00		7,455,800.00
4.期末余额	1,888,561,637.35	658,458,319.56	103,308,864.45	64,376,054.05	2,714,704,875.41
二、累计折旧					
1.期初余额	439,412,505.68	392,709,263.34	62,654,728.73	26,711,854.25	921,488,352.00
2.本期增加金额	120,868,659.32	30,887,036.90	14,353,596.81	6,379,352.11	172,488,645.14
(1) 计提	94,813,442.43	18,180,414.57	9,111,819.77	4,041,737.46	126,147,414.23
(2) 其他增加	26,055,216.89	12,706,622.33	5,241,777.04	2,337,614.65	46,341,230.91
3.本期减少金额	2,815,521.97	980,663.43	1,588,987.50	809,472.46	6,194,645.36
(1) 处置或报废	2,815,521.97	980,663.43	1,588,987.50	809,472.46	6,194,645.36
(2) 其他					
4.期末余额	557,465,643.03	422,615,636.81	75,419,338.04	32,281,733.90	1,087,782,351.78
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	1,331,095,994.32	235,842,682.75	27,889,526.41	32,094,320.15	1,626,922,523.63
2.期初账面价值	878,960,556.22	102,924,838.76	43,125,759.88	9,917,366.60	1,034,928,521.46

注：本期固定资产变动中其他主要为新增子公司永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司、运城市地方粮食战略储备库有限责任公司及运城民航机场有限公司接收政府划拨资产造成。

2. 未办妥产权证书的固定资产情况：

本公司子公司运城民航机场有限公司截止 2022 年 12 月 31 日，账面房屋及建筑物（账面原值 7.34 亿元，累计折旧 1.20 亿元，账面价值 6.13 亿元）未办理产权证。

本公司子公司运城市地方粮食战略储备库有限责任公司截止 2022 年 12 月 31 日，账面房

屋及建筑物（账面原值 0.56 亿元，累计折旧 0.19 亿元，账面价值 0.37 亿元）未办理产权证。

本公司子公司运城市热力有限公司截止 2022 年 12 月 31 日，账面房屋及建筑物（账面原值 2.55 亿元，累计折旧 0.56 亿元，账面价值 1.99 亿元）未办理产权证。

（十四）在建工程

1. 在建工程情况

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
在建工程	2,261,890,898.02		2,261,890,898.02	1,983,453,599.53		1,983,453,599.53
工程物资	17,151,704.89	523,860.11	16,627,844.78	17,443,853.47	523,860.11	16,919,993.36
合计	2,279,042,602.91	523,860.11	2,278,518,742.80	2,000,897,453.00	523,860.11	2,000,373,592.89

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1.半坡调蓄库项目	149,668,554.89	66,974,151.48	-		216,642,706.37
2.燃气工程项目	134,168,472.00	4,941,500.19	133,703,229.20		5,406,742.99
3.管网扩建项目	20,169,607.30	6,390,289.86	16,377,369.36		10,182,527.80
4.三供一业项目	14,436,255.40	7,140,098.31	533,794.90		21,042,558.81
5.全覆盖项目	22,791,943.75	20,385,423.67	3,713,972.24		39,463,395.18
6.东部新区项目	57,155,758.01	1,293,238.72			58,448,996.73
7.航站区项目	555,711,379.71	155,722,762.75			711,434,142.46
8.飞行区项目	788,339,801.52	269,281,973.69			1,057,621,775.21
9.边检项目	71,530,604.89	0.75			71,530,605.64
10.航油项目	723,642.57	1,883,080.19			2,606,722.76
11.航食项目	22,335,398.92	8,834,061.98			31,169,460.90
12.机场度假村项目	135,228,490.38	115,408,011.72	250,636,502.10		-
13.停车场相关项目	9,887,909.69	9,225,205.55	1,256,263.98		17,856,851.26
14.粮食储备库建设		13,936,933.41			13,936,933.41

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
15.其他项目	1,305,780.50	4,547,478.50	1,305,780.50		4,547,478.50
合计	1,983,453,599.53	685,964,210.77	407,526,912.28		2,261,890,898.02

3. 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
专用材料	16,167,970.88	16,304,515.46
专用设备	805,574.37	961,178.37
废旧物资	178,159.64	178,159.64
减值准备	523,860.11	523,860.11
合计	16,627,844.78	16,919,993.36

(十五) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	财务软件	航站系统	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,715,298.40	1,797,241.30	23,502,515.47	73,015,055.17
2.本期增加金额	52,497,851.05	212,076.85		52,709,927.90
(1)购置	26,738,242.16	184,076.85		26,922,319.01
(2)其他	25,759,608.89	28,000.00		25,787,608.89
3.本期减少金额	22,102,910.24			22,102,910.24
4.期末余额	78,110,239.21	2,009,318.15	23,502,515.47	103,622,072.83
二、累计摊销				
1.期初余额	6,422,586.04	711,557.55	11,956,092.33	19,090,235.92
2.本期增加金额	2,914,115.29	495,140.41	2,115,363.25	5,524,618.95
(1)计提	1,618,645.75	470,406.90	2,115,363.25	4,204,415.90
(2)其他	1,295,469.54	24,733.51		1,320,203.05

项目	土地使用权	财务软件	航站系统	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	9,336,701.33	1,206,697.96	14,071,455.58	24,614,854.87
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	68,773,537.88	802,620.19	9,431,059.89	79,007,217.96
2.期初账面价值	41,292,712.36	1,085,683.75	11,546,423.14	53,924,819.25

2. 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
张振贵土地（热计量站）	4,488.00		1,122.00		3,366.00
服务费摊销		22,489,722.29	3,395,010.06		19,094,712.23
装修等其他	1,458,597.77	477,115.48	846,976.32		1,088,736.93
合计	1,463,085.77	22,966,837.77	4,243,108.38		20,186,815.16

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的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	50,701,696.92	12,675,424.23	33,190,126.84	8,297,531.71
合计	50,701,696.92	12,675,424.23	33,190,126.84	8,297,531.71

续

项目	期末余额		期初余额	
	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
接收资产造成	19,294,620.40	4,823,655.10	20,275,236.32	5,068,809.08
评估增值	5,021,895,388.64	1,255,473,847.16		
合计	5,041,190,009.04	1,260,297,502.26	20,275,236.32	5,068,809.08

注：评估增值部分为本公司 2022 年度根据运城市人民政府运政办函【2022】18 号关于推进市属国有企业股权整合的通知，其中第四条，以 2022 年 5 月 31 日为基准日，本公司以评估值接收的运城市华通土地整理有限责任公司 100%国有股权，该部分增值（以山西聚信资产评估有限公司出具的晋聚信评报字【2022】第 014 号为依据）为运城市华通土地整理有限责任公司账面存货增值部分。

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
五所学校	220,681,934.06	213,680,561.27
运城市财联中小融资担保有限公司	15,000,000.00	
代管资产	20,986,457.10	
合计	256,668,391.16	213,680,561.27

注 1：2017 年 3 月依据运城市人民政府【2017】1 号会议内容，五所学校项目立项为教育局，本公司为投资主体，由市政府授权本公司实施，学校土地及全部资产隶属运城市城市建设投资开发有限公司。

注 2：根据永济市人民政府文件，永济市财信中小企业融资咨询服务有限公司代政府出资运城市财联中小融资担保有限公司 15,000,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，工商手续仍未变更。

注 3：根据 2021 年永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司与永济经济技术开发区管委会签订的管理权移交协议书，该部分管网资产管理权以前年度已移交，工程决算审计报告出具后，再进行固定资产所有权移交，目前该部分资产账面金额为 20,986,457.10 元，截止到 2022 年 12 月 31 日项目竣工决算尚未完成。

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	135,000,000.00
保证借款	105,727,050.74	60,000,000.00
信用借款	205,767,490.00	
应计利息	349,961.71	63,916.64
合计	511,844,502.45	195,063,916.64

2. 短期借款分类说明

(1) 抵押借款

贷款单位	借款人	借款余额	抵押物
山西永济农村商业银行股份有限公司	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	20,000,000.00	晋 2022 永济市不动产证明第 0004365 号 晋 2022 永济市不动产证明第 0004367 号
合计		20,000,000.00	

注：该笔借款同时也是保证借款，保证人为永济经济技术开发区实业发展有限责任公司

(2) 质押借款

贷款单位	借款人	借款余额	质押物
中国农业发展银行运城市分行	运城市热力有限公司	180,000,000.00	热力公司应收账款质押
合计		180,000,000.00	

注：该笔借款同时也是保证借款，保证人为运城市城市建设投资开发集团有限公司。

(2) 保证借款

贷款单位	借款人	借款余额	保证人
上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	运城市大运汽车销售有限公司	10,000,000.00	山西建运汽车销售有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	临汾市大运汽车销售有限公司	10,000,000.00	山西建运汽车销售有限公司
中国银行股份有限公司运城经济开发区支行	大同市运通汽车运输有限公司	10,000,000.00	山西建运汽车销售有限公司 运城市大运汽车销售有限公司
中国银行股份有限公司运城经济开发区支行	忻州市建运汽车销售有限公司	10,000,000.00	山西建运汽车销售有限公司 运城市大运汽车销售有限公司

贷款单位	借款人	借款余额	保证人
中国银行股份有限公司运城经济开发区支行	长治市大运汽车销售服务有限公司	9,000,000.00	山西建运汽车销售有限公司 运城市大运汽车销售有限公司
厦门国际银行股份有限公司	运晟商业保理(深圳)有限公司	30,000,000.00	运城市城市建设投资开发有限公司
中国光大银行股份有限公司太原分行	运城民航机场有限公司	26,727,050.74	运城市城市建设投资开发有限公司
合计		105,727,050.74	

3. 本期无逾期未偿还的短期借款。

(二十) 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	1,401,393,090.36	2,095,097,465.95
1-2年(含2年)	60,199,547.52	19,340,246.30
2-3年(含3年)	13,273,274.83	13,555,619.39
3年以上	32,448,772.84	22,242,849.21
合计	1,507,314,685.55	2,150,236,180.85

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	金额	未偿还或结转的原因
中国国际航空股份有限公司	53,623,680.39	对方未催要
山西运城建工集团有限公司	36,192,556.94	对方未催要
大连航空有限责任公司	13,618,102.00	对方未催要
中国东方航空股份有限公司山东分公司	8,280,000.00	对方未催要
中国南方航空股份有限公司三亚分公司	6,220,000.00	对方未催要
广东雅淳酒店用品有限公司	3,372,432.00	对方未催要
新乡市蛟龙热力管道有限公司	3,189,218.86	对方未催要
中国进出口银行	2,841,064.59	对方未催要

债权单位名称	金额	未偿还或结转的原因
山西省工业设备安装公司第二分公司	2,080,904.73	对方未催要
山西宝华盛世国际旅行社有限公司	1,740,000.00	对方未催要
运城市民乐房地产开发有限公司	1,176,066.13	对方未催要
广东万引科技发展有限公司	1,089,997.56	对方未催要
山东益通安装有限公司	1,070,845.34	对方未催要
天津市管道工程集团有限公司	1,042,175.39	对方未催要
合计	135,537,043.93	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含一年)		
1年以上	10,359,595.00	13,112,302.20
合计	10,359,595.00	13,112,302.20

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
热费相关	138,250,648.27	124,907,914.24
燃气费相关	8,741,639.49	7,176,061.59
房款	73,178,502.86	72,876,105.51
其他	17,930,266.50	9,482,602.41
合计	238,101,057.12	214,442,683.75

(二十三) 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	34,780,414.41	193,598,571.99	198,028,410.45	30,350,575.95
二、设定提存计划	4,618,659.50	24,244,726.34	24,824,532.18	4,038,853.66
三、其他		-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	39,399,073.91	217,843,298.33	222,852,942.63	34,389,429.61

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	30,771,914.68	156,497,138.66	162,357,715.20	24,911,338.14
二、职工福利费	258,894.41	12,279,765.86	12,265,260.27	273,400.00
三、社会保险费	488,850.34	10,491,048.58	10,392,303.17	587,595.75
其中：医疗保险费	487,454.68	9,128,300.86	9,073,510.95	542,244.59
工伤保险费	2,183.03	1,358,801.82	1,314,480.87	46,503.98
生育保险费	-787.37	3,945.90	4,311.35	-1,152.82
四、住房公积金	1,182,055.57	10,062,306.52	9,288,972.98	1,955,389.11
五、工会经费和职工教育经费	2,078,699.41	4,268,312.37	3,724,158.83	2,622,852.95
合 计	34,780,414.41	193,598,571.99	198,028,410.45	30,350,575.95

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
一、基本养老保险	1,595,998.98	18,596,083.94	17,915,986.62	2,276,096.30
二、失业保险费	143,706.92	555,843.92	550,167.48	149,383.36
三、企业年金缴费	2,878,953.60	5,092,798.48	6,358,378.08	1,613,374.00
合 计	4,618,659.50	24,244,726.34	24,824,532.18	4,038,853.66

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,163,165.56	54,145,547.79
营业税	142,883,105.09	142,883,105.09
企业所得税	32,698,741.89	37,064,557.00
城市维护建设税	14,557,718.43	14,119,457.02
个人所得税	528,511.27	642,721.33
教育费附加	9,067,462.10	8,751,589.06

项目	期末余额	期初余额
房产税	135,117.39	1,665,283.10
其他税费	391,205.30	900,943.74
合计	253,425,027.03	260,173,204.13

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	942,786,149.92	1,219,015,875.50
应付利息		
应付股利		
合计	942,786,149.92	1,219,015,875.50

1. 其他应付款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	360,096,888.42	388,821,655.61
1-2年(含2年)	159,748,229.21	733,698,502.96
2-3年(含3年)	330,645,893.26	23,967,179.22
3年以上	92,295,139.03	72,528,537.71
合计	942,786,149.92	1,219,015,875.50

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	金额	未偿还或结转的原因
山西建龙钢铁有限公司	280,613,333.33	对方未催收
山西蓝科途新材料科技有限公司	45,871,559.63	对方未催收
芦子沟城中村改造项目	33,232,808.67	对方未催收
运城市国库支付局	30,000,000.00	对方未催收
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	28,797,096.79	对方未催收
融资租赁保证金	25,090,000.00	对方未催收
运城市财政局	22,000,000.00	对方未催收

债权单位名称	金额	未偿还或结转的原因
合计	465,604,798.42	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	398,540,993.22	221,410,291.26
1年内到期的应付债券	3,983,623,611.06	1,328,800,000.00
1年内到期的长期应付款	487,494,770.34	447,041,802.38
合计	4,869,659,374.62	1,997,252,093.64

2. 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	
质押借款	2,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	247,500,000.00	155,000,000.00
保证借款	139,410,291.26	48,410,291.26
应计利息	4,630,701.96	
合计	398,540,993.22	221,410,291.26

注：明细见附注六、（二十八）。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
应计利息	70,363,561.65	39,435,484.52
待转销项税	9,340,466.21	19,288,594.58
合计	3,079,704,027.86	2,058,724,079.10

1. 短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2021 短期融资券一期中信建投	100	2021 年 7 月 14 日	270 天	1,000,000,000.00
2021 超短融二期运城交通银行	100	2021 年 9 月 24 日	270 天	500,000,000.00
2021 超短融三期太原民生银行	100	2021 年 12 月 22 日	270 天	500,000,000.00
2022 超短融一期银河证券	100	2022 年 6 月 14 日	270 天	1,000,000,000.00
2022 短期融资券一期中信建投	100	2022 年 6 月 24 日	365 天	500,000,000.00
2022 短期融资券二期中信建投	100	2022 年 8 月 2 日	365 天	500,000,000.00
2022 短期公司债一期财通证券	100	2022 年 11 月 2 日	365 天	1,000,000,000.00

续

债券名称	期初余额	本期发行	本期偿还	本期其他减少	期末余额
2021 短期融资券一期中信建投	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
2021 超短融二期运城交通银行	500,000,000.00		500,000,000.00		
2021 超短融三期太原民生银行	500,000,000.00		500,000,000.00		
2022 超短融一期银河证券		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
2022 短期融资券一期中信建投		500,000,000.00			500,000,000.00
2022 短期融资券二期中信建投		500,000,000.00			500,000,000.00
2022 短期公司债一期财通证券		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00		3,000,000,000.00

(二十八) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	712,434,651.27	
质押借款	2,000,000.00	20,000,000.00
国债转贷	2,873,364.00	2,873,364.00
保证借款	1,701,556,194.12	427,872,038.36
信用借款	1,361,250,000.00	1,608,750,000.00

项目	期末余额	期初余额
应计利息	4,630,701.96	2,433,482.64
减：一年内到期的长期借款(注二十六)	398,540,993.22	221,410,291.26
合计	3,386,203,918.13	1,840,518,593.74

2. 长期借款分类说明

(1) 抵押借款

贷款单位	借款人	借款余额	一年内到期金额	抵押物
山西运城农村商业银行股份有限公司东城支行	运城市金城置业有限公司	98,000,000.00	5,000,000.00	注 1
国家开发银行山西省分行	运城市金城置业有限公司	130,000,000.00		晋(2021)运城市不动产权第 0020059 号
国家开发银行山西省分行	运城市金城置业有限公司	220,000,000.00		晋(2021)运城市不动产权第 0020058 号
中国农业发展银行运城市分行	运城市城市建设投资开发有限公司	184,434,651.27		注 2
山西运城农村商业银行股份有限公司西城支行	运城市热力有限公司	80,000,000.00		供热管网
合计		712,434,651.27	5,000,000.00	

注 1：抵押物为：运城市金城置业有限公司持有的证号为晋(2021)运城市不动产权第 0034685 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034762 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034761 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034760 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034682 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034681 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034683 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034759 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034763 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034758 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034678 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034680 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034679 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034671 号、晋(2021)运城市不动产权第 0034684 号的不动产。

注 2：抵押物为：运城市华通土地整理有限责任公司持有的证号为晋(2022)运城市不动产权第 0033436 号、晋(2022)运城市不动产权第 0033443 号、晋(2022)运城市不动产权第 0051945 号、晋(2022)运城市不动产权第 0068271 号的不动产。

注 3：运城市金城置业有限公司在国家开发银行山西省分行的借款也为保证借款，保证人为运城市城市建设投资开发有限公司。

(2) 质押借款

贷款单位	借款人	借款余额	一年内到期金额	质押物
国家开发银行山西省分行	运城市城市建设投资开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	市政账款结算后应收账款收益权
合计		2,000,000.00	2,000,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	借款人	借款余额	一年内到期金额	保证人
中国农业发展银行运城分行	运城市热力有限公司	108,000,000.00	3,000,000.00	运城市城市建设投资开发有限公司
中国农业发展银行运城分行	运城市鑫运投城市发展有限公司	246,654,447.02		运城市城市建设投资开发有限公司
中国农业发展银行运城分行	运城市政通资产运营发展有限公司	300,000,000.00	30,000,000.00	运城市城市建设投资开发有限公司
中国进出口银行山西省分行	运城民航机场有限公司	600,000,000.00		运城市城市建设投资开发有限公司
交通银行股份有限公司运城分行	运城民航机场有限公司	188,461,747.10	31,410,291.26	运城市城市建设投资开发有限公司
山西运城农村商业银行股份有限公司营业部	运城民航机场有限公司	83,000,000.00	15,000,000.00	运城市城市建设投资开发有限公司
晋商银行股份有限公司运城分行营业部	运城民航机场有限公司	175,440,000.00	60,000,000.00	运城市城市建设投资开发有限公司
合计		1,701,556,194.12	139,410,291.26	

(4) 信用借款

贷款单位	借款人	借款余额	一年内到期金额
华夏银行股份有限公司运城支行	运城市城市建设投资开发有限公司	1,017,500,000.00	185,000,000.00
中国民生银行股份有限公司运城分行	运城市城市建设投资开发有限公司	343,750,000.00	62,500,000.00

贷款单位	借款人	借款余额	一年内到期金额
合计		1,361,250,000.00	247,500,000.00

(二十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	4,536,000,000.00	5,364,800,000.00
应计利息	115,623,611.06	129,657,320.56
减：一年内到期的应付债券	3,983,623,611.06	1,328,800,000.00
合计	668,000,000.00	4,165,657,320.56

2. 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 运城专项债	100.00	2017年9月1日	7年	840,000,000.00
17 运城城投 PPN001	100.00	2017年11月8日	3+2年	760,000,000.00
中期票据 2	100.00	2018年8月20日	3+2年	1,000,000,000.00
19 运城城投 PPN001	100.00	2019年4月22日	3年	600,000,000.00
20 运城城投 PPN001	100.00	2020年3月20日	3+2年	700,000,000.00
20 运城城投 MTN001	100.00	2020年7月2日	3年	500,000,000.00
20 运城城投 MTN002	100.00	2020年8月19日	3年	500,000,000.00
2021 公司债一期	100.00	2021年10月21日	1+1+1年	1,000,000,000.00
2022 光大中期票据一期	100.00	2022年4月14日	2+1年	500,000,000.00

续

债券名称	期初余额	期初一年内到期的应付债券	本期发行	本期偿还	期末余额	期末一年内到期的应付债券
17 运城专项债	504,000,000.00	168,000,000.00		168,000,000.00	336,000,000.00	168,000,000.00
17 运城城投 PPN001	560,800,000.00	560,800,000.00		560,800,000.00	-	
中期票据 2	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 运城城投 PPN001	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00	-	

债券名称	期初余额	期初一年内到期的应付债券	本期发行	本期偿还	期末余额	期末一年内到期的应付债券
20 运城城投 PPN001	700,000,000.00				700,000,000.00	700,000,000.00
20 运城城投 MTN001	500,000,000.00				500,000,000.00	500,000,000.00
20 运城城投 MTN002	500,000,000.00				500,000,000.00	500,000,000.00
2021 公司债一期	1,000,000,000.00		192,000,000.00	192,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 光大中期票据一期			500,000,000.00		500,000,000.00	
应计利息	129,657,320.56				115,623,611.06	115,623,611.06
合计	5,494,457,320.56	1,328,800,000.00	692,000,000.00	1,520,800,000.00	4,651,623,611.06	3,983,623,611.06

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,842,516,850.84	1,238,352,060.12
专项应付款	1,219,549,250.12	432,477,418.99
减：一年内到期的长期应付款	487,494,770.34	447,041,802.38
合计	2,574,571,330.62	1,223,787,676.73

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,075,859,326.70	1,238,352,060.12
其他长期应付款	766,657,524.14	
减：一年内到期的长期应付款	487,494,770.34	447,041,802.38
合计	1,355,022,080.50	791,310,257.74

2. 按明细列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
招银金融租赁有限公司		45,500,000.00
北银金融租赁有限责任公司	22,582,281.33	35,004,634.08
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	51,700,000.00	99,100,000.00

项目	期末余额	期初余额
长江联合金融租赁有限公司	14,850,000.00	20,250,000.00
皖江金融租赁股份有限公司	29,898,305.08	45,016,949.15
航天科工金融租赁有限公司	76,663,263.55	142,560,771.44
建信金融租赁有限公司	217,494,803.58	272,362,850.29
蓝通飞机租赁（上海）有限公司	109,911,695.41	169,354,866.69
中建投租赁股份有限公司	51,585,699.95	84,201,988.47
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	216,666,666.68	325,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	106,650,000.00	
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	39,583,333.34	
山煤（上海）融资租赁有限公司	38,273,277.78	
渝农商金融租赁有限责任公司	100,000,000.00	
减：一年内到期的长期应付款	474,325,433.32	447,041,802.38
合计	601,533,893.38	791,310,257.74

3. 按明细列示其他长期应付款

项目	期末余额	期初余额
政府专项债-标准厂房项目	80,000,000.00	
政府专项债-地下停车场项目	18,173,337.02	
政府专项债-东部新区集中供热项目	80,196,000.00	
化解不良贷款稳发资金	500,000,000.00	
储备粮油基金	58,748,300.16	
其他项	29,539,886.96	
减：一年内到期的长期应付款	13,169,337.02	
合计	753,488,187.12	

4. 按明细列示专项应付款

项目	期末余额	期初余额	形成原因
财政等政府部门建设拨款	155,278,873.12	151,671,068.00	拨入
城市燃气管网及设施建设改造资金		5,000,000.00	拨入
其他专项拨款	1,064,270,377.00	275,806,350.99	拨入
合计	1,219,549,250.12	432,477,418.99	

(三十一) 递延收益

项目/类别	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	40,646,085.09	116,378,675.88	拨款
资产权益转让款	49,280,222.32	56,871,555.64	见“注”
二网建设	62,056,286.19	67,020,789.08	
合计	151,982,593.60	240,271,020.60	

注：2015年9月，运城市人民政府与运城首创水务有限公司签订《运城市城东污水处理厂和城西污水处理厂TOT项目特许经营协议》，根据该协议，运城市富斯特污水处理有限公司与运城首创水务有限公司签订了《资产权益转让协议》，将运城市富斯特污水处理有限公司设施的经营权和使用权交付给运城首创水务有限公司。根据该协议约定的特许经营期限和收款时间，将预收到的资产权益价款计入递延收益科目核算，并在特许经营期内逐年确认收入。

1. 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	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
供热调峰锅炉	14,700,000.00		700,000.00		14,000,000.00	与资产相关
运城热电联产集中供热 --管网	3,916,666.64		666,666.67		3,249,999.97	与资产相关
电动车2万公里补助	865,563.62		244,157.63	390,962.65	230,443.34	与资产相关
信息化改造资金	2,250,000.00		600,000.00		1,650,000.00	与资产相关
国资委智慧燃气信息改 进项目资金	987,500.00		987,500.00			与资产相关
金城大厦楼层智能化补 贴	810,000.00				810,000.00	与资产相关

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	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
开发区管委会供热补贴 资金	3,125,000.00		3,125,000.00			与收益相关
机场运行补贴资金	89,723,945.62	242,821,056.10	330,609,891.42		1,935,110.30	与收益相关
烟气提标改造奖励资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
粮食储备日常经营补贴		6,576,531.41			6,576,531.41	与收益相关
北陡崖护坡项目		4,057,510.95	271,152.96		3,786,357.99	与资产相关
洁美垃圾运行补助		14,117,642.08	6,210,000.00		7,907,642.08	与收益相关
合计	116,378,675.88	268,072,740.54	343,414,368.68	390,962.65	40,646,085.09	

(三十二) 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
运城市人民政府国有资产监督管理委员会	975,000,000.00			975,000,000.00
运城市鑫佰融交通建设有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

注：本公司设立时注册资本为人民币15,000.00万元，经运城市今朝会计师事务所出具的运城今朝验【2003】第0035号验资报告验证；2007年8月31日注册资本增至20,000.00万元，经运城城市光大会计师事务所出具的运城光大变验【2007】0013号验资报告验证。经本公司2021年股东会决议，通过资本公积转增实收资本的形式，注册资本增至100,000.00万元，经由山西高盛新会计师事务所有限公司出具的晋高盛新验【2021】0008号验资报告验证。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	5,292,842,090.36	4,220,203,781.36	355,000.00	9,512,690,871.72
合计	5,292,842,090.36	4,220,203,781.36	355,000.00	9,512,690,871.72

注：本期其他资本公积增加为：①运城市人民政府对运城民航机场有限公司机场扩建项目出资造成；②本公司子公司运城民航机场有限公司接收运城市人民政府拨付原机场度假村酒店资产；③本公司子公司运城市热力有限公司三供一业形成资产入账造成；④本公司子公司运城市经纬燃气有限公司政府管网改造结算资金；⑤运城市人民政府办公室2022年6月23日以运政办涵【2022】18号文件“关于推进市属国有企业股权整合的通知”：一、以2022年4月30日为基准日，将永济市财政局持有的永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司51%国有股权无偿划转

给运城市城市建设投资开发集团有限公司。二、以2022年4月30日为基准日，将市发展改革委（运城粮食和物资储备局）持有的运城市地方粮食战略储备库有限责任公司100%国有股权，无偿划转给运城市城市建设投资开发集团有限公司。三、以2022年4月30日为基准日，将运城市鑫佰融交通建设有限公司持有的运城市金城置业有限公司20%国有股权，无偿划转给运城市城市建设投资开发集团有限公司。四、以2022年5月31日为基准日，将运城市鑫佰融交通建设有限公司持有的运城市华通土地整理有限责任公司100%国有股权，无偿划转给运城市财政局，之后，市财政局将其持有的运城市华通土地整理有限责任公司100%国有股权，无偿划转给运城市城市建设投资开发集团有限公司，并以评估值入账。

本期其他资本公积减少为运城市财政局 2022 年 6 月 15 日（运财预函【2022】1 号）“关于收回代管资金账户 2021 年及以前年度结余资金的函”：为加快盘活财政存量资金，收回运城市城市建设投资开发集团有限公司代管资金结余账户以前年度结余资金，公司因资金收回减少资本公积。

（三十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具投资公允价值变动		1,283,065.41		1,283,065.41
合计		1,283,065.41		1,283,065.41

（三十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	493,053.33	3,194,624.31	398,595.27	3,289,082.37
合计	493,053.33	3,194,624.31	398,595.27	3,289,082.37

（三十六）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	121,862,031.67	26,708,514.32	-	148,570,545.99
合计	121,862,031.67	26,708,514.32	-	148,570,545.99

（三十七）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,398,952.35		1,213,701.28	4,185,251.07
合计	5,398,952.35		1,213,701.28	4,185,251.07

(三十八) 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	1,090,655,199.81	1,019,096,728.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,090,655,199.81	1,019,096,728.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,967,874.18	85,902,757.70
减：提取法定盈余公积	26,708,514.32	13,304,733.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-1,213,701.28	1,039,552.35
应付普通股股利		
其他	4,574,888.59	
期末未分配利润	1,212,553,372.36	1,090,655,199.81

注：本期其他为本公司子公司运城市地方粮食战略储备库有限责任公司注销其子公司运城市粮丰物贸有限公司进行吸收合并造成。

(三十九) 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
主营业务	1,487,757,037.88	1,492,056,860.49	2,189,885,273.42	2,308,420,449.22
其他业务	619,412,363.49	535,691,551.82	718,292,499.02	605,496,602.72
合计	2,107,169,401.37	2,027,748,412.31	2,908,177,772.44	2,913,917,051.94

注：其他业务收入、其他业务成本主要为运城市人民政府收回土地使用权造成。

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,091,583.79	934,575.25
教育费附加	789,984.68	686,167.26
房产税	3,871,242.02	3,402,582.43

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,626,702.50	815,747.12
印花税	1,169,507.98	2,373,834.61
其他	945,473.33	679,074.64
合计	9,494,494.30	8,891,981.31

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	295,890,983.16	352,640,923.98
利息收入	109,585,678.93	178,468,087.91
金融机构手续费	12,355,518.43	20,061,387.61
合计	198,660,822.66	194,234,223.68

注：本期金融机构手续费主要为融资管理费等。

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	570,370,151.31	581,332,069.28	570,370,151.31
合计	570,370,151.31	581,332,069.28	570,370,151.31

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
市政工程专项资金补助	200,000,000.00	85,000,000.00
经营补助	11,907,219.43	25,155,120.46
供热调峰锅炉及热电联产集中供热管网项目	1,366,666.67	1,366,666.67
电动车 2 万公里补助	244,157.63	1,602,161.64
机场运行补贴款	148,640,044.58	55,376,054.38
机场航线补贴款	181,969,846.84	412,211,965.54
信息化提升改造资金	1,587,500.00	600,000.00
储备粮油补贴等	23,812,247.00	

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
其他	842,469.16	20,100.59
合计	570,370,151.31	581,332,069.28

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	19,355.45	80,018.45
权益法核算的长期股权投资收益	-5,214,467.93	-164,383.22
其他非流动金融资产的投资收益	12,166,666.65	14,349,999.99
合计	6,971,554.17	14,265,635.22

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-27,625,650.63	-39,035,405.39
合计	-27,625,650.63	-39,035,405.39

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-106,187.44	-13,282.24
长期股权投资减值	500,000.00	
合计	393,812.56	-13,282.24

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-154,053.84	-3,057,873.16	-154,053.84
无形资产处置收益	6,416,549.68		6,416,549.68
合计	6,262,495.84	-3,057,873.16	6,262,495.84

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
客户多交款转入及罚款收入	649,231.11	788,731.82	649,231.11
废品处理	28,264.60	645,699.76	28,264.60
赔偿款	180,233.65	189,337.34	180,233.65
无需支付款项	918,165.79	487,786.94	918,165.79
接受捐赠		2,672,507.00	
其他	190,150.35	136,545.25	190,150.35
合计	1,966,045.50	4,920,608.11	1,966,045.50

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	11,265,794.76	78,460.05	11,265,794.76
罚款赔款及滞纳金支出	4,741,749.67	276,756.88	4,329,545.93
对外捐赠	10,399,269.02	199,651.38	10,399,269.02
支付客户赔偿款	-	330,115.22	
扶贫支出	2,348,831.00		2,348,831.00
其他	741,931.49	96,762.56	741,931.49
合计	29,497,575.94	981,746.09	29,085,372.20

(四十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,448,012.72	34,634,562.15
递延所得税费用	-4,132,738.54	-3,959,821.93
合计	3,315,274.18	30,674,740.22

(五十) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
资金往来	3,411,344,606.98	3,096,766,757.95
政府补助	540,370,151.31	433,090,103.74
利息收入	109,585,678.93	178,468,087.91
合计	4,061,300,437.22	3,708,324,949.60

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
资金往来	3,132,433,392.89	4,668,042,403.17
销售费用和管理费用	105,490,868.20	80,271,150.91
罚款支出	4,741,749.67	606,872.10
合计	3,242,666,010.76	4,748,920,426.18

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付融资手续费	68,306,270.57	51,729,064.26
合计	68,306,270.57	51,729,064.26

(五十一) 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	122,393,291.89	78,952,527.82
加: 资产减值准备	-393,812.56	13,282.24
信用减值准备	27,625,650.63	39,035,405.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,299,439.80	99,033,064.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,204,415.90	3,488,259.07

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	4,243,108.38	746,924.55
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）	-6,262,495.84	3,057,873.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,265,794.76	78,460.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	197,427,214.62	94,838,595.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,971,554.17	-14,265,635.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,377,892.52	-4,082,112.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,255,228,693.18	5,068,809.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,425,989,092.34	-244,488,715.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,574,775.69	-910,033,424.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,163,896,495.21	68,288,513.80
其他	-5,021,895,388.64	
经营活动产生的现金流量净额	443,119,092.62	-780,268,171.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,650,328,382.23	797,350,990.41
减：现金的期初余额	797,350,990.41	1,182,468,443.01
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	852,977,391.82	-385,117,452.60

注：本期其他为新增合并范围运城市华通土地整理有限责任公司存货土地评估增值部分。

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	1,650,328,382.23	797,350,990.41
其中：库存现金	964,493.37	807,781.60
可随时用于支付的银行存款	1,649,363,888.86	796,543,208.81
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	1,650,328,382.23	797,350,990.41
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,303,542.85	13,480,553.70

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,303,542.85	保证金账户、睡眠户等
固定资产（热力部分管网）	326,804,176.00	借款抵押（抵押物清单中价值）
存货-金城大厦	22,209,032.46	借款抵押
存货-科创城 B、C 地块	116,846,905.03	借款抵押
固定资产-金城大厦	2,211,544.38	借款抵押
投资性房地产-金城大厦	95,083,605.48	借款抵押
存货-土地	1,713,331,094.10	借款抵押
存货-开发成本-项目用地	27,421,250.00	借款抵押
合计	2,309,211,150.30	

注：上述受限资产金额为资产原值金额。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

运城市人民政府办公室 2022 年 6 月 23 日以运政办函【2022】18 号文件“关于推进市属国有企业股权整合的通知”：

以 2022 年 4 月 30 日为基准日，将永济市财政局持有的永济市蒲坂城市建设投资集团有限

公司 51%国有股权无偿划转给运城市城市建设投资开发集团有限公司。

以 2022 年 4 月 30 日为基准日，将市发展改革委（运城粮食和物资储备局）持有的运城市地方粮食战略储备库有限责任公司 100%国有股权，无偿划转给运城市城市建设投资开发集团有限公司。

以 2022 年 5 月 31 日为基准日，将运城市鑫佰融交通建设有限公司持有的运城市华通土地整理有限责任公司 100%国有股权，无偿划转给运城市财政局，之后，市财政局将其持有的运城市华通土地整理有限责任公司 100%国有股权，无偿划转给运城市城市建设投资开发集团有限公司，并以评估值入账。

上述三家公司股权的划转，运城市城市建设投资开发集团有限公司为非同一控制下企业合并。

2. 资产重组

根据“附注七 1. 非同一控制下企业合并”中描述情况，同时运政办函【2022】18 号文件中还提及“以 2022 年 4 月 30 日为基准日，将运城市鑫佰融交通建设有限公司持有的运城市金城置业有限公司 20%国有股权，无偿划转给运城市城市建设投资开发集团有限公司。”本公司接收上述四家公司的股权后，增加的资产净额占本公司最近一个会计年度（2021 年度）经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到 50%以上，且超过 5000 万元人民币。本公司本年涉及资产重组。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成-二级子公司

序号	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	
1	运城市热力有限公司	山西省运城市	运城市	热力供应	72.56		政府划拨转入
2	运城市富斯特污水处理有限公司	山西省运城市	运城市	污水处理	100		政府划拨转入
3	运城市经纬燃气有限公司	山西省运城市	运城市	燃气供应	100		政府划拨转入
4	运城市金城置业有限公司	山西省运城市	运城市	房地产开发	100		出资设立
5	运城市鑫运投城市发展有	山西省运城市	运城市	城市建设	100		出资设立

序号	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	
	限公司						
6	上海运晟融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁	75		出资设立
7	山西建运汽车销售有限公司	山西省运城市	运城市	汽车销售	100		收购
8	山西汇建工程项目管理有限公司	山西省运城市	运城市	专业技术服务	100		出资设立
9	运晟商业保理(深圳)有限公司	北京市	深圳市	资本市场服务	71		出资设立
10	运城民航机场有限公司	山西省运城市	运城市	航空运输	100		政府划拨转入
11	运城市华运能源有限公司	山西省运城市	运城市	商务服务	100		出资设立
12	运城市盐湖区全运物业管理有限公司	山西省运城市	运城市	物业管理	100		集团内部股权划转
13	运城市静态交通运营有限公司	山西省运城市	运城市	机动车、电子产品等修理业	100		出资设立
14	运城市政通资产运营发展有限公司	山西省运城市	运城市	商务服务业	100		出资设立
15	北部创新集聚区投资开发建设有限公司	山西省运城市	运城市	土地管理业	100		出资设立
16	北京运晟私募基金管理有限公司	北京市	北京市	资本市场服务	70		出资设立
17	运城市华通土地整理有限责任公司	山西省运城市	运城市	土地管理业	100		政府划拨转入
18	运城市地方粮食战略储备库有限责任公司	山西省运城市	运城市	粮食储备装卸搬运	100		政府划拨转入
19	永济市蒲坂城市建设投资	山西省永济市	永济市	资本投资	51		政府划拨

序号	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	
	集团有限公司			服务			转入

注 1：2017 年 11 月，运城市城市建设投资开发集团有限公司与佰特美特国际有限公司共同出资设立上海运晟融资租赁有限公司，公司注册资本 10 亿人民币，其中运城市城市建设投资开发集团有限公司持股占比 75%，佰特美特国际有限公司持股占比 25%。根据运城市城市建设投资开发集团有限公司与佰特美特国际有限公司签订的入股协议，在各方认缴出资未完全出资到位前，各方按其实际出资额在注册资本中的比例分享利润和分担风险及亏损。截至 2022 年 12 月 31 日，运城市城市建设投资开发集团有限公司已通过现金注资 3 亿元，佰特美特国际有限公司注册资本金仍未支付。综上所述，运城市城市建设投资开发集团有限公司目前对上海运晟融资租赁有限公司享有 100% 的权益。

注 2：根据附注七、合并范围变更中描述，本公司接收运城市金城置业有限公司剩余 20% 股权后，本公司持股运城市金城置业有限公司 100% 股权。

注 3：2022 年 6 月，本公司受让山西国控集团资产管理有限公司持有的运城民航机场有限公司 16.16% 的股权后，本公司持股运城民航机场有限公司 100% 股权。

注 4：2022 年 6 月，本公司受让运城市住建投资建设建设有限公司持有的运城市静态交通运营有限公司 49% 的股权后，本公司持股运城市静态交通运营有限公司 100% 股权。

注 5：运城市华通土地整理有限责任公司、运城市地方粮食战略储备库有限责任公司、永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司情况详见附注七、合并范围变更。

注 6：运城市运晟教育投资管理有限公司 2022 年 12 月更名为运城市华运能源有限公司。

2. 重要的非全资子公司-二级子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
运城市热力有限公司	27.44%	-5,754,708.07		21,086,441.70
运晟商业保理(深圳)有限公司	29.00%	2,869,542.82	1,244,954.76	20,799,108.34
北京运晟私募基金管理有限公司	30.00%	-1,264,499.68		1,594,376.63
永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	49.00%	-2,148,966.36	51,600.00	107,933,109.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息-二级子公司

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
运城市热力有限公司	778,299,840.29	721,208,560.49	1,499,508,400.78	898,767,026.51	523,895,741.27	1,422,662,767.78
运晟商业保理(深圳)有限公司	617,063,622.98	1,084,380.56	618,148,003.54	347,725,719.61		347,725,719.61
北京运晟私募基金管理有限公司	5,415,222.97	175,487.85	5,590,710.82	276,122.04		276,122.04
永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	198,750,164.67	277,180,745.28	475,930,909.95	74,819,366.89	202,862,979.07	277,682,345.96

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
运城市热力有限公司	607,259,393.56	601,358,414.73	1,208,617,808.29	838,073,280.90	279,221,264.80	1,117,294,545.70
运晟商业保理(深圳)有限公司	783,448,818.90	1,125,641.41	784,574,460.31	515,754,204.14		515,754,204.14
北京运晟私募基金管理有限公司	9,238,569.34	254,318.38	9,492,887.72	-36,699.98		-36,699.98
永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司						

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
运城市热力有限公司	311,909,552.86	-20,971,968.17	-18,004,339.74	-152,360,837.75
运晟商业保理(深圳)有限公司	66,703,642.25	9,894,975.23	9,894,975.23	-15,295,064.82

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京运晟私募基金管理有限公司		-4,214,998.92	-4,214,998.92	-3,784,545.10
永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	1,623,544.03	-6,436,874.44	-6,381,498.01	-145,237.04

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
运城市热力有限公司	283,233,897.97	8,732,903.67	8,732,903.67	-47,568,246.11
运晟商业保理（深圳）有限公司	67,315,698.75	7,843,396.75	7,843,396.75	-8,307,540.64
北京运晟私募基金管理有限公司	0.00	-470,412.30	-470,412.30	-760,696.50
永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司				

九、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司所涉及的市场风险主要是利率风险。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录

录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(三) 流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

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

最终控制方名称	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(%)
运城市人民政府国有资产监督管理委员会	山西省运城市	国家机关	97.50	97.50

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八在子公司中的权益。

(三) 其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
运城市鑫佰融交通建设有限公司	运城市城市建设投资开发集团有限公司少数股东
运城市运达资产经营有限责任公司	运城市热力有限公司少数股东
北京昌广投资有限公司	运晟商业保理(深圳)有限公司及北京运晟私募基金管理有限公司少数股东
北京中海能源有限公司	山西建海能源有限公司少数股东
永济市财政局	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司少数股东

(四) 关联方交易

本年度本公司合并范围内的重大关联方交易已全部抵消,除下表列示外无需披露的重大关联方交易。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京昌广投资有限公司	资金占用费	1,014,028.26	

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	运城市鑫佰融交通建设有限公司	73,206,682.91	10,981,002.44	527,414,605.60	79,112,190.84
其他应收款	运城市运达资产经营有限责任公司	27,000,000.00	13,500,000.00	27,000,000.00	8,100,000.00
其他应收款	北京昌广投资有限公司			328,533,251.28	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	运城市鑫佰融交通建设有限公司		157,309.58

十一、承诺及或有事项

1. 担保人为运城市城市建设投资开发集团有限公司的如下表：

金额单位：万元

序号	债权机构	被担保人	担保金额	还款责任本金	期限
1	山西垣曲农村商业银行股份有限公司	垣曲县五龙镁业有限责任公司	19,000.00	19,000.00	2021.6.18-2024.6.17
2	交通银行股份有限公司运城分行	山西宏光医用玻璃股份有限公司	10,000.00	4,700.00	2019.10.24-2024.10.12
3	交通银行股份有限公司运城分行	山西阳光焦化集团股份有限公司	25,000.00	23,800.00	2021.12.24-2023.12.22
4	中国农业发展银行运城市分行	运城市住建投资建设有限公司	24,000.00	11,382.00	2022.12.8-2037.12.7
5	交通银行股份有限公司运城分行	运城民航机场有限公司	52,000.00	18,846.17	2019.12.9-2028.9.26
6	蓝通飞机租赁（上海）有限公司	运城民航机场有限公司	10,000.00	5,184.42	2021.6.18-2024.6.18
7	蓝通飞机租赁（上海）有限公司	运城民航机场有限公司	8,500.00	5,806.75	2021.11.17-2024.11.17

序号	债权人	被担保人	担保金额	还款责任本金	期限
	公司				
8	中建投租赁股份有限公司	运城民航机场有限公司	10,000.00	5,158.57	2021.8.21-2024.3.6
9	山西运城农村商业银行股份有限公司	运城民航机场有限公司	9,800.00	8,300.00	2021.5.28-2024.5.27
10	建信金融租赁有限公司	运城民航机场有限公司	30,000.00	21,749.48	2021.3.31-2026.3.30
11	光大银行太原分行南中环支行	运城民航机场有限公司	3,000.00	2,672.71	2022.03.29-2023.03.23
12	山煤租赁有限责任公司	运城民航机场有限公司	5,000.00	3,827.33	2022.04.20-2024.03.20
13	晋商银行运城分行营业部	运城民航机场有限公司	35,000.00	17,544.00	2022.08.09-2025.08.04
14	渝农商金融租赁有限责任公司	运城民航机场有限公司	10,000.00	10,000.00	2022.08.20-2025.08.20
15	进出口银行山西省分行	运城民航机场有限公司	90,000.00	60,000.00	2022.09.31-2042.09.31
16	中国农业发展银行运城市分行内设营业部	运城市热力有限公司	15,000.00	10,800.00	2021.12.8-2036.12.7
17	中国农业发展银行运城市分行内设营业部	运城市热力有限公司	18,000.00	18,000.00	2022.3.25-2023.3.28
18	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	运城市热力有限公司	5,000.00	3,958.33	2022.05.09-2025.05.05
19	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	运城市鑫运投城市发展有限公司	32,500.00	21,666.67	2021.10.9-2024.10.9
20	中国农业发展银行运城市分行内设营业部	运城市鑫运投城市发展有限公司	43,000.00	24,665.44	2022.1.6-2037.1.5
21	国家开发银行山西省分行	运城市金城置业有限公司	90,000.00	35,000.00	2022.1.14-2042.1.6
22	中国农业发展银行运城市分行内设营业部	运城市政通资产运营发展有限公司	51,200.00	30,000.00	2022.12.30-2039.12.29
23	厦门国际银行股份有限公司	运晟商业保理（深圳）有限公司	6,000.00	3,000.00	2022.8.22-2023.7.31

序号	债权机构	被担保人	担保金额	还款责任本金	期限
24	中国光大银行股份有限公司太原亲贤支行	运晟商业保理(深圳)有限公司	5,000.00	2,821.62	总额度 5000 万元, 期限一年, 本期发生多笔, 其中第一笔日期为 2022.6.30 起

2. 担保人为其他单位的如下表:

金额单位: 万元

序号	债权机构	被担保人	担保人	担保金额	还款责任本金	期限
1	上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	运城市大运汽车销售有限公司	山西建运汽车销售有限公司	1,000.00	1,000.00	2022.9-2023.6
2	上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	临汾市大运汽车销售有限公司	山西建运汽车销售有限公司	1,000.00	1,000.00	2022.9-2023.6
3	中国银行股份有限公司运城经济开发区支行	大同市运通汽车运输有限公司	山西建运汽车销售有限公司; 运城市大运汽车销售有限公司	1,000.00	1,000.00	2022.9-2023.9
4	中国银行股份有限公司运城经济开发区支行	忻州市建运汽车销售有限公司	山西建运汽车销售有限公司; 运城市大运汽车销售有限公司	1,000.00	1,000.00	2022.9-2023.9
5	中国银行股份有限公司运城经济开发区支行	长治市大运汽车销售服务有限公司	山西建运汽车销售有限公司; 运城市大运汽车销售有限公司	900.00	900.00	2022.8-2023.8
6	中国农业发展银行永济市支行	永济经济技术开发区实业发展有限责任公司	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	8,000.00	8,000.00	2020.8-2035.8
7	国家开发银行山西省分行	山西鹤雀楼文化旅游产业发展有限公司	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	18,000.00	2,174.67	2022.6-2041.6
8	永济市农村商业银行股份有限公司	永济经济技术开发区实业发展有限责任公司	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	2,000.00	1,200.00	2022.7-2025.7

序号	债权机构	被担保人	担保人	担保金额	还款责任本金	期限
9	中国农业发展银行 永济市支行	永济经济技术开发区实业发展有限责任公司	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司	6,000.00	0.00	2022.9-2037.9

3. 山西建海能源有限公司为山西建运汽车销售有限公司的子公司，对其持股 80%（山西建运汽车销售有限公司为运城市城市建设投资开发集团有限公司全资子公司）。2020 年 7 月，山西建海能源有限公司与运晟商业保理（深圳）有限公司签订了债权转让协议，协议约定运晟商业保理（深圳）有限公司转让其持有的山西鑫农石油有限公司 2.59 亿债权。此后山西建海能源有限公司与山西鑫农石油有限公司重新签订借款协议。2020 年 10 月，关于这笔债权，山西建海能源有限公司向运城市盐湖区人民法院提起诉讼、向北京仲裁委员会提请仲裁，要求山西鑫农石油有限公司及相关责任人偿还欠款本金及应支付的利息，同时向运城市盐湖区人民法院申请财产保全，2020 年 11 月，运城市盐湖区人民法院查封了相关资产，2021 年 11 月末已申请强制执行山西鑫农石油有限公司部分资产，截止 2022 年 12 月 31 日，尚有 248,941,018.16 元未收回，目前已计提减值准备 124,470,509.08 元。

4. 本公司及子公司作为被告重大未决诉讼案件：

原告：山西六建集团有限公司，被告：运城市富斯特污水处理有限公司，2021 年山西六建集团有限公司与运城市富斯特污水处理有限公司因建设工程合同产生纠纷，山西六建集团有限公司向山西省运城市盐湖区人民法院提起诉讼。2022 年 12 月 31 日，盐湖区人民法院一审判决（（2021）晋 0802 民初 5512 号）：被告运城市富斯特污水处理有限公司支付原告山西六建集团有限公司工程款 7,328,236.85 元及逾期利息。驳回原告山西六建集团有限公司其他诉讼请求。法院判决后运城市富斯特污水处理有限公司不服一审法院判决，2023 年 1 月已提起上诉。

十二、资产负债表日后事项

1. 2023 年 1 月，根据运城市人民政府运政（运政办函【2023】1 号）文件：

以 2023 年 1 月 1 日为基准日将运城市城市建设投资开发集团有限公司持有的运城市鑫运投城市发展有限公司 100% 股权，无偿划转给运城市人民政府国有资产监督管理委员会；同意将市鑫运投城市发展有限公司更名为运城发展投资集团有限公司。

以 2023 年 1 月 1 日为基准日，将运城市人民政府国有资产监督管理委员会持有的运城市城市建设投资开发集团有限公司 97.5% 股权，无偿划转给更名后的运城发展投资集团有限公司。

以 2023 年 1 月 1 日为基准日，将运城市鑫佰融交通建设有限公司持有的运城市城市建设投资开发集团有限公司 2.5% 股权，无偿划转给更名后的运城发展投资集团有限公司。

截止报告日，运城市鑫运投城市发展有限公司更名及股东变更工商手续已变更完毕，运城发展投资集团有限公司接收运城市城市建设投资开发集团有限公司股权手续尚未完成。

2. 根据永济市人民政府【2023】1 号第 26 次常务会议纪要显示，同意以 2022 年 4 月 30

日为基准日，将永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司持股的永济粟源粮油有限公司、永济市城乡供水有限公司、永济市污水处理有限责任公司股权划出。2022年8月，永济市城乡供水有限公司工商变更，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司退出，股东变更为永济市农村供水服务中心（持股68.80%）和永济市城市供水服务中心（持股31.20%）。截止报告日，永济粟源粮油有限公司、永济市污水处理有限责任公司工商变更手续仍在办理中。

3. 2022年3月申请人中国伟嘉科技有限公司向中国国际经济贸易仲裁委员会对被申请人运城市富斯特污水处理有限公司提起仲裁，根据2023年2月，中国国际经济贸易仲裁委员会【2023】中国贸仲京裁字第0259号，最终裁定运城市富斯特污水处理有限公司1、向申请人支付货款636,919.67欧元；2、向申请人支付进口增值税费、报关商检费等代垫款人民币820,809.41元；3、向申请人支付以636,919.67欧元为基数，按照年利率3.85%，自2020年1月20日起计算至实际支付之日止的利息损失；4、向申请人支付以人民币820,809.41元为基数，按照年利率6%，自2014年8月21日起计算至实际支付之日止的违约金；5、向申请人支付律师费人民币250,000.00元整，6、仲裁费人民币245,100.00元由运城市富斯特污水处理有限公司承担。

4. 本公司全资子公司运城市北部创新集聚区投资建设有限公司2023年3月出资设立了运城市华苑置业有限公司、运城市华岳置业有限公司、运城市华晟置业有限公司、运城市华旭置业有限公司，持股比例均为100%，注册资本均为500万元，截止报告日，投资款已到位。

十三、其他重要事项

根据运政办函[2007]105号文件，运城市政府将运城市引水供水有限公司划入城投公司，因运城市引水供水有限公司产权关系未能理顺，城投公司最终未取得实际控制权，未办理相应的工商变更，本财务报表未将运城市引水供水有限公司纳入合并范围。

2012年8月，城投公司的子公司运城市金城置业有限公司与运城市天宝房地产开发有限公司就翰林公寓高层公寓楼房地产项目签订“翰林公寓合作开发协议”，合作方式为：金城公司以土地出资，占股60%，天宝公司以项目前期资金和建设全部资金出资，占股40%，工程竣工验收完，经审计后收益部分按投资比例分成。截止2022年12月31日，该公寓楼已开始预售，并预收了76,837,428.00元的房款。

本公司子公司永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司成立的永济蒲坂文化产业有限公司、永济市蒲诚砂石开采有限公司、永济市蒲坂光电产业园管理有限公司，从成立之初至2022年12月31日止股东出资款均未到位，上述公司也未建立财务账，未开始经营。

本公司子公司永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司2021年9月进行资产整合，向永济市人民政府递交《关于办理资产注入和股权变更手续的请示》(永蒲发[2021]7号)，《永济市人民政府关于同意永济市蒲坂经济建设开发有限公司办理资产注入和股权变更的批复》(永政函[2021]16号)，具体内容如下：

①同意将拟搬迁至新建市政务服务中心后的行政事业单位闲置房地产所有权注入市蒲坂经济建设开发有限公司，具体为：永济市财政局、永济原市粮食局、永济原市物价局、永济市审计局、永济市医保局(原市卫生局)、运城市生态环境局永济分局、市招商投资促进中心、市

农村经济事务中心、市城镇集体工业联合社、原市水资源服务中心、市应急局(原市中小企业局)、原市引黄局、市广播电视台、原市电力公司、市房地产开发有限公司等 15 家单位的办公用房及土地使用权,其中:房屋建筑面积 21,786.65 平米,土地面积 25,461.08 平米,由市蒲坂经济建设开发有限公司以评估后的价值入账。

②同意将市住建局下属的 172 套公租房(建筑面积 9,104.92 平米)房产所有权注入市蒲坂经济建设开发有限公司,由市蒲坂经济建设开发有限公司以评估后的价值入账。

③同意将原市财政培训中心(富源大酒店,建筑面积 4,235.25 平米)房地产所有权注入市蒲坂经济建设开发有限公司,由市蒲坂经济建设开发有限公司以评估后的价值入账。

④同意将原市国营黄河农牧场 6,710.43 亩、原市果树场 1,720.80 亩、原市棉花原种场 1,261.60 亩、市自然资源局黄河滩 660.00 亩农用地的土地所有权按原用途注入市蒲坂经济建设开发有限公司,由市蒲坂经济建设开发有限公司以评估后的价值入账。

⑤同意将市交通局县乡道路行道树、市住建局城区内林木及行道树、市林业局高铁引道林木及管辖范围内行道树等共计 358565 棵林木注入市蒲坂经济建设开发有限公司,由市蒲坂经济建设开发有限公司以评估后的价值入账。

⑥同意将永济市财政局持有的市城乡供水公司 100%股权、市财信中小企业融资咨询服务有限公司 100%股权、山西鹤雀楼旅游集团有限公司 60.3709%股权注入市蒲坂经济建设开发有限公司(永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司曾用名),由市蒲坂经济建设开发有限公司履行出资人手续。

山西鹤雀楼旅游集团有限公司因正在进行重组,本公司暂未办理山西鹤雀楼旅游集团有限公司出资手续。

信鼎誉合(山西)资产评估有限公司对上述资产进行评估并出具评估报告,永济城投依据《永济市人民政府关于同意永济市蒲坂经济建设开发有限公司办理资产注入和股权变更的批复》,按评估报告中的评估价值增加固定资产-房屋及建筑物 70,762,921.00 元,生产性生物资产-林木及行道树 209,310,853.00 元,无形资产土地 554,947,200.00 元,合计新增加资产 835,020,974.00 元,截至 2022 年 12 月 31 日,尚未完成资产移交及产权转让手续,产权证未变更,因此该部分资产暂未入账。

十四、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,161,335,735.40	100.00	498,412.79	0.01	4,160,837,322.61
其中：不计提坏账组合	4,146,837,945.88	99.65			4,146,837,945.88
账龄分析法组合	14,497,789.52	0.35	498,412.79	3.44	13,999,376.73
合计	4,161,335,735.40	100.00	498,412.79	0.01	4,160,837,322.61

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	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,490,973,064.73	100.00	202,766.98	0.01	3,490,770,297.75
其中：不计提坏账组合	3,484,214,165.56	99.81			3,484,214,165.56
账龄分析法组合	6,758,899.17	0.19	202,766.98	3.00	6,556,132.19
合计	3,490,973,064.73	100.00	202,766.98	0.01	3,490,770,297.75

2. 不计提坏账准备的应收账款

信用风险特征	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方	109,327,533.57		53,515,089.29	
行政事业单位及政府部	4,037,510,412.31		3,430,699,076.27	
合计	4,146,837,945.88		3,484,214,165.56	

3. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,590,945.14	407,728.35	3.00%
1至2年	906,844.38	90,684.44	10.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	14,497,789.52	498,412.79	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
运城市财政局	市政工程 款	4,037,510,412.31	1年以内 606,811,336.04 1-2年 613,761,279.88 2-3年 124,329,657.64 4-5年 249,274,061.27 5年以上 2,443,334,077.48	97.02	
运城市北部创新集聚区投资开发有限公司	资金占用	45,120,880.60	1年以内 37,460,625.07 1-2年 7,660,255.53	1.08	
山西建海能源有限公司	资金占用	43,780,166.77	1年以内 17,793,833.44 1-2年 18,130,000.00 2-3年 7,856,333.33	1.05	
山西正威供应链有限公司	资金占用	12,098,630.14	1年以内	0.29	362,958.90
运城市金城置业有限公司	资金占用	9,788,019.45	1-2年	0.24	
合计		4,148,298,109.27		99.69	362,958.90

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,238,281,694.22	3,875,855,301.16
应收利息		
应收股利		
合计	4,238,281,694.22	3,875,855,301.16

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	73,206,682.91	1.71	10,981,002.44	15.00	62,225,680.47
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,207,926,359.62	98.29	31,870,345.87	0.76	4,176,056,013.75
其中：不计提坏账组合	4,158,622,991.37	97.14			4,158,622,991.37
账龄分析法组合	49,303,368.25	1.15	31,870,345.87	64.64	17,433,022.38
合计	4,281,133,042.53	100.00	42,851,348.31	1.00	4,238,281,694.22

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	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	527,414,605.60	13.24	79,112,190.84	15.00	448,302,414.76
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,457,282,196.82	86.76	29,729,310.42	0.86	3,427,552,886.40
其中：不计提坏账组合	3,407,978,828.57	85.53		-	3,407,978,828.57
账龄分析法组合	49,303,368.25	1.24	29,729,310.42	60.30	19,574,057.83
合计	3,984,696,802.42	100.00	108,841,501.26	2.73	3,875,855,301.16

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
运城市鑫佰融交通建设有限公司	往来款	73,206,682.91	1年以内 59,362,768.68 1-2年 13,843,914.23	1.71	10,981,002.44
合计		73,206,682.91		1.71	10,981,002.44

(2) 不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方	1,905,148,219.59		1,783,487,328.81	
行政事业单位	1,962,171,070.69		1,366,256,490.96	
项目款	290,964,396.38		258,138,288.69	
保证金、备用金	339,304.71		96,720.11	
合计	4,158,622,991.37		3,407,978,828.57	

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			3.00%
1至2年	15,915,111.89	1,591,511.19	10.00%
2至3年	4,084,888.11	1,225,466.43	30.00%
3至4年	300,000.00	150,000.00	50.00%
4至5年	500,000.00	400,000.00	80.00%
5年以上	28,503,368.25	28,503,368.25	100.00%
合计	49,303,368.25	31,870,345.87	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2022年1月1日余额	29,729,310.42		79,112,190.84	108,841,501.26
2022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				

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）	
本年计提	2,141,035.45			2,141,035.45
本年转回			68,131,188.40	68,131,188.40
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	31,870,345.87		10,981,002.44	42,851,348.31

3. 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	金额	账龄	占期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备金额
运城市财政局	往来款	1,893,540,793.68	1 年以内 705,466,788.98 1-2 年 340,295,578.33 2-3 年 399,939,769.11 3-4 年 447,838,657.26	44.23	
运城市华通土地整理有 限责任公司	往来款	822,233,646.25	1 年以内	19.21	
运城市北部创新集聚区 投资开发有限公司	往来款	335,000,000.00	1 年以内 150,000,000.00 1-2 年 185,000,000.00	7.83	
运城市热力有限公司	往来款	329,954,133.74	4-5 年 119,777.78 5 年以上 329,834,355.96	7.71	
山西建海能源有限公司	往来款	242,882,600.00	1 年以内 650,000.00 2-3 年 242,232,600.00	5.67	
合计		3,623,611,173.67		84.64	

(三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地	304,604,400.00	729,590,976.10

项目	期末余额	期初余额
合计	304,604,400.00	729,590,976.10

注：详见附注六、（七）其他流动资产说明。

（四）长期应收款

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
长期应收款项	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
合计	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00

注：长期应收款项 4 亿元为本公司 2020 年 7 月投资山西正威供应链管理有限公司 2 亿元，12 月增加投资 2 亿元，共计 4 亿元，持股 40%，运城市城市建设投资开发集团有限公司不实际参与公司的运营和管理，享受固定年化收益，6 年后收回投资款 4 亿元。

（五）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	5,596,501,209.29		5,596,501,209.29	1,294,158,934.52		1,294,158,934.52
合计	5,596,501,209.29		5,596,501,209.29	1,294,158,934.52		1,294,158,934.52

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
运城市热力有限公司	7,256,000.00			7,256,000.00		
运城市富斯特污水处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
运城市经纬燃气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
运城市金城置业有限公司	253,000,000.00	72,509,302.37		325,509,302.37		
运城市鑫运投城市发展有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
运城民航机场有限公司	155,371,015.99	26,500,000.00		181,871,015.99		
上海运晟融资租赁有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

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
山西建运汽车销售有限公司	32,231,918.53			32,231,918.53		
山西汇建工程项目管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
运晟商业保理（深圳）有限公司	235,500,000.00			235,500,000.00		
运城市盐湖区全运物业管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
运城市华运能源有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
运城市静态交通运营有限公司	15,300,000.00	14,700,000.00		30,000,000.00		
运城市政通资产运营发展有限公司	30,000,000.00	133,322,900.00		163,322,900.00		
运城市北部创新集聚区投资开发建设有限公司	5,000,000.00	152,234,685.19		157,234,685.19		
北京运晟私募基金管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
运城市华通土地整理有限责任公司		3,766,412,597.97		3,766,412,597.97		
运城市地方粮食战略储备库有限责任公司		43,927,700.82		43,927,700.82		
永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司		92,735,088.42		92,735,088.42		
合计	1,294,158,934.52	4,302,342,274.77		5,596,501,209.29		

注：新增公司情况详见附注七。

（六）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
运城中建信建舜兴建设发展有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-898,487.76	
合计	5,101,512.24	6,000,000.00

（七）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
山西信恒翔股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	400,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

注：见附注六、（十一）其他非流动金融资产。

（八）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
主营业务	112,454,069.56	100,084,121.91	118,467,699.89	105,436,252.90
其他业务	634,784,672.16	542,285,346.10	621,759,841.61	540,087,781.75
合计	747,238,741.72	642,369,468.01	740,227,541.50	645,524,034.65

（九）净利润调节为经营活动现金流量

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	267,085,143.23	133,047,337.14
加：资产减值准备	-	
信用减值准备	-65,694,507.14	-1,563,525.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	613,550.97	504,401.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	105,702.00	105,702.00
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,415.83	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	97,819,167.57	47,803,476.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-19,214,659.36	-15,349,999.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		

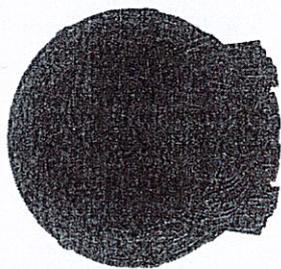
补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,214,010.39	1,144,429,537.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-966,875,838.07	-937,569,208.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,662,505,642.76	-762,670,253.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	846,143,607.40	-391,262,532.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	373,134,478.30	349,944,251.58
减：现金的期初余额	349,944,251.58	455,760,687.16
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	23,190,226.72	-105,816,435.58

运城市城市建设投资开发集团有限公司

2023年4月27日



证书序号: 0014470



会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所

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

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

二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



姓名: 李达喜
 Full name: 李
 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

二〇〇一年 五月 八日

