

太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年年度报告

太原市龙城发展投资集团有限公司（公章）



2023年4月28日

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

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

风险提示

发行人无需要刊登的风险提示，不涉及可能直接或间接对企业生产经营状态、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生的重大不利影响。

目录

风险提示	3
第一章 企业及中介机构主要情况	5
一、企业基本情况	5
二、对应债务融资工具相关中介机构情况	7
第二章 债务融资工具存续情况	15
一、存续债务融资工具情况	15
二、报告期内信用评级调整情况	21
三、债务融资工具募集资金使用情况	21
四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况	28
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	31
第三章 报告期内重要事项	33
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	33
二、财务报告非标准审计意见情况	35
三、报告期内合并报表范围重大变化情况	35
四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况	36
五、受限资产情况	36
六、对外担保金额情况	36
七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况	38
第四章 财务报告	39
第五章 备查文件	40
一、备查文件	40
二、查询地址及网站	40

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 基本情况

企业中文名称	太原市龙城发展投资集团有限公司
企业中文简称	龙投集团/龙投公司
企业外文名称	Taiyuan Longcheng Development Investment Group Co., Ltd.
企业外文简称	无
法定代表人	孙炜
注册资本	1,716,300.00 万元
实缴资本	1,716,300.00 万元
注册地址	山西省太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦 13 层-16 层
办公地址	山西省太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦 13 层-16 层
邮政编码	030000
企业网址	无
电子信箱	ltjhcwb@163.com

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	张志全
职位	董事、副总经理
联系地址	山西省太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦 13 层-16 层
电话	15534347999
传真	0351-7780549

电子信箱	lekang6@163.com
------	-----------------

（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

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变更如下：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2022 年 1 月	刘鹏飞	离任	董事长
2022 年 6 月	孙炜	就任	董事长
2022 年 6 月	张志全	就任	董事、副总经理
2022 年 9 月	郭志强	离任	董事、总经理
2022 年 10 月	杨波	就任	董事、副董事长
2022 年 10 月	王秀萍	就任	副总经理

（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

报告期内发行人与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面均相互独立；不存在控股股东对企业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

报告期内发行人不涉及违反法律法规、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。

（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

报告期内发行人不涉及业务范围、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。

（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

报告期内发行人不涉及除债券外的其他有息债务逾期情况。

（八）履行环境信息披露义务的情况

发行人不属于应当履行环境信息披露义务主体。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

（一）会计师事务所

审计机构：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层

签字会计师：张媛媛、苏端

（二）债务融资工具相关中介机构

1、发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具主承销商情况如下：

序号	债券简称	主承销商名称	办公地址	联系人	联系电话
1	23 龙城发展 PPN003	光大证券股份有限公司	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦	许晴飞	010-56513000
2	23 龙城发展 MTN001	中国光大银行股份有限公司 光大证券股份有限公司	山西省太原市迎泽大街 295 号 北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦	黄蓉 许晴飞	0351-3839160 010-56513000
3	23 龙城发展 PPN002	中国国际金融股份有限公司 兴业银行股份有限公司	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 11 层 山西省太原市长风西大街 1 号丽华大厦 A 座	武晶晶、崔越、徐韵颖 张文东、池璐仪	010-65051166 010-89926615
4	23 龙城发展 PPN001	中国银行股份有限公司 招商证券股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号 北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层	张舜 郭波、赵鑫、皇甫佳昕	010-66595482 010-60840890
5	22 龙城发展 PPN003	光大证券股份有限公司	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦	许晴飞	010-56513000
6	22 龙城发展 PPN002	中国银行股份有限公司 招商证券股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号 北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层	张舜 郭波、赵鑫、皇甫佳昕	010-66595482 010-60840890
7	22 龙城发展 PPN001	光大证券股份有限公司	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦	许晴飞	010-56513000
8	22 龙城发展 MTN005B	兴业证券股份有限公司 兴业银行股份有限公司	福建省福州市湖东路 268 号 山西省太原市长风西大街 1 号丽华厦 A 座	陈一、徐杰、陈毅静、 黄嵩 张文东、张甜	010-50911236 010-89926615
9	22 龙城发展 MTN005A	兴业证券股份有限公司 兴业银行股份有限公司	福建省福州市湖东路 268 号 山西省太原市长风西大街 1 号丽华厦 A 座	陈一、徐杰、陈毅静、 黄嵩 张文东、张甜	010-50911236 010-89926615
10	22 龙城发展 MTN004	招商证券股份有限公司 兴业银行股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层	郭波、赵鑫、皇甫佳昕 张文东、张甜	010-60840890 010-89926615

			北京市朝阳区门北大街 20 号兴业大厦 15 层		
11	22 龙城发展 MTN003	中信证券股份有限公司 中国银行股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 北京市西城区复兴门内大街 1 号	宋颐岚、寇志博、方晓翼、秦晓冬、王洲 傅吉娜	010-60837524 010-66591106
12	22 龙城发展 MTN002B	中国光大银行股份有限公司 国泰君安证券股份有限公司	山西省太原市迎泽大街 295 号 上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 层	黄蓉 田野、袁征、管锡诚、 冀晓龙、李永平	0351-3839160 021-38032113
13	22 龙城发展 MTN002A	中国光大银行股份有限公司 国泰君安证券股份有限公司	山西省太原市迎泽大街 295 号 上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 层	黄蓉 田野、袁征、管锡诚、 冀晓龙、李永平	0351-3839160 021-38032113
14	22 龙城发展 MTN001	招商证券股份有限公司 兴业银行股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层 北京市朝阳区门北大街 20 号兴业大厦 15 层	郭波 张文东、张甜	010-60840890 010-89926615
15	21 龙城发展 PPN004B	招商证券股份有限公司 中国银行股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层 北京市西城区复兴门内大街 1 号	郭波 傅吉娜	010-60840890 010-66591106
16	21 龙城发展 PPN004A	招商证券股份有限公司 中国银行股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层 北京市西城区复兴门内大街 1 号	郭波 傅吉娜	010-60840890 010-66591106
17	21 龙城发展 PPN003B	招商证券股份有限公司 中国银行股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层 北京市西城区复兴门内大街 1 号	郭波 傅吉娜	010-60840890 010-66591106
18	21 龙城发展 PPN003A	招商证券股份有限公司 中国银行股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层 北京市西城区复兴门内大街 1 号	郭波 傅吉娜	010-60840890 010-66591106

19	21 龙城发展 MTN004	中信证券股份有限公司 中国银行股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 北京市西城区复兴门内大街 1 号	寇志博 傅吉娜	010-60838888 010-66595013
20	21 龙城发展 MTN003	招商证券股份有限公司 兴业银行股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层 北京市朝阳区门北大街 20 号兴业银行大厦	郭波 张昊	010-60840890 010-89926615
21	21 龙城发展 MTN002	中信证券股份有限公司 中国银行股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 北京市西城区复兴门内大街 1 号	寇志博 傅吉娜	010-60838888 010-66595013
22	21 龙城发展 MTN001	招商证券股份有限公司 兴业银行股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层 北京市朝阳区门北大街 20 号兴业银行大厦	郭波 张昊	010-60840890 010-89926615
23	21 龙城发展 PPN002	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	傅吉娜	010-66595013
24	21 龙城发展 PPN001	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	傅吉娜	010-66595013
25	20 龙城发展 PPN001	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 2 号	洪崎	010-56366525
26	19 龙城投资 MTN001	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区门北大街 20 号兴业银行大厦	赵欣乐、蒋龙涛	010-89926557
27	19 龙城发展 PPN004	光大证券股份有限公司 中国光大银行股份有限公司	上海市静安区新匝路 1508 号 北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国光大中心	白雯萱 田璐	010-58377884 0351-3839179
28	19 龙城发展 PPN003	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 2 号	洪崎	010-56366525
29	19 龙城发展 PPN002	光大证券股份有限公司 中国光大银行股份有限公司	上海市静安区新匝路 1508 号 北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国光大中心	白雯萱 田璐	010-58377884 0351-3839179

30	16 龙城发展 PPN001	国信证券股份有限公司 上海浦东发展银行股份有限公司	北京金融大街兴盛街 6 号国信证券大厦 3 层 山西省太原市迎泽大街 333 号	马逸博 杨沁斌	010-88005435 0351-8286581
----	----------------	------------------------------	---	------------	------------------------------

2、发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具存续期管理机构及受托管理人（如有）情况如下：

序号	债券简称	存续期管理机构名称	办公地址	联系人	联系电话	受托管理人
1	23 龙城发展 PPN003	光大证券股份有限公司	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦	许晴飞	010-56513000	无
2	23 龙城发展 MTN001	中国光大银行股份有限公司	山西省太原市迎泽大街 295 号	黄蓉	0351-3839160	无
3	23 龙城发展 PPN002	中国国际金融股份有限公司	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 11 层	武晶晶、崔越、徐韵颖	010-65051166	无
4	23 龙城发展 PPN001	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
5	22 龙城发展 PPN003	光大证券股份有限公司	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦	许晴飞	010-56513000	无
6	22 龙城发展 PPN002	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
7	22 龙城发展 PPN001	光大证券股份有限公司	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦	许晴飞	010-56513000	无
8	22 龙城发展 MTN005B	兴业银行股份有限公司	福建省福州市湖东路 268 号	陈一、徐杰、陈毅静、黄嵩	010-50911236	无
9	22 龙城发展 MTN005A	兴业银行股份有限公司	福建省福州市湖东路 268 号	陈一、徐杰、陈毅静、黄嵩	010-50911236	无
10	22 龙城发展 MTN004	招商证券股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层	郭波、赵鑫、皇甫佳昕	010-60840890	无
11	22 龙城发展 MTN003	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
12	22 龙城发展 MTN002B	中国光大银行股份有限公司	山西省太原市迎泽大街 295 号	陈虹宇	0351-3839352	无

13	22 龙城发展 MTN002A	中国光大银行股份有限公司	山西省太原市迎泽大街 295 号	陈虹宇	0351-3839352	无
14	22 龙城发展 MTN001	招商证券股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层	郭波、赵鑫、皇甫 佳昕	010-60840890	无
15	21 龙城发展 PPN004B	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
16	21 龙城发展 PPN004A	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
17	21 龙城发展 PPN003B	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
18	21 龙城发展 PPN003A	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
19	21 龙城发展 MTN004	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
20	21 龙城发展 MTN003	招商证券股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招行大厦 17 层	郭波	010-60840890	无
21	21 龙城发展 MTN002	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
22	21 龙城发展 MTN001	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区门北大街 20 号兴业银行大厦	张昊	010-89926615	无
23	21 龙城发展 PPN002	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
24	21 龙城发展 PPN001	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	无
25	20 龙城发展 PPN001	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 2 号	洪崎	010-56366525	无
26	19 龙城投资 MTN001	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区门北大街 20 号兴业银行大厦	赵欣乐、蒋龙涛	010-89926557	无
27	19 龙城发展 PPN004	光大证券股份有限公司 中国光大银行股份有限公司	上海市静安区新匝路 1508 号 北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国 光大中心	白雯萱 田璐	010-58377884 0351-3839179	无
28	19 龙城发展 PPN003	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 2 号	洪崎	010-56366525	无
29	19 龙城发展 PPN002	光大证券股份有限公司 中国光大银行股份有限公司	上海市静安区新匝路 1508 号 北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国	白雯萱 田璐	010-58377884 0351-3839179	无

			光大中心			
30	16 龙城发展 PPN001	国信证券股份有限公司 上海浦东发展银行股份有限公司	北京金融大街兴盛街 6 号国信证券大厦 3 层 山西省太原市迎泽大街 333 号	马逸博 杨沁斌	010-88005435 0351-8286581	无

3、发行人在本报告批准报出日对存续的债务融资工具进行跟踪评级的评级机构情况如下：

序号	债券简称	评级机构名称	办公地址	联系人	联系电话
1	23 龙城发展 PPN003	无	无	无	无
2	23 龙城发展 MTN001	无	无	无	无
3	23 龙城发展 PPN002	无	无	无	无
4	23 龙城发展 PPN001	无	无	无	无
5	22 龙城发展 PPN003	无	无	无	无
6	22 龙城发展 PPN002	无	无	无	无
7	22 龙城发展 PPN001	无	无	无	无
8	22 龙城发展 MTN005B	无	无	无	无
9	22 龙城发展 MTN005A	无	无	无	无
10	22 龙城发展 MTN004	无	无	无	无
11	22 龙城发展 MTN003	无	无	无	无
12	22 龙城发展 MTN002B	无	无	无	无
13	22 龙城发展 MTN002A	无	无	无	无
14	22 龙城发展 MTN001	无	无	无	无

15	21 龙城发展 PPN004B	无	无	无	无
16	21 龙城发展 PPN004A	无	无	无	无
17	21 龙城发展 PPN003B	无	无	无	无
18	21 龙城发展 PPN003A	无	无	无	无
19	21 龙城发展 MTN004	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22	袁旭、陈其	021-63501349-814、825
20	21 龙城发展 MTN003	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22	袁旭、陈其	021-63501349-814、825
21	21 龙城发展 MTN002	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22	袁旭、陈其	021-63501349-814、825
22	21 龙城发展 MTN001	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22	袁旭、陈其	021-63501349-814、825
23	21 龙城发展 PPN002	无	无	无	无
24	21 龙城发展 PPN001	无	无	无	无
25	20 龙城发展 PPN001	无	无	无	无
26	19 龙城投资 MTN001	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22	袁旭、陈其	021-63501349-814、825
27	19 龙城发展 PPN004	无	无	无	无
28	19 龙城发展 PPN003	无	无	无	无
29	19 龙城发展 PPN002	无	无	无	无
30	16 龙城发展 PPN001	无	无	无	无

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

(一) 存续债务融资工具详细信息

发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具情况如下：

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额(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
1	太原市龙城发展投资集团有限公司 2023 年度第三期定向债务融资工具	23 龙城发展 PPN003	032380325.IB	2023-04-03	2023-04-06	2026-04-06	5.00	3.75	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	光大证券股份有限公司	光大证券股份有限公司	无
2	太原市龙城发展投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	23 龙城发展 MTN001	102380359.IB	2023-02-28	2023-02-28	2026-02-28	10.00	3.59	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国光大银行股份有限公司,光大证券股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	无
3	太原市龙城发展投资集团有限公司 2023 年度第二期定向债务融资工具	23 龙城发展 PPN002	032380074.IB	2023-01-16	2023-01-18	2026-01-18	15.00	4.29	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国国际金融股份有限公司,兴业银行股份有限公司	中国国际金融股份有限公司,兴业银行股份有限公司	无

4	太原市龙城发展投资集团有限公司 2023 年度第一期定向债务融资工具	23 龙城发展 PPN001	03230 0302. IB	2023-01-05	2023-01-09	2026-01-09	5.00	4.10	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国银行股份有限公司,招商证券股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
5	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第三期定向债务融资工具	22 龙城发展 PPN003	03228 1128. IB	2022-12-14	2022-12-16	2027-12-16	4.00	4.30	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	光大证券股份有限公司	光大证券股份有限公司	无
6	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第二期定向债务融资工具	22 龙城发展 PPN002	03228 1102. IB	2022-12-06	2022-12-08	2027-12-08	6.00	4.30	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国银行股份有限公司,招商证券股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
7	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具	22 龙城发展 PPN001	03228 1075. IB	2022-11-24	2022-11-28	2027-11-28	3.00	3.78	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	光大证券股份有限公司	光大证券股份有限公司	无
8	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第五期中期票据(品种二)	22 龙城发展 MTN005B	10220 0178. IB	2022-07-07	2022-07-11	2027-07-11	5.00	3.65	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业证券股份有限公司,兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无
9	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第五期中期票据(品种一)	22 龙城发展 MTN005A	10220 0177. IB	2022-07-07	2022-07-11	2025-07-11	15.00	3.18	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业证券股份有限公司,兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无

10	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第四期中期票据	22 龙城发展 MTN004	102200172. IB	2022-06-24	2022-06-27	2027-06-27	5.00	3.12	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	招商证券股份有限公司, 兴业银行股份有限公司	招商证券股份有限公司	无
11	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第三期中期票据	22 龙城发展 MTN003	102200171. IB	2022-06-23	2022-06-24	2024-06-24	5.00	3.12	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	中信证券股份有限公司, 中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
12	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据(品种二)	22 龙城发展 MTN002B	102280978. IB	2022-04-25	2022-04-27	2027-04-27	5.00	3.78	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	中国光大银行股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	无
13	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据(品种一)	22 龙城发展 MTN002A	102280977. IB	2022-04-25	2022-04-27	2025-04-27	15.00	3.30	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	中国光大银行股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	无
14	太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 龙城发展 MTN001	102200127. IB	2022-03-21	2022-03-23	2025-03-23	5.00	3.44	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	招商证券股份有限公司, 兴业银行股份有限公司	招商证券股份有限公司	无
15	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第四期定向债务融资工具	21 龙城发展 PPN004B	032191520. IB	2021-12-31	2022-01-06	2027-01-06	2.00	4.35	按年付息, 到期一次性	银行间债券市	招商证券股份有限公司, 中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无

	(品种二)								还本	场	限公司		
16	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第四期定向债务融资工具 (品种一)	21 龙城发展 PPN004A	03219 1519. IB	2021-12-31	2022-01-06	2025-01-06	8.00	3.60	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	招商证券股份有限公司, 中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
17	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第三期定向债务融资工具 (品种二)	21 龙城发展 PPN003B	03219 1406. IB	2021-12-06	2021-12-08	2026-12-08	3.00	4.11	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	招商证券股份有限公司, 中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
18	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第三期定向债务融资工具 (品种一)	21 龙城发展 PPN003A	03219 1405. IB	2021-12-06	2021-12-08	2024-12-08	6.00	3.65	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	招商证券股份有限公司, 中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
19	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第四期中期票据	21 龙城发展 MTN004	10218 0037. IB	2021-11-18	2021-11-22	2023-11-22	5.00	3.59	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	中信证券股份有限公司, 中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
20	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	21 龙城发展 MTN003	10210 2108. IB	2021-10-20	2021-10-22	2026-10-22	15.00	3.69	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	招商证券股份有限公司, 兴业银行股份有限公司	招商证券股份有限公司	无

21	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第二期中期票据	21 龙城发展 MTN002	102101732. IB	2021-08-26	2021-08-30	2023-08-30	5.00	3.68	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中信证券股份有限公司, 中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
22	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 龙城发展 MTN001	102100906. IB	2021-04-27	2021-04-29	2026-04-29	15.00	4.09	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	招商证券股份有限公司, 兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无
23	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具	21 龙城发展 PPN002	032100166. IB	2021-01-26	2021-01-28	2026-01-28	15.00	4.39	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
24	太原市龙城发展投资集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具	21 龙城发展 PPN001	032100018. IB	2021-01-05	2021-01-07	2026-01-07	15.00	4.38	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
25	太原市龙城发展投资集团有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具	20 龙城发展 PPN001	032000108. IB	2020-02-19	2020-02-21	2025-02-21	1.80	4.53	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国民生银行股份有限公司	中国民生银行股份有限公司	无
26	太原市龙城发展投资有限公司 2019 年度第一期中期票据	19 龙城投资 MTN001	101901658. IB	2019-12-03	2019-12-05	2024-12-05	15.00	2.90	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无

27	太原市龙城发展投资有限公司 2019 年度第四期定向债务融资工具	19 龙城发展 PPN004	031900870.IB	2019-12-02	2019-12-04	2024-12-04	9.90	3.00	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	光大证券股份有限公司,中国光大银行股份有限公司	光大证券股份有限公司 中国光大银行股份有限公司	无
28	太原市龙城发展投资有限公司 2019 年度第三期定向债务融资工具	19 龙城发展 PPN003	031900761.IB	2019-10-14	2019-10-16	2024-10-16	16.72	3.00	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国民生银行股份有限公司	中国民生银行股份有限公司	无
29	太原市龙城发展投资有限公司 2019 年度第二期定向债务融资工具	19 龙城发展 PPN002	031900561.IB	2019-07-17	2019-07-19	2024-07-19	7.20	3.10	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	光大证券股份有限公司,中国光大银行股份有限公司	光大证券股份有限公司 中国光大银行股份有限公司	无
30	太原市龙城发展投资有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	16 龙城发展 PPN001	031679010.IB	2016-08-01	2016-08-02	2023-08-02	8.9	3.80	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	国信证券股份有限公司,上海浦东发展银行股份有限公司	国信证券股份有限公司 上海浦东发展银行股份有限公司	无

（二）是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

三、债务融资工具募集资金使用情况

（一）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

募集资金使用情况

债务融资工具简称	募集总金额 (亿元)	资金用途	计划使用金额 (亿元)	已使用金额 (亿元)	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额 (亿元)
22 龙城发展 PPN003	4.00	偿还银行间债务融资工具	4.00	2.10	是	1.90
22 龙城发展 PPN002	6.00	偿还银行间债务融资工具	6.00	6.00	是	0.00
22 龙城发展 PPN001	3.00	偿还银行间债务融资工具	3.00	3.00	是	0.00
22 龙城发展 MTN005B	5.00	偿还银行间债务融资工具	5.00	4.951	是	0.049
22 龙城发展 MTN005A	15.00	偿还银行间债务融资工具	15.00	15.00	是	0.00
22 龙城发展 MTN004	5.00	偿还银行间债务融资工具	5.00	5.00	是	0.00
22 龙城发展 MTN003	5.00	偿还银行间债务融资工具	5.00	5.00	是	0.00
22 龙城发展 MTN002B	5.00	偿还银行间债务融资工具	5.00	5.00	是	0.00
22 龙城发展 MTN002A	15.00	偿还银行间债务融资工具	15.00	15.00	是	0.00
22 龙城发展 MTN001	5.00	偿还银行间债务融资工具	5.00	5.00	是	0.00
22 龙城发展 CP001	10.00	偿还银行间债务融资工具	10.00	10.00	是	0.00
21 龙城发展 PPN004B	2.00	偿还银行间债务融资工具 及金融机构有息负债	2.00	2.00	是	0.00
21 龙城发展 PPN004A	8.00	偿还银行间债务融资工具 及金融机构有息负债	8.00	8.00	是	0.00

21 龙城发展 PPN003B	3.00	偿还银行间债务融资工具及金融机构有息负债	3.00	3.00	是	0.00
21 龙城发展 PPN003A	6.00	偿还银行间债务融资工具及金融机构有息负债	6.00	6.00	是	0.00
21 龙城发展 MTN004	5.00	偿还银行间债务融资工具	5.00	5.00	是	0.00
21 龙城发展 MTN003	15.00	偿还银行间债务融资工具	15.00	15.00	是	0.00
21 龙城发展 MTN002	5.00	偿还银行间债务融资工具	5.00	5.00	是	0.00
21 龙城发展 CP003	3.10	偿还银行间债务融资工具	3.10	3.10	是	0.00
21 龙城发展 CP002	8.00	偿还银行间债务融资工具	8.00	8.00	是	0.00
21 龙城发展 MTN001	15.00	偿还银行间债务融资工具及金融机构有息负债	15.00	15.00	是	0.00
21 龙城发展 PPN002	15.00	偿还银行间债务融资工具	15.00	15.00	是	0.00
21 龙城发展 CP001	15.00	偿还银行间债务融资工具	15.00	15.00	是	0.00
21 龙城发展 PPN001	15.00	偿还银行间债务融资工具	15.00	15.00	是	0.00
20 龙城发展 MTN001	5.00	偿还有息负债、项目建设及股权投资	5.00	5.00	是	0.00
20 龙城发展 PPN001	20.00	偿还银行间债务融资工具及金融机构有息负债	20.00	20.00	是	0.00
19 龙城投资 MTN002	6.00	偿还金融机构有息负债	6.00	6.00	是	0.00
19 龙城投资 MTN001	15.00	偿还金融机构有息负债	15.00	15.00	是	0.00
19 龙城发展 PPN004	10.00	偿还金融机构有息负债	10.00	10.00	是	0.00
19 龙城发展 PPN003	18.00	偿还银行间债务融资工具及金融机构有息负债	18.00	18.00	是	0.00
19 龙城发展 PPN002	20.00	偿还银行间债务融资工具及金融机构有息负债	20.00	20.00	是	0.00
19 龙城发展 PPN001	20.00	偿还银行间债务融资工具及金融机构有息负债	20.00	20.00	是	0.00
16 龙城发展 PPN001	20.00	偿还金融机构有息负债	20.00	20.00	是	0.00
16 龙城投资 MTN001	12.00	偿还金融机构有息负债	12.00	12.00	是	0.00

(二) 报告期内变更债务融资工具募集资金用途情况

募集资金用途变更情况

债务融资工具简称	变更履行的程序	变更事项是否披露	变更公告披露时间	变更用途是否合法
----------	---------	----------	----------	----------

				规
22 龙城发展 MTN005A	经交易商协会审批后挂网公告	是	2022 年 9 月 30 日	是
22 龙城发展 MTN005B	经交易商协会审批后挂网公告	是	2022 年 9 月 30 日	是
20 龙城发展 MTN001	经交易商协会审批后挂网公告	是	2022 年 6 月 17 日	是

(三) 报告期内资金用于特定用途的具体情况

不涉及。

(四) 募集资金用于建设项目的情况

20 龙城发展 MTN001 募集资金中的 1.59 亿元用于项目投资，具体情况如下：

截至报告期末项目建设时间安排及投资情况

单位：万元

序号	项目名称	开工时间	预计完工时间	总投资金额	已投资金额	其中：已到位的资本金规模	资金缺口	投入募集资金金额
1	太原市智慧停车场（楼）	2020.2	2024.12	105,186.26	27,298.63	11,122.00	0	12,556.9
2	阳曲县青龙污水处理厂一期项目	2019.08	2021.1	20,898.46	16,038.48	6,269.54	0	3,311.84
	合计			126,084.72	43,337.11	17,391.54	0	15,868.74

项目基本情况及合法合规性

序号	项目名称	基本情况	合法合规性
1	太原市智慧停车场（楼）	本项目涉及 16 个停车场（楼）建设，建设停车位 5,576 个，项目总投资为 105,186.26 万元，建设进度计划为 2 年，由智迅公司组织实施，工程项目预计在 2024 年底之前全部完工。	1. 太原市规划和自然资源局出具的建设项目规划意见的函：并自然资函[2020]101 号； 2. 太原市规划和自然资源局出具的《关于申请核实 16 个停车场项目土地利用规划的回函》：并自然资函[2020]138 号； 3. 太原市行政审批服务管理局出具的可行性研究报告的批复：并审管投批字[2020]32 号； 4. 建设项目环境影响登记表备案号：202014010600000008、202014010700000004
2	青龙污水处理厂一期项目	因阳曲县污水量持续增加，原污水厂缺少对应有效的污水处理设施，不能满足阳曲县成、综改示范区阳曲园区	1. 阳曲县自然资源局出具的建设工程规划许可证：建字第 140122201900184 号、建字第 140122201900185 号、建字第 140122201900186

序号	项目名称	基本情况	合法合规性
		生活污水处理的需要,决定重新选址在阳曲县青龙镇西侧由太原龙城清源环境科技有限公司投资新建阳曲县青龙污水处理厂一期项目,一期建设规模 4 万 m ³ /d。 本项目主要建设内容为污水处理和污泥处理的生产设施、辅助生产配套设施、生产管理和生活设施,以及水厂污水主干管。本项目建设工艺为“预处理+MBSR 生物反应+模块化净水深度处理单元+次氯酸钠消毒”。	号、建字第 140122202000039 号、建字第 140122202000040 号、建字第 140122202000041 号 2. 阳曲县自然资源局出具的建设项目用地的预审意见:阳自然资预审发[2019]21 号; 3. 太原市发改委出具的核准通知:并发改审核发[2018]220 号; 4. 太原市行政审批服务管理局出具的准予水行政许可决定书:并审管水评[2020]33 号; 5. 太原市生态环境局阳曲分局出具的环境影响报告表的批复:阳环审字[2020]27 号;

1、太原市智慧停车场（楼）

为了完成太原市委、市政府 2020 年新增停车泊位 1 万个以上的工作要求,实现发行人 2020 年停车场建设目标,发行人于 2020 年 2 月下达“太原市智慧停车场（楼）2020 年一期新建项目”投资计划。本项目涉及 16 个停车场（楼）建设,建设停车位 5,576 个,规划建设停车场 10,005.58m²,规划建设停车楼总建筑面积 168,418.12m²,其中地上建筑面积 129,649.14m²(自走停车楼 65,556.71m²、机械停车楼 54,239.88m²、配套商业 9,852.55m²)、地下建筑面积 38,768.98m²。建设内容包括建筑物的土建工程、安装工程、装饰工程、设备购置安装工程及用地范围内的室外工程。项目总投资为 105,186.26 万元(含 101,197.34 万元建设投资及 4,000.00 万元建设期利息),资金来源为建设单位自筹及财政拨款。本工程从勘察、设计阶段开始到工程竣工止,建设进度计划为 2 年,各停车场根据实际情况分别开工建设,由智迅公司组织实施,工程项目整体完工预计在 2024 年底之前全部完工,单个停车场工程完工后 3 个月内完成功能考核,整体项目完工后 4 个月内完成工程结算、决算和固定资产移交工作。

太原市智慧停车场（楼）项目销售（运营）收入主要为停车位出租收入、充电桩收入、商业出租收入和投屏收入。经过市场调研,类比区域内停车位情况,白天(12h)车位定价为 6 元/个·h,晚上车位定价为 15 元/个·d;充电收入为 10 元/个·h;商业出租定价为 4 元/m²·d,考虑到商业体量较小且分散地块,暂定前期商业合作在建设期达成,运营期第一年既可以全部出租出去;投屏定价为 8 万元/个·月,考虑到投屏数量仅为 3 块,暂定前期商业合作在建设期达成,

运营期第一年既可以全部出租出去。项目投资收益情况如下表所示，该项目具有稳定偿债资金来源，项目收益良好。

投资经济指标

1	总投资	万元	101,197.34
2	单位面积投资	元	6,008.70
3	销售收入	万元	20,870.78
4	销售税金及附加	万元	1,423.35
5	总成本费用	万元	11,045.52
6	利润总额	万元	13,461.77
7	所得税	万元	3,365.44
8	增值税	万元	1,423.35
9	财务内部收益率		
	税前	%	15.10
	税后	%	12.16
11	投资回收期		
	税前	年	7.85
	税后	年	9.05
12	财务净现值 (Ic=10%)		
	税前	万元	37,896.36
	税后	万元	15,241.82

2、青龙污水处理厂一期项目

阳曲县，总面积 2,070.67 平方公里，属于山西省太原市。随着阳曲县规划区未来的发展，区域内污水量增长，现状污水处理厂无法满足城区发展的需要。结合阳曲县总体规划，为确保未来绿色生态发展规划需要，故建设青龙污水处理厂，以提高城区再生水利用率，实现污水处理与城区绿色发展的和谐统一。

青龙污水处理厂一期项目由发行人子公司太原龙城清源环境科技有限公司负责建设，本项目建设规模 4 万 m³/d，出水化学需氧量、氨氮、总磷执行地表水 IV 类标准，其余水质指标执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中的一级 A 标准；建设工期 18 个月，设计年限 30 年。本项目主要建设内容为污水处理和污泥处理的生产设施、辅助生产配套设施、生产管理和生活设施，以及

水厂污水主干管。本项目建设工艺为“预处理+MBSR 生物反应+模块化净水深度处理单元+次氯酸钠消毒”。

本项目总投资 20,898.46 万元，资金来源为全部由企业自筹解决。本工程项
目投产后，污水处理收入单价预计可达到 4.70 元/m³，可以维持污水处理厂常年
运行费用。项目计划建设期污水厂为 2 年，项目生产期 30 年，计算期 32 年，第
3 年投产，当年处理水量为设计规模的 70%，第 4 年以后处理水量每年递增，到
第 6 年达到设计规模。

本项目现已完工并投入运营，按照合同约定履约，年污水处理收入约 0.26
亿元。

项目投资收益情况如下表所示，该项目具有稳定偿债资金来源，项目收益良
好。

投资经济指标

1	营业收入（不含销项税）	万元	53,239.66
2	增值税附加	元	464.37
3	总成本费用（不含税）	万元	41,607.49
4	补贴收入	万元	
5	利润总额（1-2-3+4）	万元	11,167.79
6	弥补以前年度亏损	万元	
7	应纳税所得额（5-6）	万元	11,167.79
8	所得税	万元	2,791.95
9	净利润（5-8）	万元	8,375.84
10	财务内部收益率		
	税前	%	7.98%
	税后	%	6.09%
11	投资回收期		
	税前	年	12.85 年
	税后	年	15.04 年
12	财务净现值（Ic=5%）		
	税前	万元	6,715.74
	税后	万元	2,309.28

（五）募集资金专项账户运作情况

证券简称	是否设置专项账户	专项账户运作情况
22 龙城发展 PPN003	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 PPN002	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 PPN001	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 MTN005B	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 MTN005A	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 MTN004	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 MTN003	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 MTN002B	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 MTN002A	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 MTN001	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
22 龙城发展 CP001	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
21 龙城发展 PPN004B	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
21 龙城发展 PPN004A	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
21 龙城发展 PPN003B	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
21 龙城发展 PPN003A	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
21 龙城发展 MTN004	否	/
21 龙城发展 MTN003	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
21 龙城发展 MTN002	否	/
21 龙城发展 CP003	否	/
21 龙城发展 CP002	否	/
21 龙城发展 MTN001	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
21 龙城发展 PPN002	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
21 龙城发展 CP001	否	/

21 龙城发展 PPN001	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
20 龙城发展 MTN001	否	/
20 龙城发展 PPN001	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
19 龙城投资 MTN002	否	/
19 龙城投资 MTN001	否	/
19 龙城发展 PPN004	否	/
19 龙城发展 PPN003	是	按照资金监管协议及募集说明书约定用途使用
19 龙城发展 PPN002	否	/
19 龙城发展 PPN001	否	/
16 龙城发展 PPN001	否	/
16 龙城投资 MTN001	否	/

四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

（一）发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末，附有发行人或投资者选择权条款的存续债务融资工具行权情况如下：

序号	债券简称	发行人或投资者选择权条款具体内容	报告期内是否行权	具体行权情况
1	22 龙城发展 PPN003	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
2	22 龙城发展 PPN002	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
3	22 龙城发展 PPN001	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
4	22 龙城发展 MTN005B	无	/	/

5	22 龙城发展 MTN005A	无	/	/
6	22 龙城发展 MTN004	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
7	22 龙城发展 MTN003	发行人赎回选择权、利息递延支付权	否	/
8	22 龙城发展 MTN002B	无	/	/
9	22 龙城发展 MTN002A	无	/	/
10	22 龙城发展 MTN001	无	/	/
11	22 龙城发展 CP001	无	/	/
12	21 龙城发展 PPN004B	无	/	/
13	21 龙城发展 PPN004A	无	/	/
14	21 龙城发展 PPN003B	无	/	/
15	21 龙城发展 PPN003A	无	/	/
16	21 龙城发展 MTN004	发行人赎回选择权、利息递延支付权	否	/
17	21 龙城发展 MTN003	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
18	21 龙城发展 MTN002	发行人赎回选择权、利息递延支付权	否	/
19	21 龙城发展 MTN001	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
20	21 龙城发展 PPN002	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
21	21 龙城发展 PPN001	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
22	20 龙城发展 PPN001	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	否	/
23	19 龙城投资 MTN002	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	是	发行人调整利率，由 3.77%调整为 2%，投资人均选择赎回共计 6 亿元，已于 2022 年 12 月 19 日全部兑付。
24	19 龙城投资 MTN001	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	是	发行人调整利率，无投资人选择赎回，均选择继续持有，利率由 3.81%调整为 2.9%。
25	19 龙城发展 PPN004	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	是	发行人调整利率，部分投资人选择赎回共计 0.1 亿，其余投资人选择继续持有共计 9.9 亿，利率由 4.23%调整为 3%。
26	19 龙城发展 PPN003	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	是	发行人调整利率，部分投资人选择赎回共计 1.28 亿，其余投资人选择继

				续持有共计 16.72, 利率由 4.3% 调整为 3%。
27	19 龙城发展 PPN002	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	是	发行人调整利率, 部分投资人选择赎回共计 12.8 亿, 其余投资人选择继续持有共计 7.2 亿, 利率由 4.6% 调整为 3.1%。
28	19 龙城发展 PPN001	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	是	发行人调整利率, 由 4.78% 调整为 2.6%, 投资人均选择赎回共计 20 亿元, 已于 2022 年 5 月 29 日全部兑付。
29	16 龙城发展 PPN001	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	是	发行人调整利率, 部分投资人选择赎回共计 11.10 亿, 其余投资人选择继续持有共计 8.9 亿, 利率由调整 4.65% 为 3.80%。
30	16 龙城投资 MTN001	发行人调整票面利率选择权、投资人回售选择权	是	发行人调整利率, 部分投资人选择赎回共计 8.7 亿, 其余投资人选择继续持有共计 3.3 亿, 利率由 4.5% 调整为 3.95%。

除上表列示的债务融资工具外, 截至本报告期末, 发行人其他存续债务融资工具均未附发行人或投资者选择权条款。

(二) 投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末, 存续债务融资工具投资人保护条款触发和执行情况如下:

序号	债券简称	投资人保护条款类型 (一级条款)	投资人保护条款类型 (二级条款)	是否触发	执行情况 (如有)
1	22 龙城发展 PPN003	无	无	/	/
2	22 龙城发展 PPN002	无	无	/	/
3	22 龙城发展 PPN001	无	无	/	/
4	22 龙城发展 MTN005B	事先约束条款	出售/转移重大资产	否	/
5	22 龙城发展 MTN005A	事先约束条款	出售/转移重大资产	否	/
6	22 龙城发展 MTN004	事先约束条款	出售/转移重大资产	否	/
7	22 龙城发展 MTN003	无	无	/	/
8	22 龙城发展 MTN002B	无	无	/	/
9	22 龙城发展 MTN002A	无	无	/	/
10	22 龙城发展 MTN001	事先约束条款	出售/转移重大资产	否	/
11	22 龙城发展 CP001	无	无	/	/
12	21 龙城发展 PPN004B	无	无	/	/
13	21 龙城发展 PPN004A	无	无	/	/
14	21 龙城发展 PPN003B	无	无	/	/
15	21 龙城发展 PPN003A	无	无	/	/

16	21 龙城发展 MTN004	无	无	/	/
17	21 龙城发展 MTN003	无	无	/	/
18	21 龙城发展 MTN002	无	无	/	/
19	21 龙城发展 MTN001	无	无	/	/
20	21 龙城发展 PPN002	无	无	/	/
21	21 龙城发展 PPN001	无	无	/	/
22	20 龙城发展 PPN001	无	无	/	/
23	19 龙城投资 MTN002	无	无	/	/
24	19 龙城投资 MTN001	无	无	/	/
25	19 龙城发展 PPN004	无	无	/	/
26	19 龙城发展 PPN003	无	无	/	/
27	19 龙城发展 PPN002	无	无	/	/
28	19 龙城发展 PPN001	无	无	/	/
29	16 龙城发展 PPN001	交叉保护条款	交叉保护条款	否	/
		事先约束条款	出售/转移重大资产、对外提供重大担保	否	/
30	16 龙城投资 MTN001	交叉保护条款	交叉保护条款	否	/
		事先约束条款	出售/转移重大资产	否	/

除上表列示的债务融资工具外，截至本报告期末，发行人其他存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

（三）其它特殊条款触发情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加其它特殊条款。

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对债务融资工具投资者权益的影响

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，存续债务融资工具偿债计划及其他偿债保障措施情况如下：

序号	债券简称	现状	执行情况	报告期内变更情况				
				是否变更	变更后情况(如有)	变更原因(如有)	变更是否取得有权机构批准(如有)	对债务融资工具投资者权益的影响
1	22 龙城发展 PPN003	正常	正常	否	/	/	/	/
2	22 龙城发展 PPN002	正常	正常	否	/	/	/	/
3	22 龙城发展 PPN001	正常	正常	否	/	/	/	/
4	22 龙城发展 MTN005B	正常	正常	否	/	/	/	/
5	22 龙城发展 MTN005A	正常	正常	否	/	/	/	/
6	22 龙城发展 MTN004	正常	正常	否	/	/	/	/
7	22 龙城发展 MTN003	正常	正常	否	/	/	/	/
8	22 龙城发展 MTN002B	正常	正常	否	/	/	/	/
9	22 龙城发展 MTN002A	正常	正常	否	/	/	/	/
10	22 龙城发展 MTN001	正常	正常	否	/	/	/	/
11	22 龙城发展 CP001	正常	正常	否	/	/	/	/
12	21 龙城发展 PPN004B	正常	正常	否	/	/	/	/
13	21 龙城发展 PPN004A	正常	正常	否	/	/	/	/
14	21 龙城发展 PPN003B	正常	正常	否	/	/	/	/
15	21 龙城发展 PPN003A	正常	正常	否	/	/	/	/
16	21 龙城发展 MTN004	正常	正常	否	/	/	/	/
17	21 龙城发展 MTN003	正常	正常	否	/	/	/	/
18	21 龙城发展 MTN002	正常	正常	否	/	/	/	/
19	21 龙城发展 MTN001	正常	正常	否	/	/	/	/
20	21 龙城发展 PPN002	正常	正常	否	/	/	/	/
21	21 龙城发展 PPN001	正常	正常	否	/	/	/	/
22	20 龙城发展 PPN001	正常	正常	否	/	/	/	/
23	19 龙城投资 MTN002	正常	正常	否	/	/	/	/
24	19 龙城投资 MTN001	正常	正常	否	/	/	/	/
25	19 龙城发展 PPN004	正常	正常	否	/	/	/	/
26	19 龙城发展 PPN003	正常	正常	否	/	/	/	/
27	19 龙城发展 PPN002	正常	正常	否	/	/	/	/
28	19 龙城发展 PPN001	正常	正常	否	/	/	/	/
29	16 龙城发展 PPN001	正常	正常	否	/	/	/	/
30	16 龙城投资 MTN001	正常	正常	否	/	/	/	/

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

（一）会计政策变更情况

1. 执行《企业会计准则解释第 15 号》财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2. 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似

租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（二）会计估计变更情况

本公司 2022 年度未发生会计估计变更。

（三）会计差错更正情况

2022 年 9 月本公司（出租方）与山西国际贸易中心有限公司太原长风商业发展分公司（承租方）签订《长风商务区配套商业项目 2021 年度租金支付协议补充协议》，鉴于新冠疫情对承租方的不利影响，减免 2021 年度部分租金，公司据此调整以前年度确认的收入并冲减相关税费；子公司太原市龙城东部置业有限公司、太原市龙城北部置业有限公司、太原空港枢纽投资建设有限公司因所得税汇算清缴差异等原因调整以前年度税费。本公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》对重要前期差错事项进行了追溯调整，前期合并及母公司财务报表中受影响的项目名称和调整金额列示如下：

合并财务报表

受影响报表项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额	调整数
应收账款	51,486,003,535.73	51,483,011,116.08	-2,992,419.65
长期应收款	4,386,384,778.36	4,386,619,898.36	235,120.00
应交税费	60,349,931.35	59,211,083.54	-1,138,847.81
盈余公积	356,501,736.37	356,256,159.24	-245,577.13
未分配利润	3,203,639,585.87	3,202,050,076.91	-1,589,508.96

少数股东权益	2,670,243,367.99	2,670,460,002.24	216,634.25
--------	------------------	------------------	------------

受影响报表项目	2021 年度本期金额	2022 年度上期金额	调整数
营业收入	5,993,936,318.83	5,991,086,395.35	-2,849,923.48
税金及附加	27,881,485.06	27,052,154.70	-829,330.36
所得税费用	63,219,216.51	62,817,075.23	-402,141.28
少数股东损益	-23,076,027.20	-22,859,392.96	216,634.24

母公司财务报表

受影响报表项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额	调整数
应收账款	49,566,927,821.90	49,563,935,402.25	-2,992,419.65
应交税费	23,894,147.78	23,357,499.45	-536,648.33
盈余公积	356,501,736.37	356,256,159.24	-245,577.13
未分配利润	2,942,449,023.23	2,940,238,829.04	-2,210,194.19

受影响报表项目	2021 年度本期金额	2022 年度上期金额	调整数
营业收入	2,129,424,624.81	2,126,574,701.33	-2,849,923.48
税金及附加	10,714,403.66	10,355,313.30	-359,090.36
所得税费用	36,494,767.68	36,459,705.88	-35,061.80

二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。

三、报告期内合并报表范围重大变化情况

本报告期内，发行人合并报表范围变化情况如下：

1、变动情况：较 2021 年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	太原市大忻一体化经济区建	山西省太原市迎泽区郝庄镇王家峰南街 2 号龙投大厦 13 层	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理、	500000	100	100	60	投资设立

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
2	山西太忻一体化经济电子产业有限公司	山西省太原市迎泽区郝庄镇王家峰南街龙投大厦 13 层	建设工程施工、工程管理服务等。 一般项目：园区管理服务；机械设备租赁；非居住房地产租赁；住房租赁；机械设备销售	10000	62.96	62.96		投资设立

2、变动原因：投资设立。

3、对企业生产经营和偿债能力的影响：无影响。

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况

不涉及。

五、受限资产情况

截至报告期末（2022 年末），发行人合并报表范围内受限资产

如下：

受限资产	受限资产金额 (万元)	对应借款金额 (万元)	对应项目
货币资金	3,366.88	-	银行汇票保证金
货币资金	5.00	-	司法诉讼冻结
应收账款	1,605,902.33	1,500,905.59	<p>(1) 2016 年公司与光大银行股份有限公司太原分行签订《借款合同》，合同编号：晋营业部固 2016003-1、晋营业部固 2016003-2、晋营业部固 2016003-3、晋营业部固 2016003-4、晋营业部固 2016003-5、晋营业部固 2016003-6、晋营业部固 2016003-7、晋营业部固 2016003-8、晋营业部固 2016003-9、晋营业部固 2016003-10、晋营业部固 2016003-11、晋营业部固 2016003-12，由公司提供《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益（应收账款）的质押担保（金额为伍拾陆亿零柒拾壹万元整）。截至 2022 年 12 月底借款余额 26.00 亿元。</p> <p>(2) 2014 年、2015 年公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1411201401100000001、1410201401100000488、1410201401100000486、1410201401100000487、1410201401100000473、1410201401100000483、</p>

受限资产	受限资产金额 (万元)	对应借款金额 (万元)	对应项目
			<p>1410201401100000477 、 1410201401100000474 、 1410201401100000427 、 1411201501100000021 、 1411201501100000017 、 1411201501100000019 、 1411201501100000006 、 1411201501100000007 、 1411201501100000008 、 1411201501100000022 、 1411201501100000020 、 1411201501100000018 、 1411201501100000024 、 1411201501100000023 、 1411201501100000022003、1411201501100000022002，以公司在《太原市 2013-2017 年棚户区改造一期项目委托代建协议》项下享有的所有权益和收益出质。截至 2022 年 12 月底借款余额 67.98 亿元。</p> <p>(3) 2016 年公司与中信信托有限责任公司签订《信托贷款合同》，合同编号：P2016M11ALCFZ0001-TR(0001)，以应收账款 65.1 亿元作为质押取得贷款 48.09 亿元。截至 2022 年 12 月底借款余额 38.47 亿元。</p> <p>(4) 2020 年 4 月，公司与光大银行股份有限公司签订《质押协议》，以 34.91 亿元应收账款做抵押(其中东中环 5.16 亿元、北中环街 4.42 亿元、西中环北段 20.11 亿元、建设路快速化 5.21 亿元)，获得授信 27.75 亿元，目前，贷款到位 15.08 亿元。截至 2022 年 12 月底借款余额 12.84 亿元。</p> <p>(5) 2020 年公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1410202001100001096，以公司在太原市智慧停车场(楼)2020 年一期新建项目(城镇老旧小区改造)建成运营后的全部权益和收益出质。截至 2022 年 12 月底借款期末余额 3.38 亿元。</p> <p>(6) 2021 年太原龙城清源环境科技有限公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《污水处理费收费权质押合同》，合同编号：C210325PL1410886，由太原龙城清源环境科技有限公司以特许经营权项下污水处理费作为质押取得贷款额度 1.40 亿元。2022 年长期借款余额为 1.0255 亿元；</p> <p>2022 年太原龙城清源环境科技有限公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《污水处理费收费权质押合同》，合同编号：C221111PL1410122，由太原龙城清源环境科技有限公司以特许经营权项下污水处理费作为质押取得贷款额度 1.65 亿元。2022 年长期借款余额为 0.3972 亿元。</p>
合计	1,609,274.21	1,500,905.59	

六、对外担保金额情况

(一) 截至本报告期末的对外担保情况

龙投公司 2021 年 6 月 22 日对太原市迎泽资产经营管理有限公司因太原历史文化名城钟楼街片区修缮（复）保护工程建设需要向国开行申请的 5 亿元贷款进行担保，同时由太原市迎泽资产经营管理有限公司就该项目全部经营权向龙投公司提供了反担保，该反担保协议已在中登网办理了质押登记。

2022 年 6 月 20 日，发行人与太原市迎泽资产经营管理有限公司补充签署了《担保合同》，担保期限延长至 2041 年 6 月 19 日。

七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

第四章 财务报告

太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年经审计的合并及母公司财务报告详见附件。

第五章 备查文件

一、备查文件

(一) 太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年经审计的合并及母公司财务报告；

(二) 太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年财务报告信息披露文件原件。

二、查询地址及网站

发行人：太原市龙城发展投资集团有限公司

法定代表人：孙炜

地址：山西省太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦 13 层-16 层

联系人：宋超

电话：18035134208

传真：0351-7783241

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com）等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

(本页无正文，仅为《太原市龙城发展投资集团有限公司 2022 年年度报告》之盖章页)

太原市龙城发展投资集团有限公司

2023 年 4 月 28 日



太原市龙城发展投资集团有限公司

审计报告

立信中联审字[2023]D-1035号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津23YYWGVAUS



目 录

一、	审计报告	1—3
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—87





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2023]D-1035号

太原市龙城发展投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了太原市龙城发展投资集团有限公司（以下简称龙城发展投资公司）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，公允反映了龙城发展投资公司 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，我们独立于龙城发展投资公司，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

龙城发展投资公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估龙城发展投资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龙城发展投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙城发展投资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，就可能导致对龙城发展投资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龙城发展投资公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2023年4月28日





合并资产负债表

2022年12月31日

企财01表

编制单位：太原龙城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,581,657,404.19	9,623,034,748.48
交易性金融资产		20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	9,416,286.73	1,989,000.00
应收账款	54,022,882,152.87	51,483,011,116.08
应收款项融资		
预付款项	1,272,102,940.74	807,526,707.53
应收资金集中管理款		
其他应收款	8,499,835,142.92	5,709,153,651.79
其中：应收股利		
存货	15,765,097,975.66	14,587,853,949.91
其中：原材料	1,300,767.27	644,731.91
库存商品（产成品）	4,770,854.56	3,048,478.96
合同资产	1,898,061.98	2,104,900.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	440,000,000.00	840,000,000.00
其他流动资产	167,328,892.67	283,592,287.51
流动资产合计	86,760,218,857.76	83,358,266,362.07
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	6,294,002,146.79	4,386,619,898.36
长期股权投资	825,940,375.73	680,295,390.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	975,720,176.80	1,034,144,899.33
固定资产	7,568,815,148.91	7,634,627,400.13
其中：固定资产原价	8,118,053,887.81	8,097,646,865.47
累计折旧	550,261,890.01	464,061,243.74
固定资产减值准备		
在建工程	3,993,819,264.41	3,683,194,325.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,308,335.24	
无形资产	439,534,309.61	386,540,551.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	185,912,016.11	193,199,926.22
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,137,406,229.26	708,092,609.03
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	21,437,458,002.86	18,706,715,000.08
资产总计	108,197,676,860.62	102,064,981,362.15





合并资产负债表

2022年12月31日

企财01表

编制单位：龙城市龙城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		4,208,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	24,801,337.26	127,676,097.79
应付票据	242,156,691.07	124,003,096.71
应付账款	5,452,353,433.83	5,285,005,213.07
预收款项	9,297,969.84	27,352,495.99
合同负债	8,056,532,585.80	5,389,993,238.63
应付职工薪酬	2,661,002.85	2,606,007.96
其中：应付工资	2,508,472.24	2,516,993.94
应付福利费		
应交税费	120,034,784.90	59,211,083.54
其中：应交税金	119,630,946.73	58,881,199.99
其他应付款	1,776,228,187.17	1,705,145,190.38
其中：应付股利	15,661,388.86	7,731,388.87
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,765,725,771.79	9,294,115,136.25
其他流动负债	723,795,837.94	483,789,079.24
流动负债合计	26,173,587,602.45	26,706,896,639.56
非流动负债：		
长期借款	20,017,147,450.59	16,846,658,913.43
应付债券	26,262,000,000.00	22,932,710,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,922,168.69	
长期应付款	502,307,081.21	194,486,554.43
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	566,000,000.00	590,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	47,357,376,700.49	40,563,855,467.86
负债合计	73,530,964,302.94	67,270,752,107.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	17,163,000,000.00	17,163,000,000.00
国有资本	17,163,000,000.00	17,163,000,000.00
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
实收资本（或股本）净额	17,163,000,000.00	17,163,000,000.00
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股		
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	9,907,189,672.72	9,907,189,672.72
减：库存股		
其他综合收益		-4,726,656.38
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	386,731,083.83	356,256,159.24
其中：法定公积金	386,731,083.83	356,256,159.24
任意公积金		
未分配利润	3,262,109,348.92	3,202,050,076.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	32,219,030,105.47	32,123,769,252.49
*少数股东权益	2,447,682,452.21	2,670,460,002.24
所有者权益（或股东权益）合计	34,666,712,557.68	34,794,229,254.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	108,197,676,860.62	102,064,981,362.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

2022年12月31日

企财01表

编制单位：太原市长城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,302,260,451.79	5,460,439,671.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,200,000.00	
应收账款	52,029,971,563.87	49,563,935,402.25
应收款项融资		
预付款项	2,567,962,883.14	3,819,122,783.59
应收资金集中管理款		
其他应收款	21,803,764,528.50	17,255,592,704.23
其中：应收股利		
存货	5,186,179,476.94	5,692,646,425.25
其中：原材料		
库存商品（产成品）		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	440,000,000.00	840,000,000.00
其他流动资产	26,886,823.42	31,122,463.19
流动资产合计	84,362,225,727.66	82,662,859,450.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,871,345,852.49	6,387,425,283.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	969,082,619.06	1,034,144,899.33
固定资产	6,394,702,083.03	6,406,617,838.90
其中：固定资产原价	6,807,049,798.25	6,806,763,058.16
累计折旧	412,347,715.22	400,145,219.26
固定资产减值准备		
在建工程	3,927,864,591.92	3,683,332,282.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,360,287.96	18,922,337.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	182,754,954.11	190,449,056.57
递延所得税资产		
其他非流动资产	137,078,031.44	
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	19,501,188,420.01	17,720,891,698.80
资产总计	103,863,414,147.67	100,383,751,149.12





资产负债表

2022年12月31日

企财01表

编制单位：太原市长城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		630,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	24,801,337.26	127,676,097.79
应付票据	169,297,952.97	90,093,920.51
应付账款	12,252,595,782.84	11,673,919,832.47
预收款项	5,358,774.51	3,258,578.57
合同负债	3,771,670,048.16	5,342,045,187.28
应付职工薪酬		
其中：应付工资		
应付福利费		
应交税费	107,670,133.30	23,357,499.45
其中：应交税金	107,656,696.88	23,291,129.24
其他应付款	1,754,242,875.88	1,888,965,026.75
其中：应付股利	15,661,388.86	7,731,388.87
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,751,990,950.33	8,729,832,571.27
其他流动负债	339,450,304.33	480,784,066.85
流动负债合计	28,177,078,159.58	28,989,932,780.94
非流动负债：		
长期借款	15,557,280,000.00	16,404,663,809.13
应付债券	26,262,000,000.00	22,932,710,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,765,152,081.21	194,486,554.43
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		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	43,584,432,081.21	39,531,860,363.56
负债合计	71,761,510,240.79	68,521,793,144.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）：		
国有资本	17,163,000,000.00	17,163,000,000.00
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
实收资本（或股本）净额	17,163,000,000.00	17,163,000,000.00
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股		
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	9,907,189,672.72	9,907,189,672.72
减：库存股		
其他综合收益		-4,726,656.38
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	386,731,083.83	356,256,159.24
其中：法定公积金	386,731,083.83	356,256,159.24
任意公积金		
未分配利润	3,144,983,150.33	2,940,238,829.04
所有者权益（或股东权益）合计	32,101,903,906.88	31,861,958,004.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	103,863,414,147.67	100,383,751,149.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

企财02表

金额单位：元

编制单位：太原市龙城发展投资集团有限公司

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,617,536,753.59	5,991,086,395.35
其中：营业收入	5,617,536,753.59	5,991,086,395.35
二、营业总成本	5,556,642,676.34	6,104,056,366.36
其中：营业成本	5,446,899,639.74	5,689,661,679.17
税金及附加	29,335,982.72	27,052,154.70
销售费用	13,978,180.65	8,577,665.36
管理费用	181,112,113.48	162,226,486.01
研发费用	3,985,329.12	5,917,760.19
财务费用	-118,668,569.37	210,620,620.93
其中：利息费用	1,498,035,632.00	1,652,390,134.95
利息收入	118,701,440.29	173,874,222.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	201,542,800.95	-49,745,956.39
其他		
加：其他收益	26,691,730.71	11,403,822.25
投资收益（损失以“-”号填列）	53,560,767.07	358,350,224.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,366,546.20	48,441,996.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	98,764,933.24	-38,866,756.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
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）	239,911,508.27	217,917,319.06
加：营业外收入	288,118.47	340,970.73
其中：政府补助		
减：营业外支出	27,831,493.20	20,061,076.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	212,368,133.54	198,197,213.20
减：所得税费用	84,902,223.18	62,817,075.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,465,910.36	135,380,137.97
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	160,064,196.59	158,239,530.93
*少数股东损益	-32,598,286.23	-22,859,392.96
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	127,465,910.36	135,380,137.97
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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		
七、综合收益总额	127,465,910.36	135,380,137.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	160,064,196.59	158,239,530.93
*归属于少数股东的综合收益总额	-32,598,286.23	-22,859,392.96
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年度

企财02表

金额单位：元

编制单位：太原市龙城发展投资集团有限公司

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	758,937,245.17	2,126,574,701.33
其中：营业收入	758,937,245.17	2,126,574,701.33
二、营业总成本	511,982,827.42	2,271,592,466.55
其中：营业成本	699,266,309.38	1,994,821,256.96
税金及附加	3,708,267.68	10,355,313.30
销售费用	1,058,924.40	217,298.22
管理费用	55,253,507.65	55,967,007.42
研发费用		
财务费用	-247,304,181.69	210,231,590.65
其中：利息费用	1,492,827,693.68	1,608,515,587.25
利息收入	272,585,583.71	167,354,803.30
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	201,542,800.95	-49,745,956.39
其他		
加：其他收益	466,957.87	23,382.50
投资收益（损失以“-”号填列）	57,466,007.07	308,098,997.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	695,925.03	569,541.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	98,764,933.24	-38,866,756.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
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）	403,652,315.93	124,237,857.96
加：营业外收入		
其中：政府补助		
减：营业外支出	27,615,068.77	19,047,395.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	376,037,247.16	105,190,461.98
减：所得税费用	71,288,001.29	36,459,705.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	304,749,245.87	68,730,756.10
（一）持续经营净利润	304,749,245.87	68,730,756.10
（二）终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	304,749,245.87	68,730,756.10
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

法定代表人：

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

企财03表

编制单位：太原市长城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	9,711,108,944.90	2,995,236,649.69
收到的税费返还	177,155,794.20	44,536,391.48
收到其他与经营活动有关的现金	3,719,541,879.20	1,684,849,183.12
经营活动现金流入小计	13,607,806,618.30	4,724,622,224.29
购买商品、接受劳务支付的现金	10,771,068,927.26	4,231,168,334.05
支付给职工以及为职工支付的现金	96,167,337.34	78,180,542.44
支付的各项税费	316,137,772.41	211,067,489.37
支付其他与经营活动有关的现金	2,030,148,355.01	4,568,380,870.53
经营活动现金流出小计	13,213,522,392.05	9,088,797,236.39
经营活动产生的现金流量净额	394,284,226.25	-4,364,175,012.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,385,000,000.00	5,544,151,230.00
取得投资收益收到的现金	45,891,859.06	309,976,708.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	755,950.91	2,506,400,130.30
投资活动现金流入小计	2,431,647,809.97	8,360,528,069.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,231,671,569.47	1,197,180,675.67
投资支付的现金	4,515,000,000.00	5,612,151,230.00
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		202,450,000.00
投资活动现金流出小计	5,746,671,569.47	7,011,781,905.67
投资活动产生的现金流量净额	-3,315,023,759.50	1,348,746,163.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,003,600,000.00	515,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,003,600,000.00	515,760,000.00
取得借款所收到的现金	19,400,338,872.98	24,107,001,361.09
收到其他与筹资活动有关的现金	44,958,133.82	332,865,352.77
筹资活动现金流入小计	20,448,897,006.80	24,955,626,713.86
偿还债务支付的现金	17,438,293,962.28	18,016,120,581.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,321,842,064.29	2,272,445,125.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	768,225,283.54	226,216,206.96
筹资活动现金流出小计	20,528,361,310.11	20,514,781,914.86
筹资活动产生的现金流量净额	-79,464,303.31	4,440,844,799.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-672,000.95	-1,472.05
五、现金及现金等价物净增加额	-3,000,875,837.51	1,425,414,478.46
加：期初现金及现金等价物余额	9,548,814,408.13	8,123,399,929.67
六、期末现金及现金等价物余额	6,547,938,570.62	9,548,814,408.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2022年度

企财03表

编制单位：太原市龙城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	1,467,103,534.88	2,624,249,867.15
收到的税费返还	81,782,054.89	41,290,867.38
收到其他与经营活动有关的现金	3,161,458,665.63	1,232,489,554.14
经营活动现金流入小计	4,710,344,255.40	3,898,030,288.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,519,377,388.64	791,489,817.06
支付给职工以及为职工支付的现金	31,684,480.83	25,006,109.85
支付的各项税费	80,878,871.60	95,332,367.35
支付其他与经营活动有关的现金	581,956,034.80	208,984,535.77
经营活动现金流出小计	2,213,896,775.87	1,120,812,830.03
经营活动产生的现金流量净额	2,496,447,479.53	2,777,217,458.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,250,000,000.00	4,590,440,000.00
取得投资收益收到的现金	44,677,417.16	307,515,955.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,504,185,266.30
投资活动现金流入小计	2,294,677,417.16	7,402,141,222.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	511,896,688.30	650,148,683.21
投资支付的现金	3,326,750,000.00	5,210,540,000.00
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		202,450,000.00
投资活动现金流出小计	3,838,646,688.30	6,063,138,683.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,543,969,271.14	1,339,002,539.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	17,675,000,000.00	19,127,990,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,182,898,540.79	850,050,001.67
筹资活动现金流入小计	19,857,898,540.79	19,978,040,501.67
偿还债务支付的现金	15,586,134,870.61	16,256,786,830.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,166,797,916.60	2,173,509,350.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,184,030,649.16	3,536,014,246.93
筹资活动现金流出小计	23,936,963,436.37	21,966,310,428.59
筹资活动产生的现金流量净额	-4,079,064,895.58	-1,988,269,926.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-672,000.95	-1,472.05
五、现金及现金等价物净增加额	-3,127,258,688.14	2,127,948,598.74
加：期初现金及现金等价物余额	5,400,754,387.46	3,272,805,788.72
六、期末现金及现金等价物余额	2,273,495,699.32	5,400,754,387.46

法定代表人：

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（一）

编制单位：太原市龙城发展投资集团有限公司

2022年度

企财04表-1
金额单位：元

项 目	本 年 金 额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00		9,907,189,672.72		-4,726,656.38		356,256,159.24	3,202,050,076.91	32,123,769,252.49	2,670,460,002.24	34,794,229,254.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00		9,907,189,672.72		-4,726,656.38		356,256,159.24	3,202,050,076.91	32,123,769,252.49	2,670,460,002.24	34,794,229,254.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,726,656.38		30,474,924.59	60,059,272.01	95,260,852.98	-222,777,550.03	-127,516,697.05
（一）综合收益总额							4,726,656.38			160,064,196.59	164,790,852.97	-32,598,286.23	132,192,566.74
（二）所有者投入和减少资本												-190,179,263.80	-190,179,263.80
1.所有者投入资本												-190,179,263.80	-190,179,263.80
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）专项储备提取与使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									30,474,924.59	-100,004,924.58	-69,529,999.99		-69,529,999.99
1.提取盈余公积									30,474,924.59	-30,474,924.59			
其中：法定公积金									30,474,924.59	-30,474,924.59			
任意公积金													
3.对所有者（或股东）的分配											-69,529,999.99	-69,529,999.99	-69,529,999.99
4.其他													
（五）股东权益内部结转													
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受益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00		9,907,189,672.72				386,731,083.83	3,262,109,348.92	32,219,030,105.47	2,447,682,452.21	34,666,712,557.68



合并所有者权益变动表（二）

企财04表-2
金额单位：元

编制单位：太原市龙城发展投资集团有限公司

2022年度

上年金额

项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	17,163,000,000.00		500,000,000.00		9,907,189,672.72				319,383,083.63	3,083,665,010.46	31,003,237,766.81	3,077,559,395.20	34,080,797,162.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	17,163,000,000.00		500,000,000.00		9,907,189,672.72				319,383,083.63	3,083,665,010.46	31,003,237,766.81	3,077,559,395.20	34,080,797,162.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00						6,873,075.61	118,385,066.45	1,120,531,485.68	-407,099,392.96	713,432,092.72
（一）综合收益总额										158,239,530.93	153,512,874.55	-22,859,392.96	130,653,481.59
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00	-384,240,000.00	615,760,000.00
1.所有者投入资本												-384,240,000.00	-384,240,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取与使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									6,873,075.61	-39,854,464.48	-32,981,388.87		-32,981,388.87
1.提取盈余公积									6,873,075.61	-6,873,075.61			
其中：法定公积金									6,873,075.61	-6,873,075.61			
任意公积金													
3.对所有者（或股东）的分配										-32,981,388.87	-32,981,388.87		-32,981,388.87
4.其他													
（五）股东权益内部结转													
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受益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00		9,907,189,672.72				356,256,159.24	3,202,050,076.91	32,123,769,252.49	2,670,460,002.24	34,794,229,254.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（一）

企财04表-1
金额单位：元

编制单位：龙城市龙城发展投资集团有限公司

2022年度

项 目	本 年 金 额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00		9,907,189,672.72		-4,726,656.38		356,256,159.24	2,940,238,829.04	31,861,958,004.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00		9,907,189,672.72		-4,726,656.38		356,256,159.24	2,940,238,829.04	31,861,958,004.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,726,656.38		30,474,924.59	204,744,321.29	239,945,902.26
（一）综合收益总额							4,726,656.38			304,749,245.87	309,475,902.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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）专项储备提取与使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									30,474,924.59	-100,004,924.58	-69,529,999.99
1. 提取盈余公积									30,474,924.59	-30,474,924.59	
其中：法定公积金									30,474,924.59	-30,474,924.59	
任意公积金											
2. 对所有者（或股东）的分配										-69,529,999.99	-69,529,999.99
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
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受益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00		9,907,189,672.72				386,731,083.83	3,144,983,150.33	32,101,903,906.88



所有者权益变动表（二）

编制单位：太原市晋城发展投资集团有限公司

2022年度

企财04表-2
金额单位：元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	17,163,000,000.00		500,000,000.00		9,907,189,672.72				349,383,083.63	2,911,362,537.42	30,830,935,293.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	17,163,000,000.00		500,000,000.00		9,907,189,672.72				349,383,083.63	2,911,362,537.42	30,830,935,293.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00				-4,726,656.38		6,873,075.61	28,876,291.62	1,031,022,710.85
（一）综合收益总额							-4,726,656.38			68,730,756.10	64,004,099.72
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取与使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配									6,873,075.61	-39,854,464.48	-32,981,388.87
1.提取盈余公积									6,873,075.61	-6,873,075.61	
其中：法定公积金									6,873,075.61	-6,873,075.61	
任意公积金											
2.对所有者（或股东）的分配										-32,981,388.87	-32,981,388.87
3.其他											
（五）股东权益内部结转											
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受益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00		9,907,189,672.72		-4,726,656.38		356,256,159.24	2,940,238,829.04	31,861,958,004.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



太原市龙城发展投资集团公司

2022 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

太原市龙城发展投资集团有限公司(以下简称本公司)系太原市人民政府批准设立, 成立于 2008 年 10 月 21 日, 统一社会信用代码: 91140100680238214K; 法定代表人: 孙炜; 注册资本 1716300 万元; 公司类型: 有限责任公司(国有独资); 公司住所: 太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦 13 层-16 层; 公司营业期限: 2008 年 10 月 21 日至 2048 年 12 月 31 日; 公司经营范围: 以企业自有资金进行企业项目投资(不含金融业务); 太原市城市基础设施建设; 城中村改造; 保障性住房工程; 城市交通工程; 房地产开发经营; 土地整理; 建材贸易; 旅游项目开发; 停车场服务; 化工原料及产品(不含危险品)的销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)***

(二) 历史沿革

本公司前身为太原市龙城置业开发有限公司, 系根据中共太原市委办公厅、太原市人民政府办公厅并办发[2008]16 号文批准设立, 成立于 2008 年 10 月 21 日。公司初始注册资本 10000 万元, 由太原市龙城新区开发建设投资中心独家出资设立。该出资业经山西智强会计师事务所验证, 并出具晋智强验字(2008)第 048 号验资报告。

2011 年 6 月 8 日, 根据太原市人民政府“关于组建太原市龙城发展投资有限公司的通知”精神, 由太原市财政局增资太原市龙城置业开发有限公司 100000 万元, 增资后公司的注册资本变更为 110000 万元, 其中, 太原市财政局出资 100000 万元, 占注册资本的 90.91%; 太原市龙城新区开发建设投资中心出资 10000 万元, 占注册资本的 9.09%。该次增资业经山西智强会计师事务所验证, 并出具晋智强验字(2011)第 036 号验资报告。

2011 年 6 月 13 日, 本公司名称变更为太原市龙城发展投资有限公司。

2011 年 6 月, 根据太原市人民政府“关于办理划拨土地发证登记手续的通知”(并政函[2011]37 号)、“关于市直管公房资产划转太原市龙城发展投资有限公司有关事项的通知”(并政函[2011]38 号)、“关于办理变更划拨土地证登记手续的通知”等文件精神, 将部分土地资产和直管公房资产划转注入本公司。

2011 年 10 月，根据太原市人民政府办公厅[2011]第 166 期会议纪要及市领导批复，原太原市城市建设发展公司的资产和负债移交公司。原太原市城市建设发展公司与太原市人民政府签定的所有协议均由公司承接，原太原市城市建设发展公司承担的城市基础设施建设等职能均由公司承担。

2013 年 6 月 26 日，根据太原市人民政府《关于太原市龙城发展投资有限公司股权变更的决定》批复，太原市龙城新区开发建设投资中心所持公司 9.09%的股权全部转让给太原市财政局，本公司变为国有独资企业，太原市财政局持有公司 100%的股权。

2013 年 8 月 2 日，根据太原市人民政府《关于为太原市龙城发展投资有限公司增加注册资本金的通知》（并政函[2013]58 号），太原市财政局对公司增资 110000 万元，出资方式为货币出资，山西尊正联合会计师事务所已对本次增资进行审验，并出具了晋尊正联合验[2013]0023 号验资报告。本次增资后，本公司注册资本变更为 220000 万元。

2013 年 11 月 7 日，根据太原市人民政府《太原市人民政府关于为太原市龙城发展投资有限公司增加注册资本金的通知》（并政函[2013]92 号），太原市财政局对公司增资 250000 万元，出资方式为货币出资，山西尊正联合会计师事务所已对本次增资进行审验，并出具了晋尊正联合验[2013]0034 号验资报告。本次增资后，本公司注册资本变更为 470000 万元。

2014 年 5 月，根据太原市财政局《太原市财政局关于下达市龙城发展投资有限公司资本金预算指标的通知》（并财城[2014]74 号），太原市财政局对公司增资 150000 万元，出资方式为货币出资，山西天正会计师事务所（有限公司）已对本次增资进行审验，并出具了晋天正验[2014]0004 号验资报告。本次增资后，本公司注册资本变更为 620000 万元。

2019 年 11 月 26 日，根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，公司股东太原市财政局同意公司“资本公积”项下已由货币置换的 90.73 亿元转增为“注册资本”。本次增资后，2019 年 12 月本公司注册资本变更为 1527300 万元。

2019 年 12 月 31 日，本公司名称变更为太原市龙城发展投资集团有限公司。

2020 年 12 月，根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，本公司股东太原市财政局同意公司“资本公积”项下已由货币置换的 18.9 亿元转增为“注册资本”。本次增资后，2020 年 12 月公司注册资本变更为 1716300 万元。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 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。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（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

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的

其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表的现金是指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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。

（八）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金

融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实

可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合二	政府单位	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	政府单位	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(3) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(4) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十) 套期工具

套期会计方法，是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本公司将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本公司将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。当套期关系不再满足运用套期会计的标准（包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使），本公司终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（十一）应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3 年以上	20	20

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、开发产品、开发成本和周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法

（十三）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十四）长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十五）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。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	50	0
机器设备	3	0
运输设备	4	5
办公设备	5	0
电子设备	3	0
其他设备	5	0

公司对政府拨入的房屋建筑物不计提折旧。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资

产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记

的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。CAS13.5

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。CAS13.6

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十七) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的

应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关

方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (2) 企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相

关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 基础设施工程/保障房工程建设收入

本公司采用建设移交方式参与公共基础设施业务，按与太原市财政局签订的协议计提建设收入，基础设施工程老项目按 3%提取收入，基础设施工程新项目按 8%提取收入；保障房老项目按 5%提取收入，保障房新项目按 8%提取收入。

(2) 房地产销售收入

本公司房地产销售收入主要来源于保障房的销售，在房产完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品的控制权转移给购买方时，确认销售收入。

(3) 租金收入

本公司租金收入在租期内按直线法平均确认。

(4) 服务收入

本公司服务收入在提供服务过程中确认。

(5) 商品销售收入

本公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品的控制权时，确认商品销售收入。

(二十八) 合同成本

1、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

2、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本

公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（三十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(三十三) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 关于会计政策变更

1. 执行《企业会计准则解释第 15 号》财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2. 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（二）关于会计估计变更

本公司 2022 年度未发生会计估计变更。

（三）关于重要前期差错更正

2022 年 9 月本公司（出租方）与山西国际贸易中心有限公司太原长风商业发展分公司（承租方）签订《长风商务区配套商业项目 2021 年度租金支付协议补充协议》，鉴于新冠疫情对承租方的不利影响，减免 2021 年度部分租金，公司据此调整以前年度确认的收入并冲减相关税费；子公司太原市龙城东部置业有限公司、太原市龙城北部置业有限公司、太原空港枢纽投资建设有限公司因所得税汇算清缴差异等原因调整以前年度税费。本公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》对重要前期差错事项进行了追溯调整，前期合并及母公司财务报表中受影响的项目名称和调整金额列示如下：

合并财务报表

受影响报表项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额	调整数
应收账款	51,486,003,535.73	51,483,011,116.08	-2,992,419.65
长期应收款	4,386,384,778.36	4,386,619,898.36	235,120.00

受影响报表项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额	调整数
应交税费	60,349,931.35	59,211,083.54	-1,138,847.81
盈余公积	356,501,736.37	356,256,159.24	-245,577.13
未分配利润	3,203,639,585.87	3,202,050,076.91	-1,589,508.96
少数股东权益	2,670,243,367.99	2,670,460,002.24	216,634.25

受影响报表项目	2021 年度本期金额	2022 年度上期金额	调整数
营业收入	5,993,936,318.83	5,991,086,395.35	-2,849,923.48
税金及附加	27,881,485.06	27,052,154.70	-829,330.36
所得税费用	63,219,216.51	62,817,075.23	-402,141.28
少数股东损益	-23,076,027.20	-22,859,392.96	216,634.24

母公司财务报表

受影响报表项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额	调整数
应收账款	49,566,927,821.90	49,563,935,402.25	-2,992,419.65
应交税费	23,894,147.78	23,357,499.45	-536,648.33
盈余公积	356,501,736.37	356,256,159.24	-245,577.13
未分配利润	2,942,449,023.23	2,940,238,829.04	-2,210,194.19

受影响报表项目	2021 年度本期金额	2022 年度上期金额	调整数
营业收入	2,129,424,624.81	2,126,574,701.33	-2,849,923.48
税金及附加	10,714,403.66	10,355,313.30	-359,090.36
所得税费用	36,494,767.68	36,459,705.88	-35,061.80

六、税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税； 小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	3、5、6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

注释：企业承担的基础设施政府工程按照建筑业缴纳增值税，税率 9%，其中：一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务可以选择适用简易计税方法计税，税率 3%。企业承担的保障房项目按照房地产业缴纳增值税，税率 9%，其中：一般纳税人为保障房项目老项目提供的建筑服务选择适用简易计税方法计税，税率 5%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	太原市龙城南部置业有限公司	2	1	太原市迎泽区郝庄镇王家峰南街 2 号龙投大厦 1302 室	房地产开发及销售;保障性住房建设	78431.37	100	100	340000	1
2	太原市龙城东部置业有限公司	3	1	太原市迎泽区开化寺街 81 号楼五层	房地产开发及销售;保障性住房建设	13000	90	90	9000	1
3	太原市龙城北部置业有限公司	2	1	太原市民营区工业新区工业西路 50 号 B 座 101 室	房地产开发及销售;保障性住房建设	115294.12	100	100	249550	1
4	太原龙投园区建设投资有限公司	3	1	太原市中北高新技术产业开发区中北高新区创新中心 15 层	房地产开发经营;工程建设;投资开发项目与园区项目等	20000	100	100	9005	1
5	太原龙投中北蓝宝园建设有限责任公司	4	1	太原市中北高新技术产业开发区公园南街 66 号	房地产开发经营;各类工程建设活动等	10000	100	100	9000	1
6	太原市明城旅游开发有限公司	2	1	太原市民营区经园路 46 号紫正园 B 座 2 层 210-23 室	旅游景区建设开发;旅游景区拆迁范围内安置房及配套基础设施的开发建设	10000	100	100	6148.14	1
7	山西盛洋龙宸置业有限公司	3	1	山西省示范区太原阳曲园区府东街东段 68 号园区总部基地 6 层	房地产开发经营	450	100	100	450	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
8	太原佳洋龙奕置业有限公司	3	1	山西省示范区太原阳曲园区府东街东段 68 号园区总部基地 6 层	房地产开发经营	450	100	100	450	1
9	太原市龙城智迅停车资源管理有限公司	2	1	山西省太原市迎泽区王家峰南街 1 号龙投大厦 13 层	停车场服务;新能源汽车充电设施建设、经营管理等	1000	100	100	10501.35	1
10	太原市龙城文化旅游发展有限公司	2	1	山西省太原市晋源区新晋祠路 699 号同福石材城对面晋源区应急巡防大队 1 层	旅游项目开发;旅游景区的开发管理;文化艺术交流活动的组织与策划等	10000	100	100	7228	1
11	太原龙投云际文化运营管理有限公司	3	1	山西省太原市晋源区太原古县城凤城东街 19 号	旅游项目的开发;旅游景区开发运营管理	1000	51	51	510	1
12	太原明城文创旅游发展有限公司	3	1	山西省太原市阳曲县侯村乡青龙古镇游客服务中心	旅游项目的开发;旅游景区建设开发运营管理等	2000	51	51	1020	1
13	太原有礼文化创意产业有限公司	2	1	山西省太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦 4 层	组织文化艺术交流活动;文艺创作;承办展览展示活动等	500	100	100	500	1
14	太原市龙城置业发展有限公司	2	1	太原市迎泽区郝庄镇王家峰南街龙投大厦 14 层	建设工程、房地产开发经营等	1000	100	100	1000	1
15	太原空港枢纽置业有限公司	3	1	太原市小店区太原南站国际商务港 7 号楼 7 层 701 室	房地产开发经营	10000	51	51		1
16	太原龙投富思特新材料科技有限公司	2	1	太原市民营区赵庄工业新区水厂办公楼 305 室	生产销售建筑涂料、建筑胶黏剂等建筑材料等	5000	51	51	2550	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
17	山西晋美万联物业服务 有限公司	2	1	山西示范区太原阳曲园区府东街东段68号23层-2室-5	物业管理	500	50	50	250	1
18	山西晋美万联网络技术 有限公司	3	1	山西综改示范区太原唐槐园区龙盛街18号孵化基地5号楼5层530号	山西省范围内第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务等	1000	40	40	316.73	1
19	太原龙投沃德兰教育科技 有限公司	2	1	太原市民营区经园路46号紫正园B座二层210-14室	教育咨询;企业管理咨询等	1000	51	51	510	1
20	太原市国樾文化科技有 限公司	2	1	太原市阳曲县华强中路1号	文化科技项目开发;旅游景区开发;文化旅游产业运营管理等	86700.83	94.81	94.81	82200.83	1
21	太原龙城商业资产管理 咨询有限公 司	2	1	山西省太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦13层-16层	对市政府委托的国有资产以及龙投集团投资的资产、其他社会资产进行管理;房屋租赁等	1000	100	100	4000	1
22	太原龙城清源环境科技 有限公司	2	1	山西省太原市阳曲县转型发展产业园区管委会211室	生态环境技术、水处理技术领域内的技术开发、咨询、服务等	6269.538	51	51	3217.72	3
23	太原市龙科置业有限公司	2	1	山西省太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦14层1412	房地产开发经营;建设工程等	1000	100	100		1
24	太原龙投特来电新能源 有限公司	2	1	山西省太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦9层	新能源汽车充电设施的运营、建设及网络规划设计	10000	60	60	6000	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
25	太原空港枢纽投资建设有限公司	2	1	太原市小店区龙城大街75号鸿泰国际大厦B座6层601	以自有资金从事投资活动;公路管理与养护;市政设施管理等	267691	62	62	72892	1
26	太原市太忻一体化经济区建设投资有限公司	2	1	山西省太原市迎泽区郝庄镇王家峰南街2号龙投大厦13层	以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理、建设工程施工、工程管理服务。	500000	100	100	60	1
27	山西太忻一体化经济区龙投电子产业有限公司	3	1	山西省太原市迎泽区郝庄镇王家峰南街龙投大厦13层	一般项目:园区管理服务;机械设备租赁;非居住房地产租赁;住房租赁;机械设备销售	10000	62.96	62.96		1
28	太原北创置业有限公司	3	1	太原市杏花岭区解放北路175号万达中心B座35层3501号	房地产开发及销售	1000	100	100	450	1

注:企业类型:1、境内非金融子企业,2、境内金融子企业,3、境外子企业,4、事业单位,5、基建单位

取得方式:1、投资设立,2、同一控制下的企业合并,3、非同一控制下的企业合并,4、其他

(二) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	太原市太忻一体化经济区建设投资有限公司	山西省太原市迎泽区郝庄镇王家峰南街2号龙投大厦13层	以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理、建设工程施工、工程管理服务。	500000	100	100	60	投资设立
2	山西太忻一体化经济区龙投电子产业有限公司	山西省太原市迎泽区郝庄镇王家峰南街龙投大厦13层	一般项目:园区管理服务;机械设备租赁;非居住房地产租赁;住房租赁;机械设备销售	10000	62.96	62.96		投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,468.10	10,716.37
银行存款	6,381,649,622.93	9,513,889,379.63
其他货币资金	199,985,313.16	109,134,652.48
合 计	6,581,657,404.19	9,623,034,748.48
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	33,668,833.57	72,221,069.35
司法诉讼冻结	50,000.00	1,999,271.00
合 计	33,718,833.57	74,220,340.35

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,666,286.73		8,666,286.73	1,989,000.00		1,989,000.00
商业承兑汇票	750,000.00		750,000.00			
合 计	9,416,286.73		9,416,286.73	1,989,000.00		1,989,000.00

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,653,898.18	

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	735,559.13	
合计	19,389,457.31	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,957,683,696.17		5,495,712,609.90	
1 至 2 年	4,998,575,436.48		3,827,316,757.89	
2 至 3 年	3,827,312,857.89		3,642,801,443.21	
3 年以上	41,239,310,162.33		38,517,180,305.08	
合计	54,022,882,152.87		51,483,011,116.08	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,022,882,152.87	100			54,022,882,152.87	51,483,011,116.08	100			51,483,011,116.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	54,022,882,152.87	--		--	54,022,882,152.87	51,483,011,116.08	--		--	51,483,011,116.08

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	53,073,015,464.45			50,582,420,133.90		
政府单位	949,866,688.42			900,590,982.18		
合计	54,022,882,152.87	--		51,483,011,116.08	--	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
太原市财政局	53,073,015,464.45	98.24	
合计	53,073,015,464.45	98.24	

4. 截至 2022 年末，应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东——太原市财政局欠款为 53,073,015,464.45 元。

5. 应收账款质押情况

①2014 年、2015 年本公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1411201401100000001、1410201401100000488、1410201401100000486、1410201401100000487、1410201401100000473、1410201401100000483、1410201401100000477、1410201401100000474、1410201401100000427、1411201501100000021、1411201501100000017、1411201501100000019、1411201501100000006、1411201501100000007、1411201501100000008、1411201501100000022、1411201501100000020、1411201501100000018、1411201501100000024、1411201501100000023、1411201501100000022003、1411201501100000022002，以本公司在《太原市 2013-2017 年棚户区改造一期项目委托代建协议》项下享有的所有权益和收益出质。2022 年长期借款余额为 64.5988 亿元，一年内到期的长期借款余额为 3.377 亿元。

②2016 年本公司与中国光大银行股份有限公司太原分行签订《借款合同》，合同编号：晋营业部固 2016003-1、晋营业部固 2016003-2、晋营业部固 2016003-3、晋营业部固 2016003-4、晋营业部固 2016003-5、晋营业部固 2016003-6、晋营业部固 2016003-7、晋营业部固 2016003-8、晋营业部固 2016003-9、晋营业部固 2016003-10、晋营业部固 2016003-11、晋营业部固 2016003-12，由公司提供《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益（应收账款）的质押担保（金额为 56.0071 亿元）。2022 年长期借款余额为 24.00 亿元，一年内到期的长期借款余额为 2.00 亿元。

③2016 年本公司与中信信托有限责任公司签订《信托贷款合同》，合同编号：P2016M11ALCFZ0001-TR(0001)，以应收账款 65.1 亿元作为质押取得贷款 48.09 亿元。2022 年长期借款余额为 28.854 亿元，一年内到期的长期借款余额为 9.618 亿元。

④2020 年本公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1410202001100001096，以公司在太原市智慧停车场（楼）2020 年一期新建项目（城镇老旧小区改造）建成运营后的全部权益和收益出质。2022 年长期借款余额为 3.12 亿元，一年内到期的长期借款余额为 0.26 亿元。

⑤2020 年本公司与中国光大银行迎泽大街支行签订《债权融资计划承销协议》，以太原市财政局 34.6875 亿元应收账款向质权人出质。2022 年长期借款余额为 8.87 亿元，一年内到期的长期借款余额为 4.0859542223 亿元。

⑥2021 年太原龙城清源环境科技有限公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《污水处理费收费权质押合同》，合同编号：C210325PL1410886，由太原龙城清源环境科技有限公司以特许经营权项下污水处理费作为质押取得贷款额度 1.40 亿元。2022 年长期借款余额为 1.0255 亿元。

⑦2022 年太原龙城清源环境科技有限公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《污水处理费收费权质押合同》，合同编号：C221111PL1410122，由太原龙城清源环境科技有限公司以特许经营权项下污水处理费作为质押取得贷款额度 1.65 亿元。2022 年长期借款余额为 0.3972 亿元。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	754,573,686.15	59.32		294,778,332.77	36.50	
1 至 2 年	133,315,691.23	10.48		219,067,238.46	27.13	
2 至 3 年	137,096,653.36	10.77		46,232,927.78	5.73	
3 年以上	247,116,910.00	19.43		247,448,208.52	30.64	
合计	1,272,102,940.74	—		807,526,707.53	—	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
太原市龙城发展投资集团有限公司	北京众人众影视传媒有限公司	72,000,000.00	3 年以上	业务未结算
太原市龙城发展投资集团有限公司	太原市杏花岭区住房和城乡建设局	56,200,000.00	3 年以上	工程未出进度审核结果

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
太原市龙城发展投资集团有限公司	太原市小店区住房和城乡建设局	49,782,563.00	3年以上	工程未出进度审核结果
太原市龙城发展投资集团有限公司	太原市迎泽区住房和城乡建设局	40,000,000.00	3年以上	工程未出进度审核结果
太原市龙城发展投资集团有限公司	太原市晋源区住房和城乡建设局	14,922,613.00	3年以上	工程未出进度审核结果
合计		232,905,176.00	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
北京众人众影视传媒有限公司	72,000,000.00	5.66	
太原市杏花岭区住房和城乡建设局	56,200,000.00	4.42	
太原市小店区住房和城乡建设局	49,782,563.00	3.91	
太原市迎泽区住房和城乡建设局	40,000,000.00	3.14	
太原市热力集团有限责任公司	18,333,132.14	1.44	
合计	236,315,695.14	18.57	—

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,499,835,142.92	5,709,153,651.79
合计	8,499,835,142.92	5,709,153,651.79

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	3,582,278,226.69		1,513,163,226.59	
1至2年	968,578,840.11		1,802,402,807.00	
2至3年	1,773,084,400.98		826,151,102.65	
3年以上	2,175,893,675.14		1,567,436,515.55	
合计	8,499,835,142.92		5,709,153,651.79	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,499,835,142.92	100			8,499,835,142.92	5,709,153,651.79	100			5,709,153,651.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项										
合计	8,499,835,142.92	--		--	8,499,835,142.92	5,709,153,651.79	--		--	5,709,153,651.79

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,861,844,809.77			1,534,885,907.13		
政府单位组合	6,010,264,365.64			3,335,494,906.75		
押金保证金备用金组合	627,725,967.51			838,772,837.91		
合计	8,499,835,142.92	--		5,709,153,651.79	--	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
太原市财政局	保障房贷款利息	1,861,543,021.99	21.90	
太原市龙城新区开发建设投资中心	工程款	1,197,816,205.00	14.09	
太原市小店区西温庄乡人民政府	拆迁款	604,256,000.00	7.11	

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
太原市小店区住房和城乡建设局	拆迁改造款	491,333,333.29	5.78	
太原市杏花岭区住房和城乡建设局	拆迁改造款	400,000,000.00	4.71	
合计	--	4,554,948,560.28	53.59	

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,300,767.27		1,300,767.27	644,731.91		644,731.91
自制半成品及在产品	12,652.31		12,652.31	27,419.37		27,419.37
库存商品	4,770,854.56		4,770,854.56	3,048,478.96		3,048,478.96
周转材料	1,906,169.73		1,906,169.73	939,854.09		939,854.09
发出商品	23,224,434.11		23,224,434.11	2,979,430.50		2,979,430.50
开发成本	8,308,195,244.37		8,308,195,244.37	7,324,020,689.00		7,324,020,689.00
开发产品	4,018,668,905.49		4,018,668,905.49	3,850,823,113.56		3,850,823,113.56
土地储备	3,406,917,626.82		3,406,917,626.82	3,405,370,232.52		3,405,370,232.52
合同履约成本	101,321.00		101,321.00			
合计	15,765,097,975.66		15,765,097,975.66	14,587,853,949.91		14,587,853,949.91

2. 开发成本明细

项目名称	期末余额	期初余额
龙城新区(北区)路网建设工程	89,070,077.82	89,070,077.82
太原市动物园改造工程		78,204,650.95
龙潭公园南门停车场		24,372,974.86
市晋阳街财大公园(许坦缓洪池)工程		27,075,633.33
太原市和平公园建设项目		71,240,318.76
太山龙泉寺景区综合治理工程		56,287,252.51
太原市迎泽公园改造工程		79,560,553.36
东篱公园建设项目		36,408,028.60
太原市和谐公园建设项目		55,127,312.79
太原市千峰北路游园绿化景观工程		15,453,559.72

项目名称	期末余额	期初余额
太原市王村缓洪池公园建设项目		3,518,569.71
汾河三期景观工程		247,254,773.10
新沟郊野公园		76,386,936.25
成套局片区棚户区项目	44,414,027.35	42,833,141.48
38 号院棚户区项目	94,900,316.88	18,015,000.00
五龙口棚户区项目	66,411,663.14	56,419,448.10
交警队宿舍棚户区项目	23,501,458.56	21,150,412.88
市建一公司棚户区项目	71,665,979.06	58,777,010.72
面粉二厂棚户区项目	11,488,999.30	1,835,267.26
新建北路自来水宿舍棚户区	25,602,973.17	9,777.82
车管所项目	963,647,314.80	963,200,162.44
建设北路北大街棚户区	16,427,954.46	1,557,555.47
迎宾路政府购买保障房工程	990,150,124.79	1,048,241,276.69
王家峰棚户区	382,343,570.56	397,764,858.00
青年东街地块棚户区改造	15,106,979.27	33,546,145.17
桥东街地块棚户区改造	159,155,953.47	180,194,895.91
南江大酒店棚户区改造	18,936,457.28	26,727,476.46
民政园地块棚户区改造	542,223,204.95	501,722,177.31
晋阳街一号地块棚户区	30,000,000.00	33,261,512.36
铜厂宿舍棚户区	10,625,506.47	
职工新村棚户区改造	5,354,212.44	27,040,567.31
建材厂棚户区改造	2,573,319.80	28,612,031.49
天地坛地块棚户区改造	40,163,963.34	40,441,036.40
凯旋街保障房项目	272,281,091.89	530,658,551.57
太铁建筑二队保障房项目	41,959,634.04	41,329,457.79
大东门地块棚户区项目	31,861,568.41	31,927,600.37
小北关棚户区改造	11,850,941.77	37,715,676.20
阳曲县城城中村改造项目	869,455,143.94	866,984,859.14
大东关货场棚户区改造	20,332,188.78	11,271,503.60
市工业园区棚户区改造	307,914,054.78	287,757,024.00
晋东棚户区改造	102,209,361.18	68,191,971.05
南中环以北储备地块二租赁住房项目	637,963,434.00	
沙沟社区储备地块二租赁住房项目	196,425,310.71	

项目名称	期末余额	期初余额
太钢红楼地块一租赁住房项目	338,350,392.39	
山西宗业工贸有限公司储备地块二租赁住房项目	416,281,306.25	
工业园区租赁住房项目（丹凤、鸣凤朝阳苑）	18,275,433.26	
真武路以西 SWG	514,964,587.43	513,401,337.31
真武路以东 SWG	185,484,253.21	184,711,915.69
战略性基础材料产业园项目	36,158,914.35	103,755,339.17
暖泉湾 06 单元 013 地块	180,047,097.42	178,661,676.50
暖泉湾 06 单元 006 地块	86,111,941.74	85,467,363.42
武宿机场安置项目横河地块	375,361,338.63	
太忻一体化经济区（太原区）配套基础设施建设项目	14,977,264.91	
其他	46,165,928.37	40,876,018.16
合计	8,308,195,244.37	7,324,020,689.00

注：抵押情况

①2022 年太原市龙城置业发展有限公司与国家开发银行有限公司签订《抵押合同》，合同编号：1410202201100001454、1410202201100001455、1410202201100001456、1410202201100001463，以真武路东和真武路西地块土地使用权作抵押，为借款人太原市租建投南部投资有限公司保租房项目购房贷款提供担保。不动产权证编号为：晋（2019）太原市不动产权第 0114711 号、晋（2019）太原不动产权第 0112453 号。

②2022 年太原市龙城北部置业有限公司与国家开发银行有限公司签订《抵押合同》，合同编号：1410202201100001451、1410202201100001452、1410202201100001453、1410202201100001457、1410202201100001458、1410202201100001459、1410202201100001460，以南中环北储备地块二、沙沟社区储备地块、宗业地块二和太钢红楼地块土地使用权作抵押，为借款人太原市租建投西部投资有限公司和太原市租建投北部投资有限公司保租房项目购房贷款提供担保。不动产权证编号分别为：晋（2022）太原市不动产权第 0506251 号、晋（2022）太原市不动产权第 0506252 号、晋（2022）太原市不动产权第 0506253 号、晋（2022）太原市不动产权第 0506254 号。

3. 开发产品明细

项目名称	期末余额	期初余额
成套局棚户区	41,793,876.13	41,788,431.34
市建一公司宿舍棚户区	12,567,025.49	5,226,074.45

项目名称	期末余额	期初余额
电建公司棚户区	25,280,764.51	14,367,995.78
九院沙河棚户区	14,149,764.53	11,767,451.03
38 号院棚户区南、北地块	12,523,743.51	6,960,757.50
新建北路自来水宿舍棚户区	29,167,053.83	27,429,461.74
双塔南巷棚户区	59,251,390.17	39,395,840.59
五龙口棚户区南、北地块	117,991,517.48	101,912,340.90
东兴装饰城棚户区	20,162,725.02	5,395,908.35
府东街东延棚户区	95,204,237.26	94,514,815.82
园艺所地块棚户区	53,412,357.86	53,304,849.99
南江大酒店地块棚户区	12,332,978.30	10,835,327.77
铜厂宿舍棚户区	163,429,990.68	163,507,496.75
晋阳街一号地块棚户区	52,036,265.32	49,781,724.92
晋源东区地块棚户区	439,749,323.22	400,813,523.89
民政园保障房地块	444,152,470.31	439,564,975.91
青年东街地块	120,580,193.14	118,454,259.26
王家峰地块棚户区	849,038,560.88	874,290,539.69
桥东街地块棚户区	251,663,832.94	177,956,803.77
晋东棚户区改造项目	484,573,199.76	501,997,254.40
职工新村棚户区改造	450,253,920.49	439,943,666.84
建材厂棚户区改造	83,177,703.82	83,501,363.82
山佑巷棚户区	11,561,766.30	11,561,766.30
并州东街地块棚户区改造	39,659,155.86	39,733,762.01
邮政器材地块棚户区改造	19,178,786.87	19,379,446.55
轻工局仓库地块（一期）棚户区改造	22,609,438.14	26,243,078.66
晋阳街东段地块棚户区改造	23,978,053.17	22,760,060.74
轻工局仓库地块（二期）棚户区改造	31,526,498.05	38,232,391.79
其他	37,662,312.45	30,201,743.00
合计	4,018,668,905.49	3,850,823,113.56

4. 土地储备明细

序号	权证编号	坐落	使用面积 (m ²)	期末余额	期初余额
1	晋（2020）太原市不动产权第 0057456 号、0021822 号、0057455 号	晋源区明太原县城内	81,001.43	481,562,437.20	481,343,733.34

序号	权证编号	坐落	使用面积 (m ²)	期末余额	期初余额
2	晋(2020)太原市不动产权第0072040号、0072047号、0085500号、0072028号	晋源区明太原县城内	110,610.86	657,695,451.51	657,396,802.17
3	晋(2020)太原市不动产权第0072026号、0107048号、0072021号、0072033号、0072031号、0072024号、0072038号、0072036号	晋源区明太原县城内	103,183.48	613,483,342.59	613,204,747.17
4	晋(2020)太原市不动产权第0085501号	晋源区明太原县城内	144,975.28	861,604,284.60	861,212,851.34
5	晋(2020)太原市不动产权第0072018号、0072048号	晋源区明太原县城内	133,337.93	792,572,110.92	792,212,098.50
合计			573,108.98	3,406,917,626.82	3,405,370,232.52

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	1,898,061.98		1,898,061.98	2,104,900.77		2,104,900.77
合计	1,898,061.98		1,898,061.98	2,104,900.77		2,104,900.77

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
上海浦银安盛资产管理有限公司		400,000,000.00
太原工业园区投资控股有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00
合计	440,000,000.00	840,000,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	167,326,594.85	283,592,287.51
预缴税金	2,297.82	
合计	167,328,892.67	283,592,287.51

(十一) 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
太原武宿（国际）机场空港配套工程 PPP 项目	5,094,002,146.79		5,094,002,146.79	4,386,619,898.36		4,386,619,898.36
高性能电子铜箔等新材料项目	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00			
合计	6,294,002,146.79		6,294,002,146.79	4,386,619,898.36		4,386,619,898.36

2021 年太原空港枢纽投资建设有限公司与国家开发银行山西省分行签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1410202101100001259，由太原空港枢纽投资建设有限公司以其依法可以出质的《太原武宿（国际）机场空港配套工程（太原区域）PPP 项目合同》及承继协议等项下全部权益和收益作为质押取得贷款额度 50.56 亿元。2022 年长期借款余额为 40.28 亿元。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	680,295,390.61	145,644,985.12		825,940,375.73
小计	680,295,390.61	145,644,985.12		825,940,375.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	680,295,390.61	145,644,985.12		825,940,375.73

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	827,667,471.38	680,295,390.61	150,000,000.00		-4,355,014.88					825,940,375.73	
一、联营企业	827,667,471.38	680,295,390.61	150,000,000.00		-4,355,014.88					825,940,375.73	
太原云时代技术有限公司	4,000,000.00	4,569,541.27			695,925.03					5,265,466.30	
太原红星伟业房地产开发经营有限公司	656,167,471.38	649,994,249.40			-26,417,138.33					623,577,111.07	
华强方特(太原)旅游发展有限公司	13,000,000.00	21,580,398.34			21,422,409.53					43,002,807.87	
山西龙华博越文化科技有限公司	4,500,000.00	4,151,201.60			-56,211.11					4,094,990.49	
太原惠科新材料有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00							150,000,000.00	

(十三) 投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,108,542,556.16	7,307,099.00	43,988,759.85	1,071,860,895.31
其中：房屋、建筑物	1,108,542,556.16	7,307,099.00	43,988,759.85	1,071,860,895.31
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	74,397,656.83	22,073,856.39	330,794.71	96,140,718.51
其中：房屋、建筑物	74,397,656.83	22,073,856.39	330,794.71	96,140,718.51
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,034,144,899.33	--	--	975,720,176.80
其中：房屋、建筑物	1,034,144,899.33	--	--	975,720,176.80
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,034,144,899.33	--	--	975,720,176.80

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	1,034,144,899.33	--	--	975,720,176.80
土地使用权		--	--	

(十四) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,567,791,997.80	7,633,585,621.73
固定资产清理	1,023,151.11	1,041,778.40
合 计	7,568,815,148.91	7,634,627,400.13

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,097,646,865.47	115,366,338.53	94,959,316.19	8,118,053,887.81
其中：土地资产				
房屋及建筑物	7,874,079,168.73	94,900,431.43	94,900,431.43	7,874,079,168.73
机器设备	154,998,495.57	8,147,219.90		163,145,715.47
运输工具	7,342,642.04	235,509.56	18,550.00	7,559,601.60
电子设备	42,385,517.96	1,186,904.82	8,863.71	43,563,559.07
办公设备	12,347,674.18	7,046,239.09	4,437.99	19,389,475.28
酒店业家具				
其他	6,493,366.99	3,850,033.73	27,033.06	10,316,367.66
二、累计折旧合计：	464,061,243.74	86,303,020.55	102,374.28	550,261,890.01
其中：土地资产				
房屋及建筑物	375,928,394.88	58,419,777.60		434,348,172.48
机器设备	57,833,399.88	13,456,283.75		71,289,683.63
运输工具	2,969,060.44	1,301,841.19	17,622.50	4,253,279.13
电子设备	18,202,067.98	8,894,607.20	5,729.19	27,090,945.99
办公设备	6,094,947.57	2,781,551.96	58,420.67	8,818,078.86
酒店业家具				
其他	3,033,372.99	1,448,958.85	20,601.92	4,461,729.92
三、固定资产账面净值合计：	7,633,585,621.73	--	--	7,567,791,997.80
其中：土地资产		--	--	
房屋及建筑物	7,498,150,773.85	--	--	7,439,730,996.25
机器设备	97,165,095.69	--	--	91,856,031.84

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	4,373,581.60	--	--	3,306,322.47
电子设备	24,183,449.98	--	--	16,472,613.08
办公设备	6,252,726.61	--	--	10,571,396.42
酒店业家具		--	--	
其他	3,459,994.00	--	--	5,854,637.74
四、减值准备合计:				
其中: 土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计:	7,633,585,621.73	--	--	7,567,791,997.80
其中: 土地资产		--	--	
房屋及建筑物	7,498,150,773.85	--	--	7,439,730,996.25
机器设备	97,165,095.69	--	--	91,856,031.84
运输工具	4,373,581.60	--	--	3,306,322.47
电子设备	24,183,449.98	--	--	16,472,613.08
办公设备	6,252,726.61	--	--	10,571,396.42
酒店业家具		--	--	
其他	3,459,994.00	--	--	5,854,637.74

2. 未办妥产权证书的固定资产

太原市龙城南部置业有限公司所属房屋建筑物中净值为 110,788,477.17 元固定资产 2022 年末未办妥产权证书。

(十五) 在建工程

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
网线铺设改造工程	1,152,089.25		1,152,089.25	1,409,505.10		1,409,505.10
太原古县城	2,395,906,265.65		2,395,906,265.65	2,219,847,462.76		2,219,847,462.76
智慧停车场(楼)	255,600,959.28		255,600,959.28	163,676,173.15		163,676,173.15
太山游服中心	438,515,200.00		438,515,200.00	438,515,200.00		438,515,200.00
府城片区历史文化街区	349,520,587.55		349,520,587.55	358,877,933.00		358,877,933.00
青龙污水处理厂	66,882,302.56		66,882,302.56	532,256.84		532,256.84
青龙古镇项目	484,448,695.22		484,448,695.22	498,626,078.67		498,626,078.67
其他	1,793,164.90		1,793,164.90	1,709,715.84		1,709,715.84
合 计	3,993,819,264.41		3,993,819,264.41	3,683,194,325.36		3,683,194,325.36

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	转入固定资产	其他减少	期末余额
太原古县城	2,219,847,462.76	176,058,802.89			2,395,906,265.65
智慧停车场(楼)	163,676,173.15	109,310,140.79	17,385,354.66		255,600,959.28
府城片区历史文化街区	358,877,933.00	68,157,731.32	77,515,076.77		349,520,587.55
青龙污水处理厂	532,256.84	66,350,045.72			66,882,302.56
合 计	2,742,933,825.75	419,876,720.72	94,900,431.43		3,067,910,115.04

(十六) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		20,110,307.68		20,110,307.68
其中：房屋建筑物		18,514,187.87		18,514,187.87
机器设备		1,596,119.81		1,596,119.81
二、累计折旧合计		3,801,972.44		3,801,972.44
其中：房屋建筑物		3,668,962.46		3,668,962.46
机器设备		133,009.98		133,009.98
三、使用权资产账面净值合计		--	--	16,308,335.24
其中：房屋建筑物		--	--	14,845,225.41
机器设备		--	--	1,463,109.83

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、使用权资产减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计		--	--	16,308,335.24
其中：房屋建筑物		--	--	14,845,225.41
机器设备		--	--	1,463,109.83

(十七) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	416,702,931.98	66,434,556.44		483,137,488.42
其中：软件	219,589.61	374,150.28		593,739.89
土地使用权	289,158,923.79	45,258,828.00		334,417,751.79
特许权	127,324,418.58	20,801,578.16		148,125,996.74
二、累计摊销合计	30,162,380.94	13,440,797.87		43,603,178.81
其中：软件	24,584.10	30,900.32		55,484.42
土地使用权	25,361,806.73	8,102,081.61		33,463,888.34
特许权	4,775,990.11	5,307,815.94		10,083,806.05
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
四、账面价值合计	386,540,551.04	--	--	439,534,309.61
其中：软件	195,005.51	--	--	538,255.47
土地使用权	263,797,117.06	--	--	300,953,863.45
特许权	122,548,428.47	--	--	138,042,190.69

注：土地抵押情况

2021年太原龙城清源环境科技有限公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《固定资产借款合同》，合同编号：Z2103LN15605407，以太原龙城清源环境科技有限公司取得的土地证（晋（2022）阳曲县不动产权第0006437号）抵押至交通银行股份有限公司山西省分行，截至2022年末抵押的土地净值为12,095,376.96元。

(十八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
设计费	190,449,056.57		19,044,905.66		171,404,150.91	
装修费	2,750,869.65	15,967,098.38	4,476,517.92		14,241,450.11	
服务费		399,622.64	133,207.55		266,415.09	
合 计	193,199,926.22	16,366,721.02	23,654,631.13		185,912,016.11	

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
华夏文明文化产业园区开发建设项目	460,918,674.40	448,861,317.95
待处理盘亏固定资产	3,845.76	
无权证出租的不动产	676,483,709.10	259,231,291.08
合 计	1,137,406,229.26	708,092,609.03

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		4,208,000,000.00
合 计		4,208,000,000.00

(二十一) 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
外币互换合同	24,801,337.26	127,676,097.79
合 计	24,801,337.26	127,676,097.79

(二十二) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	43,891,680.50	15,000,000.00
银行承兑汇票	198,265,010.57	109,003,096.71
合 计	242,156,691.07	124,003,096.71

(二十三) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,702,349,944.92	713,743,315.53

账龄	期末余额	期初余额
1-2年	512,707,694.61	461,664,449.21
2-3年	408,004,938.15	532,040,939.72
3年以上	2,829,290,856.15	3,577,556,508.61
合计	5,452,353,433.83	5,285,005,213.07

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
太原市建管中心	585,329,194.22	未结算
太原市政建设开发处	586,069,216.47	未结算
太原市政公用设施建设中心	567,251,806.60	未结算
太原市基础设施工程处	259,010,053.13	未结算
太原市政公共设施管理处	185,951,193.43	未结算
合计	2,183,611,463.85	--

(二十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,250,915.46	23,855,664.32
1年以上	47,054.38	3,496,831.67
合计	9,297,969.84	27,352,495.99

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	40,670,037.27	45,195,757.77
预收工程款	8,015,862,548.53	5,344,797,480.86
合计	8,056,532,585.80	5,389,993,238.63

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,606,007.96	87,195,737.90	87,140,743.01	2,661,002.85
二、离职后福利—设定提存计划		9,489,641.00	9,489,641.00	
三、辞退福利		17,000.00	17,000.00	
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、其他				
合计	2,606,007.96	96,702,378.90	96,647,384.01	2,661,002.85

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,516,993.94	75,719,039.42	75,727,561.12	2,508,472.24
二、职工福利费	47,697.20	722,833.22	665,571.00	104,959.42
三、社会保险费		5,186,206.50	5,186,206.50	
其中：医疗保险费及生育保险费		4,639,598.90	4,639,598.90	
工伤保险费		546,607.60	546,607.60	
其他				
四、住房公积金		4,680,264.50	4,680,264.50	
五、工会经费和职工教育经费	41,316.82	887,394.26	881,139.89	47,571.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,606,007.96	87,195,737.90	87,140,743.01	2,661,002.85

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		9,091,901.90	9,091,901.90	
二、失业保险费		397,739.10	397,739.10	
三、企业年金缴费				
合计		9,489,641.00	9,489,641.00	

(二十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	26,472,381.15	113,281,146.26	79,941,774.36	59,811,753.05
企业所得税	23,407,986.89	94,610,646.71	60,958,443.16	57,060,190.44
城市维护建设税	1,473,118.78	7,555,120.10	8,530,037.00	498,201.88
房产税	3,657,781.64	18,324,532.13	20,933,074.23	1,049,239.54
土地使用税	2,801,696.98	9,459,966.45	11,451,754.08	809,909.35
个人所得税	18,846.27	1,087,809.33	1,058,023.54	48,632.06

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
教育费附加	1,049,388.28	5,395,412.18	6,091,780.05	353,020.41
其他税费	329,883.55	128,888,800.85	128,814,846.23	403,838.17
合 计	59,211,083.54	378,603,434.01	317,779,732.65	120,034,784.90

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		552,356,632.23
应付股利	15,661,388.86	7,731,388.87
其他应付款项	1,760,566,798.31	1,145,057,169.28
合 计	1,776,228,187.17	1,705,145,190.38

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		31,213,669.17
企业债券利息		514,209,296.39
短期借款应付利息		6,933,666.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计		552,356,632.23

2. 应付股利情况

项 目	期末金额	期初金额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利	15,661,388.86	7,731,388.87
其他		
合 计	15,661,388.86	7,731,388.87

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
工会经费	79,391.12	126,861.15
质保金、保证金及押金	19,725,021.61	37,051,475.60
往来款	1,736,872,921.17	1,046,382,360.25

项 目	期末余额	期初余额
其他	3,889,464.41	61,496,472.28
合 计	1,760,566,798.31	1,145,057,169.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
太原红星伟业房地产开发经营有限公司	558,800,000.00	未到期
合 计	558,800,000.00	--

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,062,301,132.28	5,189,720,236.25
1 年内到期的应付债券	6,698,529,818.05	4,104,394,900.00
1 年内到期的租赁负债	4,894,821.46	
合 计	9,765,725,771.79	9,294,115,136.25

(三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	723,795,837.94	483,789,079.24
合 计	723,795,837.94	483,789,079.24

(三十一) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	19,048,651,330.02	17,320,364,652.13
抵押借款		
保证借款	1,030,432,167.80	930,000,000.00
信用借款	3,000,365,085.05	3,786,014,497.55
减：一年内到期的质押借款	1,934,095,422.23	2,081,500,000.00
一年内到期的抵押借款		
一年内到期的保证借款	502,840,625.00	450,000,000.00
一年内到期的信用借款	625,365,085.05	2,658,220,236.25
合 计	20,017,147,450.59	16,846,658,913.43

2. 明细列示如下：

债权人	借款日	到期日	币种	期末余额	期初余额
中国光大银行太原分行	2016-7-29	2031-7-28	人民币	2,600,000,000.00	2,800,000,000.00
山东汇通金融租赁有限公司 1 期	2018-5-30	2023-5-30	人民币	33,886,959.22	97,654,909.18
中国光大银行迎泽大街支行	2020-4-7	2025-4-7	人民币	1,295,595,422.23	1,408,000,000.00
国家开发银行-保障房项目	2014-4-29	2039-12-25	人民币	6,797,580,000.00	7,312,980,000.00
国家开发银行-停车场(楼)贷款	2020-8-31	2036-4-26	人民币	338,000,000.00	350,000,000.00
国家开发银行-文道项目贷款	2022-9-27	2041-9-26	人民币	300,000,000.00	
国家开发银行山西省分行	2021-3-25	2024-3-24	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
中信信托有限责任公司	2016-6-16	2026-6-15	人民币	1,200,000,000.00	1,500,000,000.00
中信信托有限责任公司	2016-8-12	2026-8-11	人民币	488,000,000.00	610,000,000.00
中信信托有限责任公司	2016-8-22	2026-8-21	人民币	2,159,200,000.00	2,699,000,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2017-7-31	2025-7-31	人民币	115,000,000.00	185,000,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2017-8-28	2025-8-28	人民币	115,000,000.00	185,000,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2021-9-10	2023-10-23	人民币	311,478,125.83	589,000,000.00
云南国际信托有限公司	2020-8-28	2022-8-27	人民币		300,000,000.00
云南国际信托有限公司	2020-6-1	2022-5-31	人民币		400,000,000.00
云南国际信托有限公司	2020-6-16	2022-5-31	人民币		300,000,000.00
北银金融租赁有限公司	2017-4-28	2022-4-28	人民币		60,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	2017-6-30	2022-6-30	人民币		66,466,571.22
民生银行太原新建北路支行	2019-12-26	2022-12-26	人民币		300,000,000.00
民生银行太原新建北路支行	2020-4-29	2022-4-29	人民币		497,000,000.00
工商银行太原五一一路支行	2019-9-11	2022-9-10	人民币		140,000,000.00
中国银行太原漪汾支行	2019-10-15	2022-10-10	人民币		440,000,000.00
晋商银行太原府东街支行	2020-5-14	2023-5-13	人民币	482,000,625.00	490,000,000.00
平安资产管理有限责任公司	2022-5-26	2025-5-26	人民币	650,000,000.00	
平安资产管理有限责任公司	2022-5-31	2025-5-31	人民币	200,000,000.00	
平安资产管理有限责任公司	2022-7-26	2025-7-26	人民币	150,000,000.00	
渤海国际信托股份有限公司	2022-8-4	2024-8-3	人民币	400,000,000.00	
渤海国际信托股份有限公司	2022-9-6	2024-9-5	人民币	300,000,000.00	
光大永明资产管理股份有限公司	2022-9-23	2025-9-23	人民币	365,000,000.00	
中国进出口银行山西省分行	2022-9-28	2032-9-27	人民币	10,000,000.00	
交通银行太原并西支行	2021-4-3	2031-3-31	人民币	142,275,907.79	90,384,652.13
国银金融租赁股份有限公司	2021-3-12	2026-3-15	人民币		696,000,000.00
中国外贸金融租赁有限公司	2018-1-4	2023-1-4	人民币		109,893,017.15

债权人	借款日	到期日	币种	期末余额	期初余额
国家开发银行山西省分行	2021-12-21	2045-7-20	人民币	3,878,000,000.00	110,000,000.00
国家开发银行山西省分行	2022-7-28	2046-2-27	人民币	150,000,000.00	
中国进出口银行山西省分行	2022-12-27	2032-12-26	人民币	50,000,000.00	
中国银行太原漪汾支行	2022-6-30	2032-6-30	人民币	68,362,807.32	
中国银行太原漪汾支行	2022-9-15	2032-6-30	人民币	3,936,935.48	
中国银行太原漪汾支行	2022-12-29	2032-6-30	人民币	16,131,800.00	
安联保险资产管理有限公司	2022-12-18	2032-12-18	人民币	160,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款			人民币	3,062,301,132.28	5,189,720,236.25
合 计			人民币	20,017,147,450.59	16,846,658,913.43

(1) 质押借款相关情况：详见应收账款质押情况说明。

(2) 保证借款相关情况：

①2020 年本公司与晋商银行股份有限公司太原府东街支行签订了编号为（0400）晋银借字（2020）第（035）号的借款合同，由太原市龙城北部置业有限公司提供担保。2022 年一年内到期的长期借款余额为 4.8200063 亿元。

②2022 年本公司与国家开发银行股份有限公司签订了编号为 1410202201100001421 号的借款合同，由太原市龙城北部置业有限公司提供担保。2022 年长期借款余额为 2.88 亿元，一年内到期的长期借款余额为 0.12 亿元。

③2022 年太原龙投中北蓝宝园建设有限责任公司与中国银行太原漪汾支行签订了编号为漪汾 2022 年 ZBLBY 借字 01 号的借款合同，由太原市龙城发展投资集团有限公司提供担保。2022 年长期借款余额为 0.795915428 亿元，一年内到期的长期借款余额为 0.0884 亿元。

④2022 年太原龙投中北蓝宝园建设有限责任公司与安联保险资产管理有限公司签订了编号为 AZTH-2022-D008-TZ01 号的借款合同，由太原市龙城发展投资集团有限公司提供担保。2022 年长期借款余额为 1.60 亿元。

（三十二）应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	32,960,529,818.05	27,037,104,900.00
减：一年内到期的应付债券	6,698,529,818.05	4,104,394,900.00
合 计	26,262,000,000.00	22,932,710,000.00

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	期末余额	期初余额
16 龙城投资 MTN001	1,200,000,000.00	2016-04-28	5+2年	1,200,000,000.00	338,834,833.32	330,000,000.00
19 龙城投资 MTN001	1,500,000,000.00	2019-12-05	3+2年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
兴业银行 MTN002	600,000,000.00	2019-12-19	3+2年	600,000,000.00		600,000,000.00
16 龙城发展 PPN001	2,000,000,000.00	2016-08-01	5+2年	2,000,000,000.00	904,373,500.00	890,000,000.00
20 龙城发展 PPN001	2,000,000,000.00	2020-02-21	3+2年	2,000,000,000.00	2,066,491,666.66	2,000,000,000.00
2019年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2019-01-30	3年	500,000,000.00		500,000,000.00
2019年度第二期债权融资计划	500,000,000.00	2019-02-22	3年	500,000,000.00		500,000,000.00
19 龙城发展 PPN001	2,000,000,000.00	2019-05-29	3+2年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
19 龙城发展 PPN002	2,000,000,000.00	2019-07-17	3+2年	2,000,000,000.00	731,346,000.00	2,000,000,000.00
19 龙城发展 PPN003	1,800,000,000.00	2019-10-16	3+2年	1,800,000,000.00	1,680,499,333.33	1,800,000,000.00
19 龙城发展 PPN004	1,000,000,000.00	2019-12-03	3+2年	1,000,000,000.00	990,000,000.00	1,000,000,000.00
美元债	3亿美元	2020-06-26	3年	3亿美元	2,089,380,000.00	1,912,710,000.00
美元债	0.77亿美元	2021-08-16	364天	0.77亿美元		494,394,900.00
光大银行CP001	1,500,000,000.00	2021-01-21	1年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
光大银行CP002	800,000,000.00	2021-06-30	1年	800,000,000.00		800,000,000.00
光大银行CP003	310,000,000.00	2021-07-27	1年	310,000,000.00		310,000,000.00
招商兴业 MTN001	1,500,000,000.00	2021-04-29	3+2年	1,500,000,000.00	1,541,369,229.46	1,500,000,000.00
招商兴业 MTN003	1,500,000,000.00	2021-10-22	3+2年	1,500,000,000.00	1,509,378,750.00	1,500,000,000.00
2021PPN001	1,500,000,000.00	2021-01-06	3+2年	1,500,000,000.00	1,560,955,000.00	1,500,000,000.00
2021PPN002	1,500,000,000.00	2021-01-29	3+2年	1,500,000,000.00	1,561,094,166.69	1,500,000,000.00
21龙城01	2,000,000,000.00	2021-08-27	3+2年	2,000,000,000.00	2,023,518,888.88	2,000,000,000.00
21PPN003A	600,000,000.00	2021-12-08	3年	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
21PPN003B	300,000,000.00	2021-12-08	5年	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
21PPN004A	800,000,000.00	2021-12-31	3年	800,000,000.00	828,560,000.00	
21PPN004B	200,000,000.00	2021-12-31	5年	200,000,000.00	207,830,333.33	
22 龙城发展 CP001	1,000,000,000.00	2022-3-21	1年	1,000,000,000.00	1,019,740,410.97	
22 龙城发展 MTN001	500,000,000.00	2022-3-21	3年	500,000,000.00	513,059,041.09	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	期初余额
22 龙城发展 MTN002A	1,500,000,000.00	2022-4-25	3年	1,500,000,000.00	1,533,378,595.89	
22 龙城发展 MTN002B	500,000,000.00	2022-4-25	5年	500,000,000.00	512,744,554.80	
22 龙城发展 MTN004	500,000,000.00	2022-6-24	5年	500,000,000.00	507,929,999.99	
22 龙城发展 MTN005A	1,500,000,000.00	2022-7-7	3年	1,500,000,000.00	1,520,272,500.00	
22 龙城发展 MTN005B	500,000,000.00	2022-7-7	5年	500,000,000.00	507,756,250.00	
22 龙城发展 PPN001	300,000,000.00	2022-11-24	5年	300,000,000.00	300,945,000.00	
22 龙城发展 PPN002	600,000,000.00	2022-12-6	5年	600,000,000.00	600,000,000.00	
22 龙城发展 PPN003	400,000,000.00	2022-12-14	5年	400,000,000.00	400,000,000.00	
22龙城01	500,000,000.00	2022-1-24	3年	500,000,000.00	513,731,111.07	
22龙城02	500,000,000.00	2022-1-24	5年	500,000,000.00	516,236,111.07	
22龙城03	1,000,000,000.00	2022-3-14	3年	1,000,000,000.00	1,026,194,006.85	
22龙城04	500,000,000.00	2022-3-14	5年	500,000,000.00	515,071,044.54	
22龙城05	1,000,000,000.00	2022-5-24	3年	1,000,000,000.00	1,018,947,945.23	
22龙城06	500,000,000.00	2022-5-24	5年	500,000,000.00	511,368,767.11	
22龙城10	400,000,000.00	2022-10-24	5年	400,000,000.00	402,406,111.11	
22龙城08	600,000,000.00	2022-8-11	5年	600,000,000.00	607,116,666.66	
减：一年内到期的应付债券					6,698,529,818.05	4,104,394,900.00
合计			--	--	26,262,000,000.00	22,932,710,000.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	16,149,784.14	
减：未确认的融资费用	1,332,793.99	
重分类至一年内到期的非流动负债	4,894,821.46	
租赁负债净额	9,922,168.69	

(三十四) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	194,486,554.43	1,711,630,000.00	1,403,809,473.22	502,307,081.21

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	194,486,554.43	1,711,630,000.00	1,403,809,473.22	502,307,081.21

1. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太原市财政局	194,486,554.43	1,711,630,000.00	1,403,809,473.22	502,307,081.21
合 计	194,486,554.43	1,711,630,000.00	1,403,809,473.22	502,307,081.21

(三十五) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	590,000,000.00		24,000,000.00	566,000,000.00
合 计	590,000,000.00		24,000,000.00	566,000,000.00

注:根据太原市财政局下发的并财建(2017)157号、并财建(2017)226号、并财建(2018)50号文件,太原市国越文化科技有限公司收到太原市财政局前后三次拨入华夏文明文化产业园项目专项扶持资金6亿元,该项目2021年建成并投入运营,递延收益按资产折旧年限进行摊销。

(三十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
太原市财政局	17,163,000,000.00	100			17,163,000,000.00	100
合 计	17,163,000,000.00	100			17,163,000,000.00	100

(三十七) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	期限
永续中票(21龙城发展MTN002)	2021-8-26	其他权益工具	3.68%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	2+N(2)年期
永续中票(21龙城发展MTN004)	2021-11-18	其他权益工具	3.59%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	2+N年期
永续中票(22龙城发展MTN003)	2022-6-23	其他权益工具	3.12%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	2+N年期
合 计	--	--	--	--	15,000,000.00	1,500,000,000.00	---

2. 金融工具的主要条款

募集说明书第三章发行条款一主要发行条款(九)本期中期票据利率确定方式:(1)初始票面利率确定方式:本期永续中期票据前2个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档方式确定,在前

2 个计息年度内保持不变。前 2 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。(2) 票面利率重置日：本期中期票据第 2 个计息年度末为首个票面利率重置日，自第 3 个计息年度起，每 2 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 2 年的对应日（如遇法定节假日，则顺延至其后的 1 个工作日，顺延期间不另计息）。(3) 基准利率确定方式：本期中期票据的初始基准利率为簿记建档前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债国债收益率曲线中，待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；自首个利率重置日起，每期的基准利率为当期票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债国债收益率曲线中，待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。(4) 票面利率跃升方式：如发行人选择不赎回本期永续票据，则从第 3 个计息年度开始，每 2 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率，在之后的 2 个计息年度内保持不变。

3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续中票（20 龙城发展 MTN001）	500,000,000.00		500,000,000.00	
永续中票（21 龙城发展 MTN002）	500,000,000.00			500,000,000.00
永续中票（21 龙城发展 MTN004）	500,000,000.00			500,000,000.00
永续中票（22 龙城发展 MTN003）		500,000,000.00		500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	1,500,000,000.00

（三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	9,907,189,672.72			9,907,189,672.72
二、其他资本公积				
合计	9,907,189,672.72			9,907,189,672.72
其中：国有独享资本公积	9,907,189,672.72			9,907,189,672.72
合计	9,907,189,672.72			9,907,189,672.72

（三十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	356,256,159.24	30,474,924.59		386,731,083.83
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合 计	356,256,159.24	30,474,924.59		386,731,083.83

(四十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,202,050,076.91	3,083,665,010.46
期初调整金额		
本期期初余额	3,202,050,076.91	3,083,665,010.46
本期增加额	160,064,196.59	158,239,530.93
其中：本年净利润转入	160,064,196.59	158,239,530.93
其他调整因素		
本期减少额	100,004,924.58	39,854,464.48
其中：本期提取盈余公积数	30,474,924.59	6,873,075.61
本期提取一般风险准备		
本期对所有者的分配	69,529,999.99	32,981,388.87
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	3,262,109,348.92	3,202,050,076.91

(四十一) 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
1. 主营业务小计	5,613,979,548.19	5,446,883,591.36	5,987,064,650.12	5,689,544,721.71
基础设施工程建设	3,168,248,404.93	3,168,135,611.46	1,098,745,371.76	1,045,315,126.57
保障房代建工程	1,856,451,089.35	1,751,171,593.10	4,198,284,939.81	4,022,067,727.42
经营性资产出租出售	106,715,355.42	62,917,118.09	105,095,530.31	86,235,432.90
商品销售	260,204,581.65	236,252,723.68	361,711,735.94	325,780,769.74
物业管理服务	68,579,324.38	67,239,731.34	61,765,590.49	48,698,385.52
停车服务	44,297,684.51	40,607,881.50	58,643,578.60	49,202,307.14
充电桩服务	44,900,588.06	34,243,714.73	39,623,960.45	36,978,123.97
旅游景点运营	27,854,637.36	66,497,236.86	30,302,186.61	59,794,379.24
教育服务	3,808,466.29	3,781,684.42	3,354,546.56	2,936,100.72
网络服务	5,608,840.24	1,671,008.24	4,837,238.18	444,183.34

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水处理	27,205,811.32	13,619,589.24	24,577,358.52	11,876,819.64
其他	104,764.68	745,698.70	122,612.89	215,365.51
2. 其他业务小计	3,557,205.40	16,048.38	4,021,745.23	116,957.46
水电费收入	481.80	481.80	92,897.06	55,613.62
利息收入	3,443,396.23		3,443,396.22	
其他收入	113,327.37	15,566.58	485,451.95	61,343.84
合 计	5,617,536,753.59	5,446,899,639.74	5,991,086,395.35	5,689,661,679.17

(四十二) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,103,713.97	3,632,142.43
职工福利费	10,242.00	24,155.02
折旧、摊销费	572,854.81	405,477.22
办公费	336,812.66	306,698.13
差旅费	401,867.78	459,031.38
招待费	206,992.05	323,864.90
业务宣传费	6,949,274.25	1,600,636.74
服务费	971,330.41	1,441,885.26
文艺演出费	249,063.00	278,553.25
其他	176,029.72	105,221.03
合 计	13,978,180.65	8,577,665.36

2. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,665,081.85	68,105,395.94
职工福利费	830,292.21	1,041,886.65
物业管理费	253,228.80	1,422,451.70
办公费	5,001,555.24	4,704,986.25
差旅费	666,380.20	744,884.05
聘请中介机构费	11,643,601.10	6,421,989.64
业务招待费	45,715.37	324,658.02

项 目	本期发生额	上期发生额
软件及服务费	4,529,632.67	4,835,359.96
折旧、摊销费	80,880,448.78	47,843,576.68
开办费		20,116,971.63
其他	1,596,177.26	6,664,325.49
合 计	181,112,113.48	162,226,486.01

3. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	907,761.91	1,775,881.55
职工福利费	1,614.00	3,251.73
折旧费	15,917.84	20,769.94
低值易耗品	4,400.44	1,099.00
办公费	5,284.25	6,277.70
差旅费	3,615.61	12,357.43
交通费	31,130.98	13,629.22
招待费	2,117.00	17,325.00
试验材料费	44,000.11	164,587.09
技术开发、服务费用	2,839,651.52	3,657,311.33
咨询顾问费	58,077.50	156,796.63
检测费	65,988.68	88,473.57
样板费	5,769.28	
合 计	3,985,329.12	5,917,760.19

4. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,498,035,632.00	1,652,390,134.95
减：利息收入	118,701,440.29	173,874,222.52
汇兑损失	201,542,800.95	
减：汇兑收益		49,745,956.39
手续费	98,758,835.78	153,538,386.56
其他	-1,798,304,397.81	-1,371,687,721.67
合 计	-118,668,569.37	210,620,620.93

(四十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	26,691,730.71	11,403,822.25
合 计	26,691,730.71	11,403,822.25

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,355,014.88	48,441,996.66
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		148,358.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,997,192.19	13,377,283.25
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		240,232,652.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置衍生工具取得的投资收益	8,733,671.57	
债权投资持有期间的利息收益	26,766,666.64	56,149,933.40
处置债权投资取得的投资收益	13,418,251.55	
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
合 计	53,560,767.07	358,350,224.69

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	98,764,933.24	-38,866,756.87
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	98,764,933.24	-38,866,756.87

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,290.95	22,444.34	1,290.95
接受捐赠			
其他	286,827.52	318,526.39	286,827.52
合计	288,118.47	340,970.73	288,118.47

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,058.43	5,597.46	25,058.43
对外捐赠支出		2,490.32	
罚款滞纳金支出	8,695,873.97	900,516.20	8,695,873.97
其他	19,110,560.80	19,152,472.61	19,110,560.80
合计	27,831,493.20	20,061,076.59	27,831,493.20

注：2015 年 12 月太原市人民政府与深圳华强方特文化科技集团股份有限公司签订《太原华夏历史文明传承主题园项目投资合作协议》，协议约定由龙投公司出资 3 亿元，委托深圳华强数码电影有限公司对主题园区相关项目实施创意设计，设计成果及知识产权归属国资公司，国资公司授权合资公司-国樾文化科技公司无偿使用该成果，2016 年 12 月龙投公司按合同支付创意设计费 26671.13 万元，2017 年支付 1896.23 万元。从 2017 年开始至 2031 年，分 15 年分摊至营业外支出-龙投对华夏主题园无偿投资。

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,902,223.18	62,817,075.23
递延所得税调整		
其他		
合 计	84,902,223.18	62,817,075.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	212,368,133.54
按适用税率计算的所得税费用	102,452,326.11
子公司适用不同税率的影响	-864,489.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-24,865,214.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,640,974.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-461,373.36
其他	
所得税费用	84,902,223.18

(四十九) 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	--	--
净利润	127,465,910.36	135,380,137.97
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,167,571.04	82,610,075.02
使用权资产折旧	3,801,972.44	
无形资产摊销	13,440,797.87	11,472,806.72
长期待摊费用摊销	23,654,631.13	39,947,189.18
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）	23,767.48	-16,846.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-98,764,933.24	38,866,756.87

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	-118,200,015.73	210,844,209.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,560,767.07	-358,350,224.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,177,244,025.75	311,827,361.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,571,039,402.04	-5,553,529,133.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,119,538,719.76	716,772,656.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	394,284,226.25	-4,364,175,012.10
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	6,547,938,570.62	9,548,814,408.13
减：现金的期初余额	9,548,814,408.13	8,123,399,929.67
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	-3,000,875,837.51	1,425,414,478.46

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	6,547,938,570.62	9,548,814,408.13
其中：库存现金	22,468.10	10,716.37
可随时用于支付的银行存款	6,381,599,622.93	9,511,890,108.63
可随时用于支付的其他货币资金	166,316,479.59	36,913,583.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,547,938,570.62	9,548,814,408.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	33,718,833.57	74,220,340.35

九、或有事项

截至 2022 年末，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
太原市财政局	太原市新建路 38 号	行政事业单位	100	100

（二）本企业的子企业

本公司的子公司详见附注七（一）。

（三）本企业的联营企业

联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例	对联营企业投资的会计处理方法
太原云时代技术有限公司	太原	软件信息技术服务	40%	权益法
太原红星伟业房地产开发经营有限公司	太原	房地产开发	30%	权益法
华强方特（太原）旅游发展有限公司	太原	旅游项目开发与管理	26%	权益法
山西龙华博越文化科技有限公司	太原	广播电视电影录音制作	30%	权益法
太原惠科新材料有限公司	太原	铜压延加工	10%	成本法

（四）关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原市财政局	出售商品、提供劳务	6,822,815,308.77	6,606,524,874.47

（五）应收、应付关联方款项情况

关联方名称	款项性质	期末金额	期初金额
太原市财政局	应收账款	53,073,015,464.45	50,582,420,133.90
太原市财政局	其他应收款	1,861,543,021.99	153,450,6291.17
太原市财政局	预付账款	3,355.60	574,945.60
太原市财政局	合同负债	5,505,983,995.89	3,895,984,636.82
太原市财政局	其他流动负债	495,538,559.63	350,638,617.31

关联方名称	款项性质	期末金额	期初金额
太原市财政局	其他应付款	21,267,314.37	17,997,966.70
太原市财政局	长期应付款	502,307,081.21	194,486,554.43
小计		62,722,503,793.14	56,576,609,145.93

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	3,825,241,441.09		5,265,292,407.84	
1至2年	4,812,487,753.27		3,758,924,000.24	
2至3年	3,715,397,250.15		3,592,384,445.55	
3年以上	39,676,845,119.36		36,947,334,548.62	
合计	52,029,971,563.87		49,563,935,402.25	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,029,971,563.87	100			52,029,971,563.87		49,563,935,402.25	100		49,563,935,402.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	52,029,971,563.87	--		--	52,029,971,563.87		49,563,935,402.25	--		49,563,935,402.25

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	51,794,719,541.00			49,324,379,010.89		
政府单位	235,252,022.87			239,556,391.36		
合计	52,029,971,563.87	--		49,563,935,402.25	--	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
太原市财政局	51,793,375,517.92	99.55	
合计	51,793,375,517.92	99.55	

4. 截至 2022 年末，应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东——太原市财政局欠款为 51,793,375,517.92 元。

5. 应收账款质押情况

①2014 年、2015 年本公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1411201401100000001、1410201401100000488、1410201401100000486、1410201401100000487、1410201401100000473、1410201401100000483、1410201401100000477、1410201401100000474、1410201401100000427、1411201501100000021、1411201501100000017、1411201501100000019、1411201501100000006、1411201501100000007、1411201501100000008、1411201501100000022、1411201501100000020、1411201501100000018、1411201501100000024、1411201501100000023、1411201501100000022003、1411201501100000022002，以本公司在《太原市 2013-2017 年棚户区改造一期项目委托代建协议》项下享有的所有权益和收益出质。2022 年长期借款余额为 64.5988 亿元，一年内到期的长期借款余额为 3.377 亿元。

②2016 年本公司与中国光大银行股份有限公司太原分行签订《借款合同》，合同编号：晋营业部固 2016003-1、晋营业部固 2016003-2、晋营业部固 2016003-3、晋营业部固 2016003-4、晋营业部固 2016003-5、晋营业部固 2016003-6、晋营业部固 2016003-7、晋营业部固 2016003-8、晋营业部固 2016003-9、晋营业部固 2016003-10、晋营业部固 2016003-11、晋营业部固 2016003-12，由公司提供《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益（应收账款）的质押担保（金额为 56.0071 亿元）。2022 年长期借款余额为 24.00 亿元，一年内到期的长期借款余额为 2.00 亿元。

③2016 年本公司与中信信托有限责任公司签订《信托贷款合同》，合同编号：

P2016M11ALCFZ0001-TR(0001)，以应收账款 65.1 亿元作为质押取得贷款 48.09 亿元。2022 年长期借款余额为 28.854 亿元，一年内到期的长期借款余额为 9.618 亿元。

④2020 年本公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1410202001100001096，以公司在太原市智慧停车场（楼）2020 年一期新建项目（城镇老旧小区改造）建成运营后的全部权益和收益出质。2022 年长期借款余额为 3.12 亿元，一年内到期的长期借款余额为 0.26 亿元。

⑤2020 年本公司与中国光大银行迎泽大街支行签订《债权融资计划承销协议》，以太原市财政局 34.6875 亿元应收账款向质权人出质。2022 年长期借款余额为 8.87 亿元，一年内到期的长期借款余额为 4.0859542223 亿元。

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,803,764,528.50	17,255,592,704.23
合 计	21,803,764,528.50	17,255,592,704.23

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,373,594,648.52		11,495,380,532.31	
1 至 2 年	9,921,406,774.93		3,075,168,209.27	
2 至 3 年	2,915,870,167.60		1,651,192,834.37	
3 年以上	2,592,892,937.45		1,033,851,128.28	
合 计	21,803,764,528.50		17,255,592,704.23	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率-计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率-计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,803,764,528.50	100			21,803,764,528.50	17,255,592,704.23	100			17,255,592,704.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项										
合计	21,803,764,528.50	--		--	21,803,764,528.50	17,255,592,704.23	--		--	17,255,592,704.23

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

① 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	17,952,149,756.42			14,521,259,664.73		
政府单位组合	3,228,005,952.09			2,569,374,219.51		
押金保证金备用金组合	623,608,819.99			164,958,819.99		
合计	21,803,764,528.50	--		17,255,592,704.23	--	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
太原市龙城南部置业有限公司	借款	5,760,650,119.93	26.42	

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
太原市龙城北部置业有限公司	借款	6,182,559,984.89	28.36	
太原市财政局	保障房贷款利息	1,628,320,962.00	7.47	
太原市龙城新区开发建设投资中心	工程款	1,197,816,205.00	5.49	
太原市龙城置业发展有限公司	借款	1,532,572,807.06	7.03	
合计	—	16,301,920,078.88	74.77	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,382,855,742.39	1,483,224,643.80		7,866,080,386.19
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,569,541.27	695,925.03		5,265,466.30
小计	6,387,425,283.66	1,483,920,568.83		7,871,345,852.49
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,387,425,283.66	1,483,920,568.83		7,871,345,852.49

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
合计	7,870,080,386.19	6,387,425,283.66	1,483,224,643.80		695,925.03	7,871,345,852.49		
一、子公司	7,866,080,386.19	6,382,855,742.39	1,483,224,643.80			7,866,080,386.19		
其中：1. 太原市龙城北部置业有限公司	2,495,500,000.00	2,495,500,000.00				2,495,500,000.00		
2. 太原市龙城南部置业有限公司	3,400,000,000.00	2,200,000,000.00	1,200,000,000.00			3,400,000,000.00		
3. 太原市明城旅游开发有限公司	61,481,354.32	61,481,354.32				61,481,354.32		
4. 山西晋美万联物业服务服务有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00				2,500,000.00		
5. 太原龙投富思特新材料科技有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00				25,500,000.00		
6. 太原市龙城智迅停车资源管理有限公司	105,013,461.15	105,013,461.15				105,013,461.15		

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
7. 太原龙投沃德兰教育科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00					5,100,000.00	
8. 太原龙城清源环境科技有限公司	32,177,243.80	25,702,600.00	6,474,643.80				32,177,243.80	
9. 太原市国樾文化科技有限公司	822,008,326.92	822,008,326.92					822,008,326.92	
10. 太原市龙城文化旅游发展有限公司	72,280,000.00	72,650,000.00	4,630,000.00			-5,000,000.00	72,280,000.00	
11. 太原有礼文化创意产业有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	5,000,000.00	
12. 太原龙城商业资产管理咨询有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00				40,000,000.00	
13. 太原龙投特来电新能源有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00					60,000,000.00	
14. 太原空港枢纽投资建设有限公司	728,920,000.00	497,400,000.00	231,520,000.00				728,920,000.00	
15. 太原市龙城置业发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				10,000,000.00	
16. 太原市太忻一体化经济区建设投资投资有限公司	600,000.00		600,000.00				600,000.00	
二、联营企业	4,000,000.00	4,569,541.27			695,925.03		5,265,466.30	
太原云时代技术有限公司	4,000,000.00	4,569,541.27			695,925.03		5,265,466.30	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	758,937,245.17	699,266,309.38	2,126,574,701.33	1,994,821,256.96
基础设施工程建设	97,705,471.78	97,592,678.31	1,036,552,213.03	987,652,866.45
保障房代建工程	437,591,149.51	405,996,350.38	812,043,296.36	756,352,556.96
经营性资产出租出售	27,536,857.42	20,825,221.19	16,139,177.23	16,291,946.24
停车服务费	19,712,810.30	5,775,199.20	18,947,874.25	5,775,199.20
商品销售	176,390,956.16	168,514,810.66	242,892,140.46	228,046,126.06
旅游景点开发建设		562,049.64		702,562.05
合计	758,937,245.17	699,266,309.38	2,126,574,701.33	1,994,821,256.96

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	695,925.03	569,541.27
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,851,492.28	251,379,522.88
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置衍生工具取得的投资收益	8,733,671.57	
债权投资持有期间的利息收益	26,766,666.64	56,149,933.40
处置债权投资取得的投资收益	13,418,251.55	
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
合计	57,466,007.07	308,098,997.55

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。



统一社会信用代码
911201160796417077

营业执照

(副本)



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李金才

经营范围

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1



登记机关

2022年12月27日



立信会计师事务所(特殊普通合伙) 出具审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、企业财务审计报告、代理记账、审计服务、(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***

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

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000437

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: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

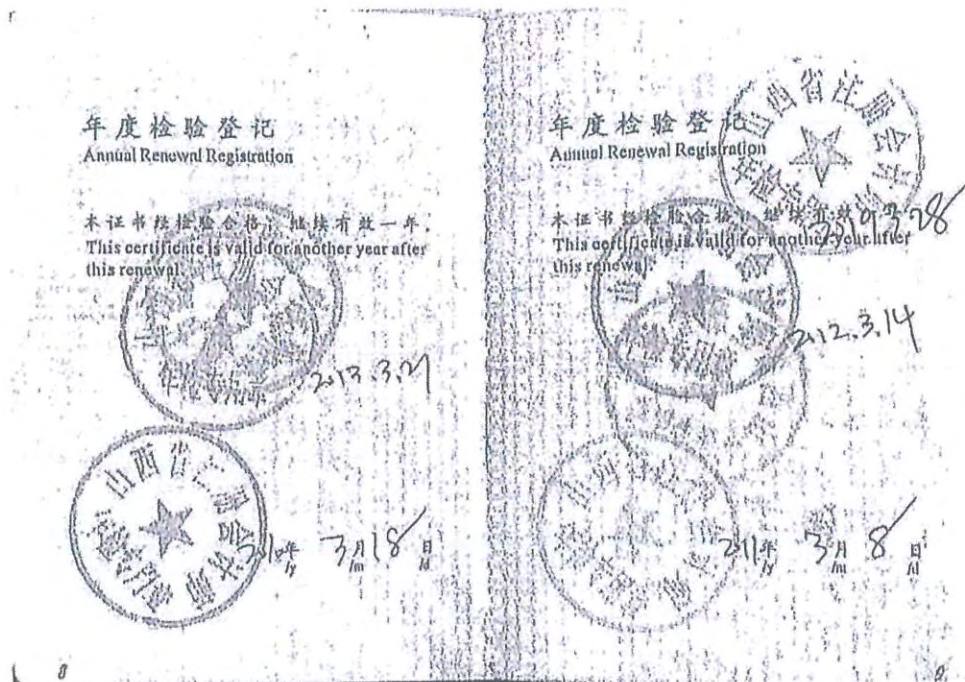
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013)26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西
信之源会计师
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年3月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山西
立信中联会计师事务所
山西分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年3月5日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西
立信中联会计师事务所
山西分所
CPAs

山西分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年1月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山西
立信中联会计师事务所
山西分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年1月17日





姓名: 苏斌
 Full name: 苏斌
 Sex: 女
 出生日期: 1979-08-18
 Date of birth: 1979-08-18
 工作单位: 山西元源会计师事务所有限公司
 Work unit: 山西元源会计师事务所有限公司
 身份证号: 14030319790818002X
 ID card No.: 14030319790818002X



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

证书编号: 140901780005
 No. of Certificate: 140901780005

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

发证日期: 2009 年 05 月 27 日
 Date of Issuance: 2009 / 05 / 27



2009 年 7 月 18 日
 2009 / 7 / 18



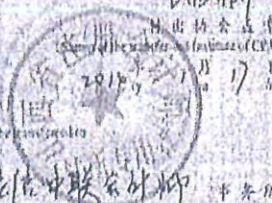
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

立信中联会计师事务所 事务所
CPA

山西分所

转出协会盖章



同意转入
Agree the holder to be received into

立信中联会计师事务所 事务所
CPA

特殊普通合伙山西分所

转入协会盖章

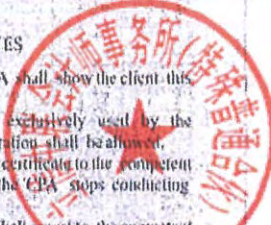
2014年1月17日

注意事项

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

NOTES

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



太原市龙城发展投资集团有限公司

审计报告

立信中联审字[2023]D-1034号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：津23WFT5PQSF



目 录

一、	审计报告	1—3
二、	财务报表	
1、	资产负债表	1—2
2、	利润表	3
3、	现金流量表	4
4、	所有者权益变动表	5—6
5、	财务报表附注	1—66





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2023]D-1034号

太原市龙城发展投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了太原市龙城发展投资集团有限公司（以下简称龙城发展投资公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙城发展投资公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙城发展投资公司，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

龙城发展投资公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估龙城发展投资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龙城发展投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙城发展投资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，就可能导致对龙城发展投资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龙城发展投资公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师 张媛媛
编号：1200022007

中国注册会计师：

中国注册会计师 苏端
编号：14090170005

中国天津市

2023年4月28日





资产负债表

2022年12月31日

企财01表

编制单位：太原龙城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,302,260,451.79	5,460,439,671.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,200,000.00	
应收账款	52,029,971,563.87	49,563,935,402.25
应收款项融资		
预付款项	2,567,962,883.14	3,819,122,783.59
应收资金集中管理款		
其他应收款	21,803,764,528.50	17,255,592,704.23
其中：应收股利		
存货	5,186,179,476.94	5,692,646,425.25
其中：原材料		
库存商品（产成品）		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	440,000,000.00	840,000,000.00
其他流动资产	26,886,823.42	31,122,463.19
流动资产合计	84,362,225,727.66	82,662,859,450.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,871,345,852.49	6,387,425,283.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	969,082,619.06	1,034,144,899.33
固定资产	6,394,702,083.03	6,406,617,838.90
其中：固定资产原价	6,807,049,798.25	6,806,763,058.16
累计折旧	412,347,715.22	400,145,219.26
固定资产减值准备		
在建工程	3,927,864,591.92	3,683,332,282.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,360,287.96	18,922,337.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	182,754,954.11	190,449,056.57
递延所得税资产		
其他非流动资产	137,078,031.44	
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	19,501,188,420.01	17,720,891,698.80
资产总计	103,863,414,147.67	100,383,751,149.12





资产负债表

2022年12月31日

企财01表

编制单位：太原市龙城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		630,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	24,801,337.26	127,676,097.79
应付票据	169,297,952.97	90,093,920.51
应付账款	12,252,595,782.84	11,673,919,832.47
预收款项	5,358,774.51	3,258,578.57
合同负债	3,771,670,048.16	5,342,045,187.28
应付职工薪酬		
其中：应付工资		
应付福利费		
应交税费	107,670,133.30	23,357,499.45
其中：应交税金	107,656,696.88	23,291,129.24
其他应付款	1,754,242,875.88	1,888,965,026.75
其中：应付股利	15,661,388.86	7,731,388.87
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,751,990,950.33	8,729,832,571.27
其他流动负债	339,450,304.33	480,784,066.85
流动负债合计	28,177,078,159.58	28,989,932,780.94
非流动负债：		
长期借款	15,557,280,000.00	16,404,663,809.13
应付债券	26,262,000,000.00	22,932,710,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,765,152,081.21	194,486,554.43
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		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	43,584,432,081.21	39,531,860,363.56
负债合计	71,761,510,240.79	68,521,793,144.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	17,163,000,000.00	17,163,000,000.00
国有资本	17,163,000,000.00	17,163,000,000.00
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
实收资本（或股本）净额	17,163,000,000.00	17,163,000,000.00
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股		
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	9,907,189,672.72	9,907,189,672.72
减：库存股		
其他综合收益		-4,726,656.38
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	386,731,083.83	356,256,159.24
其中：法定公积金	386,731,083.83	356,256,159.24
任意公积金		
未分配利润	3,144,983,150.33	2,940,238,829.04
所有者权益（或股东权益）合计	32,101,903,906.88	31,861,958,004.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	103,863,414,147.67	100,383,751,149.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利 润 表

2022年度

企财02表

编制单位：太原市龙城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	758,937,245.17	2,126,574,701.33
其中：营业收入	758,937,245.17	2,126,574,701.33
二、营业总成本	511,982,827.42	2,271,592,466.55
其中：营业成本	699,266,309.38	1,994,821,256.96
税金及附加	3,708,267.68	10,355,313.30
销售费用	1,058,924.40	217,298.22
管理费用	55,253,507.65	55,967,007.42
研发费用		
财务费用	-247,304,181.69	210,231,590.65
其中：利息费用	1,492,827,693.68	1,608,515,587.25
利息收入	272,585,583.71	167,354,803.30
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	201,542,800.95	-49,745,956.39
其他		
加：其他收益	466,957.87	23,382.50
投资收益（损失以“-”号填列）	57,466,007.07	308,098,997.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	695,925.03	569,541.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	98,764,933.24	-38,866,756.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
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）	403,652,315.93	124,237,857.96
加：营业外收入		
其中：政府补助		
减：营业外支出	27,615,068.77	19,047,395.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	376,037,247.16	105,190,461.98
减：所得税费用	71,288,001.29	36,459,705.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	304,749,245.87	68,730,756.10
（一）持续经营净利润	304,749,245.87	68,730,756.10
（二）终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	304,749,245.87	68,730,756.10
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2022年度

企财03表

编制单位：太原市龙城发展投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	1,467,103,534.88	2,624,249,867.15
收到的税费返还	81,782,054.89	41,290,867.38
收到其他与经营活动有关的现金	3,161,458,665.63	1,232,489,554.14
经营活动现金流入小计	4,710,344,255.40	3,898,030,288.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,519,377,388.64	791,489,817.06
支付给职工以及为职工支付的现金	31,684,480.83	25,006,109.85
支付的各项税费	80,878,871.60	95,332,367.35
支付其他与经营活动有关的现金	581,956,034.80	208,984,535.77
经营活动现金流出小计	2,213,896,775.87	1,120,812,830.03
经营活动产生的现金流量净额	2,496,447,479.53	2,777,217,458.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,250,000,000.00	4,590,440,000.00
取得投资收益收到的现金	44,677,417.16	307,515,955.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,504,185,266.30
投资活动现金流入小计	2,294,677,417.16	7,402,141,222.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	511,896,688.30	650,148,683.21
投资支付的现金	3,326,750,000.00	5,210,540,000.00
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		202,450,000.00
投资活动现金流出小计	3,838,646,688.30	6,063,138,683.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,543,969,271.14	1,339,002,539.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	17,675,000,000.00	19,127,990,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,182,898,540.79	850,050,001.67
筹资活动现金流入小计	19,857,898,540.79	19,978,040,501.67
偿还债务支付的现金	15,586,134,870.61	16,256,786,830.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,166,797,916.60	2,173,509,350.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,184,030,649.16	3,536,014,246.93
筹资活动现金流出小计	23,936,963,436.37	21,966,310,428.59
筹资活动产生的现金流量净额	-4,079,064,895.58	-1,988,269,926.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-672,000.95	-1,472.05
五、现金及现金等价物净增加额	-3,127,258,688.14	2,127,948,598.74
加：期初现金及现金等价物余额	5,400,754,387.46	3,272,805,788.72
六、期末现金及现金等价物余额	2,273,495,699.32	5,400,754,387.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (一)

企财04表-1
金额单位: 元

2022年度

编制单位: 太原晋城发展投资集团有限公司	本年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00	9,907,189,672.72		-4,726,656.38		356,256,159.24	2,940,238,829.04	31,861,958,004.62
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00	9,907,189,672.72		-4,726,656.38		356,256,159.24	2,940,238,829.04	31,861,958,004.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						4,726,656.38		30,474,924.59	204,744,321.29	239,945,902.26
(一) 综合收益总额						4,726,656.38			304,749,245.87	309,475,902.25
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
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) 专项储备提取与使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积								30,474,924.59	-100,004,924.58	-69,529,999.99
其中: 法定公积金								30,474,924.59	-30,474,924.59	
任意公积金								30,474,924.59	-30,474,924.59	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									-69,529,999.99	-69,529,999.99
3. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
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受益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	17,163,000,000.00		1,500,000,000.00	9,907,189,672.72				386,731,083.83	3,144,983,150.33	32,101,903,906.88



所有者权益变动表 (二)

企财04表-2
金额单位: 元

2022年度

项 目	上 年 金 额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	17,163,000,000.00	500,000,000.00		9,907,189,672.72				349,383,083.63	2,911,362,537.42	30,830,935,293.77
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	17,163,000,000.00	500,000,000.00		9,907,189,672.72				349,383,083.63	2,911,362,537.42	30,830,935,293.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,000,000,000.00				-4,726,656.38		6,873,075.61	28,876,291.62	1,031,022,710.85
(一) 综合收益总额						-4,726,656.38			68,730,756.10	64,004,099.72
(二) 所有者投入和减少资本		1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
1. 所有者投入资本										
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) 专项储备提取与使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,873,075.61	-39,854,464.48	-32,981,388.87
其中: 法定公积金								6,873,075.61	-6,873,075.61	
任意公积金								6,873,075.61	-6,873,075.61	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
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	17,163,000,000.00	1,500,000,000.00		9,907,189,672.72		-4,726,656.38		356,256,159.24	2,940,238,829.04	31,861,958,004.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印孙炜

印全张志

印宋超



太原市龙城发展投资集团公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

太原市龙城发展投资集团有限公司(以下简称本公司)系太原市人民政府批准设立, 成立于 2008 年 10 月 21 日, 统一社会信用代码: 91140100680238214K; 法定代表人: 孙炜; 注册资本 1716300 万元; 公司类型: 有限责任公司(国有独资); 公司住所: 太原市迎泽区王家峰南街龙投大厦 13 层-16 层; 公司营业期限: 2008 年 10 月 21 日至 2048 年 12 月 31 日; 公司经营范围: 以企业自有资金进行企业项目投资(不含金融业务); 太原市城市基础设施建设; 城中村改造; 保障性住房工程; 城市交通工程; 房地产开发经营; 土地整理; 建材贸易; 旅游项目开发; 停车场服务; 化工原料及产品(不含危险品)的销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)***

(二) 历史沿革

本公司前身为太原市龙城置业开发有限公司, 系根据中共太原市委办公厅、太原市人民政府办公厅并办发[2008]16 号文批准设立, 成立于 2008 年 10 月 21 日。公司初始注册资本 10000 万元, 由太原市龙城新区开发建设投资中心独家出资设立。该出资业经山西智强会计师事务所验证, 并出具晋智强验字(2008)第 048 号验资报告。

2011 年 6 月 8 日, 根据太原市人民政府“关于组建太原市龙城发展投资有限公司的通知”精神, 由太原市财政局增资太原市龙城置业开发有限公司 100000 万元, 增资后公司的注册资本变更为 110000 万元, 其中, 太原市财政局出资 100000 万元, 占注册资本的 90.91%; 太原市龙城新区开发建设投资中心出资 10000 万元, 占注册资本的 9.09%。该次增资业经山西智强会计师事务所验证, 并出具晋智强验字(2011)第 036 号验资报告。

2011 年 6 月 13 日, 本公司名称变更为太原市龙城发展投资有限公司。

2011 年 6 月, 根据太原市人民政府“关于办理划拨土地发证登记手续的通知”(并政函[2011]37 号)、“关于市直管公房资产划转太原市龙城发展投资有限公司有关事项的通知”(并政函[2011]38 号)、“关于办理变更划拨土地证登记手续的通知”等文件精神, 将部分土地资产和直管公房资产划转注入本公司。

2011 年 10 月，根据太原市人民政府办公厅[2011]第 166 期会议纪要及市领导批复，原太原市城市建设发展公司的资产和负债移交公司。原太原市城市建设发展公司与太原市人民政府签定的所有协议均由公司承接，原太原市城市建设发展公司承担的城市基础设施建设等职能均由公司承担。

2013 年 6 月 26 日，根据太原市人民政府《关于太原市龙城发展投资有限公司股权变更的决定》批复，太原市龙城新区开发建设投资中心所持公司 9.09%的股权全部转让给太原市财政局，本公司变为国有独资企业，太原市财政局持有公司 100%的股权。

2013 年 8 月 2 日，根据太原市人民政府《关于为太原市龙城发展投资有限公司增加注册资本金的通知》（并政函[2013]58 号），太原市财政局对公司增资 110000 万元，出资方式为货币出资，山西尊正联合会计师事务所已对本次增资进行审验，并出具了晋尊正联合验[2013]0023 号验资报告。本次增资后，本公司注册资本变更为 220000 万元。

2013 年 11 月 7 日，根据太原市人民政府《太原市人民政府关于为太原市龙城发展投资有限公司增加注册资本金的通知》（并政函[2013]92 号），太原市财政局对公司增资 250000 万元，出资方式为货币出资，山西尊正联合会计师事务所已对本次增资进行审验，并出具了晋尊正联合验[2013]0034 号验资报告。本次增资后，本公司注册资本变更为 470000 万元。

2014 年 5 月，根据太原市财政局《太原市财政局关于下达市龙城发展投资有限公司资本金预算指标的通知》（并财城[2014]74 号），太原市财政局对公司增资 150000 万元，出资方式为货币出资，山西天正会计师事务所（有限公司）已对本次增资进行审验，并出具了晋天正验[2014]0004 号验资报告。本次增资后，本公司注册资本变更为 620000 万元。

2019 年 11 月 26 日，根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，公司股东太原市财政局同意公司“资本公积”项下已由货币置换的 90.73 亿元转增为“注册资本”。本次增资后，本公司注册资本变更为 1527300 万元。

2019 年 12 月 31 日，本公司名称变更为太原市龙城发展投资集团有限公司。

2020 年 12 月，根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，本公司股东太原市财政局同意公司“资本公积”项下已由货币置换的 18.9 亿元转增为“注册资本”。本次增资后，公司注册资本变更为 1716300 万元。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2022 年 12 月 31 日的财务状况、以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表的现金是指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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、价值变动的

风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价

值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，

采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	政府单位	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	按账龄与整个存续期预计信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	政府单位	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(3) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(4) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(八) 套期工具

套期会计方法，是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本公司将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- （1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- （2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本公司将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。当套期关系不再满足运用套期会计的标准（包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使），本公司终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(九) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3 年以上	20	20

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分为库存商品、开发产品、开发成本和周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

库存商品发出时按个别计价法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法

（十一）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十二）长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）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。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	50	0
机器设备	3	0
运输设备	4	5
办公设备	5	0
电子设备	3	0
其他设备	5	0

公司对政府拨入的房屋建筑物不计提折旧。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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

者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利

息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十）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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十二）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。CAS13.5

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。CAS13.6

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交 换

金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (2) 企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融

负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 基础设施工程建设收入

本公司采用建设移交方式参与公共基础设施业务，按与太原市财政局签订的协议计提建设收入，基础设施工程老项目按 3%提取收入，基础设施工程新项目按 8%提取收入。

(2) 保障房工程建设收入

本公司采用建设移交方式参与保障房建设业务，按与太原市财政局签订的协议计提建设收入，保障房老项目按 5%提取收入，保障房新项目按 8%提取收入。

(3) 租金收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

(4) 商品销售收入

在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品的控制权时，确认商品销售收入。

(二十六) 合同成本

1、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

2、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(三十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

1. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2. 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（二）关于会计估计变更

本公司 2022 年度未发生会计估计变更。

（三）关于重要前期差错更正

2022 年 9 月本公司（出租方）与山西国际贸易中心有限公司太原长风商业发展分公司（承租方）签订《长风商务区配套商业项目 2021 年度租金支付协议补充协议》，鉴于新冠疫情对承租方的不利影响，减免 2021 年度部分租金，公司据此调整以前年度确认的收入并冲减相关税费；本公司因所得税汇算清缴差异等原因调整以前年度税费。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，本公司对重要前期差错事项进行了追溯调整，前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额列示如下：

受影响报表项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额	调整数
应收账款	49,566,927,821.90	49,563,935,402.25	-2,992,419.65
应交税费	23,894,147.78	23,357,499.45	-536,648.33
盈余公积	356,501,736.37	356,256,159.24	-245,577.13
未分配利润	2,942,449,023.23	2,940,238,829.04	-2,210,194.19

受影响报表项目	2021 年度本期金额	2022 年度上期金额	调整数
营业收入	2,129,424,624.81	2,126,574,701.33	-2,849,923.48
税金及附加	10,714,403.66	10,355,313.30	-359,090.36
所得税费用	36,494,767.68	36,459,705.88	-35,061.80

六、税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税； 小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	3、5、6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

注释：企业承担的基础设施政府工程按照建筑业缴纳增值税，税率 9%，其中：一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务可以选择适用简易计税方法计税，税率 3%。企业承担的保障房项目按照房地产业缴纳增值税，税率 9%，其中：一般纳税人为保障房项目老项目提供的建筑服务选择适用简易计税方法计税，税率 5%。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,168,594,062.02	5,370,345,751.30
其他货币资金	133,666,389.77	90,093,920.51
合计	2,302,260,451.79	5,460,439,671.81
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	28,764,752.47	59,685,284.35
合计	28,764,752.47	59,685,284.35

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,200,000.00		5,200,000.00			
商业承兑汇票						
合计	5,200,000.00		5,200,000.00			

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,030,000.00	
商业承兑汇票		
合计	6,030,000.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	3,825,241,441.09		5,265,292,407.84	
1至2年	4,812,487,753.27		3,758,924,000.24	
2至3年	3,715,397,250.15		3,592,384,445.55	
3年以上	39,676,845,119.36		36,947,334,548.62	
合计	52,029,971,563.87		49,563,935,402.25	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,029,971,563.87	100			52,029,971,563.87	49,563,935,402.25	100			49,563,935,402.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	52,029,971,563.87	--		--	52,029,971,563.87	49,563,935,402.25	--		--	49,563,935,402.25

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	51,794,719,541.00			49,324,379,010.89		
政府单位	235,252,022.87			239,556,391.36		
合计	52,029,971,563.87	--		49,563,935,402.25	--	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
太原市财政局	51,793,375,517.92	99.55	
合计	51,793,375,517.92	99.55	

4. 截至 2022 年末, 应收账款中持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东——太原市财政局欠款为 51,793,375,517.92 元。

5. 应收账款质押情况

①2014 年、2015 年本公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1411201401100000001、1410201401100000488、1410201401100000486、1410201401100000487、1410201401100000473、1410201401100000483、1410201401100000477、1410201401100000474、1410201401100000427、1411201501100000021、1411201501100000017、1411201501100000019、1411201501100000006、1411201501100000007、1411201501100000008、1411201501100000022、1411201501100000020、1411201501100000018、1411201501100000024、1411201501100000023、1411201501100000022003、1411201501100000022002，以本公司在《太原市 2013-2017 年棚户区改造一期项目委托代建协议》项下享有的所有权益和收益出质。2022 年长期借款余额为 64.5988 亿元，一年内到期的长期借款余额为 3.377 亿元。

②2016 年本公司与中国光大银行股份有限公司太原分行签订《借款合同》，合同编号：晋营业部固 2016003-1、晋营业部固 2016003-2、晋营业部固 2016003-3、晋营业部固 2016003-4、晋营业部固 2016003-5、晋营业部固 2016003-6、晋营业部固 2016003-7、晋营业部固 2016003-8、晋营业部固 2016003-9、晋营业部固 2016003-10、晋营业部固 2016003-11、晋营业部固 2016003-12，由公司提供《政府购买服务合同》项下的全部权益和收益（应收账款）的质押担保（金额为 56.0071 亿元）。2022 年长期借款余额为 24.00 亿元，一年内到期的长期借款余额为 2.00 亿元。

③2016 年本公司与中信信托有限责任公司签订《信托贷款合同》，合同编号：P2016M11ALCFZ0001-TR(0001)，以应收账款 65.1 亿元作为质押取得贷款 48.09 亿元。2022 年长期借款余额为 28.854 亿元，一年内到期的长期借款余额为 9.618 亿元。

④2020 年本公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，合同编号：1410202001100001096，以公司在太原市智慧停车场（楼）2020 年一期新建项目（城镇老旧小区改造）建成运营后的全部权益和收益出质。2022 年长期借款余额为 3.12 亿元，一年内到期的长期借款余额为 0.26 亿元。

⑤2020 年本公司与中国光大银行迎泽大街支行签订《债权融资计划承销协议》，以太原市财政局 34.6875 亿元应收账款向质权人出质。2022 年长期借款余额为 8.87 亿元，一年内到期的长期借款余额为 4.0859542223 亿元。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	59,089,324.79	2.30		276,903,772.99	7.25	

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	230,820,477.77	8.99		1,861,755,428.32	48.75	
2 至 3 年	1,260,942,778.96	49.10		487,016,020.63	12.75	
3 年以上	1,017,110,301.62	39.61		1,193,447,561.65	31.25	
合 计	2,567,962,883.14	—		3,819,122,783.59	—	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
太原市龙城发展投资集团有限公司	太原市龙城南部置业有限公司	1,812,739,518.00	2-3 年、3 年以上	工程未出进度审核结果
太原市龙城发展投资集团有限公司	太原市龙城北部置业有限公司	428,698,402.02	1-2 年、2-3 年	工程未出进度审核结果
太原市龙城发展投资集团有限公司	北京众人众影视传媒有限公司	72,000,000.00	3 年以上	项目未结算
太原市龙城发展投资集团有限公司	太原市杏花岭区住房和城乡建设局	56,200,000.00	3 年以上	工程未出进度审核结果
太原市龙城发展投资集团有限公司	太原市小店区住房和城乡建设局	49,782,563.00	3 年以上	工程未出进度审核结果
合 计		2,419,420,483.02	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
太原市龙城南部置业有限公司	1,812,739,518.00	70.54	
太原市龙城北部置业有限公司	438,558,437.02	17.06	
北京众人众影视传媒有限公司	72,000,000.00	2.80	
太原市杏花岭区住房和城乡建设局	56,200,000.00	2.19	
太原市小店区住房和城乡建设局	49,782,563.00	1.94	
合 计	2,429,280,518.02	94.53	—

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,803,764,528.50	17,255,592,704.23
合 计	21,803,764,528.50	17,255,592,704.23

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	6,373,594,648.52		11,495,380,532.31	
1 至 2 年	9,921,406,774.93		3,075,168,209.27	
2 至 3 年	2,915,870,167.60		1,651,192,834.37	
3 年以上	2,592,892,937.45		1,033,851,128.28	
合 计	21,803,764,528.50		17,255,592,704.23	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,803,764,528.50	100			21,803,764,528.50	17,255,592,704.23	100			17,255,592,704.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项										
合 计	21,803,764,528.50	--		--	21,803,764,528.50	17,255,592,704.23	--		--	17,255,592,704.23

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

①其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	17,952,149,756.42			14,521,259,664.73		
政府单位组合	3,228,005,952.09			2,569,374,219.51		
押金保证金备用金组合	623,608,819.99			164,958,819.99		
合计	21,803,764,528.50	--		17,255,592,704.23	--	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
太原市龙城北部置业有限公司	借款	6,182,559,984.89	28.36	
太原市龙城南部置业有限公司	借款	5,760,650,119.93	26.42	
太原市财政局	保障房贷款利息	1,628,320,962.00	7.47	
太原市龙城置业发展有限公司	借款	1,532,572,807.06	7.03	
太原市龙城新区开发建设投资中心	工程款	1,197,816,205.00	5.49	
合计	—	16,301,920,078.88	74.77	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	23,224,434.11		23,224,434.11	2,979,430.50		2,979,430.50
开发成本	1,412,451,422.29		1,412,451,422.29	2,026,387,873.44		2,026,387,873.44
开发产品	343,509,391.39		343,509,391.39	257,838,890.54		257,838,890.54
土地储备	3,406,917,626.82		3,406,917,626.82	3,405,370,232.52		3,405,370,232.52
周转材料	76,602.33		76,602.33	69,998.25		69,998.25
合计	5,186,179,476.94		5,186,179,476.94	5,692,646,425.25		5,692,646,425.25

2. 开发成本明细

项目名称	期末余额	期初余额
龙城新区(北区)路网建设工程	89,070,077.82	89,070,077.82

项目名称	期末余额	期初余额
太原市动物园改造工程		78,204,650.95
龙潭公园南门停车场		24,372,974.86
市晋阳街财大公园（许坦缓洪池）工程		27,075,633.33
太原市和平公园建设项目		71,240,318.76
太山龙泉寺景区综合治理工程		56,287,252.51
太原市迎泽公园改造工程		79,560,553.36
东篱公园建设项目		36,408,028.60
太原市和谐公园建设项目		55,127,312.79
太原市千峰北路游园绿化景观工程		15,453,559.72
太原市王村缓洪池公园建设项目		3,518,569.71
汾河三期景观工程		247,254,773.10
新沟郊野公园		76,386,936.25
成套局片区棚户区项目	44,414,027.35	42,833,141.48
38 号院棚户区项目	94,900,316.88	18,015,000.00
五龙口棚户区项目	66,411,663.14	56,419,448.10
交警队宿舍棚户区项目	23,501,458.56	21,150,412.88
市建一公司棚户区项目	71,665,979.06	58,777,010.72
面粉二厂棚户区项目	11,488,999.30	1,835,267.26
新建北路自来水宿舍棚户区	25,602,973.17	9,777.82
建设北路北大街棚户区	16,427,954.46	1,557,555.47
车管所项目	962,675,696.70	962,228,544.34
其他	6,292,275.85	3,601,073.61
合计	1,412,451,422.29	2,026,387,873.44

3. 开发产品明细

项目名称	期末余额	期初余额
成套局棚户区	41,793,876.13	41,788,431.34
市建一公司宿舍棚户区	12,567,025.49	5,226,074.45

项目名称	期末余额	期初余额
交警支队棚户区	1,912,299.23	1,862,390.97
电建公司棚户区	25,280,764.51	14,367,995.78
九院沙河棚户区	14,149,764.53	11,767,451.03
38号院棚户区南、北地块	12,523,743.51	6,960,757.50
新建北路自来水宿舍棚户区	29,167,053.83	27,429,461.74
双塔南巷棚户区	59,251,390.17	39,395,840.59
五龙口棚户区南、北地块	117,991,517.48	101,912,340.90
建设北路北大街棚户区	8,253,045.17	1,276,051.57
东兴装饰城棚户区	20,162,725.02	5,395,908.35
面粉二厂棚户区	456,186.32	456,186.32
合计	343,509,391.39	257,838,890.54

4. 土地储备明细

序号	权证编号	坐落	使用面积 (m ²)	期末余额	期初余额
1	晋(2020)太原市不动产权第0057456号、0021822号、0057455号	晋源区明太原县城内	81,001.43	481,562,437.20	481,343,733.34
2	晋(2020)太原市不动产权第0072040号、0072047号、0085500号、0072028号	晋源区明太原县城内	110,610.86	657,695,451.51	657,396,802.17
3	晋(2020)太原市不动产权第0072026号、0107048号、0072021号、0072033号、0072031号、0072024号、0072038号、0072036号	晋源区明太原县城内	103,183.48	613,483,342.59	613,204,747.17
4	晋(2020)太原市不动产权第0085501号	晋源区明太原县城内	144,975.28	861,604,284.60	861,212,851.34
5	晋(2020)太原市不动产权第0072018号、0072048号	晋源区明太原县城内	133,337.93	792,572,110.92	792,212,098.50
合计			573,108.98	3,406,917,626.82	3,405,370,232.52

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
上海浦银安盛资产管理有限公司		400,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
太原工业园区投资控股有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00
合计	440,000,000.00	840,000,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	26,886,823.42	31,122,463.19
合计	26,886,823.42	31,122,463.19

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,382,855,742.39	1,483,224,643.80		7,866,080,386.19
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,569,541.27	695,925.03		5,265,466.30
小计	6,387,425,283.66	1,483,920,568.83		7,871,345,852.49
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,387,425,283.66	1,483,920,568.83		7,871,345,852.49

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他		
合计	7,870,080,386.19	6,387,425,283.66	1,483,224,643.80		695,925.03		7,871,345,852.49	
一、子公司	7,866,080,386.19	6,382,855,742.39	1,483,224,643.80				7,866,080,386.19	
其中：1.太原市龙城 北部置业有限公司	2,495,500,000.00	2,495,500,000.00					2,495,500,000.00	
2.太原市龙城南部置 业有限公司	3,400,000,000.00	2,200,000,000.00	1,200,000,000.00				3,400,000,000.00	
3.太原市明城旅游开 发有限公司	61,481,354.32	61,481,354.32					61,481,354.32	
4.山西晋美万联物业 服务有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00					2,500,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他		
5.太原龙投富思特新材料科技有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00					25,500,000.00	
6.太原市龙城智迅停车资源管理有限公司	105,013,461.15	105,013,461.15					105,013,461.15	
7.太原龙投沃德兰教育科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00					5,100,000.00	
8.太原龙城清源环境科技有限公司	32,177,243.80	25,702,600.00	6,474,643.80				32,177,243.80	
9.太原市国樾文化科技有限公司	822,008,326.92	822,008,326.92					822,008,326.92	
10.太原市龙城文化旅游发展有限公司	72,280,000.00	72,650,000.00	4,630,000.00			-5,000,000.00	72,280,000.00	
11.太原有礼文化创意产业有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	5,000,000.00	
12.太原龙城商业资产管理咨询有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00				40,000,000.00	
13.太原龙投特来电新能源有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00					60,000,000.00	
14.太原空港枢纽投资建设建设有限公司	728,920,000.00	497,400,000.00	231,520,000.00				728,920,000.00	
15.太原市龙城置业发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				10,000,000.00	
16.太原市太忻一体化经济区建设投资有限公司	600,000.00		600,000.00				600,000.00	
二、联营企业	4,000,000.00	4,569,541.27			695,925.03		5,265,466.30	
太原云时代技术有限公司	4,000,000.00	4,569,541.27			695,925.03		5,265,466.30	

(十) 投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,108,542,556.16		43,988,759.85	1,064,553,796.31
其中：房屋、建筑物	1,108,542,556.16		43,988,759.85	1,064,553,796.31

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	74,397,656.83	21,404,315.13	330,794.71	95,471,177.25
其中：房屋、建筑物	74,397,656.83	21,404,315.13	330,794.71	95,471,177.25
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,034,144,899.33	--	--	969,082,619.06
其中：房屋、建筑物	1,034,144,899.33	--	--	969,082,619.06
土地使用权		--	--	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,034,144,899.33	--	--	969,082,619.06
其中：房屋、建筑物	1,034,144,899.33	--	--	969,082,619.06
土地使用权		--	--	

(十一) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,394,702,083.03	6,406,617,838.90
固定资产清理		
合 计	6,394,702,083.03	6,406,617,838.90

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,806,763,058.16	95,187,171.52	94,900,431.43	6,807,049,798.25
其中：土地资产				
房屋及建筑物	6,660,816,203.69	94,900,431.43	94,900,431.43	6,660,816,203.69
机器设备	142,887,772.55			142,887,772.55
运输工具	260,709.00			260,709.00
电子设备	1,413,706.47	197,563.46		1,611,269.93
办公设备	726,255.10	54,070.81		780,325.91
酒店业家具				
其他	658,411.35	35,105.82		693,517.17
二、累计折旧合计：	400,145,219.26	12,202,495.96		412,347,715.22
其中：土地资产				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	344,853,633.54			344,853,633.54
机器设备	53,207,920.39	11,830,597.68		65,038,518.07
运输工具	247,673.55			247,673.55
电子设备	983,860.14	230,774.08		1,214,634.22
办公设备	224,421.96	130,632.36		355,054.32
酒店业家具				
其他	627,709.68	10,491.84		638,201.52
三、固定资产账面 净值合计：	6,406,617,838.90	—	—	6,394,702,083.03
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	6,315,962,570.15	—	—	6,315,962,570.15
机器设备	89,679,852.16	—	—	77,849,254.48
运输工具	13,035.45	—	—	13,035.45
电子设备	429,846.33	—	—	396,635.71
办公设备	501,833.14	—	—	425,271.59
酒店业家具		—	—	
其他	30,701.67	—	—	55,315.65
四、减值准备合计：				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面 价值合计：	6,406,617,838.90	—	—	6,394,702,083.03
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	6,315,962,570.15	—	—	6,315,962,570.15
机器设备	89,679,852.16	—	—	77,849,254.48
运输工具	13,035.45	—	—	13,035.45
电子设备	429,846.33	—	—	396,635.71
办公设备	501,833.14	—	—	425,271.59

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具		—	—	
其他	30,701.67	—	—	55,315.65

(十二) 在建工程

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
太原古县城	2,395,906,265.65		2,395,906,265.65	2,219,847,462.76		2,219,847,462.76
智慧停车场(楼)	255,600,959.28		255,600,959.28	163,676,173.15		163,676,173.15
太山游服中心	438,515,200.00		438,515,200.00	438,515,200.00		438,515,200.00
府城片区历史文化街区	351,600,306.87		351,600,306.87	360,957,652.32		360,957,652.32
青龙古镇项目	484,448,695.22		484,448,695.22	498,626,078.67		498,626,078.67
其他	1,793,164.90		1,793,164.90	1,709,715.84		1,709,715.84
合 计	3,927,864,591.92		3,927,864,591.92	3,683,332,282.74		3,683,332,282.74

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	转入固定资产	其他减少	期末余额
太原古县城	2,219,847,462.76	176,058,802.89			2,395,906,265.65
青龙古镇	498,626,078.67	447,689.90		14,625,073.35	484,448,695.22
府城片区历史文化街区	360,957,652.32	68,157,731.32	77,515,076.77		351,600,306.87
智慧停车场(楼)	163,676,173.15	109,310,140.79	17,385,354.66		255,600,959.28
合 计	3,243,107,366.90	353,974,364.90	94,900,431.43	14,625,073.35	3,487,556,227.02

(十三) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	22,154,123.00			22,154,123.00
其中：软件				
土地使用权	22,154,123.00			22,154,123.00
特许权				
二、累计摊销合计	3,231,785.40	562,049.64		3,793,835.04
其中：软件				
土地使用权	3,231,785.40	562,049.64		3,793,835.04
特许权				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
四、账面价值合计	18,922,337.60	--	--	18,360,287.96
其中：软件		--	--	
土地使用权	18,922,337.60	--	--	18,360,287.96
特许权		--	--	

注：土地使用权证尚未变更，权利所有人为子公司太原市明城旅游开发有限公司。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
设计费	190,449,056.57		19,044,905.66		171,404,150.91	
装修费		14,625,073.35	3,274,270.15		11,350,803.20	
合 计	190,449,056.57	14,625,073.35	22,319,175.81		182,754,954.11	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
无权证出租的不动产	137,078,031.44	
合 计	137,078,031.44	

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		630,000,000.00
合 计		630,000,000.00

(十七) 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
外币互换合同	24,801,337.26	127,676,097.79
合 计	24,801,337.26	127,676,097.79

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	36,591,680.50	
银行承兑汇票	132,706,272.47	90,093,920.51
合 计	169,297,952.97	90,093,920.51

(十九) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,769,445,022.09	3,721,694,314.74
1-2 年	3,657,959,792.52	2,024,363,582.58
2-3 年	1,984,658,577.58	812,526,291.12
3 年以上	4,840,532,390.65	5,115,335,644.03
合 计	12,252,595,782.84	11,673,919,832.47

1. 账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
太原市政建设开发处	586,069,216.47	未结算
太原市建管中心	585,329,194.22	未结算
太原市政公用设施建设中心	567,251,806.60	未结算
太原市基础设施工程处	259,010,053.13	未结算
太原市政公共设施管理处	185,951,193.43	未结算
合 计	2,183,611,463.85	--

(二十) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,358,774.51	3,258,578.57
1 年以上		
合 计	5,358,774.51	3,258,578.57

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	3,771,670,048.16	5,342,045,187.28
合 计	3,771,670,048.16	5,342,045,187.28

(二十二) 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		27,567,100.89	27,567,100.89	
二、离职后福利—设定提存计划		2,877,632.39	2,877,632.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		30,444,733.28	30,444,733.28	

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		23,355,971.29	23,355,971.29	
二、职工福利费				
三、社会保险费		1,600,080.17	1,600,080.17	
其中：医疗保险费及生育保险费		1,406,577.04	1,406,577.04	
工伤保险费		193,503.13	193,503.13	
其他				
四、住房公积金		2,143,954.00	2,143,954.00	
五、工会经费和职工教育经费		467,095.43	467,095.43	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		27,567,100.89	27,567,100.89	

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		2,757,013.20	2,757,013.20	
二、失业保险费		120,619.19	120,619.19	
三、企业年金缴费				
合 计		2,877,632.39	2,877,632.39	

(二十三) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,286,211.10	59,529,372.96	8,004,038.82	52,811,545.24
企业所得税	18,950,181.83	80,996,424.82	45,833,367.23	54,113,239.42
城市维护建设税	90,034.78	61,438.76	151,473.54	

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	1,936,701.31	3,304,422.31	4,628,644.25	612,479.37
土地使用税	1,026,760.22	2,799,122.84	3,707,690.21	118,192.85
个人所得税	1,240.00	525,523.21	525,523.21	1,240.00
教育费附加	64,310.56	43,884.84	108,195.40	
其他税费	2,059.65	18,575,031.77	18,563,655.00	13,436.42
合 计	23,357,499.45	165,835,221.51	81,522,587.66	107,670,133.30

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		544,703,532.23
应付股利	15,661,388.86	7,731,388.87
其他应付款项	1,738,581,487.02	1,336,530,105.65
合 计	1,754,242,875.88	1,888,965,026.75

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		23,560,569.17
企业债券利息		514,209,296.39
短期借款应付利息		6,933,666.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计		544,703,532.23

2. 应付股利情况

项 目	期末金额	期初金额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利	15,661,388.86	7,731,388.87
其他		
合 计	15,661,388.86	7,731,388.87

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
工会经费	13,051.84	54,059.74

项 目	期末余额	期初余额
质保金	120,941.33	111,160.53
往来款	1,737,972,896.97	1,335,890,288.50
其他	474,596.88	474,596.88
合 计	1,738,581,487.02	1,336,530,105.65

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,053,461,132.28	4,625,437,671.27
1 年内到期的应付债券	6,698,529,818.05	4,104,394,900.00
合 计	9,751,990,950.33	8,729,832,571.27

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	339,450,304.33	480,784,066.85
合 计	339,450,304.33	480,784,066.85

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	14,878,375,422.23	17,119,980,000.00
抵押借款		
保证借款	782,000,625.00	930,000,000.00
信用借款	2,950,365,085.05	2,980,121,480.40
减：一年内到期的质押借款	1,934,095,422.23	2,075,500,000.00
一年内到期的抵押借款		
一年内到期的保证借款	494,000,625.00	450,000,000.00
一年内到期的信用借款	625,365,085.05	2,099,937,671.27
合 计	15,557,280,000.00	16,404,663,809.13

2. 明细列示如下：

债权人	借款日	到期日	币种	期末余额	期初余额
中国光大银行太原分行	2016-7-29	2031-7-28	人民币	2,600,000,000.00	2,800,000,000.00
山东汇通金融租赁有限公司 1 期	2018-5-30	2023-5-30	人民币	33,886,959.22	97,654,909.18

债权人	借款日	到期日	币种	期末余额	期初余额
中国光大银行迎泽大街支行	2020-4-7	2025-4-7	人民币	1,295,595,422.23	1,408,000,000.00
国家开发银行-保障房项目	2014-4-29	2039-12-25	人民币	6,797,580,000.00	7,312,980,000.00
国家开发银行-停车场(楼)贷款	2020-8-31	2036-4-26	人民币	338,000,000.00	350,000,000.00
国家开发银行-文道项目贷款	2022-9-27	2041-9-26	人民币	300,000,000.00	
国家开发银行山西省分行	2021-3-25	2024-3-24	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
中信信托有限责任公司	2016-6-16	2026-6-15	人民币	1,200,000,000.00	1,500,000,000.00
中信信托有限责任公司	2016-8-12	2026-8-11	人民币	488,000,000.00	610,000,000.00
中信信托有限责任公司	2016-8-22	2026-8-21	人民币	2,159,200,000.00	2,699,000,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2017-7-31	2025-7-31	人民币	115,000,000.00	185,000,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2017-8-28	2025-8-28	人民币	115,000,000.00	185,000,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2021-9-10	2023-10-23	人民币	311,478,125.83	589,000,000.00
云南国际信托有限公司	2020-8-28	2022-8-27	人民币		300,000,000.00
云南国际信托有限公司	2020-6-1	2022-5-31	人民币		400,000,000.00
云南国际信托有限公司	2020-6-16	2022-5-31	人民币		300,000,000.00
北银金融租赁有限公司	2017-4-28	2022-4-28	人民币		60,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	2017-6-30	2022-6-30	人民币		66,466,571.22
民生银行太原新建北路支行	2019-12-26	2022-12-26	人民币		300,000,000.00
民生银行太原新建北路支行	2020-4-29	2022-4-29	人民币		497,000,000.00
工商银行太原五一路支行	2019-9-11	2022-9-10	人民币		140,000,000.00
中国银行太原漪汾支行	2019-10-15	2022-10-10	人民币		440,000,000.00
晋商银行太原府东街支行	2020-5-14	2023-5-13	人民币	482,000,625.00	490,000,000.00
平安资产管理有限责任公司	2022-5-26	2025-5-26	人民币	650,000,000.00	
平安资产管理有限责任公司	2022-5-31	2025-5-31	人民币	200,000,000.00	
平安资产管理有限责任公司	2022-7-26	2025-7-26	人民币	150,000,000.00	
渤海国际信托股份有限公司	2022-8-4	2024-8-3	人民币	400,000,000.00	
渤海国际信托股份有限公司	2022-9-6	2024-9-5	人民币	300,000,000.00	
光大永明资产管理股份有限公司	2022-9-23	2025-9-23	人民币	365,000,000.00	
中国进出口银行山西省分行	2022-9-28	2032-9-27	人民币	10,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款			人民币	3,053,461,132.28	4,625,437,671.27
合计			人民币	15,557,280,000.00	16,404,663,809.13

(1) 质押借款相关情况：详见应收账款质押情况说明。

(2) 保证借款相关情况：

①2020年本公司与晋商银行股份有限公司太原府东街支行签订了编号为(0400)晋银借字(2020)第(035)号的借款合同,由太原市龙城北部置业有限公司提供担保。2022年一年内到期的长期借款余额为4.8200063亿元。

②2022年本公司与国家开发银行股份有限公司签订了编号为1410202201100001421号的借款合同,由太原市龙城北部置业有限公司提供担保。2022年长期借款余额为2.88亿元,一年内到期的长期借款余额为0.12亿元。

(二十八) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	32,960,529,818.05	27,037,104,900.00
减:一年内到期的应付债券	6,698,529,818.05	4,104,394,900.00
合 计	26,262,000,000.00	22,932,710,000.00

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	期末余额	期初余额
16龙城投资MTN001	1,200,000,000.00	2016-04-28	5+2年	1,200,000,000.00	338,834,833.32	330,000,000.00
19龙城投资MTN001	1,500,000,000.00	2019-12-05	3+2年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
兴业银行MTN002	600,000,000.00	2019-12-19	3+2年	600,000,000.00		600,000,000.00
16龙城发展PPN001	2,000,000,000.00	2016-08-01	5+2年	2,000,000,000.00	904,373,500.00	890,000,000.00
20龙城发展PPN001	2,000,000,000.00	2020-02-21	3+2年	2,000,000,000.00	2,066,491,666.66	2,000,000,000.00
2019年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2019-01-30	3年	500,000,000.00		500,000,000.00
2019年度第二期债权融资计划	500,000,000.00	2019-02-22	3年	500,000,000.00		500,000,000.00
19龙城发展PPN001	2,000,000,000.00	2019-05-29	3+2年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
19龙城发展PPN002	2,000,000,000.00	2019-07-17	3+2年	2,000,000,000.00	731,346,000.00	2,000,000,000.00
19龙城发展PPN003	1,800,000,000.00	2019-10-15	3+2年	1,800,000,000.00	1,680,499,333.33	1,800,000,000.00
19龙城发展PPN004	1,000,000,000.00	2019-12-03	3+2年	1,000,000,000.00	990,000,000.00	1,000,000,000.00
美元债	3亿美元	2020-06-26	3年	3亿美元	2,089,380,000.00	1,912,710,000.00
美元债	0.77亿美元	2021-08-16	364天	0.77亿美元		494,394,900.00
光大银行CP001	1,500,000,000.00	2021-01-21	1年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
光大银行CP002	800,000,000.00	2021-06-30	1年	800,000,000.00		800,000,000.00
光大银行CP003	310,000,000.00	2021-07-27	1年	310,000,000.00		310,000,000.00
招商兴业MTN001	1,500,000,000.00	2021-04-29	3+2年	1,500,000,000.00	1,541,369,229.46	1,500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	期初余额
招商兴业MTN003	1,500,000,000.00	2021-10-22	3+2年	1,500,000,000.00	1,509,378,750.00	1,500,000,000.00
2021PPN001	1,500,000,000.00	2021-01-06	3+2年	1,500,000,000.00	1,560,955,000.00	1,500,000,000.00
2021PPN002	1,500,000,000.00	2021-01-29	3+2年	1,500,000,000.00	1,561,094,166.69	1,500,000,000.00
21龙城01	2,000,000,000.00	2021-08-27	3+2年	2,000,000,000.00	2,023,518,888.88	2,000,000,000.00
21PPN003A	600,000,000.00	2021-12-08	3年	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
21PPN003B	300,000,000.00	2021-12-08	5年	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
21PPN004A	800,000,000.00	2021-12-31	3年	800,000,000.00	828,560,000.00	
21PPN004B	200,000,000.00	2021-12-31	5年	200,000,000.00	207,830,333.33	
22龙城发展CP001	1,000,000,000.00	2022-3-21	1年	1,000,000,000.00	1,019,740,410.97	
22龙城发展MTN001	500,000,000.00	2022-3-21	3年	500,000,000.00	513,059,041.09	
22龙城发展MTN002A	1,500,000,000.00	2022-4-25	3年	1,500,000,000.00	1,533,378,595.89	
22龙城发展MTN002B	500,000,000.00	2022-4-25	5年	500,000,000.00	512,744,554.80	
22龙城发展MTN004	500,000,000.00	2022-6-24	5年	500,000,000.00	507,929,999.99	
22龙城发展MTN005A	1,500,000,000.00	2022-7-7	3年	1,500,000,000.00	1,520,272,500.00	
22龙城发展MTN005B	500,000,000.00	2022-7-7	5年	500,000,000.00	507,756,250.00	
22龙城发展PPN001	300,000,000.00	2022-11-24	5年	300,000,000.00	300,945,000.00	
22龙城发展PPN002	600,000,000.00	2022-12-6	5年	600,000,000.00	600,000,000.00	
22龙城发展PPN003	400,000,000.00	2022-12-14	5年	400,000,000.00	400,000,000.00	
22龙城01	500,000,000.00	2022-1-24	3年	500,000,000.00	513,731,111.07	
22龙城02	500,000,000.00	2022-1-24	5年	500,000,000.00	516,236,111.07	
22龙城03	1,000,000,000.00	2022-3-14	3年	1,000,000,000.00	1,026,194,006.85	
22龙城04	500,000,000.00	2022-3-14	5年	500,000,000.00	515,071,044.54	
22龙城05	1,000,000,000.00	2022-5-24	3年	1,000,000,000.00	1,018,947,945.23	
22龙城06	500,000,000.00	2022-5-24	5年	500,000,000.00	511,368,767.11	
22龙城10	400,000,000.00	2022-10-24	5年	400,000,000.00	402,406,111.11	
22龙城08	600,000,000.00	2022-8-11	5年	600,000,000.00	607,116,666.66	
减：一年内到期的应付债券					6,698,529,818.05	4,104,394,900.00
合计			--	--	26,262,000,000.00	22,932,710,000.00

(二十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	194,486,554.43	2,974,475,000.00	1,403,809,473.22	1,765,152,081.21

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	194,486,554.43	2,974,475,000.00	1,403,809,473.22	1,765,152,081.21

1. 专项应付款期末余额最大的前 5 名

名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太原市财政局	194,486,554.43	2,974,475,000.00	1,403,809,473.22	1,765,152,081.21
合计	194,486,554.43	2,974,475,000.00	1,403,809,473.22	1,765,152,081.21

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
太原市财政局	17,163,000,000.00	100			17,163,000,000.00	100
合计	17,163,000,000.00	100			17,163,000,000.00	100

(三十一) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	期限
永续中票(21 龙城发展 MTN002)	2021-8-26	其他权益工具	3.68%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	2+N (2) 年期
永续中票(21 龙城发展 MTN004)	2021-11-18	其他权益工具	3.59%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	2+N 年期
永续中票(22 龙城发展 MTN003)	2022-6-23	其他权益工具	3.12%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	2+N 年期
合计	--	--	--	--	15,000,000.00	1,500,000,000.00	---

2. 金融工具的主要条款

募集说明书第三章发行条款—主要发行条款(九)本期中期票据利率确定方式:(1)初始票面利率确定方式:本期永续中期票据前 2 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档方式确定,在前 2 个计息年度内保持不变。前 2 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。(2)票面利率重置日:本期中期票据第 2 个计息年度末为首个票面利率重置日,自第 3 个计息年度起,每 2 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 2 年的对应日(如遇法定节假日,则顺延至其后的 1 个工作日,顺延期间不另计息)。(3)基准利率确定方式:本期中期票据的初始基准利率为簿记建档前 5 个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结

算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债国债收益率曲线中,待偿期为2年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到0.01%);自首个利率重置日起,每期的基准利率为当期票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债国债收益率曲线中,待偿期为2年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到0.01%)。(4)票面利率跃升方式:如发行人选择不赎回本期永续票据,则从第3个计息年度开始,每2年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点,票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率,在之后的2个计息年度内保持不变。

3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续中票(20 龙城发展 MTN001)	500,000,000.00		500,000,000.00	
永续中票(21 龙城发展 MTN002)	500,000,000.00			500,000,000.00
永续中票(21 龙城发展 MTN004)	500,000,000.00			500,000,000.00
永续中票(22 龙城发展 MTN003)		500,000,000.00		500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	1,500,000,000.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	9,907,189,672.72			9,907,189,672.72
二、其他资本公积				
合计	9,907,189,672.72			9,907,189,672.72
其中:国有独享资本公积	9,907,189,672.72			9,907,189,672.72
合计	9,907,189,672.72			9,907,189,672.72

(三十三) 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	356,256,159.24	30,474,924.59		386,731,083.83
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	356,256,159.24	30,474,924.59		386,731,083.83

(三十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,940,238,829.04	2,911,362,537.42
期初调整金额		
本期期初余额	2,940,238,829.04	2,911,362,537.42
本期增加额	304,749,245.87	68,730,756.10
其中：本年净利润转入	304,749,245.87	68,730,756.10
其他调整因素		
本期减少额	100,004,924.58	39,854,464.48
其中：本期提取盈余公积数	30,474,924.59	6,873,075.61
本期提取一般风险准备		
本期对所有者的分配	69,529,999.99	32,981,388.87
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	3,144,983,150.33	2,940,238,829.04

(三十五) 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
1. 主营业务小计	758,937,245.17	699,266,309.38	2,126,574,701.33	1,994,821,256.96
基础设施工程建设	97,705,471.78	97,592,678.31	1,036,552,213.03	987,652,866.45
保障房工程建设	437,591,149.51	405,996,350.38	812,043,296.36	756,352,556.96
经营性资产出租出售	27,536,857.42	20,825,221.19	16,139,177.23	16,291,946.24
停车服务费	19,712,810.30	5,775,199.20	18,947,874.25	5,775,199.20
商品销售	176,390,956.16	168,514,810.66	242,892,140.46	228,046,126.06
旅游景点开发建设		562,049.64		702,562.05
合 计	758,937,245.17	699,266,309.38	2,126,574,701.33	1,994,821,256.96

(三十六) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
资产租赁管理费	1,058,924.40	217,298.22
合 计	1,058,924.40	217,298.22

2. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,444,733.28	27,556,443.62
福利费	462,077.12	363,422.48
物业管理费	3,679,255.15	3,460,379.96
聘请中介机构费	4,360,423.67	4,565,899.42
办公费	1,315,759.11	1,133,699.82
差旅费	197,640.87	118,169.58
折旧、摊销费	12,209,100.07	12,681,579.24
业务招待费	13,632.85	1,400.00
软件及服务费	2,044,761.02	2,070,013.76
其他	526,124.51	4,015,999.54
合 计	55,253,507.65	55,967,007.42

3. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,492,827,693.68	1,608,515,587.25
减：利息收入	272,585,583.71	167,354,803.30
汇兑损失	201,542,800.95	
减：汇兑收益		49,745,956.39
手续费	95,428,147.71	145,405,963.09
其他	-1,764,517,240.32	-1,326,589,200.00
合 计	-247,304,181.69	210,231,590.65

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	455,399.00	14,943.40
个税手续费返还	11,558.87	8,439.10
合 计	466,957.87	23,382.50

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	695,925.03	569,541.27
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,851,492.28	251,379,522.88
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置衍生工具取得的投资收益	8,733,671.57	
债权投资持有期间的利息收益	26,766,666.64	56,149,933.40
处置债权投资取得的投资收益	13,418,251.55	
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
合计	57,466,007.07	308,098,997.55

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	98,764,933.24	-38,866,756.87
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	98,764,933.24	-38,866,756.87

(四十) 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
对外捐赠支出		2,490.32	
罚款滞纳金支出	8,570,163.11		8,570,163.11
其他	19,044,905.66	19,044,905.66	19,044,905.66
合 计	27,615,068.77	19,047,395.98	27,615,068.77

注：2015 年 12 月太原市人民政府与深圳华强方特文化科技集团股份有限公司签订《太原华夏历史文明传承主题园项目投资合作协议》，协议约定由龙投公司出资 3 亿元，委托深圳华强数码电影有限公司对主题园区相关项目实施创意设计，设计成果及知识产权归属国资公司，国资公司授权合资公司-国樾文化科技公司无偿使用该成果，2016 年 12 月龙投公司按合同支付创意设计费 26671.13 万元，2017 年支付 1896.23 万元。从 2017 年开始至 2031 年，分 15 年分摊至营业外支出-龙投对华夏主题园无偿投资。

（四十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,288,001.29	36,459,705.88
递延所得税调整		
其他		
合 计	71,288,001.29	36,459,705.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	376,037,247.16
按适用税率计算的所得税费用	94,009,311.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-24,865,214.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,143,904.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	71,288,001.29

(四十二) 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	--	--
净利润	304,749,245.87	68,730,756.10
加: 资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,087,176.22	34,449,126.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	562,049.64	702,562.05
长期待摊费用摊销	22,319,175.81	19,044,905.66
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-98,764,933.24	38,866,756.87
财务费用(收益以“-”号填列)	-247,304,181.69	210,231,590.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,466,007.07	-308,098,997.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	506,466,948.31	-317,565,153.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,219,083,841.52	-1,193,892,310.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,249,881,847.20	4,224,748,221.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,496,447,479.53	2,777,217,458.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	2,273,495,699.32	5,400,754,387.46
减: 现金的期初余额	5,400,754,387.46	3,272,805,788.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-3,127,258,688.14	2,127,948,598.74

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,273,495,699.32	5,400,754,387.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,168,594,062.02	5,370,345,751.30
可随时用于支付的其他货币资金	104,901,637.30	30,408,636.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,273,495,699.32	5,400,754,387.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	28,764,752.47	59,685,284.35

八、或有事项

截至 2022 年末，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
太原市财政局	太原市新建路 38 号	行政事业单位	100	100

(二) 本企业的子企业

本公司的子公司详见附注七（九）。

(三) 本企业的联营企业

联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例	对联营企业投资的会计处理方法
太原云时代技术有限公司	太原	软件信息技术服务	40%	权益法

(四) 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原市财政局	出售商品、提供劳务	2,299,813,861.61	3,175,184,709.39

(五) 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	款项性质	期末金额	期初金额
太原市财政局	应收账款	51,793,375,517.92	49,323,970,706.09
太原市财政局	其他应收款	1,628,320,962.00	1,308,997,391.18
太原市财政局	预付账款	3,355.60	3,355.60
太原市财政局	合同负债	2,325,609,497.70	3,895,984,636.82
太原市财政局	其他流动负债	209,304,854.79	350,638,617.31
太原市财政局	其他应付款	12,828,385.89	11,161,708.39
太原市财政局	长期应付款	1,765,152,081.21	194,486,554.43
小 计		57,734,594,655.11	55,085,242,969.82

十一、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码
即可查询
企业信息

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李金才

经营范围

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关审计报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2022 年 12 月 27 日

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

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000437

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: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
 金融贸易中心北区1-1-2205-1

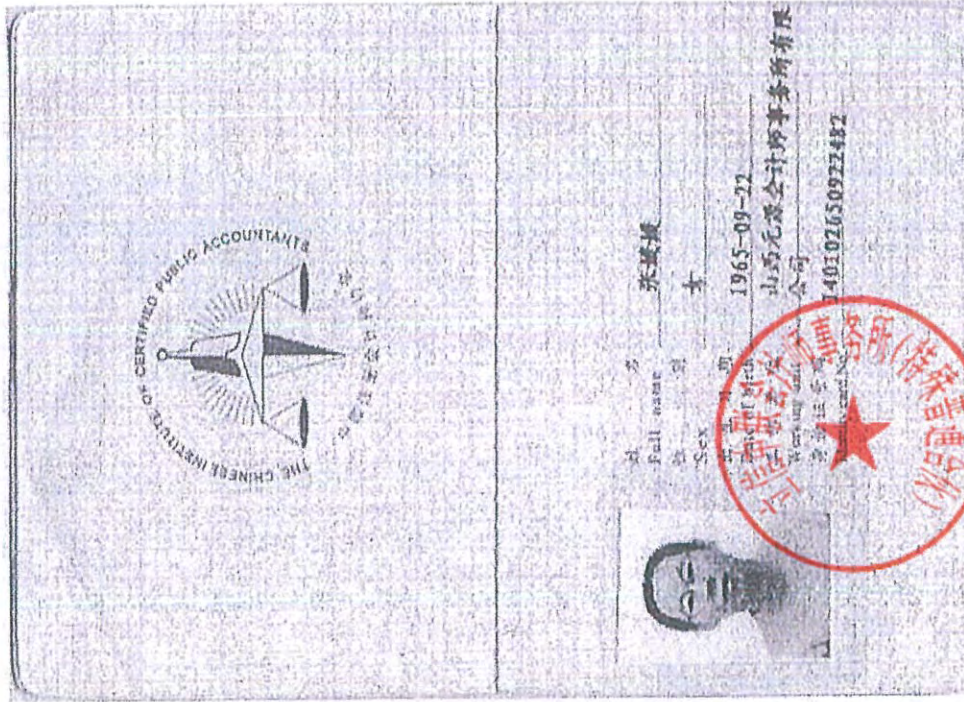
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

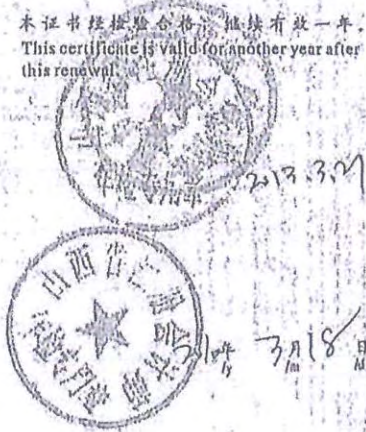
批准执业日期: 二〇一三年十月十四日





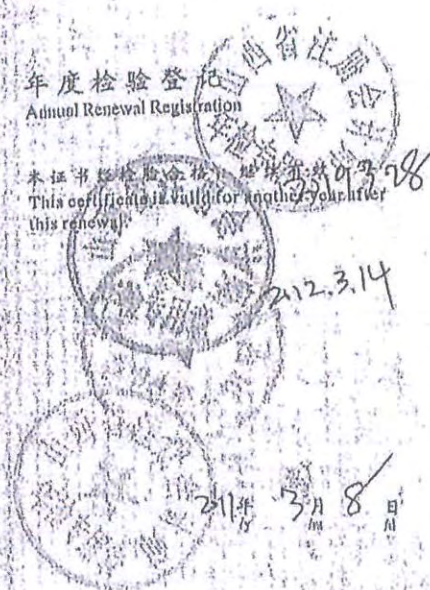
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

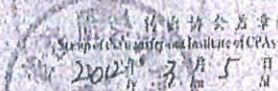
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

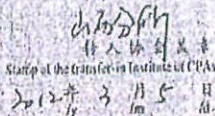
同意调出
Agree the holder to be transferred from

(Signature)
元源会计师 事务所
CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to

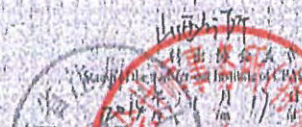
立信中联会计师事务所
事务所
CPA



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

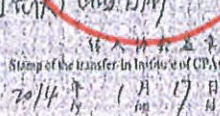
同意调出
Agree the holder to be transferred from

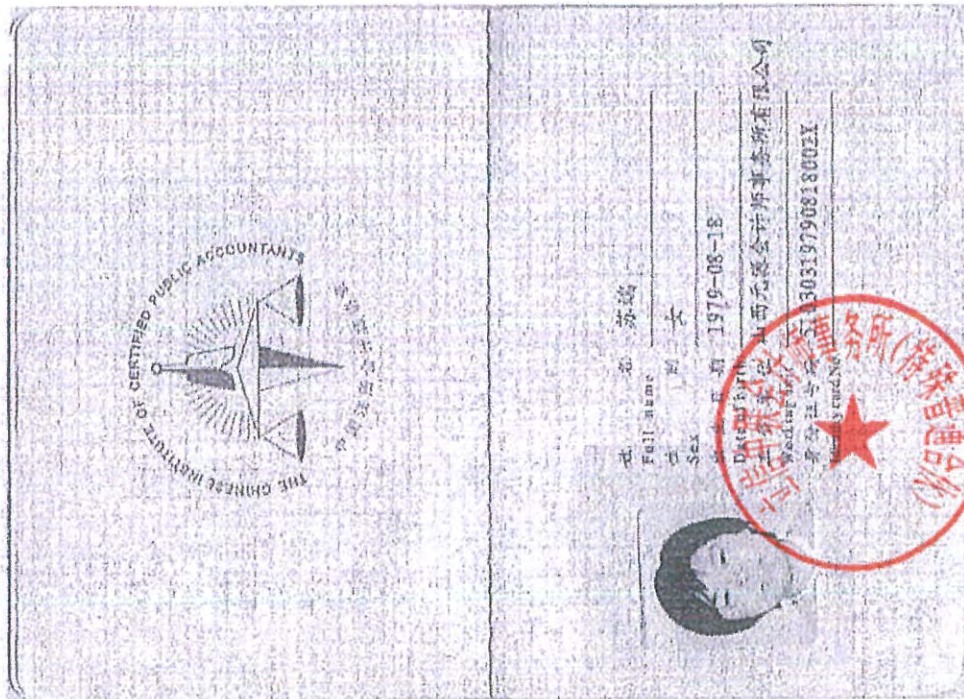
立信中联会计师事务所
事务所
CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所
事务所
CPA





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



证书编号: 140901780005
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 05 月 27 日
Date of Issuance



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

立信中联会计师事务所 事务所
CPA

山西分所

转出协会盖章

2014年 7月 17日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所 事务所
CPA

特殊普通合伙山西分所

转入协会盖章

2014年 7月 17日

注意事项

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

NOTES

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

