



合并资产负债表

编制单位：平定山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,550,713,784.20	4,390,260,728.08
交易性金融资产		
应收票据	700,067.85	750,000.00
应收账款	4,800,445,272.22	4,642,313,047.73
预付款项	1,754,449,381.82	1,592,324,217.52
其他应收款	16,442,936,949.65	16,248,990,825.11
存货	26,300,024,158.61	25,596,085,189.25
其他流动资产	702,324,149.23	565,952,734.19
流动资产合计	53,551,593,763.58	53,036,676,741.88
非流动资产：		
债权投资		
长期应收款	2,959,600,159.48	3,147,723,342.36
可供出售金融资产		
长期股权投资	2,664,370,795.56	2,603,881,409.55
其他权益工具投资	2,533,859,670.17	2,555,859,670.17
其他非流动金融资产		67,000,000.00
投资性房地产	2,368,665,134.77	2,490,622,487.95
固定资产	3,579,453,657.96	3,564,264,670.65
在建工程	6,386,087,882.87	5,991,861,172.55
生产性生物资产		
无形资产	14,507,944,076.67	14,159,811,032.73
长期待摊费用	73,953,060.35	112,006,688.79
递延所得税资产	130,655,843.44	127,080,356.78
其他非流动资产	8,819,772,833.87	9,208,487,466.47
非流动资产合计	44,024,363,115.14	44,028,598,298.00
资产总计	97,575,956,878.72	97,065,275,039.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：		
短期借款	5,014,857,000.00	4,197,996,141.62
交易性金融负债		
应付票据	289,710,000.00	306,660,000.00
应付账款	2,821,693,013.60	2,226,240,916.74
预收款项		
合同负债	3,056,561,017.91	3,450,408,725.65
应付职工薪酬	23,422,933.10	23,668,809.23
应交税费	325,268,589.31	365,663,201.70
其他应付款	11,741,331,656.09	9,250,680,193.94
一年内到期的非流动负债	7,216,044,573.33	9,899,787,908.51
其他流动负债	49,522,440.11	25,659,517.36
流动负债合计	30,538,411,223.45	29,746,765,414.75
非流动负债：		
长期借款	13,344,880,237.22	14,909,141,316.06
应付债券	8,251,509,413.55	7,102,188,160.30
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,230,972,398.28	4,982,970,928.83
预计负债		
递延收益	202,210,332.47	202,095,437.78
递延所得税负债		
其他非流动负债	113,249,999.91	113,249,999.91
非流动负债合计	27,142,822,381.43	27,309,645,842.88
负债合计	57,681,233,604.88	57,056,411,257.63
股东权益：		
股本	14,388,279,436.86	14,388,279,436.86
其他权益工具		
资本公积	16,839,254,760.72	16,689,684,760.72
专项储备		
盈余公积	73,553,967.14	73,553,967.14
一般风险准备	-	
未分配利润	2,503,600,251.98	2,442,958,616.03
归属于母公司股东权益合计	33,804,688,416.70	33,594,476,780.75
少数股东权益	6,090,034,857.14	6,414,387,001.50
股东权益合计	39,894,723,273.84	40,008,863,782.25
负债和股东权益总计	97,575,956,878.72	97,065,275,039.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	59,350,906.23	683,440,936.77
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	294,549,894.42	294,549,894.42
预付款项	680,888.89	5,005,000.00
其他应收款	11,545,685,100.37	11,358,066,535.94
存货	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	11,900,266,789.91	12,341,062,367.13
非流动资产：	-	-
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	2,158,842,600.24	2,158,842,600.24
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	27,346,509,590.16	27,016,486,552.35
其他权益工具投资	2,020,573,763.50	2,020,573,763.50
投资性房地产	-	-
固定资产	21,037,349.45	21,672,536.27
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
无形资产	1,641,980.33	1,737,480.71
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	51,836,568.86	11,817,514.88
递延所得税资产	41,688,771.90	41,688,771.90
其他非流动资产	393,731,731.21	393,731,731.21
非流动资产合计	32,035,862,355.65	31,666,550,951.06
资产总计	43,936,129,145.56	44,007,613,318.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：		
短期借款	2,112,900,000.00	2,009,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	643,911.40	643,911.40
预收款项	-	-
应付职工薪酬	-	-
应交税费	19,128,518.07	10,143,507.70
其他应付款	985,678,524.12	1,043,984,805.47
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	5,803,313,284.93	8,121,426,569.86
其他流动负债	-	-
流动负债合计	8,921,664,238.52	11,185,498,794.43
非流动负债：	-	-
长期借款	4,100,034,510.61	3,346,686,860.61
应付债券	8,251,509,413.55	7,102,188,160.30
长期应付款	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	12,351,543,924.16	10,448,875,020.91
负债合计	21,273,208,162.68	21,634,373,815.34
股东权益：	-	-
股本	14,388,279,436.86	14,388,279,436.86
资本公积	7,934,078,744.72	7,784,508,744.72
盈余公积	73,553,967.14	73,553,967.14
未分配利润	267,008,834.16	126,897,354.13
股东权益合计	22,662,920,982.88	22,373,239,502.85
负债和股东权益总计	43,936,129,145.56	44,007,613,318.19

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

编制单位：平遥发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	1,799,132,116.10	1,737,899,687.85
其中：营业收入	1,799,132,116.10	1,737,899,687.85
二、营业总成本	1,852,629,608.32	2,033,715,279.35
其中：营业成本	1,237,140,113.68	1,374,087,101.69
税金及附加	69,694,766.86	38,385,339.59
销售费用	9,417,632.99	11,901,787.97
管理费用	173,696,936.73	124,739,669.09
研发费用		-
财务费用	362,680,158.06	484,601,381.01
其中：利息费用		530,483,144.35
利息收入		47,290,108.89
加：其他收益	152,000,000.00	369,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	435,896.81	5,207,155.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,094,508.67	-7,438,938.14
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）	89,843,895.92	71,452,625.88
加：营业外收入	3,742,507.89	4,165,302.62
减：营业外支出	4,015,975.83	2,800,991.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,570,427.98	72,816,937.34
减：所得税费用	2,848,500.72	2,093,783.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,721,927.26	70,723,153.40
（一）按经营持续性分类		-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,721,927.26	70,723,153.40
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		-
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	26,080,291.31	28,289,261.36
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	60,641,635.95	42,433,892.04
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司股东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	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	86,721,927.26	70,723,153.40
归属于母公司股东的综合收益总额	60,641,635.95	42,433,892.04
归属于少数股东的综合收益总额	26,080,291.31	28,289,261.36
八、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：



母公司利润表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	493,240,117.88	552,840,809.73
减：营业成本	192,792,352.04	-
税金及附加	3,672,654.31	3,735,649.89
销售费用		-
管理费用	9,292,853.32	6,304,436.86
研发费用	-	-
财务费用	147,370,777.75	363,817,703.26
其中：利息费用		367,441,441.46
利息收入		3,775,840.04
加：其他收益		-
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,111,480.46	178,983,019.72
加：营业外收入		1.21
减：营业外支出	0.43	325,000.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,111,480.03	178,658,020.53
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,111,480.03	178,658,020.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	140,111,480.03	178,658,020.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-
五、其他综合收益的税后净额		-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-
六、综合收益总额	140,111,480.03	178,658,020.53
七、每股收益：		-
（一）基本每股收益		-
（二）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

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	1,953,125,385.10	2,055,032,342.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,343,675,393.01	2,804,843,280.77
经营活动现金流入小计	4,296,800,778.11	4,859,875,623.66
购买商品、接受劳务支付的现金	2,873,546,456.03	3,286,898,918.29
支付给职工以及为职工支付的现金	113,744,938.46	124,908,414.68
支付的各项税费	146,091,864.23	119,635,933.95
支付其他与经营活动有关的现金	1,756,813,759.38	2,180,746,548.30
经营活动现金流出小计	4,890,197,018.10	5,712,189,815.22
经营活动产生的现金流量净额	-593,396,239.99	-852,314,191.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,205.86	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	469,205.86	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	965,469,128.69	621,056,535.64
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	965,469,128.69	621,056,535.64
投资活动产生的现金流量净额	-964,999,922.83	-621,056,535.64
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		-
取得借款收到的现金	3,908,182,335.10	4,368,879,918.10
发行债券收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金	3,243,370,000.00	3,918,176,831.12
筹资活动现金流入小计	7,151,552,335.10	8,287,056,749.22
偿还债务支付的现金	1,887,821,351.22	3,406,778,131.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,062,680,158.06	984,517,868.08
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	3,070,000,000.00	2,172,841,516.06
筹资活动现金流出小计	6,020,501,509.28	6,564,137,515.89
筹资活动产生的现金流量净额	1,131,050,825.82	1,722,919,233.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额	-427,345,337.00	249,548,506.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,632,333,100.13	4,850,530,164.81
六、期末现金及现金等价物余额	2,204,987,763.13	5,100,078,670.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	93,723,141.40	69,831,119.44
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,628,989,902.28	2,638,579,030.64
经营活动现金流入小计	1,722,713,043.68	2,708,410,150.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	4,956,915.88	2,415,942.53
支付的各项税费	23,150,636.38	6,611,208.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,402,584,240.56	2,304,029,300.22
经营活动现金流出小计	1,430,691,792.82	2,313,056,451.00
经营活动产生的现金流量净额	292,021,250.86	395,353,699.08
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,178.21	234,601.05
投资支付的现金	400,823,037.81	202,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	400,826,216.02	203,134,601.05
投资活动产生的现金流量净额	-400,826,216.02	-203,134,601.05
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	4,908,251,650.00	2,189,213,802.42
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	220,370,000.00	1,740,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,128,621,650.00	3,929,213,802.42
偿还债务支付的现金	5,065,850,000.00	2,698,631,979.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	168,394,715.38	234,671,486.22
支付其他与筹资活动有关的现金	409,662,000.00	543,000,000.00
筹资活动现金流出小计	5,643,906,715.38	3,476,303,465.40
筹资活动产生的现金流量净额	-515,285,065.38	452,910,337.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-624,090,030.54	645,129,435.05
加：期初现金及现金等价物余额	683,440,936.77	985,327,841.84
六、期末现金及现金等价物余额	59,350,906.23	1,630,457,276.89

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

编制单位：福建发展控股集团有限公司

2025年1-6月

金额单位：人民币元

福建发展控股集团有限公司										
归属于母公司所有者权益										
	股本			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	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	14,388,279,436.86	-	-	16,689,684,760.72	-	-	-	73,553,967.14	2,442,958,616.03	6,414,387,001.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	14,388,279,436.86	-	-	16,689,684,760.72	-	-	-	73,553,967.14	2,442,958,616.03	6,414,387,001.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	149,570,000.00	-	-	-	-	60,641,635.95	-324,352,144.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	60,641,635.95	26,080,291.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	149,570,000.00	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	149,570,000.00	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,388,279,436.86	-	-	16,839,254,760.72	-	-	-	73,553,967.14	2,503,600,251.98	6,090,034,857.14

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

福州晋发山发集团控股有限公司

2024年度

金额单位：人民币元

		归属于母公司所有者权益											
		上年数			本年数								
	项 目	归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
		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	少数股东权益	
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	14,388,279.436.86	-	-	-	-	18,697,871,745.87	-	-	-	67,967,854.87	2,312,128,346.27	5,563,995,392.70	42,230,242,776.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	14,388,279,436.86	-	-	-	-	18,697,871,745.87	-	-	-	67,967,854.87	2,312,128,346.27	5,563,995,392.70	42,230,242,776.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-2,208,186,985.15	-	-	-	5,586,112.27	130,630,269.76	-149,603,391.20	-2,221,378,994.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140,451,782.03	67,128,303.36	207,580,085.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-2,208,186,985.15	-	-	-	-	-	-216,735,694.56	-2,424,923,679.71
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-2,208,186,985.15	-	-	-	-	-	-216,735,694.56	-2,424,923,679.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,586,112.27	-9,621,512.27	-	-4,035,400.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,586,112.27	-5,586,112.27	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,035,400.00	-	-4,035,400.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,388,279,436.86	-	-	-	-	16,889,684,760.72	-	-	-	73,553,967.14	2,442,958,616.03	6,414,387,001.50	40,008,863,782.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：山西发展投资控股集团有限公司

2023年1-6月

金额单位：人民币元

	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	14,368,279,436.86	-	-	-	7,794,508,744.72	-	-	-	73,553,967.14	126,897,354.13	22,373,239,502.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	14,368,279,436.86				7,794,508,744.72				73,553,967.14	126,897,354.13	22,373,239,502.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	149,570,000.00	-	-	-		140,111,480.03	289,681,480.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140,111,480.03	140,111,480.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	149,570,000.00	-	-	-	-	-	149,570,000.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	149,570,000.00	-	-	-	-	-	149,570,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,368,279,436.86	-	-	-	7,934,078,744.72	-	-	-	73,553,967.14	267,008,834.16	22,662,920,982.88

法定代表人：

主计会计工作人员：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

福建三木股份有限公司

2024年度

金额单位：人民币元

上海数											
	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	14,388,279,436.86				4,800,300,239.65				67,967,854.87	80,657,743.69	19,337,205,275.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	14,388,279,436.86				4,800,300,239.65				67,967,854.87	80,657,743.69	19,337,205,275.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,984,208,505.07				5,586,112.27	46,239,610.44	3,036,034,227.78
（一）综合收益总额										55,861,122.71	55,861,122.71
（二）所有者投入和减少资本					2,984,208,505.07						2,984,208,505.07
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					2,984,208,505.07						2,984,208,505.07
（三）利润分配									5,586,112.27	-9,621,512.27	-4,035,400.00
1、提取盈余公积									5,586,112.27	-5,586,112.27	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配的分配											
4、其他										-4,035,400.00	-4,035,400.00
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	14,388,279,436.86				7,784,508,744.72				73,553,967.14	126,897,354.13	22,373,239,502.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

英印建
4101020039958

林松印柏

华白全印

财务报表附注

一、公司基本情况

（1）历史沿革

2005 年 8 月，平顶山发展投资控股集团有限公司根据平顶山市人民政府《关于成立平顶山市发展投资公司的通知》（平政文【2005】43 号）批准成立；2017 年 11 月，根据平顶山市国有资产监督管理局《关于对平顶山市发展投资公司改制实施方案的批复》（平国资企改[2017]158 号），由全民所有制变更为有限责任公司（国有独资），股东由平顶山市人民政府变更为平顶山市国有资产监督管理局，公司名称变更为平顶山发展投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

2020 年 11 月，平顶山发展投资控股集团有限公司变更股东，平顶山市国有资产监督管理局退出持股，新进股东为平顶山市财政局，持股比例 100.00%；2021 年 4 月，河南省财政厅认缴出资额 5,300.00 万元，持股比例为 0.37%，平顶山市财政局持股比例由 100.00%变更为 99.63%，2024 年 11 月，平顶山市财政局退出持股，股东变更为平顶山市国有资产监督管理局，持股比例为 99.63%。

（2）基本情况

公司注册资本 143.88 亿元。

公司现持有统一社会信用代码为 91410400779412219M 的营业执照。

法定代表人：梅建英。

公司住所：河南省平顶山市新城区平顶山市财政局办公楼 15 楼。

经营范围：城市基础设施建设专项资金的筹措、管理；城建项目的咨询、投资、开发建设；城建国有资产运营、管理；中小企业投资服务、管理；房屋租赁。

本公司2025年1-6月纳入合并范围的子公司共26户。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相

关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，无其他表明其不具备可持续经营能力事项。可以预计公司自报告期末至少 12 个月内公司经营具有可持续性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项账面余额 ≥ 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收款项账面余额 ≥ 500 万元
本期重要的应收款项核销-	应收款项账面余额 ≥ 500 万元
重要的在建工程	在建工程账面余额 ≥ 500 万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	应付账款账面余额 ≥ 500 万元

7. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损

失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金

融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司

对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。	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。
财务公司承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。	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。
--	--	-------------------------------

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项——特殊交易对象组合	客户性质	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
应收款项——账龄组合	账龄	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

应收特殊交易对象组合包括应收关联方及政府投资单位的款项。

(2) 本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款——账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个 存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——特殊交易对象组合	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

其他应收款特殊交易对象组合包括应收关联方及政府投资单位的款项。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为土地使用权、开发成本、工程施工、库存商品、原材料、低值易耗品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，对土地使用权采用个别计价法；低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货可变现净值的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

13.合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14.持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分

为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响

的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16.投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17.固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85

机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
管网设备	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备、电子设备及其他	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

18.在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19.借款费用

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

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

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

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

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

20.无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

21.研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

22.长期待摊费用摊销方法

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

23.长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以

及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

（1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

（2）设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

（3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

27.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29.重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 12 月 31 日】，期末指【2025 年 6 月 30 日】，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年 1-6 月。

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
平顶山自来水有限公司	506,709,499.58						
河南中宣创芯发展有限公司	87,561,969.82						
平顶山尼龙城建设投资有限公司	599,483,013.01	59,000,000.00					
平顶山城发城市运营管理有限公司	7724655.54						
平顶山城发建设工程管理有限公司	15,400,000.00	40,647,692.90					
平顶山乐境科技有限公司	5,817,120.77						
平顶山市建交公路发展有限公司	16,300,176.75						
平顶山市晟龙建材有限公司	23,046,000.00						
叶县东方正本生态治理有限公司	18,139,879.23						
国药控股叶县有限公司	3,038,763.02						

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南豫西汇融资产 经营有限公司	3,037,863.56	
平煤神马人力资源 (叶县)有限公司	961,012.92	
平顶山市东鑫置业 有限公司	2,737,103.00	
河南远海鹰城供应 链产业发展基金(有 限合伙)	155,541,143.07	
舞钢市启航农业发 展有限公司	637,846,838.09	
舞钢市浩源建设发 展有限公司	443,025,675.44	
平顶山市财城投资 有限公司	40,000,000.00	
平顶山数字智能产 业运营有限公司	528,631.35	
鲁山县相家沟旅游 开发有限公司	6,084,176.85	
平顶山市融文城市 发展有限责任公司	31,177,139.00	
平顶山湛兴市场建 设开发有限公司	1,089,491.86	
平顶山市平发信息 系统有限公司	1,368,359.69	
小计	2,606,618,512.55	99,647,692.90
合 计	2,606,618,512.55	99,647,692.90

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
平顶山自来水有限公 司				506,709,499.58	

平顶山发展投资控股集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南中宣创芯发展有限公司				87,561,969.82	
平顶山尼龙城建设投资有限公司				658,483,013.01	
平顶山城发城市运营管理有限公司				7,724,655.54	
平顶山城发建设工程管理有限公司				56,047,692.90	
平顶山乐境科技有限公司				5,817,120.77	
平顶山市建交公路发展有限公司				16,300,176.75	
平顶山市晟龙建材有限公司				23,046,000.00	
叶县东方正本生态治理有限公司				18,139,879.23	
国药控股叶县有限公司				3,038,763.02	
河南豫西汇融资产经营有限公司				3,037,863.56	
平煤神马人力资源(叶县)有限公司				961,012.92	
平顶山市东鑫置业有限公司				2,737,103.00	2,737,103.00
河南远海鹰城供应链产业发展基金(有限合伙)				155,541,143.07	
舞钢市启航农业发展有限公司				637,846,838.09	
舞钢市浩源建设发展有限公司				443,025,675.44	
平顶山市财城投资有限公司				40,000,000.00	
平顶山数字智能产业运营有限公司			-528,631.35		
鲁山县相家沟旅游开发有限公司			-6,084,176.85		
平顶山市融文城市发展有限责任公司			-31,177,139.00		
平顶山湛兴市场建设开发有限公司				1,089,491.86	

平顶山发展投资控股集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
平顶山市平发信息系统有限公司		-1,368,359.69			
小计		-39,158,306.89		2,667,107,898.56	
合 计		-39,158,306.89		2,667,107,898.56	

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
平顶山市东鑫置业有限公司	2,737,103.00			2,737,103.00
合 计	2,737,103.00			2,737,103.00

2. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
平顶山银行股份有限公司	927,300,000.00	927,300,000.00
平顶山鹰城农村商业银行股份有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
河南中豫信用增进有限公司	493,273,763.50	493,273,763.50
平顶山中房建设集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
平顶山市新区管网建设有限公司	800,000.00	800,000.00
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	108,000,000.00	108,000,000.00
平煤神马建工集团叶县市政工程有限公司	11,054,600.00	11,054,600.00
叶县天业仁和信息化教育有限公司	1,512,000.00	1,512,000.00
平煤神马建工集团平顶山市政路桥工程管理有限公司	22,784,500.00	22,784,500.00

平顶山发展投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
平顶山中建路桥工程管理有限公司	36,683,000.00	36,683,000.00
平顶山市秋实建安装饰有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
河南平煤神马天泰盐业有限公司		20,000,000.00
舞钢市两江智慧市政建设有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
舞钢智慧城市科技发展有限公司	2,501,000.00	2,501,000.00
河南金业房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
舞钢市中州水务有限公司	1,733,500.00	1,733,500.00
舞钢市安舞砂石骨料科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
河南舞钢农村商业银行股份有限公司	30,327,570.00	30,327,570.00
河南省中豫融资担保有限公司	165,809,736.67	165,809,736.67
中原股权交易中心股份有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
联储证券有限责任公司	30,580,000.00	30,580,000.00
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00
平顶山源众置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
郑州数据交易中心有限公司		2,000,000.00
河南铁建投平顶山开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,533,859,670.17	2,555,859,670.17

3. 短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2025.6.30	2024.12.31
------	-----------	------------

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

质押借款	632,690,000.00	785,550,000.00
抵押借款	557,377,000.00	246,397,000.00
抵押及保证	908,350,000.00	482,990,000.00
质押及保证	234,990,000.00	565,460,000.00
保证借款	2,073,950,000.00	1,732,599,141.62
信用借款	607,500,000.00	385,000,000.00
合 计	5,014,857,000.00	4,197,996,141.62

（2）截止 2025 年 6 月 30 日短期借款说明

①质押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山发展投资控股集团有限公司	鲁山县农村信用合作联社	79,700,000.00	股权
平顶山发展投资控股集团有限公司	河南宝丰农村商业银行股份有限公司	87,000,000.00	股权
平顶山发展投资控股集团有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	188,000,000.00	定期存单
平顶山发展投资控股集团有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	195,000,000.00	平发建设订单质押2亿
河南平发建设工程有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	在建工程（平顶山市建昌房地产开发有限公司）
平顶山顺盈商贸有限公司	中原银行股份有限公司	5,000,000.00	银行存单
平顶山市发投中建市一院新院区管理有限公司	华夏银行郑州纬五路支行	40,000,000.00	订单质押
舞钢市卓信物资贸易有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	7,990,000.00	土地使用权
合 计		632,690,000.00	

平顶山发展投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	99,000,000.00	兴华/兴城土地抵押
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	140,000,000.00	文投/抵押
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	80,000,000.00	兴华/土地抵押
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	160,000,000.00	兴湛土地抵押
平顶山东方今典科技发展有限公司	平顶山卫东农村商业银行有限公司	8,380,000.00	豫（2020）平顶山市不动产权第0025516号
平顶山市舒山科技产业发展有限公司	平顶山卫东农村商业银行有限公司	8,380,000.00	豫（2020）平顶山市不动产权第0025516号
舞钢市盛悦商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,790,000.00	土地使用权
舞钢市年丰商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	21,867,000.00	土地使用权
舞钢市利民水资源建设服务有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,960,000.00	舞房权证舞钢字第11001760号
合 计		557,377,000.00	

③抵押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物及保证人
------	------	------	---------

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

叶县天辰建材有限公司	河南叶县农村商业银行股份有限公司	9,650,000.00	叶县古城文化旅游投资有限公司土地使用权、叶县发展投资有限责任公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	45,000,000.00	建昌公司：土地使用权抵押，连带担保：平顶山市源众商贸有限公司，连带保证：平顶山市湛南新城发展有限公司
平顶山湛鸿园区建设发展有限公司	农信社	2,700,000.00	平顶山开源园区管理有限公司
河南磐立建筑工程有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	60,000,000.00	保证：舞钢市鑫盛产业发展有限公司；抵押：土地使用权
河南磐立建筑工程有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	14,000,000.00	保证：舞钢市城乡开发建设投资有限公司；抵押：土地使用权
河南磐立建筑工程有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	35,000,000.00	保证：舞钢市城乡开发建设投资有限公司；舞钢市城乡开发建设投资有限公司-土地使用权（抵押）
河南磐立建筑工程有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	蔡松涛、舞钢市财信投资有限公司-土地使用权(抵押)
舞钢市通达金属科技有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	保证：刘垠良。抵押：土地使用权
舞钢市鑫潮海商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,980,000.00	保证：李生基。抵押：土地使用权
舞钢市泰宇工程管理有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,780,000.00	刘垠良、土地使用权
舞钢市聚星广告传媒有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	杨小辉、舞钢市晟世工程管理有限公司（土地使用权）
舞钢市绿城汽车租赁有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	杨小辉、舞钢市泰宇工程管理有限公司（土地使用权）
舞钢市泽润商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,390,000.00	杨小辉+2023-2011066号2-1

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

舞钢源东进物资贸易有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,980,000.00	杨小辉+2024-0001825
舞钢市昌达鑫商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	杨小辉、舞钢市晟世工程管理有限公司（土地使用权）
舞钢市远宏工程管理有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	434,840,000.00	刘久辉、土地使用权
舞钢市百森商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,980,000.00	高飞、舞钢市财信投资有限公司（土地使用权）
平顶山市财信投资有限责任公司	中原银行平顶山分行	8,500,000.00	抵押物：万家6-9层；保证人：平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市高速公路建设有限责任公司-市高速公路平顶山市高速公路建设有限责任公司-市高速公路建设有限责任公司	中原银行股份有限公司平顶山支行	20,000,000.00	平顶山叶发投资集团有限公司/平顶山叶舞高速公路有限责任公司、房产抵押
平顶山市高速公路建设有限责任公司-市高速公路建设有限责任公司	中原银行股份有限公司平顶山支行	9,950,000.00	平顶山叶发投资集团有限公司/平顶山叶舞高速公路有限责任公司、房产抵押
叶县天辰建材有限公司	河南叶县农村商业银行股份有限公司	9,650,000.00	叶县古城文化旅游投资有限公司土地使用权、叶县发展投资有限责任公司
合 计		908,350,000.00	

④质押及保证

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山叶发投资集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	47,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	中原银行平顶山轻工路支行8701户	60,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司，平顶山发展投资控股集团有限公司

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平顶山湛源城市建设发展有限公司	中原银行平顶山轻工路支行8701户	40,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	40,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司， 平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	40,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司， 平顶山发展投资控股集团有限公司
舞钢市年丰商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	7,990,000.00	舞钢市晟世工程管理有限公司
合 计		234,990,000.00	

⑤保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
平顶山发展投资控股集团有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	85,000,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	广发银行股份有限公司平顶山分行	26,000,000.00	平顶山市文化旅游投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	67,000,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	99,900,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	100,000,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	100,000,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	100,000,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	135,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	平顶山鹰城农村商业银行股份有限公司	150,000,000.00	平顶山鹰城产业投资集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	30,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	80,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	120,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	90,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	60,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	80,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山祥云路支行	95,000,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	100,000,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山市财信投资有限责任公司	郑州银行平顶山分行	18,500,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市财信实业有限公司	交通银行平顶山分行	8,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市财信实业有限公司	中国农业银行平顶山分行	7,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平顶山兴城工程设计有限公司	平顶山鹰城农村商业银行股份有限公司中兴支行	100,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市园林绿化工程有限责任公司	平顶山鹰城农村商业银行股份有限公司中兴支行	21,140,000.00	平顶山市市政工程公司
平顶山叶发投资集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	98,000,000.00	叶县兴叶建设发展有限公司、叶县盐都产业集聚区建设投资有限公司
叶县金叶农商发展有限责任公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	50,000,000.00	平顶山叶发投资集团有限公司
平顶山市高速公路建设有限责任公司-市高速公路机关项目	兴业银行股份有限公司平顶山分行	8,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	60,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司 平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	中原银行平顶山轻工路支行8701户	60,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	舞钢农商银行	29,980,000.00	舞钢市启航农业发展有限公司
舞钢市顺泰土石方工程有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	舞钢市升腾公共公交客运有限公司
舞钢市城市产业发展集团有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	舞钢市园林绿化有限公司
河南磐立建筑工程有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	15,000,000.00	舞钢市城乡开发建设投资有限公司、舞钢市鑫岱产业发展有限公司
舞钢市绿城林木种植有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	85,500,000.00	舞钢市豫资城乡建设发展有限公司
舞钢市融汇物资贸易有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,590,000.00	舞钢市豫资城乡建设发展有限公司
舞钢市钢都产业发展有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	2,890,000.00	舞钢市豫资城乡建设发展有限公司

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

舞钢市兆洁医疗废物治理有限责任公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	2,890,000.00	舞钢市豫资城乡建设发展有限公司
舞钢市融成建材有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,790,000.00	舞钢市正弘商贸有限公司
舞钢市融泰商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,690,000.00	舞钢市正弘物资有限公司
合 计		2,073,950,000.00	

⑥信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	56,500,000.00	
平顶山发展投资控股集团有限公司	华夏银行股份有限公司郑州分行	199,000,000.00	
河南中亚交建集团有限公司	中原银行中兴路支行行	309,000,000.00	
平顶山市天浩城市建设发展有限公司	中原银行平顶山建东支行	43,000,000.00	
合 计		607,500,000.00	

4. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
一年内到期的长期借款	1,974,894,288.40	1,654,374,327.68
一年内到期的应付债券	4,993,613,284.93	7,151,226,569.86
一年内到期的长期应付款	247,537,000.00	1,094,187,010.97
合 计	7,216,044,573.33	9,899,787,908.51

5. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2025.6.30	2024.12.31
质押借款	4,921,339,717.50	3,621,321,145.61
抵押借款	732,505,970.15	1,385,036,604.70
质押及抵押借款	82,500,000.00	83,000,000.00
质押及保证借款	1,988,047,479.79	2,339,689,258.28
抵押及保证借款	2,012,390,872.03	2,314,443,129.72
保证借款	3,239,334,642.80	4,573,141,177.75
信用借款	368,761,554.95	592,510,000.00
合 计	13,344,880,237.22	14,909,141,316.06

(2) 2025 年 6 月 30 日长期借款分类说明

①质押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山发展投资控股集团有限公司	国家开发银行河南省分行	303,500,000.00	应收账款
平顶山发展投资控股集团有限公司	国家开发银行河南省分行	1,511,790,040.00	应收账款
平顶山发展投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	690,000,000.00	应收账款（城发、中房股权收益权质押）
平顶山发展投资控股集团有限公司	中国农业发展银行平顶山市分行营业部	649,044,470.61	应收账款
平顶山丰财新城中医医院管理有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	440,397,909.00	运营期应收账款质押

平顶山发展投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平顶山市西部投资集团有限公司	工行平顶山分行	226,861,009.06	应收账款
平顶山市湛蓝城市服务有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	2,980,000.00	平顶山湛源城市发展有限公司
平顶山市发投中建市一院新院区管理有限公司	中信银行平顶山新华区支行	997,196,928.83	项目应收账款
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	99,569,360.00	抵（质）押品:2018年政府购买服务协议项下的应收账款。
合 计		4,921,339,717.50	

②抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
平顶山兴湛房地产开发有限公司	中国银行平顶山分行	59,533,671.08	在建工程（平顶山兴湛房地产开发有限公司）
平顶山市发投土地开发有限责任公司	郑州银行	348,472,299.07	在建工程（平顶山市发投土地开发有限责任公司）
平顶山市西部投资集团有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司新区支行	38,700,000.00	应山潢水金融中心土地
平顶山市应山城乡建设发展有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司新区支行	25,300,000.00	平顶山市应山城乡建设发展有限公司--土地
平顶山市应龙文化发展有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司新区支行	18,950,000.00	豫(2019) 平顶山不动产权第0011435号
平顶山市应龙文化发展有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司新区支行	19,800,000.00	豫（2024）平顶山市不动产权第0009047号
平顶山东方今典科技发展有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司新区支行	29,800,000.00	平国用（2011）第XQ011号土地

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平顶山市舒山科技产业发展有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司新区支行	29,800,000.00	平国用（2011）第XQ011号土地
叶县天辰建材有限公司	河南叶县农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	叶县国创房地产开发公司不动产抵押，豫2025叶县不动产证明第000019号
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山市郊农村信用合作联社	29,000,000.00	在建工程抵押担保
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山市郊农村信用合作联社	25,000,000.00	在建工程抵押担保
平顶山市湛蓝城市服务有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司湛河支行	2,990,000.00	平顶山湛源城市发展有限公司
平顶山市湛蓝城市服务有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司湛河支行	6,000,000.00	平顶山湛源城市发展有限公司
平顶山市源众商贸有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司	22,000,000.00	湛源公司名下姚孟棚改（一期）土地及在建工程抵押
平顶山市湛润园林绿化有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司湛河支行	27,000,000.00	湛源公司名下姚孟棚改（一期）土地及在建工程抵押
平顶山市源顺租赁有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司湛河支行	2,970,000.00	平顶山湛源城市发展有限公司
平顶山市源顺租赁有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司湛河支行	28,000,000.00	平顶山湛源城市发展有限公司
舞钢市融泰商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,690,000.00	舞钢市交通建设投资有限公司土地
合 计		732,505,970.15	

③质押及抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
------	------	------	-----

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

舞钢市城乡开发建设投资有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	82,500,000.00	抵（质）押品：城投两处房产，城投两处土地，2016 年政府委托代建购买服务协议项下的应收账款。
合 计		82,500,000.00	

④质押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山市兴城湛河市政设施管理服务有限公司	中国工商银行股份有限公司平顶山分行建设西路支行	736,250,000.00	应收账款质押；平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市兴城湛河市政设施管理服务有限公司	中信银行股份有限公司平顶山分行凌云路支行	137,070,000.00	应收账款质押；平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山叶发投资集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	47,589,349.79	应收账款；叶县盐都产业聚集区建设投资有限公司
叶县国森林业有限责任公司	国家开发银行河南省分行	189,500,000.00	应收账款、保证人：叶县发展投资有限责任公司
叶县昆阳育兴建设投资管理有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	268,568,130.00	应收账款质押，河南国基建设集团公司及平顶山叶发投资集团有限公司提供保证担保
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	372,000,000.00	担保人：叶县发展投资有限责任公司，舞钢市泽源发展投资有限公司。抵（质）押品：2019 年补充耕地地质改政项目投资合作协议应收奖补资金账款。

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

舞钢市城乡开发建设投资有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	100,000,000.00	担保人:叶县发展投资有限责任公司,舞钢市泽源发展投资有限公司。抵(质)押品:2019年补充耕地地质改政项目投资合作协议应收奖补资金账款。
舞钢市绿城林木种植有限公司	国家开发银行河南省分行	137,070,000.00	质押:舞钢市绿城林木种植有限公司应收账款;保证:舞钢市城乡开发建设投资有限公司。
合 计		1,988,047,479.79	

⑤抵押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山市建昌房地产开发有限公司	郑州银行平顶山分行	152,717,401.60	在建工程抵押,平顶山发展投资控股集团有限公司担保
平顶山市晟浩城市建设发展有限公司	中国农业发展银行平顶山市分行营业部	42,500,000.00	大营棚改B-01地块、平顶山湛源城市建设发展有限公司
平顶山叶发投资集团有限公司	中国农业发展银行叶县支行	75,587,725.47	土地使用权(叶县发展投资有限责任公司);平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山叶发投资集团有限公司	中国农业发展银行叶县支行	49,816,200.00	土地使用权(叶县发展投资有限责任公司);叶县金叶农商发展有限责任公司
平顶山市东部投资有限公司	兴业银行	344,998,737.40	光伏项目土地抵押+发投担保
平顶山市新民投产业新城有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司新华支行	4,950,000.00	兴华、欣华/兴华谢庄土地抵押

平顶山发展投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平顶山市东部投资有限公司	中国农业发展银行 平顶山分行	449,275,931.70	尼龙项目土地抵押、平发集团担保+差额补足
平顶山市新高投资置业有限公司	中国农业发展银行 平顶山山分行营业部	156,679,875.86	土地使用权（平顶山市新高投资置业有限公司）；平顶山市兴华城市建设发展有限公司
舞钢市晟世工程管理有限公司	农商银行舞钢支行	9,620,000.00	刘垠良+（2023）0000850号（财信）二抵
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	郑州银行股份有限公司 平顶山分行	384,740,000.00	土地使用权、舞钢龙凤湖旅游开发投资有限公司
舞钢市泰宇工程管理有限公司	中国农业发展银行 舞钢市支行	341,505,000.00	保证：舞钢市城乡开发建设投资有限公司；抵押：土地使用权
合计		2,012,390,872.03	

⑥保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山发展投资控股集团有限公司	郑州银行股份有限公司 平顶山分行	69,000,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	郑州银行股份有限公司 平顶山分行	145,500,000.00	平顶山交通水利建设投资有限公司
平顶山市兴城湛河市政设施管理服务有限公司	国家开发银行河南省分行	736,250,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市建昌房地产开发有限公司	国家开发银行河南省分行	585,050,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平顶山市建昌房地产开发有限公司	国家开发银行河南省分行	352,870,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市建昌房地产开发有限公司	国家开发银行河南省分行	293,140,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市晟浩城市建设发展有限公司	平顶山卫东农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	平顶山市天浩城市建设发展有限公司
平顶山顺盈商贸有限公司	平顶山卫东农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	平顶山市天浩城市建设发展有限公司
河南中亚交建集团有限公司	中原银行平顶山分行	74,500,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
河南中亚交建集团有限公司	中信银行平顶山分行(启航公司项目贷款)	44,750,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市应山城乡建设发展有限公司	平顶山鹰城农村商业银行有限公司新区支行	340,900,000.00	平顶山市西部投资集团有限公司
平顶山市应河建设发展有限公司	中国建设银行平顶山新城区支行	207,052,442.80	平顶山市应山城乡建设发展有限公司
叶县金叶环境发展有限公司	国开行	72,000,000.00	叶县城建投资集团有限责任公司、平顶山发展投资控股集团有限公司
叶县晟城贸易有限责任公司	河南叶县农村商业银行股份有限公司	185,700.00	保证人：叶县发展投资有限责任公司
舞钢市晟世工程管理有限公司	农商银行舞钢支行	29,990,000.00	保证人河南省中豫融资担保有限公司
舞钢市新盛产业投资有限公司	农商银行舞钢支行	30,000,000.00	舞钢市汇济资产经营有限公司

平顶山发展投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

舞钢市新盛产业投资有限公司	农商银行舞钢支行	44,500,000.00	河南省中豫融资担保有限公司
平顶山市湛蓝城市服务有限公司	农发行	78,666,500.00	平顶山湛源城市发展有限公司
舞钢市远宏工程管理有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	29,990,000.00	舞钢市城乡开发建设投资有限公司
舞钢市顺合置业有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	舞钢市升腾公共公交客运有限公司
舞钢市龙凤湖旅游开发投资有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	69,000,000.00	舞钢市启航农业发展有限公司

合 计 3,239,334,642.80

⑦信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额
叶县金谷粮油购销有限公司	中国农业发展银行叶县支行	58,710,000.00
平顶山市兴华城市建设发展有限公司	建设银行股份有限公司平顶山分行	43,000,000.00
平顶山市天浩城市建设发展有限公司	中国银行平顶山分行	168,551,554.95
平顶山发展投资控股集团有限公司	华夏银行股份有限公司平顶山分行	98,500,000.00
合 计		368,761,554.95

平顶山发展投资控股集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应付债券面值	8,270,000,000.00	7,120,000,000.00
应付债券利息调整	-18,490,586.45	-17,811,839.70
合 计	8,251,509,413.55	7,102,188,160.30

(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
21 平投 01	560,000,000.00	2021/7/22	7	560,000,000.00
22 平投 01	400,000,000.00	2022/4/28	7	400,000,000.00
22 平投 02	800,000,000.00	2022/8/9	7	800,000,000.00
23 平发 04	300,000,000.00	2023/11/3	3	300,000,000.00
24 平发 01	810,000,000.00	2024/4/1	5	810,000,000.00
24 平顶发展 PPN001	300,000,000.00	2024/7/24	3	300,000,000.00
24 平发 03	600,000,000.00	2024/8/23	5	600,000,000.00
24 平发 04	800,000,000.00	2024/11/15	3	800,000,000.00
24 平发 06	230,000,000.00	2024/12/3	5	230,000,000.00
24 平顶发展 MTN001	980,000,000.00	2024/10/29	5	980,000,000.00
25 平发 01	370,000,000.00	2025/1/16	3	370,000,000.00
25 平发 MTNO01	525,000,000.00	2025/2/19	3	525,000,000.00
25 平发 MTNO01	200,000,000.00	2025/3/20	3	200,000,000.00

平顶山发展投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25 平发 MTN001	295,000,000.00	2025/3/20	5	295,000,000.00
25 平顶发展 PPN001	1,100,000,000.00	2025/6/17	5	1,100,000,000.00
合 计	8,270,000,000.00			8,270,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息 溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 平投 01	560,000,000.00				560,000,000.00
22 平投 01	500,000,000.00			100,000,000.00	400,000,000.00
22 平投 02	800,000,000.00				800,000,000.00
23 平发 01	670,000,000.00			670,000,000.00	
23 平发 02	800,000,000.00			800,000,000.00	
23 平发 04	300,000,000.00				300,000,000.00
24 平发 01	810,000,000.00				810,000,000.00
24 平顶发展 PPN001	300,000,000.00				300,000,000.00
24 平发 03	600,000,000.00				600,000,000.00
24 平发 04	800,000,000.00				800,000,000.00
24 平发 06		230,000,000.00			230,000,000.00
24 平顶发展 MTN001	980,000,000.00				980,000,000.00

平顶山发展投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25 平发 01		370,000,000.00		370,000,000.00
25 平发 MTNO01		525,000,000.00		525,000,000.00
25 平发 MTNO01		200,000,000.00		200,000,000.00
平发 MTNO01		295,000,000.00		295,000,000.00
25 平顶发 展 PPNO01		1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
合 计	7,120,000,000.00	2,720,000,000.00	1,570,000,000.00	8,270,000,000.00

7. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2025.6.30	2024.12.31
长期应付款	909,872,196.74	1,009,969,335.68
专项应付款	4,321,100,201.54	3,973,001,593.15
合 计	5,230,972,398.28	4,982,970,928.83

（1） 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
平顶山市自来水公司		10,000,000.00
湛河体育公园综合建设及地下停车库工程		60,666,983.10
河南资产融资租赁有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	130,415,528.45	121,354,653.48

平顶山发展投资控股集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

豫丰（天津）融资租赁有限公司	9,566,303.00	9,477,219.00
华夏金融租赁有限公司		56,000,000.00
舞钢城乡投 2019 债权 001		0.10
郑州银行股份有限公司平顶山分行		85,500,000.00
河南中豫资产管理有限公司	85,000,000.00	
中原航空融资租赁股份有限公司	14,000,000.00	
高新区财政局	371,453,994.07	359,730,000.00
河南九鼎金融租赁股份有限公司	148,000,000.00	156,000,000.00
山东东岳恒源路桥机械科技有限公司	723,800.80	723,800.80
山东东岳恒源路桥机械科技有限公司	482,221.42	516,679.20
江苏金融租赁股份有限公司	230,349.00	
合 计	909,872,196.74	1,009,969,335.68

8. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营 业务	1,691,240,593.74	1,195,864,208.80	1,503,034,144.81	1,333,928,010.68
其他 业务	107,891,522.36	41,275,904.88	234,865,543.04	40,159,091.01

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合

计

1,799,132,116.10

1,237,140,113.68

1,737,899,687.85

1,374,087,101.69

平顶山发展投资控股集团有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(本页无正文，为《平顶山发展投资控股集团有限公司 2025 年 1-6 月份未经审计的财务报表附注》之盖章页)

平顶山发展投资控股集团有限公司

2025 年 8 月 25 日

