



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

2025 年度合并财务报表审计

中审亚太审字(2026) 006148 号

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7
5. 资产负债表	9
6. 利润表	11
7. 现金流量表	12
8. 所有者权益变动表	13
9. 财务报表附注	15

审计报告

中审亚太审字(2026)006148 号

晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司（以下简称“晋中公投”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司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和中国注册会计师独立性准则要求，我们独立于晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

晋中公投管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估晋中公投的持续经营能力，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晋中公投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晋中公投公司的财务报告过程。

四、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所导致,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:

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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,就可能导致对晋中公投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晋中公投公司不能持续经营。

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

(六)就晋中公投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师 张齐勇
中国注册会计师 编号: 40100306006
中国注册会计师: 刘大为
中国注册会计师 刘大为
2026年4月23日
编号: 140100510077





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	附注5. 1	1,959,683,124.17	2,929,866,639.24
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	附注5. 2	1,478,028.79	9,522,635.50
应收账款	附注5. 3	1,121,186,420.96	1,038,960,339.09
应收款项融资		-	-
预付款项	附注5. 4	176,116,158.92	135,718,178.77
其他应收款	附注5. 5	833,462,851.82	1,042,618,668.51
其中：应收利息		-	-
应收股利	附注5. 5. 1	-	100,000.00
存货	附注5. 6	773,447,944.93	672,655,786.29
其中：数据资源		-	-
合同资产	附注5. 7	78,104,045.82	46,344,062.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注5. 8	97,079,579.48	84,289,003.83
流动资产合计		5,040,558,154.89	5,959,975,313.83
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	附注5. 9	770,858,361.00	792,268,661.00
长期股权投资	附注5. 10	5,303,025,775.39	4,026,358,298.90
其他权益工具投资	附注5. 11	3,769,837,165.59	3,713,816,035.59
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	附注5. 12	586,845,200.00	89,096,547.92
固定资产	附注5. 13	6,008,975,213.40	5,412,873,706.07
在建工程	附注5. 14	4,624,329,340.00	5,127,035,778.29
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	附注5. 15	16,710,044.01	4,268,822.95
无形资产	附注5. 16	3,600,600,686.58	3,578,287,731.11
其中：数据资源		-	-
开发支出	附注5. 17	7,620,111.11	4,176,000.10
其中：数据资源		-	-
商誉	附注5. 18	18,473,413.80	18,473,413.80
长期待摊费用	附注5. 19	17,951,627.96	15,482,707.23
递延所得税资产	附注5. 20	34,375,620.18	30,644,558.56
其他非流动资产	附注5. 21	13,542,675,565.00	13,592,623,245.90
非流动资产合计		38,302,278,124.02	36,405,405,507.42
资产总计		43,342,836,278.91	42,365,380,821.25



合并资产负债表（续）

2025-12-31

编制单位：晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	附注5. 22	1,236,997,300.56	794,059,755.67
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	附注5. 23	30,000,000.00	40,401,197.07
应付账款	附注5. 24	868,403,250.09	820,644,945.78
预收款项	附注5. 25	1,929,032.08	3,140,968.50
合同负债	附注5. 26	528,907,230.85	522,354,543.40
应付职工薪酬	附注5. 27	55,203,632.42	45,157,274.02
应交税费	附注5. 28	92,567,799.60	68,790,419.20
其他应付款	附注5. 29	279,291,724.62	306,122,441.60
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	附注5. 30	2,955,333,145.38	1,872,243,103.15
其他流动负债	附注5. 31	5,068,966.44	4,405,046.57
流动负债合计		6,053,702,082.04	4,477,319,694.96
非流动负债：			
长期借款	附注5. 32	3,509,692,877.29	3,816,568,944.66
应付债券	附注5. 33	2,085,106,733.74	3,628,482,926.64
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	附注5. 34	15,031,573.06	3,736,094.21
长期应付款	附注5. 35	10,156,004,989.59	10,127,440,180.15
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	附注5. 36	1,526,447.46	2,067,517.80
递延收益	附注5. 37	593,495,808.70	657,262,813.98
递延所得税负债	附注5. 20	158,227,246.42	48,662,113.40
其他非流动负债	附注5. 38	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计		16,539,085,676.26	18,304,220,590.84
负债合计		22,592,787,758.30	22,781,540,285.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注5. 39	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注5. 40	15,628,718,177.10	14,664,244,181.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		8,513,572.82	-
专项储备	附注5. 41	103,531,293.97	94,052,176.58
盈余公积	附注5. 42	287,183,325.55	262,842,473.54
一般风险准备	附注5. 43	342,316.87	342,316.87
未分配利润	附注5. 44	2,657,829,508.92	2,631,597,115.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,686,118,195.23	18,653,078,264.76
少数股东权益		1,063,930,325.38	930,762,270.69
所有者权益（或股东权益）合计		20,750,048,520.61	19,583,840,535.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,342,836,278.91	42,365,380,821.25

载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖萌



合并利润表

2025年度

编制单位：晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,950,557,798.64	2,173,866,673.32
其中：营业收入	附注5.45	1,950,557,798.64	2,173,866,673.32
二、营业总成本		1,984,042,583.81	2,087,922,473.98
其中：营业成本	附注5.45	1,288,403,577.54	1,452,411,452.66
税金及附加	附注5.46	77,106,568.82	22,061,780.40
销售费用	附注5.47	44,603,048.17	28,635,325.66
管理费用	附注5.48	292,865,428.93	278,811,525.82
研发费用	附注5.49	10,641,549.88	5,485,046.99
财务费用	附注5.50	270,422,420.27	300,517,342.45
其中：利息费用		286,346,303.70	317,023,586.02
利息收入		13,276,820.93	19,240,851.79
加：其他收益	附注5.51	56,852,708.77	46,284,126.03
投资收益（损失以“-”号填列）	附注5.52	52,721,960.12	281,231,576.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,456,860.03	270,341,773.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注5.53	-11,852,400.00	-838,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注5.54	236,090,893.71	-23,599,261.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注5.55	79,073.90	-995,032.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,407,441.53	388,027,308.04
加：营业外收入	附注5.56	12,689,446.79	4,645,763.79
减：营业外支出	附注5.57	12,412,957.18	14,398,688.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,683,931.16	378,274,382.86
减：所得税费用	附注5.58	70,925,656.97	71,985,611.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,758,274.19	306,288,771.29
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		229,758,274.19	306,288,771.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		177,277,474.24	240,861,655.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		52,480,799.95	65,427,115.92
六、其他综合收益的税后净额		8,513,572.82	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,513,572.82	-
1.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		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		8,513,572.82	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（二）其他		8,513,572.82	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		238,271,847.01	306,288,771.29
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		185,791,047.06	240,861,655.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		52,480,799.95	65,427,115.92
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

载于第15页至第17页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

2025年度

编制单位：晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		1,959,097,709.10	2,068,988,759.73
收到的税费返还		3,207,436.74	21,388,431.88
收到其他与经营活动有关的现金	附注5. 59	248,144,459.39	652,699,702.51
经营活动现金流入小计		2,210,449,605.23	2,743,076,894.12
购买商品、接受劳务支付的现金		901,863,509.75	1,135,963,374.55
支付给职工以及为职工支付的现金		341,090,512.26	326,301,469.14
支付的各项税费		195,199,987.91	163,006,913.85
支付其他与经营活动有关的现金	附注5. 59	288,916,955.29	531,964,974.15
经营活动现金流出小计		1,727,070,965.21	2,157,236,731.69
经营活动产生的现金流量净额		483,378,640.02	585,840,162.43
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		45,915,794.07	127,339,273.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		541,514.60	46,986.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	附注5. 59	-	208,050,000.00
投资活动现金流入小计		46,457,308.67	341,436,259.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,574,385.05	568,213,523.01
投资支付的现金		58,681,130.00	93,970,380.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		92,687,262.92	-
支付其他与投资活动有关的现金	附注5. 59	-	439,495,111.40
投资活动现金流出小计		578,942,777.97	1,101,679,014.41
投资活动产生的现金流量净额		-532,485,469.30	-760,242,754.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,200,940.00	1,255,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,850,000.00	1,255,000.00
取得借款收到的现金		2,644,593,178.58	3,888,413,975.06
收到其他与筹资活动有关的现金	附注5. 59	68,324,010.08	35,094,063.14
筹资活动现金流入小计		2,758,118,128.66	3,924,763,038.20
偿还债务支付的现金		3,135,381,829.49	3,126,597,151.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,853,303.40	512,399,764.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		54,349,450.28	66,785,788.60
支付其他与筹资活动有关的现金	附注5. 59	61,959,681.56	60,009,097.95
筹资活动现金流出小计		3,637,194,814.45	3,699,006,013.42
筹资活动产生的现金流量净额		-879,076,685.79	225,757,024.78
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		-928,183,515.07	51,354,432.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,867,866,639.24	2,816,512,206.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,939,683,124.17	2,867,866,639.24

载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

郭任靖
407025032216

主管会计工作负责人：

贾幼
1407023123630

会计机构负责人：肖萌



合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

归属于母公司股东权益											本年金额		
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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			14,864,244,181.93				94,052,178.58	342,316.87	2,631,597,115.84	18,653,078,284.76	930,782,270.89	19,583,840,535.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,000,000,000.00			14,864,244,181.93				94,052,178.58	342,316.87	2,631,597,115.84	18,653,078,284.76	930,782,270.89	19,583,840,535.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				984,473,995.17		8,513,572.82		9,479,117.39		28,232,393.08	1,033,009,930.47	133,168,054.89	1,196,207,985.16
(一)综合收益总额						8,513,572.82				177,277,474.24	185,791,047.08	52,480,799.95	238,271,847.01
(二)股东权益投入和减少资本				984,473,995.17							984,473,995.17	182,104,900.05	1,126,578,995.22
1.股本投入的普通股				984,473,995.17							984,473,995.17		
2.其他权益工具持有者投入资本				889,623,189.09							889,623,189.09		
3.股份支付计入股东权益的金额												8,650,000.00	
4.其他				74,850,806.08									
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								24,340,852.01		-151,045,081.16	-126,704,229.15	-81,417,705.31	-208,121,834.46
2.对所有者(或股东)的分配								24,340,852.01		-24,340,852.01			
3.其他										-63,956,985.76	-63,956,985.76	-54,348,450.28	-118,306,436.04
(四)股东权益内部结转										-62,747,243.39	-62,747,243.39	-27,088,255.03	-89,815,498.42
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													
(五)专项储备								9,479,117.39			9,479,117.39		9,479,117.39
1.本期提取								87,402,475.97			87,402,475.97		87,402,475.97
2.本期使用								57,923,358.58			57,923,358.58		57,923,358.58
(六)其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			15,828,718,177.10		8,513,572.82		103,531,293.97	342,316.87	2,657,829,508.92	19,696,118,195.23	1,063,930,325.38	20,750,048,520.61

截至第15页至第117页的财务报表附注及本财务报表的组成部分

会计机构负责人：肖萌

主管会计工作负责人：贾平

第3页至第117页财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭任印



合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位:人民币元

归属于母公司股东权益																						
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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计									
		优先股	永续债											其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			14,570,760,076.38			100,223,494.67	237,951,831.74	342,316.87	2,554,194,430.84	18,463,472,150.50	1,304,156,790.18	18,767,628,940.68									
加：会计政策变更										-53,040,749.98	-53,040,749.98		-53,040,749.98									
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年初余额	1,000,000,000.00			14,570,760,076.38			100,223,494.67	237,951,831.74	342,316.87	2,501,153,680.86	18,410,431,400.52	1,304,156,790.18	19,714,588,190.70									
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				93,484,105.55			-6,171,318.09	24,890,641.80		130,443,434.98	242,646,864.24	-373,394,519.49	-130,747,655.25									
（一）综合收益总额										240,861,655.37	240,861,655.37	65,427,115.92	306,288,771.29									
（二）股东权益投入和减少资本				93,484,105.55						-2,000,105.34	91,484,000.21	-372,035,846.81	-280,551,846.60									
1.股东投入的普通股				7,416,683.96								-308,745,000.00	-301,328,316.04									
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入股东权益的金额																						
4.其他				86,067,421.59						-2,000,105.34	84,067,316.25	-63,290,846.81	20,776,469.44									
（三）利润分配										-108,418,115.05	-83,527,473.25	-66,785,788.60	-150,313,261.85									
1.提取盈余公积								24,890,641.80														
2.对所有者（或股东）的分配								24,890,641.80		-24,890,641.80												
3.其他										-83,527,473.25	-83,527,473.25	-66,785,788.60	-150,313,261.85									
（四）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													-6,171,318.09									
（五）专项储备																						
1.本期提取													60,397,754.85									
2.本期使用													66,569,072.94									
（六）其他																						
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			14,664,244,181.93			94,052,176.58	262,842,473.54	342,316.87	2,631,597,115.84	18,653,076,264.76	930,762,270.69	19,583,840,535.45									

公司于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 郭任 印

主管会计工作负责人: 贾平 印

会计机构负责人: 肖萌 印



资产负债表

2025-12-31

编制单位：晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		256,776,109.17	1,392,428,529.28
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	6,922,115.12
应收账款	附注12.1	503,993.72	503,993.72
应收款项融资		-	-
预付款项		4,590,139.06	4,175,251.29
其他应收款	附注12.2	1,585,897,085.66	1,811,487,235.32
其中：应收利息			
应收股利		-	-
存货		291,015,129.91	227,510,786.60
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,810,774.00	798,423.28
流动资产合计		2,142,593,231.52	3,443,826,334.61
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		211,625,000.00	211,625,000.00
长期股权投资	附注12.3	7,891,097,183.07	6,472,367,266.21
其他权益工具投资		3,348,738,868.13	3,348,738,868.13
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		12,526,100.00	2,947,900.00
固定资产		729,969,679.81	768,585,945.88
在建工程		4,313,351,170.38	4,298,531,012.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		30,261.78	63,108.39
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		-	14,075.78
递延所得税资产		7,141,231.41	7,141,231.41
其他非流动资产		12,346,968,492.83	12,346,941,606.04
非流动资产合计		28,861,447,987.41	27,456,956,014.59
资产总计		31,004,041,218.93	30,900,782,349.20



资产负债表（续）

2025-12-31

编制单位：晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		140,522,356.19	145,698,051.66
预收款项		37,849.40	96,370.41
合同负债		439,390.02	-
应付职工薪酬		1,072,474.11	502,630.15
应交税费		468,314.78	250,936.02
其他应付款		169,394,342.85	252,257,960.76
其中：应付利息			
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,335,313,331.73	1,718,867,348.19
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,647,248,059.08	2,117,673,297.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		2,085,106,733.74	3,628,482,926.64
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		9,187,625,503.58	9,187,625,503.58
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		2,244,249.90	507,991.10
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,274,976,487.22	12,816,616,421.32
负债合计		13,922,224,546.30	14,934,289,718.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,550,462,428.11	12,624,101,172.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,478,338.17	-
专项储备		98,469,473.42	90,436,559.19
一般风险准备		342,316.87	342,316.87
盈余公积		287,183,325.55	262,842,473.54
未分配利润		2,143,880,790.51	1,988,770,108.15
所有者权益（或股东权益）合计		17,081,816,672.63	15,966,492,630.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,004,041,218.93	30,900,782,349.20

载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

肖萌



利润表

2025年度

编制单位：晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注12.4	70,223,661.83	65,724,034.62
减：营业成本	附注12.4	-	37,917.02
税金及附加		987,624.24	826,943.61
销售费用		-	-
管理费用		50,337,680.82	57,437,766.61
研发费用		-	-
财务费用		131,782,948.04	162,447,965.18
其中：利息费用		137,190,212.72	167,243,331.70
利息收入		5,525,439.74	4,965,304.34
加：其他收益		32,764.14	21,289.71
投资收益（损失以“-”号填列）	附注12.5	130,997,559.93	374,803,794.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,508,569.59	268,945,711.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		918,600.00	-12,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		224,680,560.92	30,651,786.32
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）		243,744,893.72	250,438,012.99
加：营业外收入		-	534,228.63
减：营业外支出		57,669.60	2,000,283.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,687,224.12	248,971,958.19
减：所得税费用		278,703.99	-383,845.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,408,520.13	249,355,803.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		243,408,520.13	249,355,803.69
（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		1,478,338.17	
（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		1,478,338.17	
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		-	
“其他”		1,478,338.17	
六、综合收益总额		244,886,858.30	249,355,803.69

载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

2025年度

编制单位：晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		36,894,357.33	31,808,724.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		756,995,664.09	849,676,767.21
经营活动现金流入小计		793,890,021.42	881,485,491.84
购买商品、接受劳务支付的现金		365,122.56	72,240.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,041,688.76	8,355,200.78
支付的各项税费		4,524,198.50	4,611,868.54
支付其他与经营活动有关的现金		839,589,921.07	876,779,737.43
经营活动现金流出小计		854,520,930.89	889,819,046.75
经营活动产生的现金流量净额		-60,630,909.47	-8,333,554.91
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		119,428,953.51	217,583,272.14
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		-	6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		119,428,953.51	223,583,272.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,717,673.40	28,148,479.86
投资支付的现金		60,450,000.00	160,365,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		67,167,673.40	188,513,479.86
投资活动产生的现金流量净额		52,261,280.11	35,069,792.28
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		999,127,568.49	2,690,687,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,324,010.08	-
筹资活动现金流入小计		1,017,451,578.57	2,690,687,500.00
偿还债务支付的现金		1,900,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,427,369.32	252,030,768.34
支付其他与筹资活动有关的现金		18,307,000.00	58,409,097.95
筹资活动现金流出小计		2,144,734,369.32	2,310,439,866.29
筹资活动产生的现金流量净额		-1,127,282,790.75	380,247,633.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,135,652,420.11	406,983,871.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,392,428,529.28	985,444,658.20
六、期末现金及现金等价物余额		256,776,109.17	1,392,428,529.28

载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

肖萌



股东权益变动表
2025年度

本年金额											金额单位：人民币元
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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			12,624,101,172.94	-	-	90,436,559.19	262,842,473.54	342,316.87	1,988,770,108.15	15,966,492,630.69
加：会计政策变更	-			-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-			-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	-	-	12,624,101,172.94	-	-	90,436,559.19	262,842,473.54	342,316.87	1,988,770,108.15	15,966,492,630.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	926,361,255.17	-	1,478,338.17	8,032,914.23	24,340,852.01	-	155,110,682.36	1,115,324,041.94
（一）综合收益总额	-			-	-	1,478,338.17	-	-	-	243,408,520.13	244,886,858.30
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	926,361,255.17	-	-	-	-	-	-	926,361,255.17
1. 股东投入的普通股	-			841,582,249.09							841,582,249.09
2. 其他权益工具持有者投入资本	-			-							-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-			-							-
4. 其他	-			84,779,006.08							84,779,006.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	24,340,852.01	-	-88,297,837.77	-63,956,985.76
1. 提取盈余公积	-			-		-	-	24,340,852.01		-24,340,852.01	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-			-		-	-	-		-63,956,985.76	-63,956,985.76
3. 其他	-			-				-			-
（四）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	-			-							-
（五）专项储备	-			-			8,032,914.23				8,032,914.23
1. 本期提取	-			-			65,131,460.24				65,131,460.24
2. 本期使用	-			-			57,098,546.01				57,098,546.01
（六）其他	-			-							-
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	13,550,462,428.11	-	1,478,338.17	98,469,473.42	287,183,325.55	342,316.87	2,143,880,790.51	17,081,816,672.63

公司于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭任印
主管会计工作负责人：贾平印
会计机构负责人：肖萌

肖萌

贾平印



股东权益变动表 (续) 2025年度

上年金额												金额单位：人民币元
项	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				12,679,878,777.39			98,010,539.57	237,951,831.74	342,316.87	1,845,156,909.73	15,861,340,375.30
加：会计政策变更												
前期差错更正											2,675,509.78	2,675,509.78
其他												
二、本年年年初余额	1,000,000,000.00				12,679,878,777.39			98,010,539.57	237,951,831.74	342,316.87	1,847,832,419.51	15,864,015,885.08
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-55,777,604.45			-7,573,980.38	24,890,641.80		140,937,688.64	102,476,745.61
（一）综合收益总额												
（二）股东权益投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股					-55,777,604.45						249,355,803.69	249,355,803.69
2. 其他权益工具持有者投入资本					-55,943,004.88							-55,777,604.45
3. 股份支付计入股东权益的金额												-55,943,004.88
4. 其他												
（三）利润分配					165,400.43							165,400.43
1. 提取盈余公积									24,890,641.80		-108,418,115.05	-83,527,473.25
2. 对所有者（或股东）的分配									24,890,641.80		-24,890,641.80	
3. 其他											-83,527,473.25	-83,527,473.25
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取								-7,573,980.38				-7,573,980.38
2. 本期使用								57,719,092.79				57,719,092.79
（六）其他								65,293,073.17				65,293,073.17
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				12,624,101,172.94			90,436,559.19	262,842,473.54	342,316.87	1,988,770,108.15	15,966,492,630.69

载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：肖萌

主管会计工作负责人：肖萌

会计机构负责人：肖萌



晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

2025 年度合并财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 11 月 22 日在山西省晋中市注册成立，现总部位于山西省晋中市榆次区锦纶北街 3 号。

2005 年 11 月 22 日，根据《晋中市人民政府关于设立晋中市公用基础设施投资建设有限责任公司的通知》（市政发〔2005〕46 号）的决定，由晋中市人民政府设立了“晋中市公用基础设施投资建设有限责任公司”。

2013 年 12 月 24 日，晋中市人民政府下发《关于印发晋中市公用基础设施投资建设有限责任公司改组方案的通知》，根据该通知，本次改组的原则是“政企分离、投资与建设分离、业务管理与资产管理分离”，指出“公投集团要建立和实行建设项目法人责任制，不再沿用工程建设指挥部模式实施项目建设，不再具体负责建设项目的组织实施。”

2014 年 10 月 11 日，经晋中市工商行政管理局核准，名称变更为“晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司”。

2022 年 5 月 18 日，晋中市行政审批服务管理局为其换发了《营业执照》，统一社会信用代码为 91140700781041912M。

注册地址：山西省晋中市榆次区锦纶北街 3 号；

法定代表人：任靖邦；

注册资本：十亿元整；

公司类型：有限责任公司（国有独资）；

所处行业：市政设施管理；

公司经营范围：城乡基础设施及金融、文化、地产、能源、交通产业的投资和资产经营；房地产开发经营。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）***；

治理结构与组织结构：本公司治理层由晋中市财政局（行使股东会的职权）、党委会、董事会、监事会和经理层组成。下设党群工作部、纪检监察室、综合办公室、财务管理部、经营发展部、项目投资监管部、安全监督部、监督审计部、后勤服务部、人力资源部、法务部和工会办公室十二个部门。



营业期限为长期。

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 57 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围的增加 3 户，减少 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事城乡公用基础设施投资、土地整治、房地产开发、城市供水和供热、高速公路经营等。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具、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。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 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。

3.3 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。



3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 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。

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

3.7 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“3.18 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。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。



3.10.1 金融资产的分类和计量

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：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；该金融资产的合同条款规定，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。

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。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得



或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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，信用损失应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对于财务担保合同，信用损失应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；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。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。

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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产、3.17 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款、3.17 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融



资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。



组合名称	组合依据	确认方法
银行承兑票据组合	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
未逾期的商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑。	参考历史信用损失经验，不计提坏账准备
逾期的商业承兑汇票组合	出票人的信用评级不高，或历史上发生过票据违约，存在逾期承兑的。	参考历史信用损失经验，计提坏账准备

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
组合 1	以账龄为信用风险组合的划分依据
组合 2	合并范围内关联方
组合 3	行政事业单位

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	1
1-2 年	5
2-3 年	10
3 年以上	50

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。



本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

组合名称	组合内容
组合 1	以账龄为信用风险组合的划分依据
组合 2	合并范围内关联方

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	1
1-2 年	5
2-3 年	10
3 年以上	50

3.14其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1	以账龄为信用风险组合的划分依据
组合 2	合并范围内关联方
组合 3	行政事业单位

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	1
1-2 年	5
2-3 年	10
3 年以上	50



本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、房地产开发成本和合同履约成本。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

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。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

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。

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。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。预期信用损失的会计处理方法，信用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。

3.17 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.17.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。



3.18 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。

3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.18.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.18.3 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。

3.18.3.1 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。

3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份



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

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

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

3.18.3.3 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“3.6 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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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



的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.19 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.20 固定资产

3.20.1 确认条件

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

3.20.2 折旧方法



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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	0-5	1.36-5.00
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4
运输设备	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33
其他	年限平均法	3-10	1-5	9.5-33.00

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

3.20.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.20.4 其他说明

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

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

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

3.21 在建工程

3.21.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.21.2 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.22 借款费用

3.22.1 借款费用资本化的确认原则

本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。

3.22.2 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。

3.22.3 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。

3.22.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性



投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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。

3.23 使用权资产

本公司对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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.24 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.24.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。



类别	摊销年限(年)
软件	3-10
土地使用权	45-50
专利权	10
高速公路特许经营权	30

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.24.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.24.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.25 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，摊销期限 2-10 年

3.27 合同负债

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

3.28 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：

3.28.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.28.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存



计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.28.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.29 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.30 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.31 专项储备

3.31.1 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，公司所属各煤炭生产矿井，煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突



出矿井、高瓦斯矿井的安全费用提取标准为吨煤 30 元；其他井工矿，安全费用提取标准为吨煤 15 元，基建期矿井不计提。

3.31.2 维简及井巷费

根据现行国家规定，本公司以原煤开采量为基数，按照 8.5 元. 吨的标准计提维简及井巷费，按月计入生产成本；基建期矿井不计提。

3.31.3 转产发展资金

《山西省人民政府关于印发山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法（试行）的通知》（晋政发〔2007〕40 号）的文件精神，本公司以原煤产量为基数，按照 5 元. 吨的标准提取煤矿转产发展资金，按月提取计入生产成本。主要用于煤炭企业转产、职工再就业、职业技能培训和社会保障等。

3.31.3 环境恢复治理保证金

根据《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法（试行）的通知》（晋政发〔2007〕41 号）的文件精神，本公司以原煤产量为计提基数，按照 10 元. 吨的标准提取矿山环境恢复治理保证金，按月提取计入生产成本。

3.32 收入

3.32.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

3.32.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.32.2.1 房地产销售收入

房地产项目销售收入确认需同时满足以下条件：（1）与客户已签订合同；（2）房产完工并经相关政府部门验收合格，达到合同约定的交付条件；（3）客户取得相关商品控制权，即房产已经被客户接受，或根据买卖合同约定被视为已获客户接受。

3.32.2.2 物业收入

本公司在提供物业服务过程中确认收入。

3.32.2.3 通行费收入

本公司从事公路通行所取得的收入，指经营收费公路的通行费收入，按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

3.32.2.4 建造合同

本公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本公司根据已转移给的商品对于客户的价值确定履约进度，主要包括按照实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已完工或交付的产品等确定履约进度的方法。

3.32.2.5 资金占用费

本公司按照其他方使用本公司货币资金的时间采用实际利率计算确定。。

3.32.2.6 商品销售收入

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，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。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，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，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确定。

3.32.2.7 服务收入



服务业收入，满足下列条件之一的，属于某一时段内履行履约义务；否则，属于某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约同时即取得并消耗由公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今已完成 的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司按照在整个合同期间内已完成履约义务的进度确认收入。考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，对于类似情况下的类似履约义务，采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已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。

3.33 政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额。

3.34 递延所得税资产/递延所得税负债

3.34.1 当期所得税

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

3.34.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

3.34.3 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。

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。

3.35 租赁

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

3.35.1 本公司作为出租人

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

3.35.1.1 经营租赁

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

3.35.1.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要会计政策变更

（1）投资性房地产由成本模式改为公允价值模式计量

根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》的规定，投资性房地产的计量模式由成本模式转为公允价值模式的，属于会计政策变更，应当按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的，应当采用追溯调整法处理。本公司对投资性房地产的计量方法原为成本计量模式，为了更加客观的反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》、《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更。会计政策变更后，本公司按评估机构出具的相关投资性房地产公允价值评估结果作为投资性房地产的公允价值。本公司对合并和母公司比较财务报表相关项目追溯调整如下：



合并资产负债表：投资性房地产追溯调整前 140,188,597.66 元，追溯调整后 89,096,547.92 元，影响金额-51,092,049.74 元；固定资产追溯调整前 5,411,272,783.83 元，追溯调整后 5,412,873,706.07 元，影响金额 1,600,922.24 元；递延所得税负债追溯调整前 47,893,551.97 元，追溯调整后 48,662,113.40 元，影响金额 768,561.43 元；未分配利润追溯调整前 2,681,856,804.77 元，追溯调整后 2,631,597,115.84 元，影响金额-50,259,688.93 元；

合并利润表：营业成本追溯调整前 1,455,667,786.44 元，追溯调整后 1,452,411,452.66 元，影响金额-3,256,333.78 元；公允价值变动收益追溯调整前 0 元，追溯调整后-838,300.00 元，影响金额-838,300.00 元；所得税费用追溯调整前 72,348,638.84 元，追溯调整后 71,985,611.57 元，影响金额-363,027.27 元；营业利润追溯调整前 385,609,274.26 元，追溯调整后 388,027,308.04 元，影响金额 2,418,033.78 元；净利润追溯调整前 303,507,710.24 元，追溯调整后 306,288,771.29 元，影响金额 2,781,061.05 元。

母公司资产负债表：投资性房地产追溯调整前 915,935.64 元，追溯调整后 2,947,900.00 元，影响金额 2,031,964.36 元；固定资产追溯调整前 766,985,023.64 元，追溯调整后 768,585,945.88 元，影响金额 1,600,922.24 元；递延所得税负债追溯调整前 0 元，追溯调整后 507,991.10 元，影响金额 507,991.10 元；未分配利润追溯调整前 1,985,645,212.65 元，追溯调整后 1,988,770,108.15 元，影响金额 3,124,895.50 元。

母公司利润表：营业成本追溯调整前 115,757.24 元，追溯调整后 37,917.02 元，影响金额 -77,840.22 元；公允价值变动损益追溯调整前 0 元，追溯调整后-12,300.00 元，影响金额-12,300.00 元；所得税费用追溯调整前 0 元，追溯调整后-383,845.50 元，影响金额-383,845.50 元；营业利润追溯调整前 250,372,472.77 元，追溯调整后 250,438,012.99 元，影响金额 65,540.22 元，净利润追溯调整前 248,906,417.97 元，追溯调整后 249,355,803.69 元，影响金额 449,385.72 元。

3. 36. 2 重要会计估计变更

无

4、税项

4. 1主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。简易征收的税费分别为1%、3%和5%。
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	按当期实际缴纳的流转税的3%计缴。
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	按当期实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按当期应纳税所得额的25%、20%计缴
水资源费	按实际用水量	(每立方0.7元、1元、2元或4元)
其他	按国家相关法律法规执行	



4.2 税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号），对“三北”地区供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税，本公告执行至 2027 年供暖期结束。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收（即减征 50% 税额）资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%。

4、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5、根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号），本公司的二级子公司晋中民瑞和园陵开发有限公司的殡葬服务中的墓穴租赁免征增值税。

6、根据《财政部税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》（2023 年第 13 号），对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。

7、财政部、国家税务总局发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2023〕37 号），通知规定，自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业新购进的、单位价值不超过 500 万元的设备、器具可以一次性税前扣除。

8、财政部和税务总局《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

9、根据财政部税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 19 号）增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税，该政策



执行至 2027 年 12 月 31 日。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	201,581.02	163,739.43
银行存款	1,939,461,315.76	2,929,630,901.11
其他货币资金	20,020,227.39	71,998.70
合 计	1,959,683,124.17	2,929,866,639.24
其中：存放在境外的款项总额		

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,478,028.79	9,522,635.50
商业承兑汇票		
小 计	1,478,028.79	9,522,635.50
减：坏账准备		
合 计	1,478,028.79	9,522,635.50

按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
银行承兑票据组合	1,478,028.79	100			1,478,028.79	9,522,635.50	100			9,522,635.50
未逾期的商业承兑汇票组合										
逾期的商业承兑汇票组合										
合 计	1,478,028.79	/		/	1,478,028.79	9,522,635.50	/		/	9,522,635.50

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	392,651,942.63	467,726,993.17
1 至 2 年	339,080,506.88	361,214,823.28



账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年	266,937,410.41	171,222,041.27
3 年以上	219,180,015.77	157,315,429.38
小计	1,217,849,875.69	1,157,479,287.10
减：坏账准备	96,663,454.73	118,518,948.01
合 计	1,121,186,420.96	1,038,960,339.09

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,217,849,875.69		96,663,454.73		1,121,186,420.96
其中：组合 1	608,846,480.70	49.99	96,663,454.73	15.88	512,183,025.97
组合 3	609,003,394.99	50.01			609,003,394.99
合 计	1,217,849,875.69	—	96,663,454.73	—	1,121,186,420.96

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,157,479,287.10	100.00	118,518,948.01	10.24	1,038,960,339.09
其中：组合 1	1,157,479,287.10	100.00	118,518,948.01	10.24	1,038,960,339.09
组合 2					
合 计	1,157,479,287.10	—	118,518,948.01	—	1,038,960,339.09

按组合计提坏账准备：

(1) 账龄风险组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	212,041,102.09	2,120,410.97	1
1 至 2 年	163,887,432.59	8,194,371.64	5
2 至 3 年	75,275,752.31	7,527,575.22	10
3 年以上	157,642,193.71	78,821,096.90	50
合 计	608,846,480.70	96,663,454.73	—

(2) 组合 3



组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 3	609,003,394.99		
合 计	609,003,394.99		

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	118,518,948.01		21,831,360.27	24,133.01		96,663,454.73
合 计	118,518,948.01		21,831,360.27	24,133.01		96,663,454.73

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
晋中市卓益康物业管理有限公司	8,714.00
晋中市卓益康物业管理有限公司	15,368.99
晋中市会计学院	50.02

5.3.5 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末余额
晋中市园林绿化服务中心	30,172,209.50	2.48	0.00
介休市同城供热有限公司	14,033,813.45	1.15	3,127,985.27
山西建设投资集团有限公司	13,983,315.41	1.15	6,991,657.71
山西中电建置业有限公司	3,294,044.69	0.27	145,074.55
扬州醇诺物资贸易有限公司	9,012,800.00	0.74	450,640.00
合 计	70,496,183.05	5.79	10,715,357.53

5.4 预付账款

5.4.1 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	125,985,948.18	71.54	86,101,425.04	63.44
1 至 2 年	27,187,339.21	15.44	31,113,426.58	22.93
2 至 3 年	5,466,574.11	3.10	9,487,472.91	6.99
3 年以上	17,476,297.42	9.92	9,015,854.24	6.64
合 计	176,116,158.92	—	135,718,178.77	—

5.4.2 账龄超过一年的大额预付账款



单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
晋中恒威房地产开发有限公司	8,605,713.50	3-4 年	未开票
山西云智慧科技有限公司	8,000,000.00	1-2 年	未开票
南京坚固高中压阀门制造公司	1,853,000.00	4-5 年	未开票
山西事和同房地产开发有限公司	1,700,000.00	1-2 年	未开票
山西西山金信建筑有限公司	1,553,797.25	1-4 年	未开票
合 计	21,712,510.75		

5.4.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 118,930,884.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 67.53%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
四川首汇恒通建设工程有限公司	37,000,000.00	21.01
国能榆次热电有限公司	30,000,000.00	17.03
山西顺发电热有限责任公司	21,170,209.00	12.02
山西瑞光热电有限责任公司	16,000,000.00	9.08
北京机化凯姆西阀门设备有限公司	14,760,675.56	8.38
合 计	118,930,884.56	67.52

5.5 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		100,000.00
其他应收款	833,462,851.82	1,042,518,668.51
合 计	833,462,851.82	1,042,618,668.51

5.5.1 应收股利

5.5.1.1 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
晋中长泰安全科技有限责任公司		100,000.00
合 计		100,000.00

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目代垫款	206,035,875.53	687,836,921.98
往来款	789,533,623.23	720,049,468.95
股权转让款	197,646,700.00	197,646,700.00



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
高管局路费拆分收入	19,394,665.54	19,440,585.64
代垫款项	10,434,645.66	223,894.82
代收代付款	107,638,233.20	123,786,886.63
备用金	171,401.53	598,451.99
押金及保证金	833,061.91	5,294,642.00
合 计	1,331,688,206.60	1,754,877,552.01

5.5.2.2 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	430,786,630.43	440,431,736.82
1 至 2 年	84,715,088.16	112,402,282.95
2 至 3 年	108,594,600.95	148,135,747.65
3 年以上	707,591,887.06	1,053,907,784.59
小计	1,331,688,206.60	1,754,877,552.01
减：坏账准备	498,225,354.78	712,358,883.50
合 计	833,462,851.82	1,042,518,668.51

5.5.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		468,949,052.98	243,409,830.52	712,358,883.50
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			11,047,029.38	11,047,029.38
本期转回		-225,306,562.82		-225,306,562.82
本期转销				
本期核销				
其他变动		126,004.72		126,004.72
2025 年 12 月 31 日余 额		243,768,494.88	254,456,859.90	498,225,354.78

5.5.2.4 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
太平洋生活控股有限公司	股权转让款	197,646,700.00	3 年以上	14.84	98,823,350.00
山西晋建集团有限公司	借款	172,228,586.57	1 年以内	12.93	1,722,285.87
祁县房地产开发总公司	借款	171,327,736.00	3 年以上	12.87	171,327,736.00
山西电建置业有限公司	借款及利息	75,581,567.32	0-4 年	5.68	7,226,098.69
晋中路通公路开发有限公司	借款	2,842,000.00	1 年以内	0.21	28,420.00
合 计	/	619,626,589.89	/	40.43	279,127,890.56

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	76,871,498.12		76,871,498.12	82,893,866.17		82,893,866.17
在产品	72,754,593.77		72,754,593.77	70,036,218.9		70,036,218.9
库存商品	80,138,011.44		80,138,011.44	14,243,081.27		14,243,081.27
周转材料	1,517,860.31		1,517,860.31	552,611.84		552,611.84
合同履约成本	206,130,789.40		206,130,789.40	173,515,569.74		173,515,569.74
房地产开发成本	283,662,197.68		283,662,197.68	279,041,444.16		279,041,444.16
房地产开发产品	52,372,994.21		52,372,994.21	52,372,994.21		52,372,994.21
合 计	773,447,944.93		773,447,944.93	672,655,786.29		672,655,786.29

5.6.2 存货期末余额含有的借款费用资本化金额 1,020,477.31 元。

5.6.3 开发成本明细情况

项目名称	计划开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	本期增加	本期减少	期末数
晋商综合服务中心1号楼	2020.3		312,934,100.00	92,244,411.38			92,244,411.38
晋中市“晋创谷”万套人才住宅·公寓工程(壹号)	2022.9	2027.8	490,031,900.00	175,039,174.69	378,300.77		175,417,475.46
晋中市府兴苑建设项目	2025.5	2027.5	146,931,600.00	11,757,858.09	4,242,452.75		16,000,310.84
合 计			949,897,600.00	279,041,444.16	4,620,753.52		283,662,197.68

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况



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
潇河流域综合治理项目	26,345,300.00		26,345,300.00			
太原师范学院教育实训中心室外一次供热管网和换热站工程	89,311.55		89,311.55			
财务数智化信息平台	1,777,635.39		1,777,635.39			
龙湖街东延工程、锦纶路北段改造工程及迎宾街改造工程 ppp 项目	1,081,567,715.71		1,081,567,715.71	1,127,994,347.12		1,127,994,347.12
减：计入其他非流动资产（附注 5.21）	1,031,675,916.83		1,031,675,916.83	1,081,650,284.52		1,081,650,284.52
合 计	78,104,045.82		78,104,045.82	46,344,062.60		46,344,062.60

5.8 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交税款	1,971,947.04	59,702.52
待抵扣进项税额	60,367,821.91	4,523,915.60
待认证进项税额		7,688,140.01
增值税留抵税额	34,739,810.53	71,818,057.53
预交企业所得税		199,188.17
合 计	97,079,579.48	84,289,003.83

5.9 长期应收款

5.9.1 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
扶贫项目资金	559,233,361.00		559,233,361.00	580,643,661.00		580,643,661.00	
代持股资金	211,625,000.00		211,625,000.00	211,625,000.00		211,625,000.00	
合 计	770,858,361.00		770,858,361.00	792,268,661.00		792,268,661.00	/

5.10 长期股权投资

5.10.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	5,303,025,775.39		5,303,025,775.39
合 计	5,303,025,775.39		5,303,025,775.39



(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	4,026,358,298.90		4,026,358,298.90
合 计	4,026,358,298.90		4,026,358,298.90

5.10.2 对合营、联营单位的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
晋能控股电力集团有限公司		1,251,661,894.31		-16,260,168.57	-1,289,285.97	98,395,163.66
晋中市低空经济发展有限公司		2,450,000.00				
山西凯嘉能源集团有限公司	2,035,938,165.78			92,785,664.14		-7,752,573.19
山西新泰富安新材料有限公司	256,427,210.09			-276,957.60		-235,026.27
晋中市榆次区公用基础设施建设投资有限公司	25,046,620.18			-308,516.53		0.00
晋中开发区开发建设有限公司	1,360,895,109.78			-7,939,319.48		1,632,936.31
山西醇氢科技有限公司	31,933,015.31			-5,731,469.95		
山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司	93,740,687.99			-82,162.51		-8,801.12
山西金谷现代农业投资有限公司	47,110,377.03			-49,535.08		
山西农谷建设投资有限公司	86,289,502.95			-141,399.23		
太原煤炭气化（集团）晋中燃气有限公司	26,628,602.97			-10,364,211.49		780,220.92
海久六灵互联网有限公司	8,767,818.79			-123,354.11		
山西汇同瑾鑫工贸有限公司	27,397,038.97			-1,596,027.34		
山西同创铭锐新能源科技有限公司	658,445.80			-292,482.03		
晋中市宝藤医学检验有限公司	8,828,737.84			5,831.12		



被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
山西瑞阳汇新供热有限公司	10,000,000.00					
介休同城供热有限公司	6,671,694.49			-2,024,097.99		
晋中农高区教育科技有限公司	25,270.93	210,000.00		-144,933.32		
合 计	4,026,358,298.90	1,254,321,894.31		47,456,860.03	-1,289,285.97	92,811,920.31

(续)

被投资单位	本年增减变动			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					
晋能控股电力集团有限公司				1,332,507,603.43	
晋中市低空经济发展有限公司				2,450,000.00	
山西凯嘉能源集团有限公司	114,700,000.00			2,006,271,256.73	
山西新泰富安新材有限公司	1,323,181.38			254,592,044.84	
晋中市榆次区公用基础设施建设投资有限公司				24,738,103.65	
晋中开发区开发建设有限公司				1,354,588,726.61	
山西醇氢科技有限公司				26,201,545.36	
山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司				93,649,724.36	
山西金谷现代农业投资有限公司				47,060,841.95	
山西农谷建设投资有限公司				86,148,103.72	
太原煤炭气化（集团）晋中燃气有限公司				17,044,612.40	
海久六灵互联网有限公司				8,644,464.68	
山西汇同瑾鑫工贸有限公司	610,730.81			25,190,280.82	
山西同创铭锐新能源科技有限公司				365,963.77	
晋中市宝藤医学检验有限公司				8,834,568.96	
山西瑞阳汇新供热有限公司				10,000,000.00	
介休同城供热有限公司				4,647,596.50	
晋中农高区教育科技有限公司				90,337.61	
小 计	116,633,912.19			5,303,025,775.39	
合 计	116,633,912.19			5,303,025,775.39	

注：联营企业山西汾西瑞泰有限责任公司、晋中瑞达公交有限公司由于连年亏损，账面价值已核减至零。



5.11 其他权益工具投资

5.11.1 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
山西中鼎物流集团有限公司	111,400,000.00	111,400,000.00
晋中洁豪城市固体废物处理有限公司	8,640,000.00	8,640,000.00
晋中市蕴华市政基础设施投资建设有限公司	8,200,000.00	8,200,000.00
晋中市安宁市政基础设施投资建设有限公司	14,540,000.00	14,540,000.00
山西瑞益鑫工程项目管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
晋中大禹市政工程有限公司	56,400,000.00	56,400,000.00
山西建工晋龙公路工程有限公司	18,800,000.00	18,800,000.00
晋中市瑞诚市政基础设施投资建设有限公司	31,830,000.00	31,830,000.00
山西建筑工程集团晋中公路工程有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
晋中惠诚基础设施建设开发有限公司	47,100,000.00	47,100,000.00
山西华远陆港铁路投资有限公司	769,500,000.00	769,500,000.00
晋中乐华股权投资合伙企业（有限合伙）	89,000,000.00	89,000,000.00
山西省城商行改革发展基金合伙企业（有限合伙）	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
山西合盛安泰纾困股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
山西银行	73,328,868.13	73,328,868.13
唐山慧达供热有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
中电建晋太轨道交通有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
山西中电建置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
山西林业生态发展有限公司	58,220,000.00	58,220,000.00
晋中领航投资建设有限公司	276,126,810.00	230,105,680.00
晋中长泰安全科技有限责任公司	402,487.46	402,487.46
天津醇氢生态科技有限公司	10,950,000.00	10,950,000.00
晋中亿信拍卖有限责任公司	399,000.00	399,000.00
左权文化旅游投资运营有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	3,769,837,165.59	3,713,816,035.59

5.11.2 非交易性权益工具投资的情况

本公司出于战略目的而计划长期持有下述权益投资，本公司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。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
山西中鼎物流集团有限公司					
晋中洁豪城市固体废物处理有限公司					
晋中市蕴华市政基础设施投资建设有限公司					
晋中市安宁市政基础设施					



项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
施投资建设有限公司					
山西瑞益鑫工程项目管理有限公司					
晋中大禹市政工程有限公司					
山西建工晋龙公路工程有限公司					
晋中市瑞诚市政基础设施投资建设有限公司					
山西建筑工程集团晋中公路工程有限公司					
晋中惠诚基础设施建设开发有限公司					
山西华远陆港铁路投资有限公司					
晋中乐华股权投资合伙企业（有限合伙）					
山西省城商行改革发展基金合伙企业（有限合伙）					
山西合盛安泰纾困股权投资合伙企业（有限合伙）	4,750,000.00				
山西银行					
唐山慧达供热有限责任公司					
中电建晋太轨道交通有限公司					
山西中电建置业有限公司					
山西林业生态发展有限公司					
晋中领航投资建设有限公司					
晋中长泰安全科技有限责任公司	109,500.00				
天津醇氢生态科技有限公司					
晋中亿信拍卖有限责任公司	405,600.09				
左权文化旅游投资运营有限公司					
合 计	5,265,100.09				

5.12 投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

5.12.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	89,943,347.92	474,633,900.00	37,125,500.00	—		2,158,347.92	599,544,400.00



项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
其中：房屋、建筑物	89,943,347.92	285,318,700.00	37,125,500.00	—		2,158,347.92	410,229,200.00
土地使用权		189,315,200.00		—			189,315,200.00
二、公允价值变动合计	-846,800.00			-11,852,400.00			-12,699,200.00
其中：房屋、建筑物	-846,800.00			-4,547,200.00			-5,394,000.00
土地使用权				-7,305,200.00			-7,305,200.00
三、投资性房地产账面价值合计	89,096,547.92	474,633,900.00	37,125,500.00			2,158,347.92	586,845,200.00
其中：房屋、建筑物	89,096,547.92	285,318,700.00	37,125,500.00			2,158,347.92	404,835,200.00
土地使用权		189,315,200.00					182,010,000.00

5.13 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,008,828,809.13	5,412,710,332.05
固定资产清理	146,404.27	163,374.02
合 计	6,008,975,213.40	5,412,873,706.07

5.13.1 固定资产

5.13.1.1 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	7,582,079,498.36	1,164,562,865.29	261,007,136.05	8,485,635,227.60
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,963,287,654.01	237,133,733.08	42,838,520.80	3,157,582,866.29
机器设备	1,282,262,964.65	142,997,765.32	26,593,145.26	1,398,667,584.71
运输工具	3,091,729,782.38	296,479,017.65	191,030,088.13	3,197,178,711.90
电子设备	138,419,787.51	17,909,067.92	76,811.49	156,252,043.94
办公设备	34,030,881.93	8,065,282.75	340,231.85	41,755,932.83
酒店业家具				
其他	72,348,427.88	461,977,998.57	128,338.52	534,198,087.93
二、累计折旧合计	2,169,369,166.31	323,830,230.27	16,392,978.11	2,476,806,418.47
其中：土地资产				
房屋及建筑物	605,331,227.73	123,859,870.28	6,572,275.69	722,618,822.32
机器设备	553,454,168.97	58,428,066.72	1,954,344.52	609,927,891.17
运输工具	890,580,601.62	99,607,120.13	7,349,392.41	982,838,329.34



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	92,014,780.05	20,802,073.48	73,446.06	112,743,407.47
办公设备	23,930,691.10	9,411,081.44	318,343.46	33,023,429.08
酒店业家具				
其他	4,057,696.84	11,722,018.22	125,175.97	15,654,539.09
三、固定资产账面净值合计	5,412,710,332.05			6,008,828,809.13
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,357,956,426.28			2,434,964,043.97
机器设备	728,808,795.68			788,739,693.54
运输工具	2,201,149,180.76			2,214,340,382.56
电子设备	46,405,007.46			43,508,636.47
办公设备	10,100,190.83			8,732,503.75
酒店业家具				
其他	68,290,731.04			518,543,548.84
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	5,412,710,332.05			6,008,828,809.13
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,357,956,426.28			2,434,964,043.97
机器设备	728,808,795.68			788,739,693.54
运输工具	2,201,149,180.76			2,214,340,382.56
电子设备	46,405,007.46			43,508,636.47
办公设备	10,100,190.83			8,732,503.75
酒店业家具				
其他	68,290,731.04			518,543,548.84

5. 13. 1. 2 未办妥产权证书的固定资产情况



项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	10,835,406.90	自建房屋，已办理验收，产权正在办理
大学城产业园区金科山西智慧科技城 D3-02 号	12,354,248.78	产权证由房地产商统一办理
大学城产业园区金科山西智慧科技城 D3-01 号	10,522,418.00	产权证由房地产商统一办理
机修车间	37,404,846.44	自建房屋，已办理验收，产权正在办理
技术研发中心	17,205,515.81	自建房屋，已办理验收，产权正在办理
热源厂附属楼等	28,192,983.14	新建办公楼，产权正在办理
供热控制中心	6,788,411.09	自建办公楼，已办理验收，产权正在办理
隔压站	13,988,625.46	产权正在办理
水处理中心	7,645,183.68	产权正在办理
县衙广场卫生间	54,879.47	产权正在办理
游客接待中心	9,409,667.21	产权正在办理
老城二期项目	1,195,292.11	产权正在办理
房屋	741,245.39	正在办理、推进中
海南定安县商品房	844,816.62	正在办理、推进中
合 计	157,183,540.10	

5.13.2 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
处置一批固定资产	2,047.12	19,016.87
王湖东区资产减少	144,357.15	144,357.15
合 计	146,404.27	163,374.02

注：1、2023 年 10 月，本公司孙公司晋中市汇锦投资管理有限责任公司剥离物业板块业务，经批准同意将物业板块涉及资产出售，正与购买方协商购买细节。

2、2024 年一批固定资产已提足折旧，净值 19,016.87 元，2024 年批准同意转入清理状态，截至 2025 年 12 月 31 日部分资产尚未完成处置，净值 2,047.12 元。

5.14 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	4,624,204,546.83	5,094,823,087.02
工程物资	124,793.17	32,212,691.27
合 计	4,624,329,340.00	5,127,035,778.29

5.14.1 在建工程

5.14.1.1 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
晋中市城区集中供热工程（三期）项目	390,496,800.00	12,097,445.58	1,640,971.83	13,738,417.41		0.00



项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
晋中市城区集中供热工程（四期）项目	582,592,100.00	2,531,260.57	4,233,995.74	6,765,256.31		0.00
鑫晨热力热源替代（开发区）项目	130,200,000.00	30,524.78				30,524.78
城东调峰热源厂扩建项目	304,497,200.00	121,484,638.37	8,993,813.92	127,977,068.36	196,665.81	2,304,718.12
城南生物质循环一体化项目	549,702,500.00	6,860,637.62	3,972,238.44			10,832,876.06
低碳经济示范园项目	120,000,000.00	37,948,601.62	4,413,729.03	11,238,918.70		31,123,411.95
和顺吕鑫露采矿复垦农光互补项目	498,000,000.00	188,861,345.30	206,616,015.48	395,477,360.78		0.00
晋中国家农高区智慧农场示范基地建设项目（一期工程）	88,677,200.00	45,365,796.86	744,857.91			46,110,654.77
晋中国家农高区区域供水及节水灌溉建设项目	1,277,361,600.00	48,623,853.21				48,623,853.21
合 计	3,941,527,400.00	463,804,103.91	230,615,622.35	555,197,021.56	196,665.81	139,026,038.89

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
晋中市城区集中供热工程（三期）项目	100	100				自筹
晋中市城区集中供热工程（四期）项目	100	100				自筹
鑫晨热力热源替代（开发区）项目	99.33	99.33	977,805.43			自筹及银行贷款
城东调峰热源厂扩建项目	99.73	99.73	17,350,182.11	2,558,182.00	3.6-4.55	自筹及银行贷款
城南生物质循环一体化项目	17.11	17.11				自筹
低碳经济示范园项目	85	85	3,205,709.44	910,337.81	4	贷款及自筹
和顺吕鑫露采矿复垦农光互补项目	85	95	3,100,011.21	2,357,429.87	2.1	自筹及贷款
晋中国家农高区智慧农场示范基地建设项目（一期工程）	97	97				专项资金加自筹资金
晋中国家农高区区域供水及节水灌溉建设项目	7.6	7.6				专项资金加自筹资金
合 计			24,633,708.19	5,825,949.68		

5.14.2 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供热管道及设备				32,212,691.27		32,212,691.27



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑材料	61,953.33		61,953.33			
水利建筑材料	62,839.84		62,839.84			
合 计	124,793.17		124,793.17	32,212,691.27		32,212,691.27

5.15 使用权资产

5.15.1 使用权资产情况

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	5,052,976.86	13,257,630.81		18,310,607.67
其中：土地		11,094,630.02		11,094,630.02
房屋及建筑物	973,414.66	605,414.03		1,578,828.69
机器运输办公设备				
其他	4,079,562.20	1,557,586.76		5,637,148.96
二、累计折旧合计	784,153.91	816,409.75		1,600,563.66
其中：土地		239,185.02		239,185.02
房屋及建筑物	665,166.68	336,902.93		1,002,069.61
机器运输办公设备				
其他	118,987.23	240,321.80		359,309.03
三、使用权资产账面净值合计	4,268,822.95	—	—	16,710,044.01
其中：土地		—	—	10,855,445.00
房屋及建筑物	308,247.98	—	—	576,759.08
机器运输办公设备		—	—	
其他	3,960,574.97			5,277,839.93
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	4,268,822.95	—	—	16,710,044.01
其中：土地		—	—	10,855,445.00
房屋及建筑物	308,247.98	—	—	576,759.08
机器运输办公设备		—	—	
其他	3,960,574.97	—	—	5,277,839.93

5.16 无形资产



5.16.1 无形资产情况

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	4,857,866,479.64	166,140,858.06	6,581,839.79	5,017,425,497.91
其中：软件	31,521,548.61	2,850,359.76	619,600.00	33,752,308.37
土地使用权	461,877,258.27	48,687,364.00	5,962,239.79	504,602,382.48
专利权	370,169.81			370,169.81
非专利技术		200,000.00		200,000.00
商标权	90,468.90			90,468.90
著作权				
特许权	4,364,007,034.05	114,403,134.30		4,478,410,168.35
采矿权				
探矿权				
数据资源				
二、累计摊销合计	1,279,578,748.53	138,364,720.37	1,118,657.57	1,416,824,811.33
其中：软件	8,786,284.38	3,583,541.96	619,600.00	11,750,226.34
土地使用权	45,054,170.88	20,107,872.72	499,057.57	64,662,986.03
专利权	232,045.30	38,979.42		271,024.72
非专利技术		5,833.31		5,833.31
商标权	30,208.35	8,873.67		39,082.02
著作权				
特许权	1,225,476,039.62	114,619,619.29		1,340,095,658.91
采矿权				
探矿权				
数据资源				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
探矿权				
数据资源				
四、账面价值合计	3,578,287,731.11	—	—	3,600,600,686.58
其中：软件	22,735,264.23	—	—	22,002,082.03
土地使用权	416,823,087.39	—	—	439,939,396.45
专利权	138,124.51	—	—	99,145.09
非专利技术		—	—	194,166.69
商标权	60,260.55	—	—	51,386.88
著作权		—	—	
特许权	3,138,530,994.43	—	—	3,138,314,509.44
采矿权		—	—	
探矿权		—	—	
数据资源		—	—	

5. 16. 2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智慧农场示范基地项目土地	5,890,625.04	正在办理中
合 计	5,890,625.04	

5. 17 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		其他减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
远程热计量表项目	1,144,597.45					1,144,597.45
工业互联网平台的应用与开发项目	2,062,791.01	1,237,735.85				3,300,526.86
瑞阳智慧供热综合管理信息平台（二期）	959,072.03	575,471.70		1,534,543.73		
管网沟槽处新旧路面衔接施工技术的应用		160,229.80			160,229.80	
直埋供热管道沟槽路面恢复加强技术研究		236,915.11			236,915.11	
供热管网管腔及狭小部位回填结构技术研究		78,276.14			78,276.14	
管网冲洗装置的应用技术研究		192,935.48			192,935.48	
零星研发		79,099.57			79,099.57	
架空管线施工的自制叉车托管器的技术研究		64,755.12			64,755.12	
既有管线管网沟槽回填保护性施工工艺的技术研究		73,848.67			73,848.67	



项目	期初余额	本期增加金额		其他减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
直埋供热管道基坑回填作业的夯实装置技术研究		169,499.19			169,499.19	
低轨卫星物联网通信技术在供热领域的应用和智能终端开发		7,322.02			7,322.02	
直埋供热管道深基坑焊接作业的保护装置的技术研究		332,242.27			332,242.27	
智能供热收费与客服管理系统		3,046,251.46				3,046,251.46
直埋供热管道下穿老旧管网微型顶管稳定装置的技术研究		100,415.53			100,415.53	
远程智能调控阀（二期）		468,310.97			468,310.97	
远程智能调控阀软件平台优化升级项目		213,154.86			213,154.86	
国配	792.08					792.08
晋配	1,386.14					1,386.14
农高晋品	7,361.39				7,361.39	
钙果等天然产物代谢物及有效成分的提取分离及其生物活性研究		46,965.20			46,965.20	
山西道地中药材黄芪功效成分及生长危害物分析		33,669.00			33,669.00	
农产品、食品检测方法与分析		126,557.12				126,557.12
合 计	4,176,000.10	7,243,655.06		1,534,543.73	2,265,000.32	7,620,111.11

5. 18商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
晋中市供水有限责任公司	17,948,292.94			17,948,292.94
山西佳华建设工程有限公司	525,120.86			525,120.86
合 计	18,473,413.80			18,473,413.80

5. 19长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
农场修缮	61,463.27		30,731.40		30,731.87
软件使用费	188,200.70		133,247.23		54,953.47
系统信息服务费	262,735.90		132,924.53		129,811.37
互联网服务费	16,800.00		3,360.00		13,440.00
公司院内零星改造工程	1,566,070.06		185,105.67	84,626.64	1,296,337.75
温室大棚租金	288,237.53	12,000.00	150,384.84		149,852.69



项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,606,574.80	787,590.46	510,684.35		3,883,480.91
安全标准化提升工程	3,409,145.98		385,557.08		3,023,588.90
阿里云服务器	13,112.90		7,162.20		5,950.70
修缮工程	934,577.65		120,031.58		814,546.07
维修费	4,041,651.27		826,853.18		3,214,798.09
其他	1,094,137.17		291,769.92		802,367.25
共建未来传播技术实验中心项目		3,067,679.26			3,067,679.26
物资管理中心二期工程		1,049,022.40			1,049,022.40
太原体验店装修费		522,876.00	107,808.77		415,067.23
合 计	15,482,707.23	5,439,168.12	2,885,620.75	84,626.64	17,951,627.96

5. 20递延所得税资产/递延所得税负债

5. 20.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	18,717,942.93	4,679,485.73		
信用减值损失	102,184,066.28	25,546,016.56	118,363,759.52	29,590,939.88
新租赁准则下确认的递延所得税资产	18,717,942.93	4,150,117.89	4,214,474.72	1,053,618.68
合 计	139,619,952.14	34,375,620.18	122,578,234.24	30,644,558.56

5. 20.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
固定资产累计折旧税会差异产生的应纳税暂时性差异	6,411,715.89	1,602,928.95	6,394,276.76	1,598,569.18
新租赁准则下确认的递延所得税负债	16,710,044.01	4,084,872.21	4,246,607.72	1,061,651.93
PPP 项目税会差异产生的应纳税暂时性差异	201,517,212.04	50,379,303.01	180,933,323.44	45,233,330.86
投资性房地产公允价值计量	408,640,568.99	102,160,142.25	3,074,245.68	768,561.43
合 计	633,279,540.93	158,227,246.42	194,648,453.60	48,662,113.40

5. 21其他非流动资产



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
市政工程项目及其他	12,509,843,684.89		12,509,843,684.89	12,509,816,998.10		12,509,816,998.10
晋中市榆次区龙湖街东延工程、锦纶路北段改造工程及迎宾街改造工程 PPP 项目	1,031,675,916.83		1,031,675,916.83	1,081,650,284.52		1,081,650,284.52
公益性生物资产	1,155,963.28		1,155,963.28	1,155,963.28		1,155,963.28
合 计	13,542,675,565.00		13,542,675,565.00	13,592,623,245.90		13,592,623,245.90

5.22 短期借款

5.22.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	976,766,336.01	534,139,997.14
信用借款	260,230,964.55	259,919,758.53
合 计	1,236,997,300.56	794,059,755.67

保证借款的说明：

借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国建设银行晋中市分行经纬支行	102,550,000.00	2025-3-28 至 2026-3-27	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国建设银行晋中市分行经纬支行	64,115,057.71	2025-4-29 至 2026-4-28	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国建设银行晋中市分行经纬支行	21,814,598.09	2025-6-17 至 2026-6-16	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国建设银行晋中市分行经纬支行	15,521,558.34	2025-7-15 至 2026-7-14	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国建设银行晋中市分行经纬支行	38,740,855.45	2025-9-9 至 2026-9-8	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国建设银行晋中市分行经纬支行	25,893,071.23	2025-11-3 至 2026-11-3	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	30,000,000.00	2025-12-5 至 2026-6-29	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	50,000,000.00	2025-7-18 至 2026-6-29	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	100,000,000.00	2025-9-10 至 2026-6-29	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	华夏银行股份有限公司晋中支行	100,000,000.00	2025-9-9 至 2026-9-9	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	华夏银行股份有限公司晋中支行	9,000,000.00	2025-10-31 至 2026-10-31	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	华夏银行股份有限公司晋中支行	45,500,000.00	2025-12-12 至 2026-12-12	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司晋中市文化中心广场支行	9,000,000.00	2025-1-10 至 2026-1-8	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司晋中市文化中心广场支行	36,273,601.01	2025-1-22 至 2026-1-21	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司晋中市文化中心广场支行	7,689,416.33	2025-3-14 至 2026-3-13	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司晋中市文化中心广场支行	5,000,000.00	2025-10-11 至 2026-10-10	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司晋中市文化中心广场支行	44,500,000.00	2025-10-17 至 2026-10-10	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司晋中市文化中心广场支行	20,000,000.00	2025-10-31 至 2026-10-29	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司晋中市文化中心广场支行	53,000,000.00	2025-12-26 至 2026-12-25	晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司
平遥县汇佳热电供热有限公司	华夏银行股份有限公司太原分行	50,000,000.00	2025-9-26 至 2026-9-25	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
平遥县汇佳热电供热有限公司	晋商银行股份有限公司榆次蕴华街支行	20,000,000.00	2025-1-10 至 2026-1-9	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
平遥县汇佳热电供热有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司晋中分行	30,000,000.00	2025-11-19 至 2026-11-19	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
平遥县汇佳热电供热有限公司	招商银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2025-1-7 至 2026-1-6	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
祁县汇科供热有限公司	中国农业发展银行祁县支行	20,000,000.00	2025-4-3 至 2026-3-11	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
祁县汇科供热有限公司	华夏银行股份有限公司太原分行	9,900,000.00	2025-5-26 至 2026-5-25	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
祁县汇科供热有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司晋中分行	20,000,000.00	2025-10-28 至 2026-7-2	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
晋中市汇安市政工程有限公司	山西银行股份有限公司晋中分行	15,000,000.00	2025-4-24 至 2026-4-24	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
晋中市汇安市政工程有限公司	山西银行股份有限公司晋中分行	716,600.00	2025-5-27 至 2026-5-27	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
晋中市汇安市政工程有限公司	山西银行股份有限公司晋中分行	7,551,577.85	2025-8-2 至 2026-8-2	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
山西佳华建设工程有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	10,000,000.00	2025-9-30 至 2026-9-29	晋中市水务投资建设有限责任公司
晋中供水有限责任公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	5,000,000.00	2025-9-5 至 2026-9-4	晋中市水务投资建设有限责任公司
合 计		976,766,336.01		

信用借款的说明：

借款单位	贷款单位	贷款余额	贷款期限
晋中市首正土地开发有限责任公司	中国农业银行股份有限公司晋中分行迎宾支行	2,250,000.00	2025-6-13 至 2026-6-12
晋中市首润建筑工程有限责任公司	晋商银行股份有限公司晋中分行	9,633,732.06	2025-6-25 至 2026-6-24
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	招商银行太原府西街支行	5,088,124.52	2025-3-13 至 2026-3-12



借款单位	贷款单位	贷款余额	贷款期限
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	招商银行太原府西街支行	2,990,000.00	2025-3-31 至 2026-3-30
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	招商银行太原府西街支行	14,394,064.01	2025-4-16 至 2026-4-15
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	招商银行太原府西街支行	5,875,043.96	2025-11-17 至 2026-11-16
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	招商银行太原府西街支行	50,000,000.00	2025-12-17 至 2026-12-17
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	晋商银行股份有限公司晋中分行	8,000,000.00	2025-2-13 至 2026-2-12
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	晋商银行股份有限公司晋中分行	32,000,000.00	2025-2-28 至 2026-2-27
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	晋商银行股份有限公司晋中分行	58,000,000.00	2025-3-27 至 2026-3-26
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	晋商银行股份有限公司晋中分行	42,000,000.00	2025-9-5 至 2026-9-4
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股(集团)有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	10,000,000.00	2025-3-31 至 2026-3-6
平遥县汇佳热电供热有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	10,000,000.00	2025-3-26 至 2026-3-25
祁县汇科供热有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	10,000,000.00	2025-11-19 至 2026-11-18
合 计		260,230,964.55	

5.22.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无

5.23应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,000,000.00	40,401,197.07
合 计	30,000,000.00	40,401,197.07

5.24应付账款

5.24.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	377,528,334.96	330,659,880.90
1-2 年（含 2 年）	121,331,962.06	236,795,308.50
2-3 年（含 3 年）	124,643,318.03	21,411,155.48
3 年以上	244,899,635.04	231,778,600.90
合 计	868,403,250.09	820,644,945.78

5.24.2 账龄超过 1 年的重要应付账款



项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
晋中市住房保障和城乡建设管理局	113,170,496.00	未结算
榆次区人民政府	54,178,800.00	未结算
晋中市市政工程处	15,514,303.21	未结算
中铁三局集团第六工程有限公司	5,432,700.00	未结算
北京机化凯姆西阀门设备有限公司	4,334,267.68	未结算
山西六建集团有限公司	4,226,426.22	未结算
合 计	196,856,993.11	

5.25 预收款项

5.25.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,926,086.18	3,133,111.36
1 年以上	2,945.90	7,857.14
合 计	1,929,032.08	3,140,968.50

5.26 合同负债

5.26.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	180,658,154.08	98,975,142.77
销货合同相关的合同负债	19,262,076.89	16,764,955.48
服务合同相关的合同负债	328,986,999.88	406,614,445.15
合 计	528,907,230.85	522,354,543.40

5.27 应付职工薪酬

5.27.1 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	45,111,407.84	310,755,023.88	300,711,659.31	55,154,772.41
二、离职后福利-设定提存计划	45,866.18	46,122,782.29	46,119,788.46	48,860.01
三、辞退福利		421,481.00	421,481.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	45,157,274.02	357,299,287.17	347,252,928.77	55,203,632.42

5.27.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,505,271.72	245,962,454.69	235,290,742.06	43,176,984.35
2、职工福利费	0.00	16,161,895.16	16,161,895.16	0.00



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	4,533.22	17,288,452.45	17,282,750.73	10,234.94
其中：医疗保险费及生育保险费	4,183.20	15,139,013.55	15,134,194.13	9,002.62
工伤保险费	350.02	2,147,863.90	2,146,981.60	1,232.32
其他		1,575.00	1,575.00	
4、住房公积金		23,206,965.50	23,203,900.46	3,065.04
5、工会经费和职工教育经费	12,601,602.90	8,124,504.08	8,761,663.90	11,964,443.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、短期利润分享计划		10,752.00	10,707.00	45.00
合 计	45,111,407.84	310,755,023.88	300,711,659.31	55,154,772.41

5. 27.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,213.12	33,847,217.06	33,834,875.14	21,555.04
2、失业保险费	403.06	1,488,765.87	1,488,225.82	943.11
3、企业年金缴费	36,250.00	10,786,799.36	10,796,687.50	26,361.86
合 计	45,866.18	46,122,782.29	46,119,788.46	48,860.01

5. 28 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	14,527,063.31	18,245,775.58
消费税		0.00
资源税	55,968,493.72	3,016,758.50
企业所得税	19,977,774.93	44,897,740.54
城市维护建设税	678,967.17	657,359.51
房产税		397,423.03
土地使用税		215,517.98
个人所得税	311,249.44	221,281.33
教育费附加（含地方教育费附加）	485,996.12	475,491.34
其他税费	618,254.91	663,071.39
合 计	92,567,799.60	68,790,419.20

5. 29 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	279,291,724.62	306,122,441.60
合 计	279,291,724.62	306,122,441.60



5.29.1 其他应付款

5.29.1.1 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
企业往来款	163,030,885.53	257,504,538.76
保证金	6,179,135.38	1,926,001.54
代扣代付款	71,642,932.12	37,067,324.96
工程款	37,453,255.44	5,842,328.41
其他	985,516.15	3,782,247.93
合 计	279,291,724.62	306,122,441.60

5.29.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳泉煤业集团泊里煤矿有限公司	45,000,800.00	未结算
阳泉煤业七元煤业有限公司	9,142,965.00	未结算
山西四和交通工程有限责任公司	1,173,357.60	未结算
山西省水利建筑工程局集团有限公司	892,903.37	未结算
合 计	56,210,025.97	

5.30 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	618,795,286.32	148,758,032.30
1 年内到期的应付债券	2,335,313,331.73	1,718,867,348.19
1 年内到期的长期应付款		4,258,950.00
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	1,224,527.33	358,772.66
1 年内到期的预计负债		
合 计	2,955,333,145.38	1,872,243,103.15

5.31 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,068,966.44	4,405,046.57
合 计	5,068,966.44	4,405,046.57

5.32 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	2,808,000,659.55	2,798,022,957.26
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款	1,137,607,775.67	1,002,526,328.94
信用借款	142,879,728.39	164,777,690.76
减：一年内到期的长期借款（附注 5.30）	618,795,286.32	148,758,032.30
合 计	3,509,692,877.29	3,816,568,944.66



5.32.1 质押借款

借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	质押物
晋中市瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	兴业银行	57,681,737.02	2023-5-24 至 2041-3-21	低碳示范园区电费收费权
晋中市瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	兴业银行	676,488.80	2022-9-30 至 2037-6-21	应收电费收费权
晋中市瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	中信银行	6,810,167.01	2024-9-25 至 2037-9-25	应收电费收费权
晋中市瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	中信银行	10,483,888.27	2024-3-27 至 2037-3-27	应收电费收费权
晋中市瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	中信银行	19,891,766.84	2023-9-12 至 2036-9-12	应收电费收费权
晋中市瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	中信银行	17,312,579.67	2025-5-6 至 2038-5-6	应收电费收费权
晋中龙城高速公路有限责任公司	中国工商银行股份有限公司晋中中都支行	1,981,633,500.00	2019-9-20 至 2039-8-19	龙城高速收费权
晋中供水有限责任公司	中国邮政储蓄银行山西省晋中市分行	39,775,000.00	2024-12-9 至 2030-12-25	晋中供水有限责任公司名下全部供水收益权
晋中市迎宾市政基础设施建设有限公司	兴业银行晋中支行	264,796,734.42	2017-01-17 至 2038-01-16	PPP 项目特许经营权
晋中市迎宾市政基础设施建设有限公司	中国银行晋中分行	261,223,300.00	2017-01-19 至 2038-01-18	PPP 项目特许经营权
晋中市迎宾市政基础设施建设有限公司	光大银行太原双西支行	30,615,397.52	2017-06-28 至 2037-06-27	PPP 项目特许经营权
晋中市迎宾市政基础设施建设有限公司	工行晋中牡丹支行	117,100,100.00	2018-12-09 至 2038-08-13	PPP 项目特许经营权
合 计		2,808,000,659.55		

5.32.2 抵押借款

借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物
晋中瑞云汇景文化旅游开发投资有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	40,000,000.00	2025-9-5 至 2032-9-4	商品房、晋（2025）晋中市不动产证明第 0008576 号
合 计		40,000,000.00		

5.32.3 保证借款

借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
晋中民瑞和园陵开发有限公司	华夏银行晋中支行	19,800,000.00	2025-3-10 至 2028-3-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
晋中民瑞和园陵开发有限公司	华夏银行晋中支行	19,800,000.00	2025-3-10 至 2028-3-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
晋中市和顺经济技术开发区瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	交通银行	166,569,972.95	2024-7-9 至 2038-12-11	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
晋中市和顺经济技术开发区瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	建设银行	91,392,338.00	2025.2.10 至 2039.7.10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
晋中市首正土地开发有限责任公司	晋中开发区农村商业银行股份有限公司东升支行	7,490,344.84	2024-5-7-2027-5-6	晋中市土地整治有限公司
晋中市首润建筑工程有限责任公司	晋中开发区农村商业银行股份有限公司	13,942,161.97	2025-2-25 至 2028-2-24	晋中市土地整治有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	381,000.00	2021-11-19 至 2036-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	9,890,000.00	2022-1-7 至 2036-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	1,014,015.05	2022-6-27 至 2036-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	3,300,000.00	2022-7-13 至 2036-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	6,624,302.65	2022-9-29 至 2036-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	2,131,781.96	2022-11-1 至 2026-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	2,360,000.00	2020-9-23 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	3,850,000.00	2020-11-18 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	20,000.00	2021-6-25 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	441,741.71	2021-7-13 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	3,600.00	2021-8-4 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	308,100.00	2021-11-19 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	2,870,000.00	2022-1-5 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
晋中民瑞和园陵开发有限公司	华夏银行晋中支行	19,800,000.00	2025-3-10 至 2028-3-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	482,000.00	2022-6-27 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	2,316,173.61	2022-8-11 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中国农业发展银行晋中市分行	19,530,858.44	2023-3-9 至 2035-8-24	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	17,401,567.87	2020-6-3 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	3,425,179.17	2020-7-1 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	783,333.33	2020-7-6 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	2,675,416.67	2020-9-1 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	125,000.00	2020-10-23 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	366,261.33	2021-2-1 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	543,728.68	2021-2-7 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	290,000.00	2021-6-3 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	1,720,000.00	2021-9-29 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	360,082.00	2021-11-1 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	7,916,666.67	2022-1-1 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	495,833.33	2022-1-25 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	779,166.67	2022-3-24 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	2,916,666.67	2022-3-30 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
晋中民瑞和园陵开发有限公司	华夏银行晋中支行	19,800,000.00	2025-3-10 至 2028-3-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	5,570,805.42	2022-9-23 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	2,609,583.30	2022-11-2 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	8,108,558.85	2022-12-28 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	4,492,291.67	2023-1-17 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	690,316.67	2023-4-27 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	833,333.33	2023-9-27 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	278,835.36	2023-11-8 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	142,500.00	2023-12-20 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	1,361,559.72	2024-7-5 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	104,400.00	2025-1-24 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	4,453,139.40	2025-2-5 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	1,330,000.00	2025-8-28 至 2028-6-1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	70,170,600.00	2020-4-30 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	3,661,881.12	2020-6-15 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	1,301,623.84	2020-7-1 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	1,909,142.75	2020-7-14 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	3,708,571.36	2020-7-24 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
晋中民瑞和园陵开发有限公司	华夏银行晋中支行	19,800,000.00	2025-3-10 至 2028-3-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	9,428,571.44	2020-7-27 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	25,255,936.00	2020-9-25 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	1,337,200.00	2020-9-29 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	6,832,000.00	2020-12-10 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	42,918,857.12	2020-12-21 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	357,514.24	2021-2-1 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	7,320,114.24	2021-2-7 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	546,742.87	2021-3-1 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	616,134.76	2021-7-5 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	612,348.18	2021-9-29 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	12,582,368.89	2023-12-29 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	1,978,759.76	2024-6-7 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	3,363,874.11	2024-9-19 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	1,430,050.61	2024-11-4 至 2034-4-29	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	27,300,000.00	2024-10-21 至 2026-6-20	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	43,000,000.00	2024-11-11 至 2026-6-20	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	29,500,000.00	2025-1-16 至 2026-6-20	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
晋中民瑞和园陵开发有限公司	华夏银行晋中支行	19,800,000.00	2025-3-10 至 2028-3-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	37,571,787.77	2023-1-18 至 2026-1-17	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-10-17	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,000.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,494,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	4,994,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	3,901,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	6,301,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	351,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	450,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	14,831,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
晋中民瑞和园陵开发有限公司	华夏银行晋中支行	19,800,000.00	2025-3-10 至 2028-3-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	991,600.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	21,690,400.00	2023-1-13 至 2026-1-12	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	7,985,000.00	2023-1-13 至 2026-2-15	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	8,985,000.00	2023-2-16 至 2026-2-15	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	8,985,000.00	2023-2-16 至 2026-2-15	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	8,985,000.00	2023-2-16 至 2026-2-15	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	990,400.00	2023-2-16 至 2026-3-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,491,600.00	2023-3-31 至 2026-3-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,491,600.00	2023-3-31 至 2026-3-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,491,600.00	2023-3-31 至 2026-3-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,491,600.00	2023-3-31 至 2026-3-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,491,600.00	2023-3-31 至 2026-3-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	9,491,600.00	2023-3-31 至 2026-3-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	6,983,335.00	2023-3-31 至 2026-7-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	5,983,330.00	2023-7-31 至 2026-7-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	6,983,335.00	2023-7-31 至 2026-7-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	8,950,000.00	2023-7-31 至 2026-8-30	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司



借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
晋中民瑞和园陵开发有限公司	华夏银行晋中支行	19,800,000.00	2025-3-10 至 2028-3-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	8,950,000.00	2023-8-31 至 2026-9-20	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	1,983,300.00	2023-9-21 至 2026-10-17	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	8,983,350.00	2023-10-18 至 2026-10-17	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司晋中分行	8,983,350.00	2023-10-18 至 2026-10-17	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中信银行股份有限公司太原文兴路支行	20,845,079.35	2024-11-8 至 2036-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中信银行股份有限公司太原文兴路支行	1,022,380.45	2025-9-30 至 2036-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中信银行股份有限公司太原文兴路支行	2,558,140.00	2025-8-1 至 2036-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	中信银行股份有限公司太原文兴路支行	9,056,479.52	2025-10-17 至 2026-10-10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司
祁县汇科供热有限公司	交通银行股份有限公司晋中分行	10,930,000.00	2024-10-16 至 2026-10-15	山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司
寿阳县赵金庄工程管理服务有限责任公司	中国农业发展银行寿阳县支行	31,860,000.00	2022-9-22 至 2035-9-21	晋中市松塔水利水电有限公司
晋中供水有限责任公司	山西榆次农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2024-7-30 至 2027-7-25	晋中市水务投资建设有限责任公司
合 计		1,137,607,775.67		

5.32.4 信用借款

借款单位	贷款单位	贷款金额	贷款期限
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	亚行	140,508,760.49	2017-8-15 至 2032-8-15
晋中市首正土地开发有限责任公司	晋商银行股份有限公司榆次蕴华街支行	2,370,967.90	2025-3-29 至 2027-3-25
合 计		142,879,728.39	

5.33 应付债券

5.33.1 应付债券



项 目	期末余额	期初余额
公司债券	2,150,537,205.51	3,076,822,050.86
中期票据	1,514,663,844.19	1,512,523,305.31
短融债券	504,452,807.45	506,173,543.55
超短融债券	250,766,208.32	251,831,375.11
减：一年内到期的应付债券（附注 5.30）	2,335,313,331.73	1,718,867,348.19
合 计	2,085,106,733.74	3,628,482,926.64

5. 33. 2 应付债券的具体情况（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 晋纾 01 债	140,000,000.00	2022-3-11	3+2 年	140,000,000.00	139,938,433.53
22 晋中 01 公司债	900,000,000.00	2022-3-9	3 年	900,000,000.00	899,671,202.95
23 中票一期	300,000,000.00	2023-5-29	3 年	300,000,000.00	299,345,225.35
23 晋中 01 公司债	800,000,000.00	2023-8-29	3+2 年	800,000,000.00	798,079,925.05
23 中票二期	200,000,000.00	2023-10-31	3 年	200,000,000.00	199,435,201.35
23 中票三期	250,000,000.00	2023-12-27	3 年	250,000,000.00	249,236,289.48
24 超短融一期	250,000,000.00	2024-8-28	270 天	250,000,000.00	249,905,005.25
24 短融二期	300,000,000.00	2024-8-5	1 年	300,000,000.00	299,831,739.46
24 短融一期	200,000,000.00	2024-3-8	1 年	200,000,000.00	199,965,365.73
24 中票一期	250,000,000.00	2024-2-5	3 年	250,000,000.00	249,197,635.22
24 中票二期	500,000,000.00	2024-10-24	3 年	500,000,000.00	498,205,015.00
24 晋中 01 公司债	300,000,000.00	2024-11-19	3 年	300,000,000.00	298,773,969.78
24 晋中 03 公司债	900,000,000.00	2024-12-4	3+2 年	900,000,000.00	896,271,231.88
25 超短融一期	250,000,000.00	2025-2-26	270 天	250,000,000.00	
25 短融一期	200,000,000.00	2025-5-19	1 年	200,000,000.00	
25 短融二期	300,000,000.00	2025-7-24	1 年	300,000,000.00	
25 超短融二期	250,000,000.00	2025-10-21	270 天	250,000,000.00	
合 计	6,290,000,000.00			6,290,000,000.00	5,277,856,240.03

（续）

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
22 晋纾 01 债	18,300,000.00	5,586,000.00	61,566.47	23,886,000.00	140,000,000.00
22 晋中 01 公司债		34,020,000.00	328,797.05	934,020,000.00	-
23 中票一期		11,040,000.00	462,908.28	11,040,000.00	299,808,133.63
23 晋中 01 公司债		28,000,000.00	1,145,629.40	28,000,000.00	799,225,554.45
23 中票二期		7,460,000.00	303,703.15	7,460,000.00	199,738,904.50
23 中票三期		8,500,000.00	377,351.70	8,500,000.00	249,613,641.18
24 超短融一期		4,160,958.90	94,994.75	254,160,958.90	-



债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
24 短融二期		5,940,000.00	168,260.54	305,940,000.00	-
24 短融一期		4,860,000.00	34,634.27	204,860,000.00	-
24 中票一期		7,500,000.00	375,998.25	7,500,000.00	249,573,633.47
24 中票二期		13,250,000.00	622,598.60	13,250,000.00	498,827,613.60
24 晋中 01 公司债		7,650,000.00	414,556.41	7,650,000.00	299,188,526.19
24 晋中 03 公司债		20,250,000.00	1,245,728.60	20,250,000.00	897,516,960.48
25 超短融一期	250,000,000.00	4,773,287.67		254,773,287.67	-
25 短融一期	200,000,000.00		-71,853.19		199,928,146.81
25 短融二期	300,000,000.00		-158,955.80		299,841,044.20
25 超短融二期	250,000,000.00		-128,586.20		249,871,413.80
合 计	1,018,300,000.00	162,990,246.57	5,277,332.28	2,081,290,246.57	4,383,133,572.31

5.33.3 应付债券计提的利息

债券名称	期末余额	期初余额
22 晋经 01 债	2,715,616.44	4,514,712.33
22 晋中 01 公司债		27,682,027.40
23 中票一期	6,533,260.27	6,533,260.27
23 晋中 01 公司债	9,512,328.77	9,512,328.76
23 中票二期	1,246,739.73	1,246,739.73
23 中票三期	93,150.68	93,150.68
24 超短融一期		1,926,369.86
24 短融二期		2,408,547.95
24 短融一期		3,967,890.41
24 中票一期	6,760,273.97	6,762,295.08
24 中票二期	2,468,493.16	2,468,493.15
24 晋中 01 公司债	880,273.97	880,273.97
24 晋中 03 公司债	1,497,945.21	1,497,945.21
25 超短融一期		
25 短融一期	2,303,342.47	
25 短融二期	2,380,273.97	
25 超短融二期	894,794.52	
合 计	37,286,493.16	69,494,034.80

5.34 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,776,927.07	5,596,299.00



项 目	期末余额	期初余额
未确认的融资费用	5,520,826.68	1,501,432.13
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.30）	1,224,527.33	358,772.66
合 计	15,031,573.06	3,736,094.21

5.35 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	10,156,004,989.59	10,127,440,180.15
合 计	10,156,004,989.59	10,127,440,180.15

5.35.1 专项应付款期末余额最大的前五项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
晋中市蕴华街棚户区改造项目	7,504,960,000.00			7,504,960,000.00
异地扶贫搬迁项目	580,643,661.00		21,410,300.00	559,233,361.00
龙湖大桥	570,288,628.98			570,288,628.98
新城路网	297,203,289.66			297,203,289.66
顺城街东出口工程	220,463,653.38			220,463,653.38
合 计	9,173,559,233.02		21,410,300.00	9,152,148,933.02

注：1.异地扶贫搬迁项目是山西省扶贫开发投资有限公司拨付的异地扶贫搬迁项目资金。

2.晋中市蕴华街棚户区改造项目资金专项用于蕴华街棚户区改造，采取政府购买服务方式实施蕴华街棚户区改造工程项目，授权市财政局作为购买主体，确定山西省城镇建设投资有限责任公司为承接主体，本公司受委托负责该项目的组织实施。

3.其他项目为本公司承担的市政基础设施建设项目资金。

5.36 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
应付退货款		
其他	1,526,447.46	2,067,517.80
合 计	1,526,447.46	2,067,517.80

5.37 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	618,552,279.76	1,173,145.96	44,822,313.21	574,903,112.51
供热一次性入网费	38,710,534.22		20,117,838.03	18,592,696.19
售后租回形成的递延收益				
客户奖励计划形成的递延收益				
合 计	657,262,813.98	1,173,145.96	64,940,151.24	593,495,808.70

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
收晋中市财政局体验店启动运营经费	81,236.29	22,945.96		70,984.12			33,198.13	资产
财政拨款资产	-							资产
省交通厅关于取消高速公路省界收费站省级工程补助款	2,305,240.00			1,152,620.00			1,152,620.00	资产
大气污染防治资金	5,891,999.93			707,999.93			5,184,000.00	资产
供热管网补助	368,427,013.08	851,200.00		29,475,057.42			339,803,155.66	资产
晋中市城区三供一业供水维修改造项目工程	124,245,902.09			6,243,630.92			118,002,271.17	资产
顺城街东延段自来水管线、10KV 专线拆迁补偿	1,946,388.75			376,720.80			1,569,667.95	资产
土地补偿款	4,369,241.52			111,792.96			4,257,448.56	资产
京东农场数智农业示范基地项目	-						-	资产
晋中农高区智慧农场示范基地项目	50,000,000.00						50,000,000.00	资产
晋中农高区供水及节水灌溉建设项目	53,000,000.00						53,000,000.00	资产
人才公寓运营补贴	39,651.31				22,127.60		17,523.71	收益
有机旱作模式种植管理示范推广项目 2023 年乡村振兴专项资金	197,573.46	299,000.00		27,410.72			469,162.74	收益



补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
认证中心建设项目 2023 年乡村振兴专项资金	3,500,000.00			2,091,662.99			1,408,337.01	资产
品牌创新项目奖补资金	1,200.00						1,200.00	收益
“农高晋品”品牌推广项目 2023 年乡村振兴专项资金	4,546,833.33			4,542,305.75			4,527.58	资产
合 计	618,552,279.76	1,173,145.96		44,800,185.61	22,127.60		574,903,112.51	

5.38 其他非流动负债

项 目	期初余额	期末余额
平遥县财政局	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

5.39 实收资本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
晋中市人民政府	1,000,000,000.00	100			1,000,000,000.00	100
合 计	1,000,000,000.00	100			1,000,000,000.00	100

5.40 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	14,664,244,181.93	1,374,791,840.39	410,317,845.22	15,628,718,177.10
合 计	14,664,244,181.93	1,374,791,840.39	410,317,845.22	15,628,718,177.10

注：1.本期根据《晋中市人民政府市长办公室会议纪要》（晋中市人民政府办公室（2025）1 次），将晋中市国资委持有的晋能控股电力集团有限公司 2.1286%股权无偿划转至本公司，增加资本公积 1,251,661,894.31 元；

2.本期北部新城土地储备项目资金结清确认，减少资本公积 400,389,645.22 元；

3.本期权益法核算下的长期股权投资其他的权益变动增加 84,779,006.08 元；

4.本期根据《晋中市财政局关于拨付太原武宿(国际)机场空港配套工程(晋中区域)PPP 项目政府出资方第三批注册资本金的通知》（市财债（2025）21 号）增加的资本公积 38,350,940.00 元；



5.本期子公司民瑞和（非全资子公司）完成债转股，减少资本公积 9,928,200.00 元。

5.41专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,275,359.54	50,140,051.03	35,248,355.91	24,167,054.66
维简费	9,970,607.87	10,146,511.13	10,560,646.31	9,556,472.69
其他	74,806,209.17	7,115,913.81	12,114,356.36	69,807,766.62
合 计	94,052,176.58	67,402,475.97	57,923,358.58	103,531,293.97

5.42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	262,842,473.54	24,340,852.01		287,183,325.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	262,842,473.54	24,340,852.01		287,183,325.55

5.43一般风险准备

项 目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	342,316.87	342,316.87	
合 计	342,316.87	342,316.87	

5.44未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,631,597,115.84	2,554,194,430.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-53,040,749.98
调整后年初未分配利润	2,631,597,115.84	2,501,153,680.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	177,277,474.24	240,861,655.37
减：提取法定盈余公积	24,340,852.01	24,890,641.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,956,985.76	83,527,473.25
转作股本的普通股股利		
其他	62,747,243.39	2,000,105.34
期末未分配利润	2,657,829,508.92	2,631,597,115.84

5.45营业收入和营业成本

5.45.1 营业收入和营业成本情况



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,777,623,952.31	1,247,896,010.51	1,927,943,873.98	1,322,082,955.50
其他业务	172,933,846.33	40,507,567.03	245,922,799.34	130,328,497.16
合 计	1,950,557,798.64	1,288,403,577.54	2,173,866,673.32	1,452,411,452.66

5.45.2 主营业务

收入项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供暖收入	845,682,141.26	655,547,389.67	888,879,989.74	700,913,880.47
过路费收入	366,789,546.75	159,657,291.34	409,993,017.84	161,137,601.94
工程收入	264,289,039.57	186,108,293.79	342,756,433.61	241,012,099.43
自来水收入	147,474,267.27	120,959,314.47	155,085,088.51	124,112,017.16
服务业收入	87,191,382.62	83,239,403.71	56,832,935.77	41,924,982.12
发电收入	29,314,138.69	22,717,788.70	7,519,640.33	4,468,619.40
材料销售	20,454,486.66	14,202,233.15	28,394,872.29	27,017,703.97
墓穴租赁	10,247,244.00	2,720,241.66	8,375,132.62	2,114,301.64
其他商品销售	3,300,779.75	2,744,054.02	27,376,094.95	18,111,648.86
租赁收入	2,880,925.74			
其他			2,730,668.32	1,270,100.51
合 计	1,777,623,952.31	1,247,896,010.51	1,927,943,873.98	1,322,082,955.50

5.45.3 其他业务

收入项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ppp 项目收入	90,829,197.74	2,609,512.53	88,171,290.01	9,040,931.18
资金占用费	26,798,207.30	0	24,273,932.38	0
保供煤收入	24,999,971.44	24,982,555.48	104,516,783.04	104,422,196.97
资产租赁	11,948,318.32	2,824,712.22	8,821,590.41	449,286.44
服务性收入	6,448,182.00	1,206,607.57	3,764,858.80	574,223.98
其他收入	4,352,929.59	4,207,785.81	4,051,493.65	3,301,984.52
销售材料等收入	5,481,887.21	4,303,042.56	11,803,082.67	12,299,874.07
代建收入	2,075,152.73	373,350.86	519,768.38	240,000.00
合计	172,933,846.33	40,507,567.03	245,922,799.34	130,328,497.16

5.46 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,827,490.11	2,437,673.40
教育费附加	1,983,995.21	1,746,217.88



项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	648.00	1,308,037.36
房产税	7,802,673.69	6,520,121.10
土地使用税	2,994,091.28	2,382,652.37
车船使用税	96,226.67	98,790.40
印花税	1,287,344.33	1,880,006.89
资源税	60,097,801.81	5,687,974.50
环保税	16,297.72	306.50
合 计	77,106,568.82	22,061,780.40

5.47销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	17,543.51	11,158.13
保险费	100,312.15	438,760.55
广告费	4,517,825.48	11,098.23
销售服务费	5,953,498.23	
职工薪酬	27,234,883.80	23,701,101.86
业务经费	535,949.93	462,304.26
折旧费	841,599.46	470,150.84
修理费	216,897.06	274,631.22
其他	5,184,538.55	3,266,120.57
合 计	44,603,048.17	28,635,325.66

5.48管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,714,995.96	164,533,844.48
保险费	994,541.97	187,856.65
折旧费	49,151,622.73	48,037,323.69
修理费	2,459,322.59	3,681,569.31
无形资产摊销	4,107,732.44	3,770,143.10
存货盘亏	53,483.28	
业务招待费	23,070.00	969.00
差旅费	826,596.98	1,004,722.94
办公费	11,422,315.37	12,288,502.84
会议费	4,490.57	2,796.12
诉讼费	-14,332.67	1,108,653.95
聘请中介机构费	14,109,697.86	13,337,060.70
咨询费	1,572,041.54	2,023,823.05



项 目	本期发生额	上期发生额
其他	29,439,850.31	28,834,259.99
合 计	292,865,428.93	278,811,525.82

5.49 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
既有管线管网沟槽回填保护性施工工艺的技术研究	73,848.67	3,137.74
一种应用于直埋供热管道深基坑焊接作业的保护装置的技术研究	332,242.27	6,428.82
一种应用于直埋供热管道下穿老旧管网微型顶管稳定装置的技术研究	100,415.53	24,933.96
一种应用于架空管线施工的自制叉车托管器的技术研究	64,755.12	24,933.96
一种应用于直埋供热管道基坑回填作业的夯实装置技术研究	169,499.19	3,137.74
直埋供热管道沟槽路面恢复加强技术研究	236,915.11	50,155.43
供热管网管腔及狭小部位回填结构技术研究	78,276.14	51,855.05
管网沟槽处新旧路面衔接施工技术的应用	160,229.80	51,852.34
管网冲洗装置的应用技术研究	192,935.48	52,553.38
移动储能充电桩	581,955.99	278,062.37
远程智能调控阀（二期）	468,310.97	614,615.56
低轨卫星物联网通信技术在供热领域的应用和智能终端开发	7,322.02	723,708.89
云竹湖生态保护与修复项目		
生态环境建设与保护技术		1,490,332.54
生态修复用土壤修复及喷淋装置的研发		469,278.96
农田灌溉施肥系统及方法的研发		452,377.30
农田建设用高安全性灌溉装置的研发		217,547.84
高强抗压植生基材及其用于高边坡生态修复技术		422,242.11
采用 GPS 定位技术的自动化土地平整装置研发		258,709.91
具有土地翻新功能的生态修复设备研发		245,272.20
零星研发	86,460.96	43,910.89
钙果等天然产物代谢物及有效成分的提取分离及其生物活性研究	46,965.20	
山西道地中药材黄芪功效成分及生长危害物分析	33,669.00	
高标准农田建设土壤改良与地力提升、高效节水研究	6,112,964.31	
便携式聚氨酯智控喷涂机研发项目	50,193.33	
固定式房车太空舱研发项目	154,317.07	
集成式热泵换热机组研发项目	194,660.48	
智能模块化换热机组研发项目	396,834.80	
智能一体变频控制柜研发项目	885,623.58	
远程智能调控阀软件平台优化升级项目	213,154.86	
合 计	10,641,549.88	5,485,046.99



5. 50财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	286,346,303.70	317,023,586.02
减：利息收入	13,276,820.93	19,240,851.79
汇兑损失	-2,933,073.85	2,326,260.50
减：汇兑收益		
手续费支出	286,011.35	408,347.72
合 计	270,422,420.27	300,517,342.45

5. 51其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	54,978,780.46	44,434,936.87
代扣个人所得税手续费返回	32,617.34	24,655.37
债务人以非金融资产清偿债务		
增值税加计扣除抵减金额		15,124.82
直接减免的税费	753,119.92	614,009.97
稳岗补贴	1,038,191.05	884,149.00
一次性留工补助		
优秀企业奖励		300,000.00
其他	50,000.00	11,250.00
合 计	56,852,708.77	46,284,126.03

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关、与收益相关
晋中市财政局体验店启动运营经费	70,984.12	48,037.96	与资产相关
供热管网补助	29,475,057.42	28,791,183.00	与资产相关
大气污染防治资金	707,999.93	679,304.40	与资产相关
顺城街东延段自来水管线、10KV 专线拆迁补偿	376,720.80	376,720.80	与资产相关
2023 年水利工程建设管理及维修养护水库		300,000.00	与收益相关
2024 年水利工程建设管理及维修养护水库		950,000.00	与收益相关
土地补偿款摊销	111,792.96	111,792.96	与资产相关
省交通厅关于取消高速公路省界收费站省级工程补助款	1,152,620.00	1,152,620.00	与资产相关
2023-2024 采暖季燃煤供热企业供热补贴		8,910,600.00	与收益相关
品牌创新成果专项资金		98,800.00	与收益相关
“农高晋品”品牌推广项目 2023 年乡村振兴专项资金	4,542,305.75	3,166.67	与收益相关
有机旱作模式种植管理推广项目专项资金	2,751,706.22	2,492,408.50	与收益相关
三供一业老旧小区改造	6,243,630.92	520,302.58	与资产相关



补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关、与收益相关
认证中心建设项目 2023 年乡村振兴专项资金	2,091,662.99		与资产相关
水利局专项拨款	300,000.00		与收益相关
市财政直接支付有机旱作项目资金	3,774,759.35		与收益相关
大豆种植补贴	9,200.00		与收益相关
粮食一年两作项目麦后复播资金	172,640.00		与收益相关
高新技术企业奖励政策	150,000.00		与收益相关
2024-2025 年供热期市城区燃煤供热企业补贴	390,000.00		与收益相关
2024-2025 年供热期室内城区燃煤企业补贴	540,000.00		与收益相关
2025 年省级冬季清洁取暖补贴	900,000.00		与收益相关
晋中开发区财政局专精特新奖励资金	200,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2024 年高企奖励资金	50,000.00		与收益相关
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局奖励资金(产业链发展促进部 2024 国家级专精特新中小企业区级)	50,000.00		与收益相关
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2024 年度高新技术企业奖励金	100,000.00		与收益相关
小升规奖励资金	800,000.00		与收益相关
榆次区人力资源和社会保障局职业技能提升培训补贴	17,700.00		与收益相关
合 计	54,978,780.46	44,434,936.87	

5.52 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,456,860.03	270,341,773.43
处置长期股权投资产生的投资收益		6,000,000.00
交易性金融资产在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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,265,100.09	4,889,802.77
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合 计	52,721,960.12	281,231,576.20

5.53 公允价值变动损益



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（旧准则适用）		
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（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-11,852,400.00	-838,300.00
其他		
合 计	-11,852,400.00	-838,300.00

5. 54信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	21,831,360.27	-55,681,552.31
其他应收款坏账损失	214,259,533.44	32,082,290.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
其他流动资产减值损失		
财务担保相关减值损失		
合 计	236,090,893.71	-23,599,261.47

5. 55资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	79,073.90	-995,032.06
非货币性资产交换的利得		
合 计	79,073.90	-995,032.06

5. 56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	249,000.00	1,710.96	249,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		0.00	
收到的赔款	1,121,478.04	1,943,182.42	1,121,478.04
收到的罚款和滞纳金	1,206,160.96	1,418,182.63	1,206,160.96
现金盘盈		381,751.76	



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
无需支付的款项	1,988,982.68	785,597.18	1,988,982.68
补卡工本费		45,540.05	
其他	28,051.66	69,798.79	28,051.66
购买股权差价	8,095,773.45	0.00	8,095,773.45
合 计	12,689,446.79	4,645,763.79	12,689,446.79

5.57 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	4,306,713.09	280,146.53	4,306,713.09
对外捐赠支出	491,760.20	7,411,974.33	491,760.20
赔偿款	737,604.95	2,821,056.13	737,604.95
行政性罚款、滞纳金	3,340,699.45	392,070.22	3,340,699.45
扶贫支出	2,058,837.14	768,305.13	2,058,837.14
改线公路维修养护支出	136,508.17	137,247.71	136,508.17
应急抢修费	1,329,072.29	2,522,903.59	1,329,072.29
其他	11,761.87	64,985.33	11,761.87
合 计	12,412,957.16	14,398,688.97	12,412,957.16

5.58 所得税费用

5.58.1 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	67,250,860.07	80,548,670.31
递延所得税费用	3,674,796.90	-8,563,058.74
合 计	70,925,656.97	71,985,611.57

5.59 现金流量表项目

5.59.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	122,101,513.33	128,222,563.45
补贴收入	8,445,202.90	38,346,362.92
利息收入	13,276,820.93	19,240,851.79
代收代付	34,885,342.33	450,413,318.93
房租、赔款及其他	4,061,942.57	11,441,062.26
保证金	62,000,000.00	
三供一业资金	7,200.00	
定金、履约、投标保证金等	3,366,437.33	5,035,543.16
合 计	248,144,459.39	652,699,702.51



支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公等其他费用性支出	71,829,465.52	85,965,258.36
赔款及罚款支出	703,476.53	1,160,132.43
往来款	66,541,260.31	18,747,563.62
手续费	630,664.58	408,347.72
代收代付	123,774,289.62	416,165,222.58
质保金	4,037,332.75	7,588,126.46
保证金	20,000,000.00	
代偿款	23,729.05	
捐赠及扶贫支出等	1,376,736.93	1,930,322.98
合 计	288,916,955.29	531,964,974.15

5. 59.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单		208,050,000.00
合 计		208,050,000.00

支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单		
合并范围减少		306,153,111.40
往来款		133,342,000.00
合 计		439,495,111.40

5. 59.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
无偿划入子公司		594,063.14
专项资金	50,000,000.00	33,000,000.00
借入股东资金		1,500,000.00
回售资金	18,324,010.08	
合 计	68,324,010.08	35,094,063.14

支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
债券发行及其他费用	7,000.00	409,097.95
专项资金		



项 目	本期发生额	上期发生额
退回财政出资		58,000,000.00
租赁款	635,298.23	
股东借款本金偿还	1,500,000.00	
股东减资		1,600,000.00
归还借款	41,517,383.33	
回售资金	18,300,000.00	
合 计	61,959,681.56	60,009,097.95

5. 60现金流量表补充资料

5. 60. 1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	229,758,274.19	306,288,771.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	-236,090,893.71	23,599,261.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,620,282.06	287,697,156.47
使用权资产折旧	816,409.75	313,670.16
无形资产摊销	136,370,640.41	85,824,574.83
长期待摊费用摊销	2,970,247.39	2,129,227.69
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）	-79,073.90	995,032.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,057,713.09	278,435.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	11,852,400.00	838,300.00
财务费用（收益以“－”号填列）	286,346,303.70	317,023,586.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-52,721,960.12	281,231,576.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,731,061.62	-8,751,848.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	105,762,499.99	46,553,709.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-100,792,158.60	-45,203,969.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	298,705,400.16	-398,877,281.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-523,466,382.77	-314,100,038.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	483,378,640.02	585,840,162.43
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：		



补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,939,683,124.17	2,867,866,639.24
减：现金的期初余额	2,867,866,639.24	2,816,512,206.74
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	-928,183,515.07	51,354,432.50

5.60.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,939,683,124.17	2,867,866,639.24
其中：库存现金	201,581.02	163,739.43
可随时用于支付的银行存款	1,939,461,315.76	2,867,630,901.11
可随时用于支付的其他货币资金	20,227.39	71,998.7
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	1,939,683,124.17	2,867,866,639.24
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,939,683,124.17	2,867,866,639.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.61 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00		62,000,000.00	62,000,000.00	
无形资产	2,971,337,393.76	2,971,337,393.76	抵押借款	3,096,157,480.47	3,096,157,480.47	抵押借款
合同资产	49,891,798.88	49,891,798.88	长期借款质押	46,344,062.60	46,344,062.60	长期借款质押
其他非流动资产	1,034,157,417.20	1,034,157,417.20	长期借款质押	1,084,131,784.89	1,084,131,784.89	长期借款质押
合 计	4,075,386,609.84	4,075,386,609.84		4,288,633,327.96	4,288,633,327.96	

5.62 政府补助

5.61.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
水利局专项拨款	300,000.00				300,000.00			是
收晋中市财政局体验店启动运营经费	22,945.96	22,945.96						是



补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减成本 费用	
有机旱作模式种植 管理示范推广项目 2023 年乡村振兴专 项资金	3,023,295.50			299,000.00	2,724,295.50			是
市财政直接支付有 机旱作项目资金	3,774,759.35				3,774,759.35			否
大豆种植补贴	9,200.00				9,200.00			否
粮食一年两作项目 麦后复播资金	172,640.00				172,640.00			否
高新技术企业奖	150,000.00				150,000.00			是
跨潇河供热联网主 管线更新改造项目	851,200.00	851,200.00						是
2024-2025 年 供 热 期市城区燃煤供热 企业补贴	390,000.00				390,000.00			是
2024-2025 年 供 热 期室内城区燃煤企 业补贴	540,000.00				540,000.00			是
2025 年省级冬季清 洁取暖补贴	900,000.00				900,000.00			是
晋中开发区财政局 专精特新奖励资金	200,000.00				200,000.00			是
山西省科学技术厅 2024 年高企奖励资 金	50,000.00				50,000.00			是
山西转型综合改革 示范区晋中开发区 财政局奖励资金	50,000.00				50,000.00			是
山西转型综合改革 示范区晋中开发区 财政局 2024 年度高 新技术企业奖励金	100,000.00				100,000.00			是
小升规奖励资金	800,000.00				800,000.00			是
榆次区人力资源和 社会保障局职业技 能提升培训补贴	17,700.00				17,700.00			是
合 计	11,351,740.81	874,145.96		299,000.00	10,178,594.85			—

5. 62. 2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产、收益相关	计入其他收益	计入营业 外收入	冲减成本 费用
晋中市财政局体验店启动运 营经费	与资产相关	70,984.12		
省交通厅关于取消高速公路 省界收费站省级工程补助款	与资产相关	1,152,620.00		
水利局专项拨款	与收益相关	300,000.00		
有机旱作模式种植管理示范 推广项目 2023 年乡村振兴专 项资金	与收益相关	2,724,295.50		
市财政直接支付有机旱作项 目资金	与收益相关	3,774,759.35		



补助项目	与资产.收益相关	计入其他收益	计入营业 外收入	冲减成本 费用
大豆种植补贴	与收益相关	9,200.00		
粮食一年两作项目麦后复播资金	与收益相关	172,640.00		
高新技术企业奖励政策	与收益相关	150,000.00		
2024-2025 年供热期市城区燃煤供热企业补贴	与收益相关	390,000.00		
2024-2025 年供热期室内城区燃煤企业补贴	与收益相关	540,000.00		
2025 年省级冬季清洁取暖补贴	与收益相关	900,000.00		
大气污染防治资金	与资产相关	707,999.93		
供热管网补助	与资产相关	29,475,057.42		
晋中开发区财政局专精特新奖励资金	与收益相关	200,000.00		
山西省科学技术厅 2024 年高企奖励资金	与收益相关	50,000.00		
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局奖励资金(产业链发展促进部 2024 国家级专精特新中小企业区级)	与收益相关	50,000.00		
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2024 年度高新技术企业奖励金	与收益相关	100,000.00		
小升规奖励资金	与收益相关	800,000.00		
榆次区人力资源和社会保障局职业技能提升培训补贴	与收益相关	17,700.00		
晋中市城区三供一业供水维修改造项目工程	与资产相关	6,243,630.92		
顺城街东延段自来水管线、10KV 专线拆迁补偿	与资产相关	376,720.80		
土地补偿款	与资产相关	111,792.96		
人才公寓运营补贴	与收益相关			22,127.60
有机旱作模式种植管理示范推广项目 2023 年乡村振兴专项资金	与收益相关	27,410.72		
认证中心建设项目 2023 年乡村振兴专项资金	与资产相关	2,091,662.99		
“农高晋品”品牌推广项目 2023 年乡村振兴专项资金	与资产相关	4,542,305.75		
合 计	—	54,978,780.46		22,127.60

6、合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
山西榆次老城文化旅游开发有限公司	2025.1.1	289,541,718.35	-20,271,231.89
晋中农高区种业发展有限公司	2025.4.18	1,090,412.27	90,412.27
晋中瑞榆轩餐饮管理有限责任公司	2025-11-14	9,730,736.81	-269,263.19



(2) 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)
晋中市水投工程建设有限公司	山西省晋中市榆次区锦纶东街 422 号	市政工程	100%	100%

注：晋中市水投工程建设有限公司注销清算，被晋中市水投建设工程有限公司（原名称山西佳华建设工程有限公司）吸收合并。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
晋中一零八经济廊带投资建设有限公司	200,000,000.00	山西省晋中市榆次区锦纶北路 3 号	山西省晋中市榆次区锦纶北路 3 号	专业工程	100		投资设立
晋中城际铁路投资建设有限公司	300,000,000.00	山西省晋中市榆次区锦纶北路 3 号	山西省晋中市榆次区锦纶北路 3 号	资产管理	100		投资设立
晋中龙城高速公路有限责任公司	1,497,000,000.00	山西省晋中市榆次区 318 省道龙城管理中心	山西省晋中市榆次区 318 省道龙城管理中心	高速公路开发	54.02		投资设立
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	400,000,000.00	晋中市榆次区思凤街 400 号	晋中市榆次区思凤街 400 号	供热、热电联产	100		投资设立
晋中市农业乡村投资开发有限责任公司	10,000,000.00	山西省晋中市榆次区锦纶北路 3 号	山西省晋中市榆次区锦纶北路 3 号	扶贫投资	100		投资设立
晋中市土地整治有限公司	265,000,000.00	晋中市榆次区锦纶北路 73 号	晋中市榆次区锦纶北路 73 号	土地整治服务	100		投资设立
晋中市水务投资建设有限公司	100,000,000.00	山西省晋中市榆次区锦纶东街 348 号	山西省晋中市榆次区锦纶东街 348 号	市政设施管理	100		投资设立
山西嘉和苑投资建设（集团）有限公司	160,000,000.00	山西省晋中市榆次区桥东街 229 号	山西省晋中市榆次区桥东街 229 号	房地产	100		投资设立
晋中林业开发投资有限公司	119,220,000.00	山西省晋中市榆次区桥东街 229 号	山西省晋中市榆次区桥东街 229 号	林业投资	100		投资设立
晋中民瑞和园陵开发有限公司	109,300,000.00	山西省晋中市榆次区长凝镇南沙沟村西南	山西省晋中市榆次区长凝镇南沙沟村西南	公墓投资管理	83.60		投资设立
晋中市瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	100,000,000.00	山西省晋中市榆次区凤栖大街 369 号	山西省晋中市榆次区凤栖大街 369 号	发电输电业务	100		投资设立
晋中农高区建设运营集团有限公司	400,000,000.00	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	资产管理、技术服务	51		投资设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西嘉和苑物业管理有限公司	20,000,000.00	山西省晋中市榆次区桥东街229号	山西省晋中市榆次区桥东街229号	物业管理		100	无偿划转
山西瑞梓人力资源有限责任公司	6,000,000.00	山西省晋中市榆次区郭家堡乡柳西路118号	山西省晋中市榆次区郭家堡乡柳西路118号	技能职业教育	100		投资设立
晋中市设计集团有限责任公司	100,000,000.00	山西省晋中市榆次区新华街道晋商综合服务中心2号楼	山西省晋中市榆次区新华街道晋商综合服务中心2号楼	建筑工程设计	100		无偿划转
晋中瑞云汇景文化旅游开发投资有限公司	200,000,000.00	山西省晋中市榆次区新华街道晋商综合服务中心二号楼	山西省晋中市榆次区新华街道晋商综合服务中心二号楼	旅游业务	51	49	投资设立
晋中市人才服务有限责任公司	5,000,000.00	晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区广安东街551号	晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区广安东街551号	职业中介活动;互联网直播技术服务	51		投资设立
晋中市迎宾市政基础设施建设有限公司	280,000,000.00	山西省晋中市榆次区锦纶北路3号	山西省晋中市榆次区锦纶北路3号	市政基础设施建设	20	60	投资设立
晋中瑞榆轩餐饮管理有限公司	10,000,000.00	山西省晋中市榆次区新华街道顺城街119号晋商综合服务中心2栋6层615室	山西省晋中市榆次区新华街道顺城街119号晋商综合服务中心2栋6层615室	餐饮业	100		投资设立
山西中健体育产业投资有限公司	1,000,000.00	山西省晋中市榆次区国家堡乡凤栖大街369号	山西省晋中市榆次区国家堡乡凤栖大街369号	汽车综合服务		100	投资设立
晋中市汇锦投资管理有限责任公司	20,950,000.00	山西省晋中市榆次区思凤街400号	山西省晋中市榆次区思凤街400号	物业		100	投资设立
祁县汇科供热有限公司	155,000,000.00	晋中市祁县西六支乡王村(村委会)	晋中市祁县西六支乡王村(村委会)	供热		100	投资设立
平遥县汇佳热电供热有限公司	196,000,000.00	山西省晋中市平遥县平遥中学教职工住宅小区南(热电公司院内)	山西省晋中市平遥县平遥中学教职工住宅小区南(热电公司院内)	热力生产和供应业		99.4898	投资设立
晋中市汇同供热技术服务有限公司	99,716,000.00	山西省晋中市榆次区思凤街400号	山西省晋中市榆次区思凤街400号	供热技术服务		100	投资设立
晋中市汇恒供热运营服务有限公司	352,833,488.24	山西省晋中市榆次区广安东街551号	山西省晋中市榆次区广安东街551号	热力生产和供应业		100	投资设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
晋中市汇安市政工程有限公司	60,000,000.00	山西省晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区广安东街551号	山西省晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区广安东街551号	土木工程建筑业		100	投资设立
山西瑞阳智能供热技术研究中心有限公司	30,000,000.00	晋中市山西示范区晋中开发区大学城产业园区山西金科智慧科技D4-02号	晋中市山西示范区晋中开发区大学城产业园区山西金科智慧科技D4-02号	新能源技术推广服务		100	投资设立
山西瑞阳供热设备有限公司	10,000,000.00	山西省晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区广安东街551号	山西省晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区广安东街551号	建筑装饰及水暖管道零件制造		100	投资设立
晋中瑞兴房地产开发有限公司	6,400,000.00	晋中市榆次区锦纶东街	晋中市榆次区锦纶东街	房地产开发		100	投资设立
晋中市建设工程交易中心（有限公司）	10,000,000.00	山西省晋中市榆次区定阳路500号巨燕财富广场2号楼	山西省晋中市榆次区定阳路500号巨燕财富广场2号楼	商务服务		100	无偿划转
晋中市首润建筑工程有限责任公司	50,000,000.00	晋中市山西示范区晋中开发区大学城产业园区金科山西智慧科技城D3-02号	晋中市山西示范区晋中开发区大学城产业园区金科山西智慧科技城D3-02号	市政道路工程		100	投资设立
晋中市首正土地开发有限责任公司	40,000,000.00	晋中市山西示范区晋中开发区大学城产业园区山西智慧科技城D3-01	晋中市山西示范区晋中开发区大学城产业园区山西智慧科技城D3-01	土地整治服务		100	投资设立
晋中市水利勘测设计院有限公司	28,614,000.11	山西省晋中市榆次区吉利路178号	山西省晋中市榆次区吉利路178号	水利勘察设计		100	投资设立
晋中供水有限责任公司	72,060,000.00	山西省晋中市榆次区安宁东街南侧、环城东路东侧	山西省晋中市榆次区安宁东街南侧、环城东路东侧	自来水销售		100	非同一控制下企业合并
山西转型综改示范区晋中开发区水务投资建设有限责任公司	100,000,000.00	山西省晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区吉利路178号五层	山西省晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区吉利路178号五层	水利管理业		51	投资设立
晋中泽源水务有限责任公司	10,000,000.00	山西省晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区吉利路178号办公楼二层	山西省晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区吉利路178号办公楼二层	水的生产和供应业		100	投资设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
晋中市松塔水利水电有限公司	40,500,000.00	山西省晋中市榆次区锦纶街道锦纶北路 85 号	山西省晋中市榆次区锦纶街道锦纶北路 85 号	水利开发		100	投资设立
晋中农高区供应链科技有限公司	10,000,000.00	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	供应链管理 服务		100	投资设立
晋中农高区资产运营服务有限公司	10,000,000.00	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	资产运营		100	投资设立
晋中农高区工程科技有限公司	20,000,000.00	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	建设工程		100	投资设立
晋中农高区国有资本投资运营有限公司	100,000,000.00	山西省晋中市太谷区水秀镇山西农产品国际交易中心	山西省晋中市太谷区水秀镇山西农产品国际交易中心	资产管理 服务		100	投资设立
晋中市太谷经济技术开发区瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	20,000,000.00	山西省晋中市太谷经济技术开发区风景街 1 号综合办公楼 305 室	山西省晋中市太谷经济技术开发区风景街 1 号综合办公楼 305 室	经营贸易		100	投资设立
晋中市和顺经济技术开发区瑞纳绿洲新能源发展有限责任公司	100,000,000.00	山西省晋中市和顺经济技术开发区中心路 9 号院 3 号楼 208 室	山西省晋中市和顺经济技术开发区中心路 9 号院 3 号楼 208 室	发电输电 业务		95	投资设立
晋中市煤炭规划设计研究院有限公司	45,084,413.36	山西省晋中市榆次区校园小区二组团一号楼	山西省晋中市榆次区校园小区二组团一号楼	工程设计、 工程咨询		100	无偿划转
晋中市建筑勘察设计院有限公司	17,455,194.70	山西省晋中市榆次区迎宾街 216 号	山西省晋中市榆次区迎宾街 216 号	建筑工程设计		100	无偿划转
晋中市建筑勘察设计院二院有限公司	9,362,318.85	山西省晋中市榆次区西顺城街 326 号	山西省晋中市榆次区西顺城街 326 号	建设工程设计;建设工程 勘察		100	无偿划转
晋中市洋辰汽车服务有限责任公司	5,000,000.00	山西省晋中市榆次区新华街道顺城街 119 号晋商综合服务中心 2 栋 5 层 504、505、506、507 室(一照多址)	山西省晋中市榆次区新华街道顺城街 119 号晋商综合服务中心 2 栋 5 层 504、505、506、507 室(一照多址)	汽车服务		100	投资设立
晋中市天湖水质检测有限公司	1,000,000.00	山西省晋中市榆次区安宁东街(天湖水厂院落内)	山西省晋中市榆次区安宁东街(天湖水厂院落内)	水质监测 咨询		100	投资设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
晋中市天溪管网工程有限公司	2,000,000.00	山西省晋中市榆次区锦纶东街 422 号	山西省晋中市榆次区锦纶东街 422 号	管网工程施工		100	投资设立
晋中市天泽机电维修有限公司	1,000,000.00	山西省晋中市榆次区郭家堡乡源涡村	山西省晋中市榆次区郭家堡乡源涡村	机电维修		100	投资设立
寿阳县赵金庄工程管理服务有限责任公司	29,410,000.00	山西省晋中市寿阳县西洛镇赵金庄村	山西省晋中市寿阳县西洛镇赵金庄村	天然水收集与分配		65.998	投资设立
晋中市水投建设工程有限公司	40,000,000.00	山西省晋中市榆次区北关街道锦纶东街 348 号东隽苑一期 4 幢 5 层 510 室	山西省晋中市榆次区北关街道锦纶东街 348 号东隽苑一期 4 幢 5 层 510 室	建设工程		100	购买
晋中农高区物业管理有限公司	1,000,000.00	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 10 号晋中国家农高区智慧农场东区 2001 室	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 10 号晋中国家农高区智慧农场东区 2001 室	物业服务		100	投资设立
晋中农高区认证服务有限公司	5,000,000.00	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	山西省晋中市太谷区北洸乡寺园路 1 号晋中国家农高区智慧农场	认证认可服务		100	投资设立
晋中厚水建筑劳务有限公司	5,000,000.00	晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区吉利路 178 号晋中开发区水务投资建设有限公司四层	晋中市山西综改示范区晋中开发区新能源汽车园区吉利路 178 号晋中开发区水务投资建设有限公司四层	建筑劳务		100	投资设立
晋中农高区种业发展有限公司	30,000,000.00	山西省晋中市太谷区北洸乡晋中国家农高区智慧农场东区 2002 室	山西省晋中市太谷区北洸乡晋中国家农高区智慧农场东区 2002 室	农、林、牧、渔专业及辅助性活动		100	投资设立
山西榆次老城文化旅游开发有限公司	40,000,000.00	山西省晋中市榆次区东大街 18 号	山西省晋中市榆次区东大街 18 号	商务服务业		70	购买

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
晋中龙城高速公路有限公司	45.98	47,126,531.49	54,329,150.28	756,407,580.07
晋中民瑞和园陵开发有限公司	16.40	4,105,787.68		15,774,875.63
晋中农高区建设运营有限公司	49.00	-1,315,513.14		9,192,593.82

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息



子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晋中龙城高速公路有限公司	550,202,920.98	3,133,982,298.78	3,684,185,219.76	57,953,043.30	1,981,152,620.00	2,039,105,663.30
晋中民瑞和园陵开发有限公司	63,544,452.45	133,486,379.46	197,030,831.91	77,001,243.76	23,857,448.56	100,858,692.32
晋中农高区建设运营有限公司	167,995,835.35	118,322,143.21	286,317,978.56	26,115,520.79	187,918,596.90	214,034,117.69

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晋中龙城高速公路有限公司	499,180,360.41	3,212,926,322.00	3,712,106,682.41	69,057,208.28	1,982,305,240.00	2,051,362,448.28
晋中民瑞和园陵开发有限公司	55,978,004.82	137,913,146.60	193,891,151.42	185,169,690.03	4,369,241.52	189,538,931.55
晋中农高区建设运营有限公司	166,955,127.45	101,853,301.92	268,808,429.37	49,444,789.70	144,285,258.10	193,730,047.80

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晋中龙城高速公路有限公司	372,252,412.47	102,493,543.91	102,493,543.91	228,155,103.54	415,182,159.96	131,286,912.87	131,286,912.87	130,020,408.14
晋中民瑞和园陵开发有限公司	11,209,385.72	2,519,919.72	2,519,919.72	8,147,871.91	10,509,287.87	3,940,675.69	3,940,675.69	457,042.14
晋中农高区建设运营有限公司	23,828,846.74	-2,684,720.70	-2,684,720.70	-30,393,479.39	41,032,359.33	329,946.44	329,946.44	43,539,688.26

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	晋中市	山西省晋中市榆次区焦化街54号	燃气输配, 销售; 相关设备安装运营等	30.00		权益法核算
晋中瑞达公交有限公司	晋中市	山西省晋中市榆次区东外环	公交客运, 省际非定线旅游客	45.45		权益法核算
山西农谷建设投资有限公司	太谷县	山西省晋中市太谷区水秀镇山西农产品国际交易中心双子楼南楼13层	农业基础设施	40.00		权益法核算
山西金谷现代农业投资有限公司	太谷县	晋中市太谷县新建路21号太谷县新城城市信用社四、五层	现代农业投资	23.75		权益法核算
山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司	晋中市	山西省晋中市榆次区锦纶北路3号	旅游景区投资、开发、建设、经营	20.63		权益法核算



合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
山西醇氢科技 有限公司	晋中市	晋中市山西示范 区晋中开发区新 能源汽车园区吉 利路 388 号	新能源技术开 发	35.00		权益法核算
海久六灵互联 网有限公司	晋中市	山西省晋中市榆 次区郭家堡乡顺 城西街 329 号最 景苑南区 2 幢 1-4 层 104 室	基础软件开发	15.00		权益法核算
晋中开发区开 发建设集团有 限公司	晋中市	山西省晋中市山 西示范区晋中开 发区汇通产业园 区经西大道 5160 号综合楼 A 三层	城市基础设施 投资和资产经 营	35.00		权益法核算
晋中市榆次区 公用基础设施 建设投资有限 公司	晋中市	山西省晋中市榆 次区菜园街 18 号	公共基础设施	25.00		权益法核算
山西新泰富安 新材有限公司	晋中市	山西省晋中市介 休市义安镇义安 村义安镇政府西 200 米	黑色金属冶炼 和压延加工业	12.50		权益法核算
山西凯嘉能源 集团有限公司	介休市	山西省晋中市介 休市北坛东路 117 号	煤炭及制品批 发	29.95		权益法核算
山西汾西瑞泰 能源集团有限 责任公司	晋中市	山西省晋中市榆 次区桥东街 229 号	煤炭及制品批 发	15.01		权益法核算
介休市同城供 热有限公司	介休市	山西省晋中市介 休市北坛街道安 康嘉园北侧商铺	热力生产和供 应业		18.08	权益法核算
山西同创铭锐 新能源科技有 限公司	太原市	山西综改示范区 太原唐槐园武洛 街 6 号生产中心 大楼 5 层 535	其他技术推广 服务		35.00	权益法核算
山西汇同瑾鑫 工贸有限公司	晋中市	晋中市山西示范 区晋中开发区汇 通产业园中央大 道 8 号	水 暖 管 道 加 工、销售、安 装		44.00	权益法核算
晋中市宝藤汇 锦医学检验有 限公司	晋中市	晋中市山西示范 区晋中开发区汇 通产业园区综合 通道东侧	检验检测服务		30.00	权益法核算
晋中农高区教 育科技有限公司	晋中市	山西省晋中市太 谷区北洸乡寺园 路 1 号晋中国家 农高区智慧农场 培训中心	业务培训		30.00	权益法核算
山西瑞阳汇新 供热有限公司	晋中市	山西省晋中市榆 次区思凤街	供热		100	权益法核算
晋能控股电力 集团有限公司	太原市	山西示范区南中 环街 426 号山西 国际金融中心 2 号楼	建筑材料、发 电、销售	2.1286		权益法核算



合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
晋中市低空经 济发展有限公司	晋中市	山西省晋中市榆 次区新华街道晋 商综合服务中心 2号楼8层	航空运输业	49		权益法核算

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额、本期发生额			
	晋中开发区开发建 设有限公司	山西凯嘉能源集团 有限公司	山西汇同瑾鑫工贸 有限公司	山西新泰富安新 材有限公司
流动资产	4,103,707,043.41	5,880,037,478.77	36,294,927.06	1,142,750,381.03
非流动资产	3,810,567,484.53	6,237,967,708.91	39,000,874.40	1,019,308,773.50
资产合计	7,914,274,527.94	12,118,005,187.68	75,295,801.46	2,162,059,154.53
流动负债	2,064,232,610.12	4,255,108,372.16	14,319,384.68	503,094,099.44
非流动负债	1,784,075,472.26	411,747,275.10	3,725,778.55	14,171,622.95
负债合计	3,848,308,082.38	4,666,855,647.26	18,045,163.23	517,265,722.39
少数股东权益	85,866,969.41	752,787,950.72		91,898,298.92
归属于母公司股 东权益	3,980,099,476.15	6,698,361,589.70	57,250,638.23	1,552,895,133.22
调整数				483,841,225.55
调整后归属于母 公司股东权益	3,980,099,476.15	6,698,361,589.70	57,250,638.23	2,036,736,358.77
按持股比例计算 的净资产份额	1,354,588,726.61	2,006,271,256.73	25,190,280.82	254,592,044.84
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实 现利润				
—其他				
对联营企业权益 投资的账面价值	1,354,588,726.61	2,006,271,256.73	25,190,280.82	254,592,044.84
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值				
营业收入	149,268,099.21	10,000,491,779.82	12,442,248.83	4,544,867,355.58
净利润	-40,259,656.26	332,427,763.44	-4,365,097.83	-12,801,111.83
终止经营的净利 润				
其他综合收益				
综合收益总额	-40,259,656.26	332,427,763.44	-4,365,097.83	-12,801,111.83
本期度收到的来 自联营企业的股 利		114,700,000.00	610,730.81	1,323,181.38



(续)

项目	期初余额. 上期发生额			
	晋中开发区开发建设有限公司	山西凯嘉能源集团有限公司	山西汇同瑾鑫工贸有限公司	山西新泰富安新材有限公司
流动资产	4,109,489,611.75	5,308,598,585.44	39,599,863.05	1,409,151,468.88
非流动资产	3,815,448,747.03	6,697,107,515.81	39,759,566.91	1,085,440,194.30
资产合计	7,924,938,358.78	12,005,706,101.25	79,359,429.96	2,494,591,663.18
流动负债	1,984,634,422.08	3,052,874,339.36	10,343,281.39	725,500,868.87
非流动负债	1,855,682,050.14	458,644,011.89	6,750,150.91	127,258,458.60
负债合计	3,840,316,472.22	3,511,518,351.25	17,093,432.30	852,759,327.47
少数股东权益	86,504,172.77	1,696,781,293.18		92,070,076.06
归属于母公司股东权益	3,998,117,713.79	6,797,406,456.83	62,265,997.66	1,549,762,259.65
调整数				501,655,421.07
调整后归属于母公司股东权益	3,998,117,713.79	6,797,406,456.83	62,265,997.66	2,051,417,680.71
按持股比例计算的净资产份额	1,360,895,109.78	2,035,938,165.78	27,397,038.97	256,427,210.09
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,360,895,109.78	2,035,938,165.78	27,397,038.97	256,427,210.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	124,225,943.24	10,015,670,988.88	40,305,593.95	4,565,892,011.90
净利润	21,576,303.11	939,789,042.22	2,404,588.47	9,044,906.46
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	21,576,303.11	939,789,042.22	2,404,588.47	9,044,906.46
本期度收到的来自联营企业的股利		124,000,000.00	4,824,281.85	

7.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,662,383,466.39	335,700,789.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-35,516,499.69	-24,356,149.13
—其他综合收益	-1,289,285.97	
—综合收益总额	-36,805,785.66	-24,356,149.13



7.2.4 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
山西汾西瑞泰有限责任公司	238,192,535.18	31,688,344.99	269,880,880.17
晋中瑞达公交有限公司	12,529,130.56	7,396,131.64	19,925,262.2

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。



本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有



类似金融工具有关的因素而引起的。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司由山西省晋中市人民政府投资成立。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 关联方交易情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晋中瑞达公交有限公司	3,068.00	2021/6/23	2026/9/22	否
晋中瑞达公交有限公司	13,174.69	2023/4/20	2026/4/19	否
晋中开发区开发建设有限公司	20,000.00	2019/12/12	2034/12/11	否
晋中开发区开发建设有限公司	50,000.00	2020/2/26	2035/2/23	否
合 计	86,242.69			

9.5 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
介休市同城供热有限公司	29,853,942.20	3,184,284.89	32,525,574.97	1,595,775.58
合 计	29,853,942.20	3,184,284.89	32,525,574.97	1,595,775.58
其他应收款				
山西汾西瑞泰能源集团有限责任公司	17,546,610.86	17,546,610.86	16,716,111.48	16,716,111.48
山西中电建置业有限公司	75,581,567.32	7,226,098.69	75,581,567.32	4,802,411.48
合 计	93,128,178.18	24,772,709.55	92,297,678.80	21,518,522.96
应付账款				
山西汇同瑾鑫工贸有限公司	12,098,277.06		18,244,607.76	
合 计	12,098,277.06		18,244,607.76	

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项



截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及财务影响

序号	担保单位	担保对象		担保方式	是否反担保	担保金额 (万元)
		名称	企业性质			
	合计					156,622.69
1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	山西晋建集团有限公司	国有企业	连带责任保证	是	16,500.00
2	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	山西晋建集团有限公司	国有企业	连带责任保证	是	17,380.00
3	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	山西晋建集团有限公司	国有企业	连带责任保证	是	5,000.00
4	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	山西晋建集团有限公司	国有企业	连带责任保证	是	8,000.00
5	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	晋中瑞达公交有限公司	国有参股	连带责任保证	否	3,068.00
6	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	晋中瑞达公交有限公司	国有参股	连带责任保证	否	13,174.69
7	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	晋中开发区开发建设有限公司	国有企业	连带责任保证	是	20,000.00
8	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	晋中开发区开发建设有限公司	国有企业	连带责任保证	是	50,000.00
9	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	山西晋建集团有限公司	国有企业	连带责任保证	是	3,500.00
10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	山西新泰钢铁有限公司	民营企业	连带责任保证	是	20,000.00

(续)

序号	担保单位	是否逾期	担保对象现状	被扣押冻结财产	担保损失额
	合计				
1	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无
2	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无
3	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无
4	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无
5	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无



序号	担保单位	是否逾期	担保对象现状	被扣押冻结财产	担保损失额
	合计				
6	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无
7	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无
8	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无
9	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无
10	晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司	否	正常经营	无	无

11、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无应予披露的重大资产负债表日后事项。

12、母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,007,987.45	1,007,987.45
小计	1,007,987.45	1,007,987.45
减：坏账准备	503,993.73	503,993.73
合 计	503,993.72	503,993.72

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,007,987.45	100.00	503,993.73	50.00	503,993.72
其中：组合 1	1,007,987.45	100.00	503,993.73	50.00	503,993.72
组合 3					
合 计	1,007,987.45		503,993.73		503,993.72

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					



类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,007,987.45	100.00	503,993.73	50.00	503,993.72
其中：组合 1	1,007,987.45	100.00	503,993.73	50.00	503,993.72
组合 3					
合 计	1,007,987.45		503,993.73		503,993.72

12.1.2.1 按单项计提坏账准备：

本期无按单项计提坏账的应收账款。

12.1.2.2 按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：以账龄为信用风险组合划分依据的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）			1
1 至 2 年			5
2 至 3 年			10
3 年以上	1,007,987.45	503,993.73	50
合 计	1,007,987.45	503,993.73	——

12.1.3 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	503,993.73					503,993.73
合 计	503,993.73					503,993.73

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,007,987.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 503,993.73 元。

12.2 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	1,585,897,085.66	1,811,487,235.32
合 计	1,585,897,085.66	1,811,487,235.32

12.2.1 应收股利

无



12.2.2 其他应收款

14.2.2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	850,339,060.05	914,206,255.49
1 至 2 年	397,390,244.63	237,830,068.10
2 至 3 年	34,546,910.14	124,424,832.21
3 年以上	772,681,082.49	1,228,766,852.09
账 龄	期末余额	期初余额
小计	2,054,957,297.31	2,505,228,007.89
减：坏账准备	469,060,211.65	693,740,772.57
合 计	1,585,897,085.66	1,811,487,235.32

12.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目代垫款	142,141,558.97	634,678,234.19
往来款	525,451,382.80	502,649,754.66
股权转让款	197,646,700.00	197,646,700.00
代垫款项		30,922.87
押金及保证金	57,682.00	57,682.00
关联方内部往来	1,189,659,973.54	1,170,164,714.17
合 计	2,054,957,297.31	2,505,228,007.89

12.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		450,330,942.05	243,409,830.52	693,740,772.57
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			11,047,029.38	11,047,029.38
本期转回		-235,727,590.30		-235,727,590.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		214,603,351.75	254,456,859.90	469,060,211.65



12.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西瑞阳热电联产供热投资建设运营控股（集团）有限公司	借款	740,000,000.00	0-2 年	36.01	
太平洋生活控股有限公司	股权转让款	197,646,700.00	3 年以上	9.62	98,823,350.00
晋中市迎宾市政基础设施建设有限公司	借款	224,368,750.55	0-3 年	10.92	
祁县房地产开发总公司	借款	171,327,736.00	3 年以上	8.34	171,327,736.00
山西晋建集团有限公司	借款	172,228,586.57	1 年以内	8.38	1,722,285.87
合 计		1,505,571,773.12		73.27	271,873,371.87

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,637,200,155.34		2,637,200,155.34
对联营、合营企业投资	5,253,897,027.73		5,253,897,027.73
合 计	7,891,097,183.07		7,891,097,183.07

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,499,590,155.34		2,499,590,155.34
对联营、合营企业投资	3,972,777,110.87		3,972,777,110.87
合 计	6,472,367,266.21		6,472,367,266.21

12.3.2 对合营、联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	26,628,602.97			-10,364,211.49		780,220.92
山西农谷建设投资有限公司	86,289,502.95			-141,399.23		
山西金谷现代农业投资有限公司	47,110,377.03			-49,535.08		
山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司	93,740,687.99			-82,162.51		-8,801.12
山西醇氢科技有限公司	31,933,015.31			-5,731,469.95		



被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
海久六灵互联网有限公司	8,767,818.79			-123,354.11		
晋中开发区开发建设有限公司	1,360,895,109.78			-7,939,319.48		1,632,936.31
晋中市榆次区公用基础设施建设投资有限公司	25,046,620.18			-308,516.53		
山西新泰富安新材有限公司	256,427,210.09			-276,957.60		-235,026.27
山西凯嘉能源集团有限公司	2,035,938,165.78			92,785,664.14		-7,752,573.19
晋中市低空经济发展有限公司		2,450,000.00				
晋能控股电力集团有限公司		1,251,661,894.31		-16,260,168.57	-1,289,285.97	98,395,163.66
小计	3,972,777,110.87	1,254,111,894.31		51,508,569.59	-1,289,285.97	92,811,920.31

(续)

被投资单位	本年增减变动			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		
太原煤炭气化（集团）晋中燃气有限公司				17,044,612.40	
山西农谷建设投资有限公司				86,148,103.72	
山西金谷现代农业投资有限公司				47,060,841.95	
山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司				93,649,724.36	
山西醇氢科技有限公司				26,201,545.36	
海久六灵互联网有限公司				8,644,464.68	
晋中开发区开发建设有限公司				1,354,588,726.61	
晋中市榆次区公用基础设施建设投资有限公司				24,738,103.65	
山西新泰富安新材有限公司	1,323,181.38			254,592,044.84	
山西凯嘉能源集团有限公司	114,700,000.00			2,006,271,256.73	
晋中市低空经济发展有限公司				2,450,000.00	
晋能控股电力集团有限公司				1,332,507,603.43	
合 计	116,023,181.38			5,253,897,027.73	

12.4 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	70,223,661.83		65,724,034.62	37,917.02



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	70,223,661.83		65,724,034.62	37,917.02

12.5 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,508,569.59	268,945,711.00
成本法核算的长期股权投资收益	74,738,990.34	95,108,083.76
处置长期股权投资产生的投资收益		6,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,750,000.00	4,750,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	130,997,559.93	374,803,794.76

晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限公司

2026 年 4 月 23 日

第 15 页至第 117 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

肖萌

签名：

签名：

签名：

日期：

2026.4.23

日期：

2026.4.23

日期：

2026.4.23





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



名称 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 王增明

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；担任法律顾问；接受企业委托办理其他会计、税务、审计、资产评估、法律、法规规定的业务；开展经核准的经营业务；国家法律、法规和政策允许的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 3360万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



2025年09月08日

登记机关

证书序号 0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称：中审亚太会计师事务所

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



张齐勇

姓名	张齐勇
性别	男
出生日期	1973-06-13
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所
身份证号	14011219730613361X



年度检验登记
Annual Renewal Registration



张齐勇 140100300006

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:
No. of Certificate 140100300006

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

发证日期:
Date of Issuance 1999 年 10 月 29 日





刘大为
Full name 刘
Sex 男
Date of birth 1994-08-10
Working unit 山西中强审计事务所有限公司
Identify card No. 140122199408102816



年度检验登记
Annual Renewal Registration



经检验合格，刘大为 140100510077
The certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 140100510077
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 04 月 30 日
Date of Issuance

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

山西中强审计事务所
CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
(特普)山西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institute of CPAs

2021 年 12 月 16 日