



长治市财通投资控股集团有限公司

2025 年度财务报表审计报告

中瑞诚审字[2026]第 611098 号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#

电话：010-62267688

邮编：100082

传真：62267682

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

报告编码：京26L5RRHJ92



目 录

● 审计报告	第 1-3 页
● 财务报表	第 1-12 页
● 财务报表附注	第 13-120 页
● 会计师事务所营业执照、资格证书	



审计报告

中瑞诚审字[2026]第 611098 号

长治市财通投资控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长治市财通投资控股集团有限公司（以下简称财通控股）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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和后附的财务报表附注 2 所述的编制基础编制，公允反映了财通控股 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

财通控股管理层（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，管理层负责评估财通控股的持续经营能力，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财通控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督财通控股的财务报告过程。

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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对财通控股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财通控股不能持续经营。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年四月十七日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,299,218,799.36	1,938,753,195.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	3,104,869.43	802,913.98
应收账款	5.3	2,046,221,427.40	1,740,116,349.66
应收款项融资	5.4	42,123,322.64	20,878,274.71
预付款项	5.5	96,707,744.31	190,114,628.44
其他应收款	5.6	1,041,505,946.44	616,964,789.32
存货	5.7	2,320,743,211.75	2,068,308,584.63
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	5.8	428,009,185.60	429,618,278.74
流动资产合计		7,277,634,506.93	7,005,557,014.84
非流动资产：			
债权投资	5.9	417,088,799.92	425,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.10	322,450,879.48	49,148,833.54
其他权益工具投资	5.11	6,417,881,694.14	4,544,110,722.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.12	39,398,176.48	41,583,151.75
固定资产	5.13	4,750,079,099.01	4,958,751,936.39
在建工程	5.14	4,155,730,674.19	4,666,770,061.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.15	11,666,668.88	12,575,759.48
无形资产	5.16	1,990,847,246.30	1,819,034,774.28
开发支出	5.17	1,417,590.00	875,440.00
商誉			
长期待摊费用	5.18	86,712,762.08	54,230,380.73
递延所得税资产	5.19	5,575,084.16	5,997,987.68
其他非流动资产	5.20	10,641,589,728.78	10,766,712,461.04
非流动资产合计		28,840,438,403.42	27,344,791,508.91
资产总计		36,118,072,910.35	34,350,348,523.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 长治市财通投资控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	5.21	177,000,000.00	169,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.22	165,220,766.53	119,175,393.37
应付账款	5.23	2,355,058,858.40	2,667,255,729.14
预收款项	5.24	15,508,898.19	27,954,758.59
合同负债	5.25	2,234,597,468.82	2,314,593,206.00
应付职工薪酬	5.26	176,749,508.75	156,349,444.53
应交税费	5.27	292,744,770.26	180,770,692.43
其他应付款	5.28	1,401,833,140.54	1,674,821,530.90
保险合同准备金			
一年内到期的非流动负债	5.29	326,734,577.07	499,903,337.45
其他流动负债	5.30	122,029,974.23	143,686,153.94
流动负债合计		7,267,477,962.79	7,953,510,246.35
非流动负债:			
长期借款	5.31	7,054,305,191.34	6,246,721,693.32
应付债券	5.32	499,600,000.00	498,814,614.91
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.33	3,007,070,901.44	2,599,658,841.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.34	781,787,577.47	737,986,839.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,342,763,670.25	10,083,181,988.98
负债合计		18,610,241,633.04	18,036,692,235.33
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	5.35	4,534,130,156.84	4,656,089,697.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5.36	8,284,467,394.99	6,609,080,863.15
减: 库存股			
其他综合收益	5.37	2,050,227,243.80	2,052,408,798.21
专项储备			
盈余公积	5.38	454,447.38	454,447.38
一般风险准备			
未分配利润	5.39	292,957,122.24	750,419,046.52
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		15,162,236,365.25	14,068,452,852.26
少数股东权益		2,345,594,912.06	2,245,203,436.16
所有者权益(或股东权益)合计		17,507,831,277.31	16,313,656,288.42
负债和所有者权益(或股东权益)总计		36,118,072,910.35	34,350,348,523.75

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2025年

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	5.40	2,865,243,681.46	2,738,220,818.71
减：营业成本	5.40	2,170,761,477.33	2,116,022,627.03
税金及附加	5.41	121,512,681.17	32,202,168.42
销售费用	5.42	117,897,315.28	119,914,122.90
管理费用	5.43	334,140,595.74	346,127,657.43
研发费用			
财务费用	5.44	243,837,916.18	196,798,872.71
其中：利息费用		261,583,429.21	220,514,533.57
利息收入		23,569,867.98	28,356,702.33
加：其他收益	5.45	160,645,589.56	203,017,474.52
投资收益（损失以“-”号填列）	5.46	-12,983,069.76	-2,936,374.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.47	1,632,202.43	-2,210,827.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.48		-1,023,743.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,388,417.99	124,001,899.15
加：营业外收入	5.49	15,754,366.63	3,058,861.01
减：营业外支出	5.50	6,319,959.15	7,861,646.97
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		35,822,825.47	119,199,113.19
减：所得税费用	5.51	83,142,077.54	64,368,668.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,319,252.07	54,830,444.57
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-139,572,863.54	-69,308,810.73
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		92,253,611.47	124,139,255.30
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,319,252.07	54,830,444.57
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			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-47,319,252.07	54,830,444.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-139,572,863.54	-69,308,810.73
归属于少数股东的综合收益总额		92,253,611.47	124,139,255.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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		2,758,716,186.12	2,455,002,988.80
收到的税费返还			4,338,326.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,969,779,347.39	5,037,781,306.37
经营活动现金流入小计		4,728,495,533.51	7,497,122,621.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,377,355,960.12	2,167,972,773.28
支付给职工以及为职工支付的现金		458,773,476.04	427,225,072.56
支付的各项税费		143,314,645.76	141,582,690.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,690,665,892.26	5,101,049,670.07
经营活动现金流出小计		4,670,109,974.18	7,837,830,206.21
经营活动产生的现金流量净额		58,385,559.33	-340,707,584.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	249,060,859.74
取得投资收益收到的现金		265,908.00	6,108,007.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,681,791.70	850,752.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,947,699.70	256,019,619.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		682,295,120.09	850,298,561.52
投资支付的现金		633,160,000.00	699,747,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,315,455,120.09	1,550,045,761.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,272,507,420.39	-1,294,026,142.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		430,000,000.00	823,310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,437,445,605.46	360,762,322.09
收到其他与筹资活动有关的现金			64,445,000.00
筹资活动现金流入小计		1,867,445,605.46	1,248,517,322.09
偿还债务支付的现金		726,173,330.51	707,433,605.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,053,645.76	245,004,365.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			12,171,332.00
筹资活动现金流出小计		1,268,226,976.27	964,609,302.92
筹资活动产生的现金流量净额		599,218,629.19	283,908,019.17
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,903,429,138.58	3,254,254,846.28
六、期末现金及现金等价物余额	5.52	1,288,525,906.71	1,903,429,138.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



合并所有者权益变动表

2025年

单位：人民币元

编制单位：长沙中联重科工程机械股份有限公司

项目	本年金额													
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,556,089,697.00	-	-	6,609,080,863.15	-	2,052,408,798.21	-	454,447.38	-	-	750,419,046.52	14,068,452,852.26	2,245,203,436.16	16,313,656,288.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下合并														
其他														
二、本年初余额	4,556,089,697.00	-	-	6,609,080,863.15	-	2,052,408,798.21	-	454,447.38	-	-	750,419,046.52	14,068,452,852.26	2,245,203,436.16	16,313,656,288.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-121,959,540.16	-	-	1,675,386,531.84	-	-2,181,554.41	-	-	-	-	-457,461,924.28	1,093,783,312.99	100,391,475.90	1,194,174,988.89
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	-121,959,540.16	-	-	1,675,386,531.84	-	-2,181,554.41	-	-	-	-	-139,572,863.54	-139,572,863.54	92,253,611.17	-47,319,252.07
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	-121,959,540.16	-	-	1,675,386,531.84	-	-2,181,554.41	-	-	-	-	-	-	8,137,864.13	1,559,383,301.70
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(六)其他														
四、本年年末余额	4,534,130,156.84	-	-	8,284,467,394.99	-	2,050,227,243.80	-	454,447.38	-	-	292,957,122.24	15,162,236,465.25	2,345,594,912.06	17,507,831,277.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.



合并所有者权益变动表

2025年

单位：人民币元

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	3,856,089,697.00		6,199,955,625.35		2,050,058,526.66		451,447.38		822,271,296.66	12,928,829,563.05	2,344,475,582.85	15,273,305,145.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下合并												
其他												
二、本年初余额	3,856,089,697.00		6,199,955,625.35		2,050,058,526.66		451,447.38		822,271,296.66	12,928,829,563.05	2,344,475,582.85	15,273,305,145.90
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00		409,125,237.80		2,350,271.55				-71,852,220.14	1,139,623,289.21	-99,272,116.69	1,040,351,142.52
（一）综合收益总额	800,000,000.00								-69,308,810.73	-69,308,810.73	124,139,255.30	54,830,444.57
（二）所有者投入和减少资本	800,000,000.00		409,125,237.80		2,350,271.55					1,211,475,569.35	-223,411,401.99	988,064,107.36
1.所有者投入的普通股	800,000,000.00									800,000,000.00		800,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			409,125,237.80		2,350,271.55					411,475,509.35	-223,411,401.99	188,064,107.36
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配									-2,519,409.11	-2,519,409.11		-2,519,409.11
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-2,100,750.85	-2,100,750.85		-2,100,750.85
4.其他									-412,658.56	-412,658.56		-412,658.56
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,656,089,697.00		6,609,080,863.15		2,052,408,798.21		451,447.38		750,419,046.52	14,068,452,852.26	2,245,203,436.16	16,313,656,288.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of Guo Yin Rui



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		59,538,175.54	212,151,381.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		855,710.80	31,647,767.53
其他应收款	14.1	1,830,180,226.56	2,206,490,361.81
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,765,433.94	15,150,558.63
流动资产合计		1,908,339,546.84	2,465,440,069.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.2	7,341,530,427.28	7,929,244,958.16
其他权益工具投资	14.3	705,668,610.00	705,668,610.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,473,041,871.18	1,198,306,722.36
在建工程			279,548,759.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,348,149.37	51,488,149.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		123,526.37	
递延所得税资产		132,837.59	21,233.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,570,845,421.79	10,164,278,432.73
资产总计		11,479,184,968.63	12,629,718,502.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

吴华



资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 长治市财通投资控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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		2,813,581.64	212,773.00
预收款项		147,465,837.12	156,556,742.52
合同负债			
应付职工薪酬		1,200,000.00	144,000.00
应交税费		26,417.32	23,832.53
其他应付款	14.4	65,638,851.47	111,924,183.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,658,000.00	196,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		220,802,687.55	464,861,531.54
非流动负债:			
长期借款		664,638,250.00	
应付债券		499,600,000.00	498,814,614.91
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,294,472,438.33	1,340,628,861.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,458,710,688.33	1,839,443,476.53
负债合计		2,679,513,375.88	2,304,305,008.07
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		4,534,130,156.84	4,656,089,697.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,627,365,882.30	5,704,594,000.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		454,447.38	454,447.38
未分配利润		-362,278,893.77	-35,724,650.21
所有者权益(或股东权益)合计		8,799,671,592.75	10,325,413,494.60
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,479,184,968.63	12,629,718,502.67

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)



利润表

2025年

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

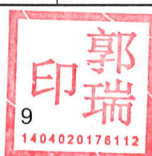
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.5	28,651,531.15	25,648,958.30
减：营业成本	14.5	11,515,986.42	14,707,873.21
税金及附加		264,608.64	60,283.61
销售费用			
管理费用		46,762,130.96	20,177,683.39
研发费用			
财务费用		37,461,395.36	134,860.49
其中：利息费用		38,704,774.06	6,116,943.52
利息收入		2,047,680.30	5,985,771.28
加：其他收益		43,444.99	92,531.27
投资收益（损失以“-”号填列）	14.6	17,549,713.86	6,336,644.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-446,417.42	210,822.06
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）		-50,205,848.80	-2,791,744.85
加：营业外收入		0.89	29.40
减：营业外支出			30,519.59
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		-50,205,847.91	-2,822,235.04
减：所得税费用		-111,604.35	52,705.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,094,243.56	-2,874,940.55
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,094,243.56	-2,874,940.55
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-50,094,243.56	-2,874,940.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



现金流量表

2025年

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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		8,077,240.74	10,109,667.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		267,793,461.32	2,900,384,564.99
经营活动现金流入小计		275,870,702.06	2,910,494,232.54
购买商品、接受劳务支付的现金		12,038,702.75	15,142,900.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,671,921.02	5,097,117.58
支付的各项税费		302,205.07	60,283.61
支付其他与经营活动有关的现金		230,946,332.57	3,693,661,770.73
经营活动现金流出小计		249,959,161.41	3,713,962,071.92
经营活动产生的现金流量净额		25,911,540.65	-803,467,839.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			437,696,459.74
取得投资收益收到的现金		18,353,267.28	11,978,138.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,353,267.28	449,674,598.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,587,869.00	8,007,165.21
投资支付的现金		781,665,000.00	555,969,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		785,252,869.00	563,976,265.21
投资活动产生的现金流量净额		-766,899,601.72	-114,301,667.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		430,000,000.00	800,000,000.00
取得借款收到的现金		741,695,924.95	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,171,695,924.95	800,000,000.00
偿还债务支付的现金		269,585,330.51	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,735,739.80	10,393,799.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		583,321,070.31	10,393,799.98
筹资活动产生的现金流量净额		588,374,854.64	789,606,200.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-152,613,206.43	-128,163,306.43
加：期初现金及现金等价物余额		212,151,381.97	340,314,688.40
六、期末现金及现金等价物余额		59,538,175.54	212,151,381.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：Zim 华



所有者权益（股东权益）变动表

2025年

单位：人民币元

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

项 目	本年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,656,089,697.00	-	-	-	5,704,594,000.43	-	-	454,447.38	-35,724,650.21	10,325,413,494.60	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,656,089,697.00	-	-	-	5,704,594,000.43	-	-	454,447.38	-35,724,650.21	10,325,413,494.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-121,959,540.16	-	-	-	-1,077,228,118.13	-	-	-	-326,554,243.56	-1,525,741,901.85	
（一）综合收益总额									-50,094,243.56	-50,094,243.56	
（二）所有者投入和减少资本	-121,959,540.16	-	-	-	-1,077,228,118.13	-	-	-	-	-1,199,187,658.29	
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	-121,959,540.16	-	-	-	-1,077,228,118.13	-	-	-	-	-1,199,187,658.29	
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配									-276,460,000.00	-276,460,000.00	
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配									-276,460,000.00	-276,460,000.00	
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（六）其他	4,534,130,156.84	-	-	-	4,627,365,882.30	-	-	454,447.38	-362,278,893.77	8,799,671,592.75	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.



所有者权益（股东权益）变动表

2025年

单位：人民币元

编制单位：长治市财通投资控股集团有限公司

项 目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	3,856,089.697.00		5,572,978,600.43				454,447.38	-31,124,009.66	9,398,398,735.15	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,856,089,697.00	-	5,572,978,600.43	-	-	-	454,447.38	-31,124,009.66	9,398,398,735.15	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00	-	131,615,400.00	-	-	-	-	-1,600,610.55	927,014,759.45	
（一）综合收益总额								-2,874,940.55	-2,874,940.55	
（二）所有者投入和减少资本	800,000,000.00	-	131,615,400.00	-	-	-	-	-	931,615,400.00	
1.所有者投入的普通股	800,000,000.00								800,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			131,615,400.00						131,615,400.00	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,725,700.00	-1,725,700.00	
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配								-1,725,700.00	-1,725,700.00	
3.其他										
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
5.其他										
（六）其他										
四、本年年末余额	4,656,089,697.00	-	5,704,594,000.43	-	-	-	454,447.38	-35,724,650.21	10,325,413,494.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




长治市财通投资控股集团有限公司

2025 年度合并财务报表附注

1、基本情况

1.1 公司概况

长治市财通投资控股集团有限公司（以下简称“本集团”或“集团”），系根据长治市人民政府文件《长治市人民政府关于成立长治市政府投资基金有限公司的通知》（长政发〔2016〕14号），于2016年05月03日经长治市市场监督管理局批准注册。期间历经两次更名，分别为2016年11月21日由长治市政府投资基金有限公司更名为长治市政府投资管理有限公司，2018年5月18日根据《关于同意组建长治市财通投资控股集团有限公司的批复》（长政函〔2018〕44号），长治市政府投资管理有限公司更名为长治市财通投资控股集团有限公司。

集团成立时注册资本为20,000.00万元，由长治市财政局出资设立。截至财务报告批准报出日，公司注册资本为500,000.00万元，股东为长治市国有资本投资运营有限公司。

集团统一社会信用代码：91140400MA0GU3CMX6，企业法人代表：暴冰，注册地址：山西省长治市潞州区捉马西大街3号长治高新区创新大厦七层。公司是长治市城市基础公用设施的主要建设及运营主体，下属企业涉及供水、供热、公共交通、市政工程、商品贸易等多个行业。

集团的经营范围：政府、财政对外投资及政府引导资金的管理；参股、控股或受托管理政府投资基金；进行公共服务、医疗卫生、科技教育、旅游文化、农林水牧业、工业产业、交通、商业及服务业投融资管理；股权投资；投资运营与管理金融业和非金融业；提供投融资方案、财务会计、法律咨询、招投标代理、工程建设设计与技术咨询服务；授权范围内的国有资产以及不良资产管理与处置、城市资产运营、资产重组和评估；城市基础设施建设、城市综合开发；土地开发经营与整理；建设工程：市政工程总承包及市政道路桥梁园林养护、建筑装饰装修工程；住宅室内装饰装修；物业服务；停车场服务；园林绿化工程。（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）

本合并财务报表于2026年4月17日由长治市财通投资控股集团有限公司管理层批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本集团2025年度纳入合并范围的子公司共49户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本期合并范围比上期增加3户，减少6户，详见附注“6、合并范围的变更”。



2、合并财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本集团财务报表按照财政部发布的《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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

本合并财务报表仅供本集团向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

2.2 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本合并财务报表以持续经营为基础列报。

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

本合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.3 营业周期

本集团以 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

本集团采用人民币为记账本位币。

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，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，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。

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。控制是指本集团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。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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“3.21 长期股权投资”或本附注“3.9 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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.21.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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 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。本集团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。

3.9.1 金融资产的分类和计量

本集团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。

3.9.1.1 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：本集团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集团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。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 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：本集团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。

3.9.1.2.2 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

本集团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。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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。

3.9.2 金融工具的减值

本集团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。

本集团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，信用损失应为本集团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，信用损失应为本集团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，信用损失应为本集团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，减去本集团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，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团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。

本集团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。

当本集团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。



本集团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 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产、3.20 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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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 3.13 其他应收款、3.18 债权投资、3.19 其他债权投资、3.20 长期应收款。

本集团在前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,本集团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。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素: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,若本集团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。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产



当本集团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，本集团推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 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，本集团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，且本集团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，虽然本集团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。

本集团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。

若本集团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集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团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集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团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，本集团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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

本集团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。

本集团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。本集团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。

3.9.5 金融负债的终止确认

本集团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。本集团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。

3.9.6 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：本集团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；本集团计划以净额结算，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。

3.10 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、本集团因销售商品、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。

3.10.1 预期信用损失的确定方法



本集团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。

本集团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，则本集团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，本集团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。

【按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据】

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据	商业承兑汇票	承兑人的信用风险

【按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准】

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。

3.10.2 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。

3.11 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、本集团因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本集团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。

本集团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，则本集团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，本集团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。

【按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据】

组合名称	组合内容	确定依据
关联方组合	本集团关联方应收款项	合并范围关联方之间的应收款项
余额百分比组合	除个别认定及关联方以外的应收款项	以应收款项的余额作为信用风险特征

【按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准】



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。

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。

本集团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。

【按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据】

组合名称	组合内容	确定依据
应收款项融资	银行承兑汇票	承兑人的信用风险

3.13 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。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本集团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，则本集团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，本集团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。

【按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据】

组合名称	组合内容	确定依据
关联方组合	本集团关联方应收款项	合并范围关联方之间的应收款项
余额百分比组合	除个别认定及关联方以外的应收款项	以应收款项的余额作为信用风险特征

本集团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，本集团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，本集团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。

【按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准】

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。

3.13.2 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。

本集团在前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，本集团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。

3.14 存货

3.14.1 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、库存商品等。

3.14.2 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。

3.14.3 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。

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。

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 存货成本结转制度为加权平均法计价。



3.14.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。本集团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。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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。

本集团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，则本集团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，本集团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。

3.16 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计



提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.17 持有待售的非流动资产或处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部



分是专为转售而取得的子公司。

本集团在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

3.18 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日公司以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.18.1 预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本集团对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本集团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。

本集团在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.18.2 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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于债权投资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，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团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债权投资的损失准备，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。

3.19 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日公司分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到



期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.19.1 预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本集团对该其他债权投资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债权投资，本集团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。

本集团在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

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，本集团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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于其他债权投资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，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团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债权投资的损失准备，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。

3.20 长期应收款

长期应收款项，反映资产负债表日公司的长期应收款项，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。

3.20.1 预期信用损失的确定方法

本集团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，则本集团对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，

对应收租赁款，本集团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。本集团对租赁应收款项，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，本集团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，本集团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。

3.20.2 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。

3.21 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。

3.21.1 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。

3.21.2 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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

3.21.3 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。

3.21.3.1 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。

3.21.3.2 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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团 2018 年 1 月 1 日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。

3.21.3.3 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 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单



位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3.22 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，对于本集团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。

3.22.1 投资性房地产计量模式

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

3.22.2 折旧或摊销方法

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.28 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3.23 固定资产

3.23.1 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集团，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。

3.23.2 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	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	8-18	5	5.28-11.88
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公设备、电子设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
自来水管网、应急水源管网、供热管网、电力及燃气管网	年限平均法	15-50	3	1.94-6.47



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，本集团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。

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.28 长期资产减值”。

3.23.4 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。

本集团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。

3.24 在建工程

3.24.1 初始计量

本集团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。

3.24.2 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，并按本集团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“3.28 长期资产减值”。

3.25 借款费用

3.25.1 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

3.25.2 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。

3.25.3 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。

3.25.4 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。

3.26 使用权资产

本集团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本集团发生的初始直接费用；④本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

3.27 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.27.1 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集团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)
土地使用权	10-50
专利权	10
软件	2-10

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。

3.27.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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。

3.27.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.28 长期资产减值”。

3.28 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，本集团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。

3.29 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。



3.30 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

3.31 职工薪酬

本集团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：

3.31.1 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。本集团在职工为本集团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。

3.31.2 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。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。

3.31.3 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，在本集团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，和本集团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。

3.31.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.32 租赁负债

本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团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在本集团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在租赁期反映出本集团将行使终止



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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团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。

3.33 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

3.34 收入

3.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

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

对于附有质量保证条款的销售，本集团将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本集团提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本集团将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本集团向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本集团作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客



户转让某项商品。

本集团销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本集团因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本集团作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本集团到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本集团负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本集团将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本集团当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

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

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

3.34.2 收入具体确认时点及计量方法

本集团的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.34.2.1 建造合同

本集团在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本集团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。

3.34.2.2 商品销售收入

本集团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。

3.34.2.3 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。

3.34.2.3.1 供水服务收入

本集团根据营业部门统计的实际供应水量和政府核定的单价，按实际供应水量确认收入。

3.34.2.3.2 供热服务收入

本集团供暖收入按实际供暖面积和价格，在供暖期内按天数分摊确认收入。

3.34.2.3.3 客运服务收入

本集团客运服务在乘客刷卡或投币乘车，服务完成后即确认；预售票（如月票）在服务期内分期确认收入。

3.35 政府补助

政府补助是指本集团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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不



确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

3.36 递延所得税资产/递延所得税负债

3.36.1 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。

3.36.2 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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

3.36.3 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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.37 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否



为租赁或包含租赁。

3.37.1 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为公交车辆、充电桩、管道。

3.37.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.37.1.2 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.23 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3.37.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.37.2 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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。

3.37.2.1 经营租赁

本集团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。

3.37.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 其他权益工具投资调整

根据企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017）财会〔2017〕7 号，本准则自 2018 年 1 月 1 日起施行。

第十六条 企业应当根据其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下三类：

- （一）以摊余成本计量的金融资产。
- （二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

第十九条 按照本准则第十七条分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本准则第十八条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之外的金融资产，企业应当将其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。

在初始确认时，企业可以将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，并按照本准则第六十五条规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。

因其他权益工具投资-山西三元煤业股份有限公司及山西三元资产经营管理股权的成本计价政策对会计信息的准确性的影响较大，公司决定变更为公允计价的会计政策。公司自 2025 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策，并对 2024 年度财务报表进行追溯调整。追溯调整明细如下： 单元：万元

受影响的报表科目	2024 年 12 月 31 日(调整前)	调整金额	2025 年 1 月 1 日(调整后)
其他权益工具投资	155,409.29	222,076.78	377,486.07
其他综合收益	-930.97	206,171.85	205,240.88
少数股东权益		15,904.93	15,904.93

3.38.2 固定资产调整

根据《山西省发展和改革委员会关于印发〈山西省城市集中供热定价成本监审办法〉的通知》（晋发改成本发〔2018〕632 号）相关规定，长治市国有资本投资运营有限公司将固定资产中的供热管道折旧年限 15 年调整为 30 年，地下管



道残值率由 3%调整为 0%。2025 年，变更前实际计提管网折旧额 191,011,556.41 元；按调整后的 30 年折旧年限及 0%残值率计算，变更后计提折旧额为 82,026,735.20 元，两者相差 108,984,821.21 元。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率/征收率
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),采用简易计税方法的以不含税销售额乘以征收率计缴	13%、9%、6%、3%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露下表)	25%、20%
水资源税	工业用水、高档洗浴等行业实际用水量	2元/立方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长治市承宇科技有限公司	20%
长治市通成机动车检测有限公司	20%
鑫通成物流科技(山西)有限公司长治分公司	20%
长子县公共交通有限公司	20%
长治市慧泉计量检测有限公司	20%
长治市致诚工程检测有限公司	20%
长治诚晟市政养护有限公司	20%
长治市诚晟商贸有限公司	20%
山西诚晟海绵城市科技发展有限公司	20%
长治市诚得商贸有限公司	20%
其他公司	25%

4.2 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号),自 2016 年 2 月 1 日起,将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围,由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人,扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30



万元)的缴纳义务人。

根据《财政部、国家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》(2022年第13号),自2022年1月1日至2024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。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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),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。

5、合并财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	288,505.23	594,874.98
银行存款	1,298,827,590.63	1,933,687,620.56
其他货币资金	102,703.50	4,470,699.82
合计	1,299,218,799.36	1,938,753,195.36
其中:存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,692,892.65	35,324,056.78

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	35,318,499.82
受限保证金	8,683,164.93	-
被冻结银行账户	2,009,727.72	5,556.96
合计	10,692,892.65	35,324,056.78

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	-	-
商业承兑汇票	3,120,471.79	802,913.98



项目	期末余额	期初余额
小计	3,120,471.79	802,913.98
减：坏账准备	15,602.36	-
合计	3,104,869.43	802,913.98

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,120,471.79	100.00	15,602.36	0.50	3,104,869.43
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	3,120,471.79	100.00	15,602.36	0.50	3,104,869.43
合计	3,120,471.79	100.00	15,602.36	0.50	3,104,869.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	802,913.98	100.00	-	-	802,913.98
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	802,913.98	100.00	-	-	802,913.98
合计	802,913.98	100.00	-	-	802,913.98

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	3,120,471.79	15,602.36	0.50
银行承兑汇票	-	-	-
合计	3,120,471.79	15,602.36	0.50

(续)



名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	802,913.98	-	-
银行承兑汇票	-	-	-
合计	802,913.98	-	-

确定该组合依据的说明:详见附注“3.10 应收票据”

5.2.2 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	
应收票据坏账准备	-	15,602.36	-	-	-	15,602.36
合计	-	15,602.36	-	-	-	15,602.36

5.2.3 本期实际核销的应收票据情况

无。

5.2.4 期末已质押的应收票据

无。

5.2.5 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

5.3 应收账款

5.3.1 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	100,000.00	-	100,000.00	100.00	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,055,122,795.15	100.00	8,901,367.75	0.43	2,046,221,427.40
其中: 余额百分比组合	1,780,273,550.00	86.63	8,901,367.75	0.50	1,771,372,182.25
无风险组合	274,849,245.15	13.37	-	-	274,849,245.15
合计	2,055,222,795.15	100.00	9,001,367.75	0.44	2,046,221,427.40

(续)



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,748,861,248.05	100.00	8,744,898.39	0.50	1,740,116,349.66
其中: 余额百分比组合	1,748,861,248.05	100.00	8,744,898.39	0.50	1,740,116,349.66
合计	1,748,861,248.05	100.00	8,744,898.39	0.50	1,740,116,349.66

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒大地产集团山西公司(长治项目)	100,000.00	100,000.00	100.00	到期未兑付
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	-

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	1,780,273,550.00	8,901,367.75	0.50
无风险组合	274,849,245.15	-	-
合计	2,055,122,795.15	8,901,367.75	0.50

(续)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	1,748,861,248.05	8,744,898.39	0.50
合计	1,748,861,248.05	8,744,898.39	0.50

确定该组合依据的说明: 详见附注“3.11 应收账款”

5.3.2 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	
应收账款坏账准备	8,744,898.39	256,469.36	-	-	-	9,001,367.75
合计	8,744,898.39	256,469.36	-	-	-	9,001,367.75



5.3.3 本期实际核销的应收账款情况

无。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁三局集团长治工程有限公司	137,318,826.87	6.71	686,594.13
中化二建集团有限公司	40,593,253.20	1.98	202,966.27
晋融汇通（天津）保理有限公司	35,000,000.00	1.71	175,000.00
中铁十八局集团第三工程有限公司	30,630,404.64	1.50	153,152.02
中交第四公路工程局有限公司长治分公司	22,642,989.01	1.11	113,214.95
合计	266,185,473.72	13.01	1,330,927.37

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	42,123,322.64	20,878,274.71
其中：银行承兑汇票	42,123,322.64	20,878,274.71
商业承兑汇票	-	-
应收账款	-	-
合计	42,123,322.64	20,878,274.71

5.4.2 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	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,123,322.64	100.00	-	-	42,123,322.64
其中：银行承兑汇票	42,123,322.64	100.00	-	-	42,123,322.64
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	42,123,322.64	100.00	-	-	42,123,322.64

(续)



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,878,274.71	100.00	-	-	20,878,274.71
其中：银行承兑汇票	20,878,274.71	100.00	-	-	20,878,274.71
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	20,878,274.71	100.00	-	-	20,878,274.71

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

5.4.4 期末已质押的应收款项融资

无。

5.4.5 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

票据类型	票面金额	出票日	到期日	贴现日
银行承兑汇票	232,464.00	2025-12-24	2026-06-24	2026-01-27
银行承兑汇票	150,000.00	2025-01-24	2026-12-20	2025-01-24
银行承兑汇票	29,038.81	2025-01-24	2026-01-12	2025-01-24
银行承兑汇票	100,000.00	2025-01-24	2026-12-20	2025-01-24
银行承兑汇票	150,000.00	2025-01-24	2026-01-12	2025-01-24
银行承兑汇票	250,000.00	2025-01-24	2026-12-20	2025-01-24
银行承兑汇票	940,000.00	2025-05-19	2026-05-19	2025-05-24
银行承兑汇票	815,000.00	2025-05-19	2026-05-19	2025-05-24
银行承兑汇票	220,000.00	2025-05-19	2026-05-19	2025-05-24
银行承兑汇票	200,000.00	2025-05-19	2026-05-08	2025-05-30
银行承兑汇票	245,407.08	2025-07-10	2026-06-12	2025-07-28
银行承兑汇票	78,703.36	2025-09-29	2026-06-12	2025-09-29
银行承兑汇票	650,000.00	2025-11-06	2026-11-05	2025-11-18
银行承兑汇票	300,000.00	2025-11-06	2026-11-05	2025-11-18
银行承兑汇票	140,000.00	2025-11-06	2026-11-05	2025-11-18
银行承兑汇票	1,000,000.00	2025-11-06	2026-11-05	2025-11-18
银行承兑汇票	650,000.00	2025-11-06	2026-11-05	2025-11-18
银行承兑汇票	1,000,000.00	2025-07-22	2026-01-22	2025-08-28



票据类型	票面金额	出票日	到期日	贴现日
合计	7,150,613.25	-	-	-

5.4.6 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

5.4.7 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无，

5.4.8 其他说明

无。

5.5 预付款项

5.5.1 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	73,769,159.95	76.28	106,092,899.39	55.80
1 至 2 年	3,898,538.75	4.03	44,967,200.45	23.65
2 至 3 年	2,587,389.66	2.68	4,261,595.42	2.24
3 年以上	16,452,655.95	17.01	34,792,933.18	18.30
合计	96,707,744.31	100.00	190,114,628.44	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
长治市财联路桥有限公司	山西路桥建设集团有限公司 G207 长治段公路工程项目部	9,924,867.00	1 年以内、3 年以上	分批结算
长治市财联路桥有限公司	山西路桥建设集团有限公司 G208 屯留段(国道环线)	3,790,620.00	3 年以上	分批结算
长治市城镇热力有限公司	长治市中裕供热安装维护有限公司(原惠城)	3,358,135.81	3 年以上	分批结算
长治市慧泉市政工程有限公司	北京市政一建设公司	2,443,900.00	3 年以上	分批结算
长治市诚晟市政工程有限公司	长治市鼎隆盛贸易有限责任公司	2,137,038.93	2-3 年	分批结算
	合计	21,654,561.74		

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西五建集团有限公司	30,461,691.60	31.50
山西省太原市中级人民法院	15,957,920.00	16.50
国网山西省电力公司长治供电公司	10,247,178.36	10.60



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山西潞光发电有限公司	4,130,407.50	4.27
长治市中裕供热安装维护有限公司 (原惠城)	3,358,135.81	3.47
合计	40,018,455.89	66.34

5.6 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	1,041,505,946.44	616,964,789.32
合计	1,041,505,946.44	616,964,789.32

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 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	47,722,031.25	4.41	47,722,031.25	100.00	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,044,567,077.69	95.63	3,061,131.25	0.29	1,041,505,946.44
其中: 余额百分比组合	612,226,250.00	55.68	3,061,131.25	0.50	609,165,118.75
无风险组合	432,340,827.69	39.95	-	-	432,340,827.69
合计	1,092,289,108.94	100.00	50,783,162.50	0.29	1,041,505,946.44

(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	47,732,031.25	7.12	47,732,031.25	100.00	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	622,199,665.37	92.88	5,234,876.05	0.84	616,964,789.32
其中: 余额百分比组合	622,199,665.37	92.88	5,234,876.05	0.84	616,964,789.32



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	669,931,696.62	100.00	52,966,907.30	7.91	616,964,789.32

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郊区西白兔乡矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
襄垣九庄煤矿（龙峰煤业有限公司）	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	账龄较长
市煤气公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
长子东岭煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
沁源古寨煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
屯留寺底煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
壶关鸦村煤矿	140,000.00	140,000.00	100.00	账龄较长
武乡韩北窑上沟煤矿	150,000.00	150,000.00	100.00	账龄较长
郊区东旺村矿	150,000.00	150,000.00	100.00	账龄较长
郊区故南煤矿	150,000.00	150,000.00	100.00	账龄较长
长治县工农庄煤矿	170,000.00	170,000.00	100.00	账龄较长
沁源聪子峪煤矿	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长
沁源伏贵旗沟煤矿	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长
潞城王里堡煤矿	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长
郊区东风一矿	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长
郊区东风二矿	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长
市乡镇煤运	280,284.55	280,284.55	100.00	账龄较长
市煤炭运输公司	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
市晋东南煤校实习工厂	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
长子王家庄煤矿	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
长子色头三矿	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
沁源有义林场	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
长子东南沟煤矿	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长
壶关上好牢煤矿	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长
武乡洪水镇（和尚沟）煤矿	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郊区故漳西旺村矿	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长
壶关五谷山煤矿	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄较长
武乡墨镫新村煤矿	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄较长
襄垣金益选煤焦化厂	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
襄垣上峪煤矿	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
武乡墨镫（二轻）煤矿	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
潞城店上五一煤矿	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
屯留东古煤矿	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长
武乡墨镫常青联营矿	650,000.00	650,000.00	100.00	账龄较长
襄垣刘家岭煤矿	700,000.00	700,000.00	100.00	账龄较长
市集运公司	750,000.00	750,000.00	100.00	账龄较长
长子张裕煤矿	800,000.00	800,000.00	100.00	账龄较长
郊区南村煤矿（耀北煤业有限公司）	860,000.00	860,000.00	100.00	账龄较长
沁源王和煤矿	880,000.00	880,000.00	100.00	账龄较长
沁源贾郭煤矿	930,000.00	930,000.00	100.00	账龄较长
潞城东邑煤矿	950,000.00	950,000.00	100.00	账龄较长
市物资供应公司	1,583,117.87	1,583,117.87	100.00	账龄较长
屯留崔蒙煤矿	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	账龄较长
市西旺煤矿	1,614,708.61	1,614,708.61	100.00	账龄较长
市云宝型煤有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	账龄较长
郊区西白兔煤矿	1,430,000.00	1,430,000.00	100.00	账龄较长
市郊区生物塑料制品厂	1,429,671.06	1,429,671.06	100.00	账龄较长
三元博丽奥建材有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	账龄较长
长子牛南头煤矿	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	账龄较长
市煤炭化工机械厂	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长
夏店煤矿	12,400,000.00	12,400,000.00	100.00	账龄较长
长治县南宋曙光煤矿	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄较长
沁源韩洪苗家会煤矿	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长
长子东田良一矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
襄垣老窑巷上河煤矿	410,000.00	410,000.00	100.00	账龄较长
长治县西火关家煤矿	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
壶关开花山煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
武乡王家峪村矿	2,454,249.16	2,454,249.16	100.00	账龄较长
长治县南沟煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
潞城后河煤矿	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄较长
合计	47,722,031.25	47,722,031.25	/	/

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郊区西白兔乡矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
襄垣九庄煤矿（龙峰煤业有限公司）	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	账龄较长
市煤气公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
长子东岭煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
沁源古寨煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
屯留寺底煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
壶关鸦村煤矿	140,000.00	140,000.00	100.00	账龄较长
武乡韩北窑上沟煤矿	150,000.00	150,000.00	100.00	账龄较长
郊区东旺村矿	150,000.00	150,000.00	100.00	账龄较长
郊区故南煤矿	150,000.00	150,000.00	100.00	账龄较长
长治县工农庄煤矿	170,000.00	170,000.00	100.00	账龄较长
沁源聪子峪煤矿	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长
沁源伏贵旗沟煤矿	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长
潞城王里堡煤矿	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长
郊区东风一矿	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长
郊区东风二矿	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长
市乡镇煤运	280,284.55	280,284.55	100.00	账龄较长
市煤炭运输公司	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
市晋东南煤校实习工厂	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
长子王家庄煤矿	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
长子色头三矿	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
沁源有义林场	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长
长子东南沟煤矿	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长
壶关上好牢煤矿	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长



名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
武乡洪水镇（和尚沟）煤矿	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长
郊区故漳西旺村矿	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长
壶关五谷山煤矿	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄较长
武乡墨镫新村煤矿	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄较长
襄垣金益选煤焦化厂	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
襄垣上峪煤矿	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
武乡墨镫（二轻）煤矿	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
潞城店上五一煤矿	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
屯留东古煤矿	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长
武乡墨镫常青联营矿	650,000.00	650,000.00	100.00	账龄较长
襄垣刘家岭煤矿	700,000.00	700,000.00	100.00	账龄较长
市集运公司	750,000.00	750,000.00	100.00	账龄较长
长子张裕煤矿	800,000.00	800,000.00	100.00	账龄较长
郊区南村煤矿（耀北煤业有限公司）	860,000.00	860,000.00	100.00	账龄较长
沁源王和煤矿	880,000.00	880,000.00	100.00	账龄较长
沁源贾郭煤矿	930,000.00	930,000.00	100.00	账龄较长
潞城东邑煤矿	950,000.00	950,000.00	100.00	账龄较长
市物资供应公司	1,583,117.87	1,583,117.87	100.00	账龄较长
屯留崔蒙煤矿	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	账龄较长
市西旺煤矿	1,614,708.61	1,614,708.61	100.00	账龄较长
市云宝型煤有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	账龄较长
郊区西白兔煤矿	1,430,000.00	1,430,000.00	100.00	账龄较长
市郊区生物塑料制品厂	1,429,671.06	1,429,671.06	100.00	账龄较长
三元博丽奥建材有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	账龄较长
长子牛南头煤矿	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	账龄较长
市煤炭化工机械厂	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长
夏店煤矿	12,400,000.00	12,400,000.00	100.00	账龄较长
长治县南宋曙光煤矿	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄较长
沁源韩洪苗家会煤矿	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长
长子东田良一矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
襄垣老窑巷上河煤矿	410,000.00	410,000.00	100.00	账龄较长



名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
长治县西火关家煤矿	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长
壶关开花山煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
武乡王家峪村矿	2,464,249.16	2,464,249.16	100.00	账龄较长
长治县南沟煤矿	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长
潞城后河煤矿	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄较长
合计	47,732,031.25	47,732,031.25	/	/

按组合计提坏账准备类别数：2

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合	612,226,250.00	3,061,131.25	0.50
无风险组合	432,340,827.69	-	-
合计	1,044,567,077.69	3,061,131.25	0.29

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合	622,199,665.37	5,234,876.05	0.84
合计	622,199,665.37	5,234,876.05	0.84

确定该组合依据的说明：详见附注“3.13 其他应收款”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	5,234,871.05	-	47,732,031.25	52,966,907.30
--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	-	-	-	-
本期转回	2,173,744.80	-	10,000.00	2,183,744.80



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,061,131.25	-	47,722,031.25	50,783,162.50

5.6.2.2 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	
其他应收款坏账准备	52,966,907.30	-	2,183,744.80	-	-	50,783,162.50
合计	52,966,907.30	-	2,183,744.80	-	-	50,783,162.50

5.6.2.3 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5.6.2.4 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
山西煜盛隆煤业有限公司	往来款	24,931,618.84	1 年以内、2-3 年	2.39	124,658.09
长治市杰盛建筑工程有限公司(增值税专票)	往来款	27,688,728.87	1 年以内	2.66	138,443.64
经济建设投资服务中心	往来款	35,243,869.52	3-4 年	3.38	176,219.35
山西南极翁养老服务有限公司	往来款	29,620,000.00	3-4 年	2.84	148,100.00
国网山西省电力公司长治供电公司	往来款	39,372,447.00	1 年以内	3.78	196,862.24
合计	-	156,856,664.23	-	15.05	784,283.32

5.6.2.5 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

5.7 存货

5.7.1 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	137,598,391.66	-	137,598,391.66	129,168,966.98	-	129,168,966.98
在产品	1,951,574,608.56	-	1,951,574,608.56	1,623,390,428.24	-	1,623,390,428.24
库存商品	18,682,295.35	-	18,682,295.35	15,562,623.63	-	15,562,623.63
周转材料	1,317,508.71	-	1,317,508.71	1,490,937.12	-	1,490,937.12
合同履约 成本	211,570,407.47	-	211,570,407.47	298,695,628.66	-	298,695,628.66
合计	2,320,743,211.75	-	2,320,743,211.75	2,068,308,584.63	-	2,068,308,584.63

5.7.2 确认为存货的数据资源

无。

5.7.3 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

5.7.4 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

5.7.5 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	365,672,616.28	396,931,602.14
预缴税金	21,050,186.14	9,093,540.13
待认证进项税额	41,176,541.26	23,593,136.47
其他	109,841.92	-
合计	428,009,185.60	429,618,278.74

5.9 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值



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
证券逆回购	2,088,799.92	-	2,088,799.92	-	-	-
证券固得利	-	-	-	-	-	-
债权	415,000,000.00	-	415,000,000.00	425,000,000.00	-	425,000,000.00
合计	417,088,799.92	-	417,088,799.92	425,000,000.00	-	425,000,000.00



5.10 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	49,148,833.54	294,078,400.00	20,776,354.06	322,450,879.48
小计	49,148,833.54	294,078,400.00	20,776,354.06	322,450,879.48
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	49,148,833.54	294,078,400.00	20,776,354.06	322,450,879.48

(续)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					减值准备期末余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业												
二、联营企业												
长治市国信大数据科技有限公司	26,558,000.00	9,872,653.95	-	-	-6,983,781.29	-	-	-	-	-	-	2,888,872.66
山西文旅万欣科技有限公司	8,000,000.00	8,751,316.63	-	-	-387,393.75	-	-	-	-	-	-	8,363,922.88
长治市国源农业技术开发有限公司	450,000.00	450,910.32	-	909.23	-450,001.09	-	-	-	-	-	-	-
长治市国联汽车服务有限公司	1,500,000.00	703,369.87	-	-	-509,602.41	-	-	-	-	-	-	193,767.46
长治市国联汽车服务有限公司	8,000,000.00	4,923,589.06	-	-	-3,567,216.84	-	-	-	-	-	-	1,356,372.22



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
壶关县太行山峡谷饮品有限公司	9,600,000.00	8,766,275.11	-	-	-	-	-	-	-	8,766,275.11	-
长治云时代技术有限公司	4,000,000.00	7,703,705.12	-	-	-	-	-	-7,703,705.12	-	-	-
山西数字能源贸易有限公司	3,500,000.00	3,006,104.97	-	-	-204,681.16	-	-	-	-	2,801,423.81	-
长治市中财科教建设运营有限公司	294,078,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	294,078,400.00	-
山西广智建设工程有限公司项目管理咨询有限公司	2,500,000.00	969,063.17	-	-	-969,063.17	-	-	-	-	-	-
长治华润公交新能源发展有限公司	5,880,000.00	4,001,845.34	-	-	-	-	-	-	-	4,001,845.34	-
合计	364,066,400.00	49,148,833.54	909.23	-13,071,739.71	-	-	-	286,374,694.88	-	322,450,879.48	-

5.11 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	其他					
长治市财冰转型发展股权投资合伙企业（有限合伙）	634,038,786.12	-	-	-	634,038,786.12	-	-	-	根据企业管理有限公司章程规定，
长治市通惠科转股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	根据企业管理有限公司章程规定，
山西城商行改革发展基金	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-	-	-	根据企业管理有限公司章程规定，



项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
长治市通惠利金股权投资合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-	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	
长治市中晖三馆一园建设有限公司	55,668,610.00	-	-	-	-	55,668,610.00	-	-	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	
长子凌志达煤业有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	5,100,000.00	-	-	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	
山西三元煤业股份有限公司	1,172,682,416.99	-	-	18,963,701.67	-	1,191,646,118.66	-	1,164,997,168.66	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	
山西三元资产经营管理有限公司	1,101,383,258.68	-	-	-	21,145,256.08	1,080,238,002.60	-	1,053,589,052.60	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	
长治市创源节能科技有限公司	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-	-	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	
山西银行股份有限公司	10,947,751.00	-	-	-	-	10,947,751.00	-	10,027,686.75	根据企业会计准则和金融资产的分类和合同条款的规定，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	
长治市财沐转型发展股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	-	-1,000,000.00	-	-	-	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	
山西金惠泓途股权投资合伙企业(有限合伙)私募基金专户	93,539,900.00	-	-	-	-	93,539,900.00	-	-	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	
山西华远陆港铁路投资有限公司	769,250,000.00	-	-	-	-	769,250,000.00	-	-	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	
晋能控股电力集团有限公司	-	-	-	-	1,876,952,525.76	1,876,952,525.76	-	-	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	
合计	4,544,110,722.79	-	-	18,963,701.67	21,145,256.08	6,417,881,694.14	-	2,218,586,221.26	10,027,686.75	



5.12 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	45,999,479.33	-	-	45,999,479.33
其中：房屋、建筑物	45,999,479.33	-	-	45,999,479.33
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧（摊销）合计	4,416,327.58	2,184,975.27		6,601,302.85
其中：房屋、建筑物	4,416,327.58	2,184,975.27		6,601,302.85
土地使用权	-	-	-	-
三、账面净值合计	41,583,151.75	-	-	39,398,176.48
其中：房屋、建筑物	41,583,151.75	-	-	39,398,176.48
土地使用权	-	-	-	-
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值合计	41,583,151.75	-	-	39,398,176.48
其中：房屋、建筑物	41,583,151.75	-	-	39,398,176.48
土地使用权	-	-	-	-

5.12.2 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

5.12.3 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无。

5.12.4 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	期末余额	期初余额	未办妥产权证书的原因
圣鑫园 C 区 1 号商铺	39,398,176.48	41,583,151.75	正在办理
合计	39,398,176.48	41,583,151.75	-

5.13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,749,184,506.37	4,957,857,343.75
固定资产清理	894,592.64	894,592.64



项目	期末余额	期初余额
合计	4,750,079,099.01	4,958,751,936.39

5.13.1 固定资产

5.13.1.1 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	8,032,851,897.50	1,096,410,322.51	1,052,012,004.57	8,077,250,215.44
其中：房屋及建筑物	1,280,482,855.68	674,427,902.48	697,279,359.42	1,257,631,398.74
机器设备	793,218,281.35	155,319,037.83	208,713,165.18	739,824,154.00
运输工具	539,815,903.44	159,872,511.75	6,648,971.00	693,039,444.19
电子设备	24,116,610.55	4,918,096.45	8,035,405.26	20,999,301.74
办公设备	27,292,320.43	2,499,533.02	706,655.41	29,085,198.04
酒店业家具	5,369,941.79	-	-	5,369,941.79
其他	5,362,555,984.26	99,373,240.98	130,628,448.30	5,331,300,776.94
二、累计折旧合计	3,074,994,553.75	405,776,959.87	152,705,804.55	3,328,065,709.07
其中：房屋及建筑物	253,090,204.74	52,506,099.63	85,742,374.33	219,853,930.04
机器设备	605,542,816.70	158,013,108.18	47,129,681.55	716,426,243.33
运输工具	491,511,063.48	30,464,831.19	5,302,266.29	516,673,628.38
电子设备	13,239,847.93	3,935,977.71	1,696,571.19	15,479,254.45
办公设备	20,730,015.87	3,922,985.93	540,398.63	24,112,603.17
酒店业家具	2,761,368.57	1,021,872.20	-	3,783,240.77
其他	1,688,119,236.46	155,912,085.03	12,294,512.56	1,831,736,808.93
三、账面净值合计	4,957,857,343.75	-	-	4,749,184,506.37
其中：房屋及建筑物	1,027,392,650.94	-	-	1,037,777,468.70
机器设备	187,675,464.65	-	-	23,397,910.67
运输工具	48,304,839.96	-	-	176,365,815.81
电子设备	10,876,762.62	-	-	5,520,047.29
办公设备	6,562,304.56	-	-	4,972,594.87
酒店业家具	2,608,573.22	-	-	1,586,701.02
其他	3,674,436,747.80	-	-	3,499,563,968.01
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-



项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
酒店业家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	4,957,857,343.75	-	-	4,749,184,506.37
其中：房屋及建筑物	1,027,392,650.94	-	-	1,037,777,468.70
机器设备	187,675,464.65	-	-	23,397,910.67
运输工具	48,304,839.96	-	-	176,365,815.81
电子设备	10,876,762.62	-	-	5,520,047.29
办公设备	6,562,304.56	-	-	4,972,594.87
酒店业家具	2,608,573.22	-	-	1,586,701.02
其他	3,674,436,747.80	-	-	3,499,563,968.01

5.13.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

5.13.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5.13.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额	未办妥产权证书的原因
滨江城上城 37#楼	18,887,444.30	正在办理
昶龙壹号院	8,772,987.53	正在办理
诚晟市政沥青砼分公司办公楼	552,382.66	正在办理
城南淮海营业收费厅	1,135,709.59	正在办理
城市驿站	2,395,267.88	正在办理
公交场站	27,959,461.12	正在办理
公交公司营业综合楼	61,366.74	正在办理
购蒋村潞州新湾小区 1 号楼 4 号商铺	1,834,566.19	正在办理
华东小区	1,282,479.32	正在办理
化轻商铺	433,608.32	正在办理
环保建材公司厂房	46,746,118.88	正在办理
黄中锦绣小区	805,484.75	正在办理
慧泉基地工房	1,084,467.76	正在办理



项目	期末余额	未办妥产权证书的原因
锦绣司马管理站	5,818,336.10	正在办理
晋瑞苑小区 1 号楼 701 号房屋	431,356.78	正在办理
经纬院小区 7 号 2 单元 802	826,926.12	正在办理
潞鼎庄园商铺	13,959,656.33	正在办理
马厂新农东区综合 5 号商铺	563,944.86	正在办理
马厂新农东区综合楼 6 号商铺	563,944.86	正在办理
热力公司锅炉房	958,945.88	正在办理
热力公司职工公寓楼	1,113,994.07	正在办理
热源厂公寓楼	778,518.50	正在办理
热源厂宿舍楼	6,865,115.60	正在办理
山西航天清华装备有限责任公司三供一业 供热资产移交房屋	548,584.98	正在办理
圣鑫园 1 号商铺	76,583,089.36	正在办理
圣鑫园 22 号商铺	53,015,623.04	正在办理
圣鑫园 C 区 22 号商铺	15,334,524.16	正在办理
史家庄停车场	10,658,950.05	正在办理
天桥搅拌站办公楼	408,420.97	正在办理
通成检测公司办公楼	160,999.60	正在办理
桐景花园一期南大门西侧一二层商铺	6,791,902.46	正在办理
西旺物业小区 8 号楼东 2、3、4、5 号商铺	433,691.55	正在办理
再生商铺	501,191.41	正在办理
泽馨苑管理站	4,978,097.08	正在办理
长北保温管厂厂房	9,109,544.84	正在办理
长北保温管厂二车间	7,254,802.96	正在办理
长北马厂换热站办公楼	577,394.76	正在办理
长钢停车场北楼	746,613.15	正在办理
紫金大厦 B 座	7,887,883.75	正在办理
紫金东路二层楼	8,515.64	正在办理
紫金西街综合楼	11,125.42	正在办理
职工住房南楼	104,964.66	正在办理
办公楼北侧五层楼	1,298,005.79	正在办理
办公楼	5,590,730.70	正在办理



项目	期末余额	未办妥产权证书的原因
延安中路东房仓库	253,056.00	正在办理
延安中路东南房	173,300.00	正在办理
延安中路西楼	5,979,701.00	正在办理
延安中路南楼	2,652,858.00	正在办理
延安中路南楼第五层	551,818.00	正在办理
延安中路北楼	1,137,225.00	正在办理
延安中路南楼宴会厅	1,262,009.00	正在办理
延安中路房屋安全检测	67,738.54	正在办理
北楼	2,909,179.05	正在办理
西楼	1,634,549.25	正在办理
南楼	8,599,566.04	正在办理
东楼	2,008,519.44	正在办理
6层办公楼	1,294,997.12	正在办理
海口名都大厦 812 房间	494,553.75	正在办理
云步街 51.52 商铺	2,554,600.00	正在办理

5.13.1.5 固定资产的减值测试情况

无。

5.13.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
台上村东换热站清理	622,832.71	622,832.71
上省村换热站拆除	257,898.54	257,898.54
上省村换热站架空线路带电拆除	13,861.39	13,861.39
合计	894,592.64	894,592.64



5.14在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保障房建设	2,006,765,995.47	-	2,006,765,995.47	2,006,765,995.47	-	2,006,765,995.47
体育中心	477,953,927.40	-	477,953,927.40	477,953,927.40	-	477,953,927.40
滨湖文旅活动中心工程	-	-	-	316,287,176.91	-	316,287,176.91
体育公园项目	-	-	-	279,548,759.60	-	279,548,759.60
长治智慧城市云计算中心	-	-	-	76,932,569.95	-	76,932,569.95
水秀项目	-	-	-	54,216,399.07	-	54,216,399.07
三元文化园提升改造工程	-	-	-	36,086,127.39	-	36,086,127.39
新闻中心	236,536,505.00	-	236,536,505.00	236,536,505.00	-	236,536,505.00
教育项目	218,679,521.00	-	218,679,521.00	218,679,521.00	-	218,679,521.00
长治市供水保障管线及配套工程施工	201,160,542.03	-	201,160,542.03	62,592,226.25	-	62,592,226.25
征迁中心	193,140,000.00	-	193,140,000.00	193,140,000.00	-	193,140,000.00
集中供热工程	177,657,800.00	-	177,657,800.00	177,657,800.00	-	177,657,800.00
市政管理处	163,820,000.00	-	163,820,000.00	163,820,000.00	-	163,820,000.00
热电联供一期工程	66,700,000.00	-	66,700,000.00	66,700,000.00	-	66,700,000.00
长治机场	66,570,000.00	-	66,570,000.00	66,570,000.00	-	66,570,000.00



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
长治市四区两县供热大环网抢险指挥中心及中继能源泵站项目	53,617,795.08	-	53,617,795.08	-	-	-
公交公司东客站项目	40,320,863.10	-	40,320,863.10	40,320,863.10	-	40,320,863.10
长治市辛安泉水源地井群灾后紧急移位重建及防护工程	39,547,754.96	-	39,547,754.96	39,090,754.96	-	39,090,754.96
园林局项目	33,040,000.00	-	33,040,000.00	33,040,000.00	-	33,040,000.00
长治市观音堂公共文化创新体验基地建设项目	31,026,428.29	-	31,026,428.29	2,506,174.16	-	2,506,174.16
长子城中五村集中供热改造工程	14,910,292.62	-	14,910,292.62	11,641,854.52	-	11,641,854.52
2024 年上党革命老区散煤清零项目	12,084,619.41	-	12,084,619.41	1,683,493.62	-	1,683,493.62
近零碳试点项目一期一标工程管网铺设	11,603,376.05	-	11,603,376.05	7,960,706.49	-	7,960,706.49
长治市主城区 2024 年供水管网改造工程	9,808,021.59	-	9,808,021.59	9,695,315.77	-	9,695,315.77
关村中继泵站配套供热管网工程	8,084,626.09	-	8,084,626.09	-	-	-
东客运停车场工程	7,226,712.30	-	7,226,712.30	7,226,712.30	-	7,226,712.30
明皇城景区	7,050,000.00	-	7,050,000.00	7,050,000.00	-	7,050,000.00
关村抢险指挥中心项目	6,861,010.72	-	6,861,010.72	300,602.86	-	300,602.86
2025 年长治市滨湖科教园项目供热主管网移位改造项目	6,472,639.03	-	6,472,639.03	-	-	-
城南停车场/车站	5,025,703.07	-	5,025,703.07	5,025,703.07	-	5,025,703.07
长治市公共供水管网漏损治理项目配水管网改造工程（东大街等三条道路）	4,720,645.43	-	4,720,645.43	5,140,221.36	-	5,140,221.36



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
2024 年长治市集中供热管网工程	4,465,032.79	-	4,465,032.79	3,050,864.76	-	3,050,864.76
北关桥游园	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
北外环立交桥排水工程	3,768,264.12	-	3,768,264.12	3,768,264.12	-	3,768,264.12
长治市主城区 2025 年老旧供水管网及供水设备更新改造工程	3,741,798.30	-	3,741,798.30	-	-	-
工程						
应急水源水厂配套改造项目	3,615,835.62	-	3,615,835.62	3,615,835.62	-	3,615,835.62
博物馆绿地	3,255,400.00	-	3,255,400.00	3,255,400.00	-	3,255,400.00
2025 年长子教育局换热站改造工程	2,916,839.20	-	2,916,839.20	-	-	-
长治县停车场工程	2,915,080.00	-	2,915,080.00	2,915,080.00	-	2,915,080.00
长治驿站	2,602,632.08	-	2,602,632.08	-	-	-
滨湖文旅/地下水项目	2,116,055.05	-	2,116,055.05	2,116,055.05	-	2,116,055.05
新区建设	2,100,000.00	-	2,100,000.00	2,100,000.00	-	2,100,000.00
2025 年长子县供热设施维修改造工程	1,985,276.62	-	1,985,276.62	-	-	-
2024 年上党区苏店镇及郝家庄镇集中供热改造项目	1,940,046.67	-	1,940,046.67	960,199.50	-	960,199.50
长治市供水管网改造工程	1,939,357.55	-	1,939,357.55	1,939,357.55	-	1,939,357.55
05 年规划项目	1,650,000.00	-	1,650,000.00	1,650,000.00	-	1,650,000.00
2025 年上党革命老区散煤清零项目	1,525,311.04	-	1,525,311.04	-	-	-
漳沂街辛水巷至东外环高压给水管道改造供水工程	1,350,993.15	-	1,350,993.15	1,350,993.15	-	1,350,993.15



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
零星工程	1,310,703.23	-	1,310,703.23	488,616.93	-	488,616.93
规划勘测施工图设计费	1,130,316.00	-	1,130,316.00	1,130,316.00	-	1,130,316.00
装饰喷涂工程	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
长治市东大街 230 号临时停车场便民服务场所	959,924.35	-	959,924.35	-	-	-
政务中心信息化升级项目	954,905.64	-	954,905.64	954,905.64	-	954,905.64
首末站	815,708.91	-	815,708.91	815,708.91	-	815,708.91
辛安引水工程水源地水源系统改造工程	666,279.00	-	666,279.00	666,279.00	-	666,279.00
长治市潞州区散煤清零及漳村矿、石屹节矿区热电联产集中供热设施项目	531,435.47	-	531,435.47	781,294.35	-	781,294.35
智能调度系统	423,893.81	-	423,893.81	423,893.81	-	423,893.81
2018 年长治迎宾大道 220 万平方米集中供热工程	404,738.42	-	404,738.42	404,738.42	-	404,738.42
2023 年长子同显新区换热站改建工程-管网安装工程	302,090.26	-	302,090.26	302,090.26	-	302,090.26
长治市东南外环快速通道改扩建工程太行东街—光明路热力改迁工程	295,446.30	-	295,446.30	295,446.30	-	295,446.30
长治市东南外环快速通道改扩建工程	264,226.42	-	264,226.42	-	-	-
保宁门等十二条道路集中供热工程二标段	223,300.97	-	223,300.97	223,300.97	-	223,300.97
墩西庄停车场	175,004.58	-	175,004.58	175,004.58	-	175,004.58
基础照明工程项目	-	-	-	8,413,942.73	-	8,413,942.73



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
紫金东西街道路改扩建工程项目	-	-	-	6,397,371.11	-	6,397,371.11
冰雪之梦	-	-	-	2,932,944.70	-	2,932,944.70
长治市警官服务中心	-	-	-	1,652,418.84	-	1,652,418.84
主城区停车场项目	-	-	-	1,389,854.22	-	1,389,854.22
临时管理房	-	-	-	825,504.59	-	825,504.59
集团公司二水厂高压泵房工程	-	-	-	803,176.29	-	803,176.29
长治市滨湖科教园项目	-	-	-	743,051.32	-	743,051.32
延安北路集中供热一网	-	-	-	399,380.18	-	399,380.18
长治高新区起步区西环路供热管网改迁工程	-	-	-	391,654.52	-	391,654.52
二水厂 552# 架空线 10# 杆-14# 杆入地改造工程	-	-	-	146,657.56	-	146,657.56
台上供水站采暖系统改造工程	-	-	-	121,050.00	-	121,050.00
合计	4,155,730,674.19	-	4,155,730,674.19	4,666,770,061.23	-	4,666,770,061.23

重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	资本化的借款利息	本期转入固定资产	本期减少	期末余额	工程投入占预算比例	工程进度
保障房建设	201,000.00	2,006,765,995.47	-	-	-	-	2,006,765,995.47	99.84%	99.84%
体育中心	48,500.00	477,953,927.40	-	-	-	-	477,953,927.40	98.55%	98.55%



项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	资本 化的 借款 利息	本期转入固 定资产	本期减少	期末余额	工程投 入占预 算比例	工程进 度
新闻中心	24,000.00	236,536,505.00	-	-	-	-	236,536,505.00	98.56%	98.56%
体育公园项目	39,000.00	279,548,759.60	42,953,574.22		322,502,333.82	-	-	-	-
征迁中心	20,000.00	193,140,000.00	-	-	-	-	193,140,000.00	96.57%	96.57%
三供一业改造工程	9,866.41	0.00	-	-	-	-	-	-	-
集中供热工程	18,500.00	177,657,800.00	-	-	-	-	177,657,800.00	96.03%	96.03%
市政管理处	16,400.00	163,820,000.00	-	-	-	-	163,820,000.00	99.89%	99.89%
滨湖文旅活动中心（城市阳 台）二期工程	43,326.03	125,007,813.05	238,733,478.46			363,741,291.51		-	-
热电厂供一期工程	7,000.00	66,700,000.00	-	-	-	-	66,700,000.00	95.29%	95.29%
长治机场	7,000.00	66,570,000.00	-	-	-	-	66,570,000.00	95.10%	95.10%
长治智慧城市云计算中心	23,000.00	76,932,569.95	13,618,450.48	-	90,551,020.43	-	-	-	-
教育项目（一）	20,000.00	181,816,628.51	-	-	-	-	181,816,628.51	90.91%	90.91%
长治市供水保障管线及配套 设施工程	41,998.62	62,592,226.25	138,568,315.78	-	-	-	201,160,542.03	47.90%	47.90%
合计	519,591.06	4,115,042,225.23	433,873,818.94	-	413,053,354.25	363,741,291.51	3,772,121,398.41	-	-



5.14.1.2 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5.14.1.3 在建工程的减值测试情况

无。

5.15 使用权资产

5.15.1 使用权资产情况

项目	供水管网	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	17,121,212.48	17,121,212.48
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	17,121,212.48	17,121,212.48
二、累计折旧	-	-
1. 期初余额	4,545,453.00	4,545,453.00
2. 本期增加金额	909,090.60	909,090.60
计提	909,090.60	909,090.60
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	5,454,543.60	5,454,543.60
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	11,666,668.88	11,666,668.88
2. 期初账面价值	12,575,759.48	12,575,759.48

5.15.2 使用权资产减值测试情况

无。

5.16 无形资产

5.16.1 无形资产情况



项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	292,976,921.37	6,709,660.78	1,552,729,585.79	1,852,416,167.94
2.本期增加金额	323,922,906.06	34,889.38	36,700,060.72	360,657,856.16
购置	307,622,906.06	34,889.38	36,700,060.72	344,357,856.16
划拨转入	16,300,000.00	-	-	16,300,000.00
3.本期减少金额	128,668,725.40	81,341.76	-	128,750,067.16
处置	5,124,688.00	4,716.98	-	5,129,404.98
划拨转出	123,544,037.40	76,624.78	-	123,620,662.18
4.期末余额	488,231,102.03	6,663,208.40	1,589,429,646.51	2,084,323,956.94
二、累计摊销				
1.期初余额	30,592,560.83	2,779,398.87	-	33,371,959.70
2.本期增加金额	67,629,300.92	946,101.36	-	68,575,402.28
计提	67,140,300.92	945,577.24	-	68,085,878.16
划拨转入	489,000.00	524.12	-	489,524.12
3.本期减少金额	8,436,245.52	34,405.82	-	8,470,651.34
处置	76,870.32	-	-	76,870.32
划拨转出	8,359,375.20	34,405.82	-	8,393,781.02
4.期末余额	89,785,616.23	3,691,094.41	-	93,476,710.64
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	398,445,485.80	2,972,113.99	1,589,429,646.51	1,990,847,246.30
2.期初账面价值	262,384,360.54	3,930,261.91	1,552,720,151.83	1,819,034,774.28

5.16.2 确认为无形资产的数据资源

无。

5.16.3 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

5.16.4 无形资产减值测试情况

无。

5.17 开发支出



项目	期末余额	期初余额
智慧水务营销服务管理系统	600,000.00	600,000.00
管网 GIS 系统	817,590.00	275,440.00
合计	1,417,590.00	875,440.00

5.18 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
长治市太行公园西侧地块环境整治和提升	29,562,365.95	-	1,544,859.55	-	28,017,506.40
圣鑫园 C 区 1 号商铺	2,878,364.78	-	2,878,364.78	-	-
圣鑫园办公区装修改造	1,579,681.40	-	197,460.00	-	1,382,221.40
诚晟海绵办公楼改建	6,340,930.77	-	704,547.87	-	5,636,382.90
致诚检测办公区改造装修工程	2,149,279.49	-	264,844.44	-	1,884,435.05
热力装修款	1,603,378.46	11,721,607.56	11,822,321.67	-	1,502,664.35
桃园油台办公区区域改造	1,560,537.59	-	462,177.60	-	1,098,359.99
沥青搅拌站料棚改造工程	399,548.56	-	110,670.00	-	288,878.56
零星装饰装修工程	1,035,489.54	47,039,095.64	1,980,749.45	-	46,093,835.73
其他	7,120,804.19	-	3,818,615.49	2,493,711.00	808,477.70
儿童公园土地租赁	-	588,000.00	588,000.00	-	-
合计	54,230,380.73	59,348,703.20	24,372,610.85	2,493,711.00	86,712,762.08

5.19 递延所得税资产/递延所得税负债

5.19.1 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
信用减值损失	8,930,087.55	2,232,521.91	10,621,701.62	2,655,425.43
其他权益工具公允价值变动	13,370,249.00	3,342,562.25	13,370,249.00	3,342,562.25
合计	22,300,336.55	5,575,084.16	23,991,950.62	5,997,987.68

5.19.2 未经抵销的递延所得税负债明细 无

5.19.3 未确认递延所得税资产明细 无

5.19.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期 无



5.20 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
合同资产	9,118,481,632.10	-	9,118,481,632.10	9,273,066,055.96	-	9,273,066,055.96
北外环（三环）	67,236,921.95	-	67,236,921.95	67,236,921.95	-	67,236,921.95
北一环道路工程	60,399,478.43	-	60,399,478.43	60,399,478.43	-	60,399,478.43
背街小巷	23,064,380.99	-	23,064,380.99	23,064,380.99	-	23,064,380.99
城东路改造	15,498,318.23	-	15,498,318.23	15,498,318.23	-	15,498,318.23
城隍庙景区改造工程	57,275,624.83	-	57,275,624.83	57,275,624.83	-	57,275,624.83
城南绿地及其他	32,592,164.41	-	32,592,164.41	32,592,164.41	-	32,592,164.41
道路排水	12,707,209.49	-	12,707,209.49	12,707,209.49	-	12,707,209.49
东大街改造工程	49,232,108.27	-	49,232,108.27	49,232,108.27	-	49,232,108.27
河道综合治理工程	51,170,227.42	-	51,170,227.42	51,170,227.42	-	51,170,227.42
黑水河综合治理工程	2,586,913.07	-	2,586,913.07	2,586,913.07	-	2,586,913.07
机场路工程	24,101,877.03	-	24,101,877.03	24,101,877.03	-	24,101,877.03
解放东路北石排水	491,976.93	-	491,976.93	491,976.93	-	491,976.93
解放西街中段改造工程	6,567,346.06	-	6,567,346.06	6,567,346.06	-	6,567,346.06
马厂公园工程	4,760,245.49	-	4,760,245.49	4,760,245.49	-	4,760,245.49
南一环道路建设	22,787,356.96	-	22,787,356.96	22,787,356.96	-	22,787,356.96



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
农发行征迁费	60,584,942.54	-	60,584,942.54	60,584,942.54	-	60,584,942.54
气象雷达塔	23,757,952.47	-	23,757,952.47	23,757,952.47	-	23,757,952.47
三河三湖	51,296,158.07	-	51,296,158.07	51,296,158.07	-	51,296,158.07
石子河管护费	2,386,304.88	-	2,386,304.88	2,386,304.88	-	2,386,304.88
市区绿化租地及管护费	8,160,420.83	-	8,160,420.83	8,160,420.83	-	8,160,420.83
市政道路征迁费	35,806,937.47	-	35,806,937.47	35,806,937.47	-	35,806,937.47
太行东街延伸	11,899,034.65	-	11,899,034.65	11,899,034.65	-	11,899,034.65
太行东西街改造	26,168,260.90	-	26,168,260.90	26,168,260.90	-	26,168,260.90
大长连接线	89,436,420.74	-	89,436,420.74	89,436,420.74	-	89,436,420.74
天晚集改造	50,369,022.84	-	50,369,022.84	50,369,022.84	-	50,369,022.84
五一路西段	24,184,519.92	-	24,184,519.92	24,184,519.92	-	24,184,519.92
五针街东延伸段工程	113,120,294.97	-	113,120,294.97	113,120,294.97	-	113,120,294.97
西外环立交桥排水工程	2,986,848.23	-	2,986,848.23	2,986,848.23	-	2,986,848.23
西一环景观绿地工程	57,370,231.31	-	57,370,231.31	57,370,231.31	-	57,370,231.31
延安南路道路改造项目	39,100,854.99	-	39,100,854.99	39,100,854.99	-	39,100,854.99
延安南路延伸段工程	5,620,468.99	-	5,620,468.99	5,620,468.99	-	5,620,468.99
延安中路改造工程	54,186,659.12	-	54,186,659.12	54,186,659.12	-	54,186,659.12
英雄北路改造工程	53,001,685.14	-	53,001,685.14	53,001,685.14	-	53,001,685.14



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
英雄中路拆迁补偿费	13,958,968.59	-	13,958,968.59	13,958,968.59	-	13,958,968.59
游园绿地建设项目	9,607,040.89	-	9,607,040.89	9,607,040.89	-	9,607,040.89
长安路改造工程	7,346,480.68	-	7,346,480.68	7,346,480.68	-	7,346,480.68
长北车站前广场改造工程	2,472,854.80	-	2,472,854.80	2,472,854.80	-	2,472,854.80
长兴路	72,477,373.58	-	72,477,373.58	72,477,373.58	-	72,477,373.58
支干道及背街小巷工程	17,657,631.99	-	17,657,631.99	17,657,631.99	-	17,657,631.99
浊漳河治理	205,177,759.76	-	205,177,759.76	205,177,759.76	-	205,177,759.76
紫金东街延伸	3,332,171.84	-	3,332,171.84	3,332,171.84	-	3,332,171.84
紫金西街道路延伸扩展	20,706,955.33	-	20,706,955.33	20,706,955.33	-	20,706,955.33
太行板块滨湖文旅活动中心二期工程	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
观音堂	30,461,691.60	-	30,461,691.60	-	-	-
合计	10,641,589,728.78	-	10,641,589,728.78	10,766,712,461.04	-	10,766,712,461.04



5.21 短期借款

5.21.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	177,000,000.00	109,000,000.00
信用借款	-	60,000,000.00
合计	177,000,000.00	169,000,000.00

5.21.2 已逾期未偿还的短期借款情况
无。

5.22 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	165,220,766.53	119,175,393.37
合计	165,220,766.53	119,175,393.37

5.23 应付账款

5.23.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,571,790,928.80	2,383,665,953.84
1-2 年（含 2 年）	572,755,690.70	178,333,655.85
2-3 年（含 3 年）	105,773,684.60	21,747,641.46
3 年以上	104,738,554.30	83,508,477.99
合计	2,355,058,858.40	2,667,255,729.14

5.23.2 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
中交第四公路工程局有限公司国道 207 线长治过境段公路工程二三标段项目经理部	38,818,615.09	分批结算
中邮建技术有限公司	10,377,581.53	工程未完工
长治市枫林绿洲房地产开发有限公司	7,742,857.14	分批结算
陕西中佰实业有限公司	6,639,725.74	分批结算
长治市和建通劳务服务有限公司	6,549,835.57	分批结算
合计	70,128,615.07	-

5.24 预收账款

5.24.1 预收款项列示



项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,508,898.19	27,954,758.59
1 年以上	-	-
合计	15,508,898.19	27,954,758.59

5.24.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

5.24.3 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

5.25 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收热力业务款	1,112,195,931.80	1,450,706,173.99
预收供暖费	609,666,945.21	443,922,684.99
预收材料款	69,413,332.60	60,289,758.27
预收供水业务款	36,412,279.52	47,591,706.21
预收水费	26,348,221.08	29,981,204.30
预收服务费	368,626,656.03	275,916,482.11
预收委贷利息款	11,934,102.58	6,185,196.13
合计	2,234,597,468.82	2,314,593,206.00

5.26 应付职工薪酬

5.26.1 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	63,846,949.35	403,858,614.82	396,476,549.09	71,229,015.08
二、离职后福利-设定提存计划	92,502,495.18	75,314,925.44	62,296,926.95	105,520,493.67
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	156,349,444.53	479,173,540.26	458,773,476.04	176,749,508.75

5.26.2 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	57,642,675.97	326,372,471.23	319,976,435.94	64,038,711.26
2、职工福利费	-	13,183,655.05	13,183,655.05	-
3、社会保险费	3,476,874.95	25,255,799.22	27,383,833.98	1,348,840.19



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费及生育保险费	2,192,471.76	21,571,805.36	22,554,904.11	1,209,373.01
工伤保险费	1,267,183.19	3,683,993.86	4,811,709.87	139,467.18
其他	17,220.00	-	17,220.00	-
4、住房公积金	39,056.00	26,424,477.32	23,545,215.32	2,918,318.00
5、工会经费和职工教育经费	2,688,342.43	6,599,269.77	6,873,796.56	2,413,815.64
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	6,022,942.23	5,513,612.24	509,329.99
合计	63,846,949.35	403,858,614.82	396,476,549.09	71,229,015.08

5.26.3 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	90,445,216.84	53,071,965.30	40,722,737.41	102,794,444.73
2、失业保险费	2,057,278.34	1,929,810.30	1,261,039.70	2,726,048.94
3、企业年金缴费		20,313,149.84	20,313,149.84	
合计	92,502,495.18	75,314,925.44	62,296,926.95	105,520,493.67

5.27 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	211,840,031.56	150,467,578.25
资源税	71,527,066.26	11,078,445.04
增值税	5,205,034.39	7,150,014.30
土地使用税	1,300,460.27	1,250,879.25
房产税	535,497.81	493,582.93
个人所得税	139,321.46	163,928.00
城市维护建设税	677,671.48	759,940.61
教育费附加	293,371.55	317,778.57
地方教育费附加	167,659.55	197,379.74
印花税	302,176.26	330,709.60
其他	756,479.67	8,560,456.14
合计	292,744,770.26	180,770,692.43

5.28 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	1,401,833,140.54	1,674,821,530.90
合计	1,401,833,140.54	1,674,821,530.90

5.28.1 其他应付款

5.28.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	1,184,762,877.12	1,360,406,108.88
应付保证金及押金	3,172,285.80	111,118,745.80
不良贷款处置手续费	105,126,158.58	85,177,040.68
代扣代缴款项	105,675,373.74	116,553,858.68
其他	3,096,445.30	1,565,776.86
合计	1,401,833,140.54	1,674,821,530.90

5.28.1.2 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
中交第四公路工程局有限公司国道 207 线长治过境段公路工程二三标段项目经理部	23,065,234.53	工程未完工
山西路桥建设集团有限公司 G207 长治段公路工程第四标项目部	22,627,198.00	工程未完工
山西路桥建设集团有限公司 G207 长治段公路工程第一标项目部	18,534,723.00	工程未完工
山西路桥建设集团有限公司 G208 长治段公路工程项目部	14,123,844.00	工程未完工
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	18,181,489.40	未结算
合计	96,532,488.93	

5.29 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.31）	314,958,000.00	484,500,000.00
一年内到期的长期应付款（附注 5.33）	11,776,577.07	15,403,337.45
合计	326,734,577.07	499,903,337.45

5.30 其他流动负债



项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	122,029,974.23	143,686,153.94
合计	122,029,974.23	143,686,153.94

5.31 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	911,555,061.08	562,743,031.73
信用借款	563,332,000.00	196,000,000.00
保证+质押	5,894,376,130.26	-
质押借款	-	5,972,478,661.59
减：一年内到期的长期借款（附注 5.29）	314,958,000.00	484,500,000.00
合计	7,054,305,191.34	6,246,721,693.32

5.32 应付债券

5.32.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	499,600,000.00	498,814,614.91
减：一年内到期的应付债券	-	-
合计	499,600,000.00	498,814,614.91

5.32.2 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（元）	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
21 长治 02	500,000,000.00	2.10	2021-06-16	5	500,000,000.00	498,814,614.91	-	-	-785,385.09		499,600,000.00	否
合计	—	—	—	—	500,000,000.00	498,814,614.91	-	-	-785,385.09		499,600,000.00	—

5.32.3 可转换公司债券的说明

无。

5.32.4 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。



5.33 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	202,305,162.20	4,229,339.32
专项应付款	2,804,765,739.24	2,595,429,502.18
合计	3,007,070,901.44	2,599,658,841.50

5.33.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
接收移交资产	202,305,162.20	-
融资租赁款	11,776,577.07	19,632,676.77
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.29）	11,776,577.07	15,403,337.45
合计	202,305,162.20	4,229,339.32

5.33.2 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
车购税补助资金	555,742,600.00	555,742,600.00
长丰项目	673,622,216.37	542,502,411.11
产业转型发展基金	483,866,658.08	483,866,658.08
财沐基金专项资金	200,000,000.00	200,000,000.00
高铁片区城中村改造专项债资金（朝阳村）	200,000,000.00	200,000,000.00
长治地方金融机构风险化解基金资金	150,000,000.00	150,000,000.00
长治市体育公园项目（地下停车场等建设）	150,000,000.00	150,000,000.00
应急专项资金	-	100,000,000.00
长治市供水保障管线资金	181,740,000.00	59,950,000.00
职教园区	55,668,610.00	55,668,610.00
长丰棚改专项债券资金以及长丰项目 2 期项目资本金	54,937,170.25	1,093,593.54
长治市辛安泉水源地井群灾后紧急移位重建及防护资金	41,000,000.00	41,000,000.00
朝阳城中村改造项目	24,571,900.00	24,571,900.00
长治市主城区棚户区改造项目（一期）	13,324,464.73	13,324,464.73
主城区 2024 年供水管网资金	9,875,000.00	9,875,000.00
一卡通	3,412,041.86	3,412,041.86
场站建设	2,400,000.00	2,400,000.00
长治市供水管网资金	2,000,000.00	2,000,000.00
国道项目	1,182,000.00	-
上党区城际公交运营补贴	1,085,855.09	-



项目	期末余额	期初余额
长治市主城区 2025 年老旧供水管网及供水设备更新资金	310,000.00	-
营运车辆燃油补贴	14,703.86	14,703.86
第一书记专项资金	12,519.00	7,519.00
合计	2,804,765,739.24	2,595,429,502.18

5.34 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
儿童公园专项资金	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
长治市城市数字底座专项资金	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
山海记光影秀项目专项资金	510,000.00	3,490,000.00	-	4,000,000.00
三供一业专项资金	81,138,389.77	-	6,856,765.32	74,281,624.45
大气环境质量专项资金	68,444,444.44	-	2,459,081.83	65,985,362.61
集中供热管网专项资金	500,614,529.99	9,646,665.10	23,550,222.47	486,710,972.62
散煤清零大气污染防治专项资金	-	25,590,000.00	881,191.30	24,708,808.70
收到近零碳试点项目一期专项补助拨款	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
公交运营车辆购置补贴	882,845.53	3713612.3	2,896,674.06	1,699,783.77
公交车驾驶区隔离围挡	30,875.78	-	30,875.78	-
史家庄征地	28,905,697.80	-	1,436,695.20	27,469,002.60
城南停车场	1,726,881.93	-	-	1,726,881.93
新能源电动汽车省级资金补贴	1,689,998.95	89,110,176.85	55,371,312.94	35,428,862.86
智能公交系统	-	50,939,522.72	50,939,522.72	-
交通局支付安防系统建设资金款	43,175.06	-	43,175.06	-
动力电池更新补贴款	-	5,950,800.00	396,720.00	5,554,080.00
其他	-	222,197.93	-	222,197.93
合计	737,986,839.25	188,662,974.90	144,862,236.68	781,787,577.47

5.35 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
长治市国有资本投资运营有限公司	4,656,089,697.00	100.00	-	121,959,540.16	4,534,130,156.84	100.00



投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
合计	4,656,089,697.00	100.00	-	121,959,540.16	4,534,130,156.84	100.00

5.36 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	6,609,080,863.15	1,675,386,531.84	-	8,284,467,394.99
合计	6,609,080,863.15	1,675,120,623.84	-	8,284,201,486.99

注：资本公积增加是长治市中财科教建设运营有限公司、晋能控股电力集团有限公司等股权划转及其他资产划转形成。



5.37 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,052,408,798.21	-2,181,554.41	-	-	-	-	2,050,227,243.80
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,052,408,798.21	-2,181,554.41	-	-	-	-	2,050,227,243.80
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-



项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	2,052,408,798.21	-2,181,554.41	-	-	-	-	2,050,227,243.80



5.38 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	454,447.38	-	-	454,447.38
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	454,447.38	-	-	454,447.38

5.39 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	750,419,046.52	822,271,266.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	750,419,046.52	822,271,266.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-139,572,863.54	-69,308,810.73
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	276,460,000.00	2,100,750.85
转作股本的普通股股利	-	-
其他	41,429,060.74	442,658.56
期末未分配利润	292,957,122.24	750,419,046.52

5.40 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
1. 主营业务小计	2,796,012,947.92	2,146,883,756.28	2,583,280,942.06	2,015,240,404.78
供热费	1,096,225,097.63	1,077,556,862.73	985,131,312.19	980,005,046.62
水费	186,738,197.20	126,467,611.46	202,617,406.78	141,072,605.27
交通运输	131,207,296.81	166,113,666.91	104,427,236.40	157,823,639.40
租赁收入	4,774,981.99	12,877,135.57	2,098,210.08	8,824,386.70
工程	557,281,247.34	495,478,506.20	463,904,057.10	387,096,441.25
物业费收入	833,139.88	122,320.48	733,502.25	151,571.26
煤炭	3,832,410.24	-	-	-
贷款利息收入	43,096,931.19	-	17,893,954.26	-
商品房销售收入	77,212,606.01	72,799,966.45	95,885,156.10	92,437,242.44
销售商品收入	72,023,337.00	61,203,188.14	113,130,358.93	91,180,255.83



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
提供服务收入	36,066,281.43	28,805,518.61	65,915,235.99	53,702,305.03
再生水水费	16,248,533.01	2,158,035.11	-	-
基金管理费收入	-	-	8,545,621.85	-
公园收入	265,322.96	2,885,796.69	2,027,715.08	5,062,510.82
餐饮住宿服务	45,789,021.09	53,278,245.13	51,440,593.45	43,538,964.06
PPP 项目收入	524,418,544.14	47,136,902.80	469,530,581.60	54,345,436.10
2. 其他业务小计	69,230,733.54	23,877,721.05	154,939,876.65	100,782,222.25
销售材料	28,306,623.42	15,065,092.82	118,477,237.78	91,283,904.24
应急服务费	-	-	698,099.25	-
租赁收入	32,133,496.77	4,489,696.97	24,152,395.28	2,522,917.84
管理服务费	7,156,651.35	2,878,364.78	9,864,768.59	4,655,520.25
其他	1,633,962.00	1,444,566.48	1,747,375.75	2,319,879.92
合计	2,865,243,681.46	2,170,761,477.33	2,738,220,818.71	2,116,022,627.03

5.41 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	108,763,853.38	19,699,403.14
房产税	4,673,873.86	4,524,565.00
土地使用税	1,229,494.81	1,445,228.10
印花税	2,208,747.77	1,617,121.65
城市维护建设税	2,229,791.89	2,563,826.20
教育费附加	961,504.18	1,081,387.74
地方教育费附加	637,556.75	751,373.32
车船使用税	69,581.76	66,295.33
土地增值税	19,830.08	400,836.55
其他	718,446.69	52,131.39
合计	121,512,681.17	32,202,168.42

5.42 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,991,868.65	72,909,301.93
劳务费	11,445,723.85	29,010,587.08
修理费	5,996,441.15	4,899,092.02



项目	本期发生额	上期发生额
交通工具费	5,335,935.02	1,278,286.61
折旧费	4,624,368.25	4,606,278.51
中介机构服务费	2,939,257.78	4,588,109.06
办公费	1,089,328.14	852,569.45
取暖费	772,914.02	-
广告宣传费	-	155,374.44
差旅费	141,445.95	11,802.93
水电费	76,028.38	58,659.22
保险费	-	46,878.11
物业费	17,880.00	62,647.41
邮电费	5,582.62	3,220.00
房租	-	76,138.01
待摊费用	-	443,606.40
其他	1,460,541.47	911,571.72
合计	117,897,315.28	119,914,122.90

5.43 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	149,195,033.94	202,552,170.96
折旧费	58,246,240.89	62,512,000.18
保险费	45,564,558.05	143,998.96
劳务费	24,478,529.29	19,157,561.07
水电费	12,622,891.34	7,154,111.33
中介机构服务费	6,073,474.53	5,869,067.59
无形资产摊销	5,129,766.58	4,813,252.48
办公费	4,582,462.38	10,214,872.65
长期待摊费用摊销	2,575,249.69	4,690,223.01
修理费	1,303,577.83	1,228,814.54
差旅费	1,144,838.03	1,489,114.54
车辆费用	948,070.81	1,087,249.79
租赁费	1,499,395.02	2,081,616.88
残保金	1,756,358.74	1,816,227.46
保洁费	1,201,626.61	1,230,220.33



项目	本期发生额	上期发生额
安全投入费	359,796.40	845,616.67
广告费	716,122.89	882,687.07
低值易耗品	230,962.74	1,078,968.74
独子费	74,840.00	91,420.00
物业费	596,783.70	765,581.06
党建费用	211,652.02	231,535.91
诉讼费	339,296.38	184,076.98
保安服务费	108,000.00	-
业务招待费	36,819.61	54,280.19
绿化费	5,000.00	98,415.84
其他	15,139,248.27	15,854,573.20
合计	334,140,595.74	346,127,657.43

5.44 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	261,583,429.21	220,514,533.57
减：利息收入	23,569,867.98	28,356,702.33
银行手续费及其他	5,824,354.95	4,641,041.47
合计	243,837,916.18	196,798,872.71

5.45 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
供热运行补贴	22,900,000.00	-
三供一业、清洁能源财政补助资金	108,251,946.60	145,362,996.91
工业和信息化局政策性亏损补贴	22,283,344.40	30,000,000.00
长治市工业和信息化局购车补贴	163,333.33	19,174,500.00
高新技术补助	255,000.32	4,117,338.00
税务减免	377,160.89	1,814,770.36
稳岗补贴	746,906.00	658,961.00
市残联爱心卡补贴资金	600,000.00	600,000.00
长治市交通运输发展中心一卡通互联互通运营维护资金	-	518,400.00
职业技能培训补贴	114,000.00	318,900.00
“小升规”工业企业奖励	400,000.00	200,000.00
入统奖励资金	-	120,000.00



项目	本期发生额	上期发生额
公交安防系统补贴	43,175.06	57,566.64
个税手续费返还	21,579.88	35,373.69
还贷款补助资金	19,800.00	19,800.00
其他	3,469,443.08	18,867.92
交通发展中心城市交通发展奖励资金	999,900.00	-
合计	160,645,589.56	203,017,474.52

5.46 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	-13,071,739.71	-3,058,208.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	88,669.95	121,834.00
合计	-12,983,069.76	-2,936,374.32

5.47 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,632,202.43	-2,210,827.98
贷款损失准备	-	-
合计	1,632,202.43	-2,210,827.98

5.48 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-	-1,023,743.29
合计	-	-1,023,743.29

5.49 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
废旧电池处置款	8,843,097.34	-
非流动资产毁损报废利得	2,953,451.16	398,870.38
不予支付的往来款	2,628,674.61	2,247,340.32
罚款、违约金	277,024.30	247,765.70
赔偿款	215,513.01	136,380.58
结算尾差	1,443.94	563.15
奖励	9,000.00	-
其他	826,162.27	27,940.88
合计	15,754,366.63	3,058,861.01



5.50 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	1,486,748.34	4,981,657.41
公益性捐赠支出	35,360.00	72,015.00
行政性罚款、滞纳金	2,849,145.08	2,538,921.73
赔偿款	71,813.00	182,293.00
无法收回款项	-	793.12
节日慰问	-	1,800.00
其他	1,876,892.73	84,166.71
合计	6,319,959.15	7,861,646.97

5.51 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,788,224.75	64,852,030.59
递延所得税费用	353,852.79	-483,361.97
合计	83,142,077.54	64,368,668.62

5.52 现金流量表补充资料

5.52.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,319,252.07	54,830,444.57
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-1,632,202.43	2,210,836.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	405,776,959.87	420,200,406.90
使用权资产折旧	909,090.60	909,090.60
无形资产摊销	68,085,878.16	7,001,682.64
长期待摊费用摊销	24,372,610.85	12,392,824.01
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）	-	1,023,743.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,466,702.82	4,582,787.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	261,583,429.21	220,514,533.57
投资损失（收益以“-”号填列）	12,983,069.76	2,936,374.32



补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	422,903.52	-479,544.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-252,434,627.12	-641,930,833.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-660,840,668.12	-443,099,968.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	247,945,069.92	18,200,038.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	58,385,559.33	-340,707,584.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,288,525,906.71	1,903,429,138.58
减：现金的期初余额	1,903,429,138.58	3,254,254,846.28
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	-614,903,231.87	-1,350,825,707.70

5.52.2 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

5.52.3 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

5.52.4 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,288,525,906.71	1,903,429,138.58
其中：库存现金	288,505.23	594,874.98
可随时用于支付的银行存款	1,288,237,401.48	1,902,834,263.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-



项目	本期发生额	上期发生额
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	1,288,525,906.71	1,903,429,138.58
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	-	-

5.52.5 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期发生额	上期发生额	仍属于现金及现金等价物的理由
冻结资金及保证金	2,009,727.72	5,556.96	非永久冻结
受限保证金	8,683,164.93	-	非永久
票据保证金	-	35,318,499.82	票据到期后解除限制
合计	10,692,892.65	35,324,056.78	

5.52.6 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

5.52.7 其他重大活动说明

无。



5.53 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额			期初余额				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,692,892.65	10,692,892.65	保证金及冻结资金	短期受限	35,324,056.78	35,324,056.78	保证金及冻结资金	短期受限
其他非流动资产	9,118,481,632.10	9,118,481,632.10	PPP 合同项下享有的全部权益和收益提供质押担保	长期受限	8,519,997,153.29	8,519,997,153.29	PPP 合同项下享有的全部权益和收益提供质押担保	长期受限
合计	9,129,174,524.75	9,129,174,524.75	—	—	8,555,321,210.07	8,555,321,210.07	—	—

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并 无

6.2 同一控制下企业合并 无

6.3 反向购买 无

6.4 处置子公司 无

6.5 其他原因的合并范围变动

(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
山西长高远达表面处理园区建设发展有限公司	2024 年 6 月 3 日	25,297,965.43	-995,922.07
长治市财通园区管理运营有限公司	2025 年 4 月 21 日	37,744,720.11	-9,615,279.89
长治市财源养老服务有限公司	2025 年 6 月 18 日	1,000,000.00	-

(2) 股权划转

名称	不再纳入合并范围的时间
长治市滨湖旅游发展有限公司	2025 年 1 月 1 日
长治市中财科教建设运营有限公司	2025 年 1 月 1 日
长治市财通城市运营管理有限公司	2025 年 1 月 1 日
长治市财通商贸有限公司	2025 年 1 月 1 日
长治市财通惠股权投资管理有限公司	2025 年 1 月 1 日
长治市国有资本投资运营有限公司（原长治市财汇能源科技有限公司）	2025 年 1 月 1 日

6.6 其他

无。

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



序号	子公司名称	级次	企业类型	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
1	长治市投资建设开发有限公司	3	境内非金融子企业	105,000.00	长治市	长治市	建筑业	92.8381	-	政府划拨
2	长治市煤炭资产经营有限责任公司	4	境内非金融子企业	14,000.00	长治市	长治市	商务服务业	100	-	政府划拨
3	长治市工业企业联盟投资有限公司	5	境内非金融子企业	5,000.00	长治市	长治市	金融业	100	-	政府划拨
4	长治市公共交通集团有限责任公司	4	境内非金融子企业	7,286.91	长治市	长治市	交通运输	100	-	政府划拨
5	潞城市利达公交有限公司	5	境内非金融子企业	330.00	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
6	襄垣县创新城乡公交有限公司	5	境内非金融子企业	400.60	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
7	长治市新颍交旅游汽车出租有限公司	5	境内非金融子企业	200.00	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
8	长治市出租汽车公司	5	境内非金融子企业	71.30	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
9	长治市新颍公交国际旅行社有限公司	5	境内非金融子企业	200.00	长治市	长治市	商务服务业	100	-	政府划拨
10	长治市公共交通总公司劳动服务处	5	境内非金融子企业	207.00	长治市	长治市	批发业	100	-	政府划拨
11	山西承业商务有限公司	5	境内非金融子企业	350.00	长治市	长治市	文化艺术业	100	-	政府划拨
12	长治市承宇科技有限公司	5	境内非金融子企业	10.00	长治市	长治市	软件和信息技术服务业	100	-	政府划拨
13	长治市公交公共自行车服务有限公司	5	境内非金融子企业	50.00	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
14	长治市一卡通智能科技有限公司	5	境内非金融子企业	500.00	长治市	长治市	软件和信息技术服务业	100	-	政府划拨
15	长治市通成机动车检测有限公司	5	境内非金融子企业	83.10	长治市	长治市	专业技术服务业	100	-	政府划拨



序号	子公司名称	级次	企业类型	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
16	鑫通成物流科技(山西)有限公司	6	境内非金融子企业	100.00	长治市	长治市	零售业	100	-	政府划拨
17	长子县公共交通有限公司	5	境内非金融子企业	30.00	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
18	长治市上党区城际公共交通有限公司	5	境内非金融子企业	500.00	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
19	沁源县永达公共交通有限公司	5	境内非金融子企业	500.00	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
20	长治市城镇供水集团有限公司	4	境内非金融子企业	67,921.08	长治市	长治市	水的生产和供应业	100	-	政府划拨
21	长治市慧泉计量检测有限公司	5	境内非金融子企业	139.00	长治市	长治市	专业技术服务业	100	-	政府划拨
22	长治市慧泉市政工程有限公司	5	境内非金融子企业	2,429.00	长治市	长治市	土木工程建筑业	100	-	政府划拨
23	长治市财通置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	30,100.00	长治市	长治市	房地产业	51	49	投资设立
24	长治市财通城市运营服务有限公司	3	境内非金融子企业	27,598.98	长治市	长治市	商务服务业	100	-	投资设立
25	长治市城镇热力有限公司	4	境内非金融子企业	1,000.00	长治市	长治市	电力、热力生产和供应业	100	-	政府划拨
26	长治市热力工程有限公司	5	境内非金融子企业	2,000.00	长治市	长治市	电力、热力生产和供应业	100	-	政府划拨
27	长子城镇热力有限公司	5	境内非金融子企业	1,000.00	长治市	长治市	电力、热力生产和供应业	100	-	政府划拨
28	长治市太行数据运营有限公司(原长治市财通智能科技有限公司)	4	境内非金融子企业	1,000.00	长治市	长治市	软件和信息技术服务业	100	-	投资设立



序号	子公司名称	级次	企业类型	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
29	长治市财通建设工程管理有限公司	4	境内非金融子企业	2,257.00	长治市	长治市	专业技术服务业	100	-	投资设立
30	长治市财润环保有限公司	5	境内非金融子企业	50,000.00	长治市	长治市	生态保护和环境治理业	100	-	投资设立
31	山西长高远达表面处理园区建设发展有限公司	4	境内非金融子企业	6,000.00	长治市	长治市	商务服务业	72.84	-	投资设立
32	长治市财通园区管理运营有限公司	4	境内非金融子企业	4,720.00	长治市	长治市	商务服务业	100	-	投资设立
33	长治市财源养老服务有限公司	4	境内非金融子企业	7,504.00	长治市	长治市	社会工作	100	-	投资设立
34	长治市诚晟市政工程有限公司	3	境内非金融子企业	13,903.93	长治市	长治市	土木工程建筑业	51	49	政府划拨
35	长治市诚晟市政工程有限公司长治郊区沥青砼分公司	4	境内非金融子企业	-	长治市	长治市	批发业	100	-	政府划拨
36	长治市安馨物业有限公司	4	境内非金融子企业	40.00	长治市	长治市	居民服务业	100	-	政府划拨
37	长治市致诚工程检测有限公司	4	境内非金融子企业	500.00	长治市	长治市	其他服务业	100	-	政府划拨
38	长治诚晟市政养护有限公司	3	境内非金融子企业	1,000.00	长治市	长治市	道路运输业	100	-	政府划拨
39	长治市诚晟商贸有限公司	4	境内非金融子企业	2,000.00	长治市	长治市	水泥及水泥制品批发	100	-	政府划拨
40	山西诚晟海绵城市科技发展有限公司	5	境内非金融子企业	4,500.00	长治市	长治市	园林绿化工程	100	-	政府划拨
41	长治市诚得商贸有限公司	4	境内非金融子企业	1,000.00	长治市	长治市	批发业	100	-	政府划拨
42	长治市财通环建材科技有限公司	4	境内非金融子企业	20,000.00	长治市	长治市	商务服务业	100	-	政府划拨
43	长治市诚晟市政工程有限公司机械分公司	4	境内非金融子企业	-	长治市	长治市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100	-	政府划拨



序号	子公司名称	级次	企业类型	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
	司									
44	长治市京通建设有限公司	3	境内非金融子企业	10,000.00	长治市	长治市	建设工程	60	-	投资设立
45	长治市财银资产管理有限公司	3	境内非金融子企业	5,000.00	长治市	长治市	企业资产收购	100	-	政府划拨
46	长治市滨湖文化旅游服务中心有限公司	3	境内非金融子企业	5,000.00	长治市	长治市	酒店餐饮服务	100	-	投资设立
47	长治市中财高铁广场建设有限公司	3	境内非金融子企业	10,000.00	长治市	长治市	建设工程	2.9	43	投资设立
48	长治市财联路桥开发有限公司	3	境内非金融子企业	10,000.00	长治市	长治市	建设工程	2	24	投资设立
49	长治市中财路桥建设有限公司	3	境内非金融子企业	5,000.00	长治市	长治市	商务服务业	41	39	政府划拨

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(%)	2025 年归属于少数股东的损益	会计差错更正	其他权益工具	期末余额少数股东权益余额
长治市投资建设开发有限公司	7.1619	-13,326,159.04	-14,484,578.61	159,049,273.08	675,573,588.38
长治市中财高铁广场建设有限公司	54.10	35,393,597.00	-	-	334,470,468.72
长治市财联路桥开发有限公司	74.00	53,473,296.72	-	-	1,422,680,810.04

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

公司对非全资子公司重要性的判断标准是资产总额 200,000.00 万元以上的 3 级子公司。

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
长治市投资建设开发有限公司	288,649,713.31	5,506,816,173.72	5,795,465,887.03	1,092,192,769.92
			1,078,868,305.19	13,324,464.73



7.1.4 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

集团对联营企业重要性的判断标准是投资账面价值大于 1,000.00 万元。

7.3.1 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	
长治市中财科教建设运营有限公司	长治市	长治市	专业技术服务业	49.00	-	权益法核算

7.3.2 重要合营企业的主要财务信息 无

7.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	长治市中财科教建设运营有限公司	长治市中财科教建设运营有限公司
流动资产	500,756,604.81	9,266,519.67
非流动资产	99,494,325.67	747,230.28
资产合计	600,250,930.48	10,013,749.95
流动负债	90,930.48	13,749.95
非流动负债	-	-
负债合计	90,930.48	13,749.95
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	600,160,000.00	10,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	294,078,400.00	4,900,000.00
调整事项		



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	长治市中财科教建设运营有限公司	长治市中财科教建设运营有限公司
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本季度收到的来自合营企业的股利	-	-

7.3.4 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
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-	-
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	322,450,879.48	49,148,833.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-13,071,739.71	-8,145,796.31
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-

7.3.5 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明无。

7.3.6 合营企业或联营企业发生的超额亏损



无。

7.3.7 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7.3.8 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

7.4 重要的共同经营

无。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

7.6 其他

无。

8、公允价值的披露

无。

9、关联方及关联交易

9.1 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例(%)	母公司对本集团的表决权比例(%)
长治市国有资本投资运营有限公司	长治	商务服务业	2,000,000.00	100.00	100.00

9.2 本集团的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注“7.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西长高融汇资产管理有限公司	同一最终控制方
长治市滨湖建设投资有限公司	同一最终控制方
山西长融隆盛房地产开发有限公司	同一最终控制方
长治市保安服务有限公司	同一最终控制方
国有工业资产经营有限公司	同一最终控制方
经济建设投资服务中心	同一最终控制方

9.5 关联方交易情况



单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额金额	占同类交易金额的比例 (%)	类别
山西长高融汇资产管理	同一最终控制方	市场价	3,556,707.28	44.56	贷款利息收入
长治市保安服务有限	同一最终控制方	市场价	816,831.68	10.23	贷款利息收入
长治市滨湖建设投资	同一最终控制方	市场价	588,179.05	7.37	工程
长治市滨湖建设投资	同一最终控制方	市场价	2,102,893.22	26.35	提供服务收入
山西长融隆盛房地	同一最终控制方	市场价	917,431.20	11.49	工程
合计			7,982,042.43		

(续)

单位名称	关联方关系	定价政策	上期发生额金额	占同类交易金额的比例 (%)	类别
山西长高融汇资产	同一最终控制方	市场价	7,184,342.23	88.07	贷款利息收入
长治市保安服务有	同一最终控制方	市场价	514,851.48	6.31	贷款利息收入
长治市滨湖建设投	同一最终控制方	市场价	293,734.93	3.60	工程
山西长融运通实业	同一最终控制方	市场价	39,897.80	0.49	贷款利息收入
长治市财通惠股权	同一最终控制方	市场价	51,213.47	0.63	租赁收入
长治市财通商贸有	同一最终控制方	市场价	73,659.25	0.90	租赁收入
合计			8,157,699.16		

9.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:					
	长治市保安服务有限公司	6,820,000.00	-	6,500,000.00	-
	经济建设投资服务中心	35,243,869.52	176,219.35	96,527,369.52	482,636.85
合计		42,063,869.52	176,219.35	103,027,369.52	482,636.85

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款:	国有工业资产经营有限公司	2,890,000.00	2,890,000.00
	长治市财政局	-	964,132,386.08



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		2,890,000.00	967,022,386.08

9.6.3 其他项目

无。

9.7 关联方承诺

无。

9.8 其他

无。

10、股份支付

无。

11、承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

无。

11.2 或有事项

11.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

11.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保余额(万元)
		名称	企业性质				
1	长治市公共交通集团有限责任公司	长治市潞城区利达公交有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	37.17
2	长治市公共交通集团有限责任公司	长子县公共交通有限责任公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	138.52
3	长治市财通投资控股集团有限公司	长治市中财高铁广场建设有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	139,349.00
4	长治市财通投资控股集团有限公司	长治市京通建设有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	95,149.00
5	长治市财通投资控股集团有限公司	长治市财联路桥开发有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	61,101.20
6	长治市财通投资控股集团有限公司	长治市中财路桥建设有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	40,070.23
7	长治市投资建设开发有限公司	长治市财联路桥开发有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	115,152.26
8	长治市财通投资控股集团有限公司	长治市财润环保有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	119,935.00
9	长治市财通投资控股集团有限公司	长治市城镇热力有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	19,129.63
10	长治市财通智能科技有限公司	长治市财通投资控股集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	10,496.43



序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保余额(万元)
		名称	企业性质				
11	长治市财通投资控股集团有限公司	长治市滨湖文化旅游服务中心有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	2,750.00
12	长治市财通投资控股集团有限公司	长治市财通园区管理运营有限公司	有限责任公司	连带责任保证	保证	无	18,709.22
合计							622,017.66

11.2.3 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债 无

11.2.4 其他或有负债及其财务影响 无

11.3 其他

无。

12、资产负债表日后事项

无。

13、其他重要事项

无。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 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	1,830,180,226.56	2,206,490,361.81
合计	1,830,180,226.56	2,206,490,361.81

14.1.1 其他应收款

14.1.1.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,830,711,576.93	100.00	531,350.37	0.03	1,830,180,226.56
其中：余额百分比组合	106,270,074.00	5.80	531,350.37	0.50	105,738,723.63
无风险组合	1,724,441,502.93	94.20	-	-	1,724,441,502.93
合计	1,830,711,576.93	100.00	531,350.37	0.03	1,830,180,226.56



(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,206,575,294.76	100.00	84,932.95	0.00	2,206,490,361.81
其中：余额百分比组合	16,986,590.00	0.77	84,932.95	0.50	16,901,657.05
无风险组合	2,189,588,704.76	99.23	-	-	2,189,588,704.76
合计	2,206,575,294.76	100.00	84,932.95	0.00	2,206,490,361.81

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	106,270,074.00	531,350.37	0.50
关联方	1,724,441,502.93	-	-
合计	1,830,711,576.93	531,350.37	0.03

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	16,986,590.00	84,932.95	0.50
关联方	2,189,588,704.76	-	-
合计	2,206,575,294.76	84,932.95	0.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额	84,932.95	-	-	84,932.95
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	446,417.42	-	-	446,417.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	531,350.37	-	-	531,350.37

14.1.1.2 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	核销	其他	
其他应收款	84,932.95	446,417.42	-	-	-	531,350.37
坏账准备						
合计	84,932.95	446,417.42	-	-	-	531,350.37

14.1.1.3 本期实际核销的其他应收款情况 无

14.1.1.4 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
山西圣达建筑安装工程有限公司	往来款	9,900,000.00	1 年以内	0.54	49,500.00
长治市飞成装饰装修有限公司	往来款	9,500,000.00	1 年以内	0.52	47,500.00
长治市荣创科教设备有限公司	往来款	9,500,000.00	1 年以内	0.52	47,500.00
长治市捷诚大件运输有限公司	往来款	9,500,000.00	1 年以内	0.52	47,500.00
山西上锦元洲建筑工程有限责任公司	往来款	9,500,000.00	1 年以内	0.52	47,500.00
合计		- 47,900,000.00	-	2.62	239,500.00

14.1.1.5 因资金集中管理而列报于其他应收款 无



14.2 长期股权投资

14.2.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,909,768,872.96	3,785,801,212.66	4,365,607,357.26	7,329,962,728.36
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	19,476,085.20	-	7,908,386.28	11,567,698.92
小计	7,929,244,958.16	3,785,801,212.66	4,373,515,743.54	7,341,530,427.28
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	7,929,244,958.16	3,785,801,212.66	4,373,515,743.54	7,341,530,427.28

14.2.1.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长治市中财路桥建设有限公司	-	158,000,000.00	77,025,000.00	80,975,000.00
长治市财通园区管理运营有限公司	-	47,360,000.00	47,360,000.00	-
长治市财通城市运营服务有限公司	425,989,800.00	525,360,000.00	-	951,349,800.00
长治市财通置业有限责任公司	249,284,050.00	202,090,000.00	221,173,284.50	230,200,765.50
长治市财通城市运营管理有限公司	305,716,425.86	55,000,000.00	360,716,425.86	-
长治市滨湖文化旅游服务中心有限公司	40,000,000.00	16,921,960.80	-	56,921,960.80
长治市中财科教建设运营有限公司	10,000,000.00	300,000,000.00	310,000,000.00	-
长治市财联路桥开发有限公司	402,446,800.00	-	371,489,353.85	30,957,446.15



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长治市诚晟市政工程有限公司	267,747,402.84	-	131,196,227.39	136,551,175.45
长治市投资建设开发有限公司	5,601,074,952.06	-	-	5,601,074,952.06
长治市财通惠股权投资管理有限公司	1,530,000.00	-	1,530,000.00	-
长治市财通建设工程管理有限公司	22,577,275.82	2,174,932,651.86	2,197,509,927.68	-
长治市京通建设有限公司	178,726,000.00	-	-	178,726,000.00
长治市太行数据运营有限公司(原长治市财通智能科技有限公司)	119,628,743.71	55,000.00	119,683,743.71	-
长治市中财高铁广场建设有限公司	220,320,000.00	-	206,400,000.00	13,920,000.00
长治市滨湖旅游发展有限公司	15,441,794.27	306,081,600.00	321,523,394.27	-
长治市财银资产管理有限责任公司	49,285,628.40	-	-	49,285,628.40
合 计	7,909,768,872.96	3,785,801,212.66	4,365,607,357.26	7,329,962,728.36

14.2.1.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
一、合营企业											
二、联营企业											
壶关县太行山大峡谷饮业有	9,600,000.00	8,766,275.11	-	-	-	-	-	-	-	-	8,766,275.11
合 计											



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
限公司												
长治云时代大数据运营有限公司	4,000,000.00	7,703,705.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,703,705.12	-
山西数字能源源交易有限公司	3,500,000.00	3,006,104.97	-	-	-204,681.16	-	-	-	-	-	-	2,801,423.81
合计	17,100,000.00	19,476,085.20	-	-	-204,681.16	-	-	-	-	-	-7,703,705.12	11,567,698.92

14.3 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
山西城商行改革发展基金	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00	-	-	-	根据企业管理该金融资产的业务模式和合同条款的规定，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
长治市通惠利股权投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-	-	
长治市中晖三馆一园建设有限公司	55,668,610.00	-	-	-	-	55,668,610.00	-	-	-	
合计	705,668,610.00	-	-	-	-	705,668,610.00	-	-	-	



14.4 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	65,638,851.47	111,924,183.49
合计	65,638,851.47	111,924,183.49

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	65,621,317.23	111,914,979.49
代扣代缴款项	17,534.24	9,204.00
合计	65,638,851.47	111,924,183.49

14.5 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
1. 主营业务小计	2,377,451.02	-	14,780,207.87	3,209,056.60
应急资金利息收入	2,377,451.02	-	13,159,641.83	-
公园收入	-	-	1,620,566.04	3,209,056.60
2. 其他业务小计	26,274,080.13	11,515,986.42	10,868,750.43	11,498,816.61
租金收入	26,274,080.13	11,515,986.42	9,565,165.52	10,195,231.70
其他	-	-	1,303,584.91	1,303,584.91
合计	28,651,531.15	11,515,986.42	25,648,958.30	14,707,873.21

14.6 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	17,549,713.86	6,336,644.22
合计	17,549,713.86	6,336,644.22

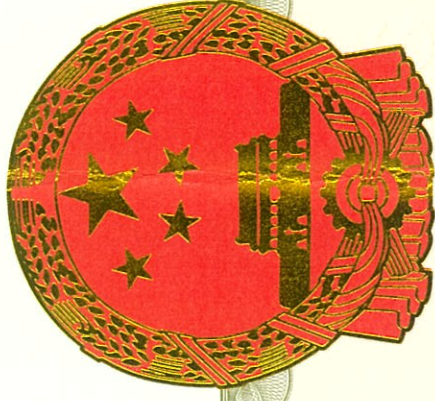
15、补充资料

无。

长治市财通投资控股集团有限公司

二〇二六年四月十七日





营业执照

统一社会信用代码

91110102MA01NKWE6R



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 中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李秀峰、曹彬

出资额 4300 万元

成立日期 2019 年 11 月 08 日

主要经营场所 北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#



经营范围

代理记账；从事会计师事务所业务；人力资源服务；审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、法规规定的其他业务；工程管理服务；会计、审计及税务服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账、从事会计师事务所业务、人力资源服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2026

年 03 月 14 日





会计师事务所 执业证书

名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：李秀峰
 主任会计师：
 经营场所：北京市西城区金融大街35号1号楼805#
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000407
 批准执业文号：京财会许可[2019]0072号
 批准执业日期：2019年12月26日



证书序号：0022583

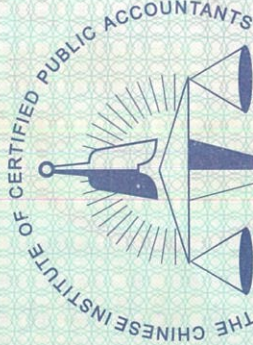
说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制





姓名 刘彦铭

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-05-28

Date of birth

工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司山西分公司

Working unit

身份证号码 142732198405280417

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

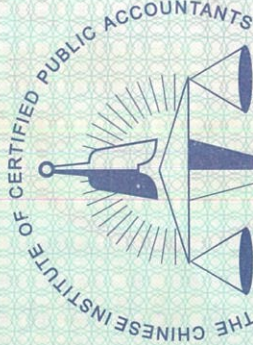
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 刘彦铭

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-05-28

Date of birth

工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司山西分公司

Working unit

身份证号码 142732198405280417

Identity card No.



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



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中喜会计师事务所
CPAs

事务所
CPAs

山西德锦税务师事务所
CPAs

事务所
CPAs

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



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年6月9日
/y /m /d

2015年8月24日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

同意调入

Agree the holder to be transferred to

山西德锦税务师事务所
CPAs

事务所
CPAs



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

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

2015年9月2日
/y /m /d

2015年12月11日
/y /m /d





姓名 罗莉
Full name 罗莉
性别 女
Sex 女
出生日期 1982-09-10
Date of birth 1982-09-10
工作单位 山西德铭会计师事务所(普通合伙)
Working unit 山西德铭会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 510402198209100928
Identity card No. 510402198209100928



年检登记
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.

证书编号: 140102840008
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 12月 19日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 罗莉
性别: 女
出生日期: 1982-09-10
工作单位: 山西德铭会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 510402198209100928



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

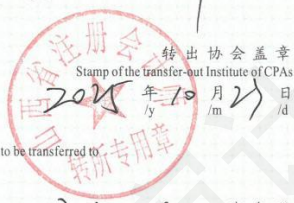
年 /y 月 /m 日 /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西德铭会计师事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞动力会计师事务所 CPAs

