



# 山西安裝

## 山西省安裝集團股份有限公司

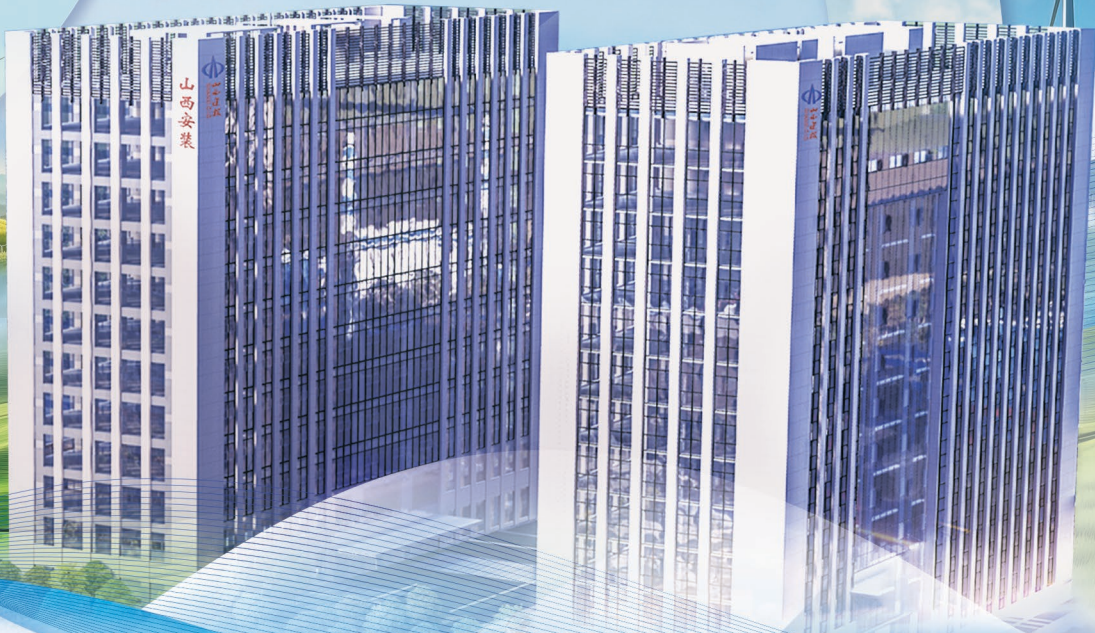
Shanxi Installation Group Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(A joint stock company incorporated in the People's Republic of China with limited liability)

股份代號 Stock Code: 02520

**2024**  
INTERIM REPORT  
中期報告





# 目 錄

2	公司資料
4	管理層討論與分析
15	其他資料
22	合併資產負債表
24	公司資產負債表
26	合併利潤表
28	公司利潤表
30	合併現金流量表
32	公司現金流量表
34	合併股東權益變動表
36	公司股東權益變動表
38	財務報表附註
232	釋義



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

王利民先生(主席)  
任銳先生  
張琰先生

### 非執行董事

徐官師先生  
張宏杰先生  
慕建偉先生  
馮成先生

### 獨立非執行董事

王景明先生  
吳秋生教授  
單焯然女士  
郭禾先生

## 審計委員會

吳秋生教授(主席)  
馮成先生  
王景明先生

## 薪酬與考核委員會

王景明先生(主席)  
張琰先生  
郭禾先生

## 提名委員會

王利民先生(主席)  
王景明先生  
郭禾先生

## 監事

石孟先生  
閻磊先生(自2024年5月22日起獲委任)  
張彩霞女士  
曹海洋先生(於2024年5月22日辭任)

## 聯席公司秘書

張曉東先生  
陳詩婷女士 (FCG, HKFCG)

## 授權代表

王利民先生  
張曉東先生

## 公司網址

www.sxaz.com.cn

## 投資者關係聯繫人

張曉東先生  
電郵：azjtssb@sx cig.com  
電話：(86) 0351-5679309

## 總部及註冊辦事處

中華人民共和國  
山西省  
山西轉型綜合改革示範區  
唐槐產業園  
新化路8號

## 香港主要營業地點

香港  
九龍  
觀塘道348號  
宏利廣場5樓

## H股證券登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓1712-1716號舖

## 本公司的法律顧問

嘉源律師事務所(關於中國法律)  
嘉源律師事務所(關於香港法律)

## 核數師

致同會計師事務所  
(特殊普通合夥)  
中國北京朝陽區建國門外大街22號賽特廣場5層

## 主要往來銀行

交通銀行股份有限公司  
太原經濟技術開發區支行  
中國  
山西省太原市  
小店區  
經濟技術開發區  
龍盛街18號

廣發銀行股份有限公司  
太原支行  
中國  
山西省太原市  
晉陽街89號

華夏銀行股份有限公司  
太原體育南路支行  
中國  
山西省太原市  
小店區  
許坦西街69號

## 合規顧問

山證國際融資有限公司

## 股份代號

02520



# 管理層討論與分析

## 主要業務

我們是一家總部位於中國山西省太原市的工程服務商。我們主要從事以下四個業務分部：(i)專業工業工程；(ii)專業配套工程；(iii)其他工程及(iv)非工程業務。我們提供從(i)設計諮詢、(ii)投資建設、(iii)建築施工到(iv)運營維保的廣泛產業鏈服務。我們截至2024年6月30日止六個月期間按主要業務劃分的收入及經營利潤分析載於本節內容。

## 經營情況的討論與分析

2024年上半年，我們圍繞「品質增效年」各項任務目標，堅持穩中求進、以進促穩、先立後破，綜合實力穩步提升、改革改制深入推進、市場拓展策略奏效、內部管控日臻完善，全方位推進高質量發展，取得了較好成績。上半年完成營業收入人民幣6,127百萬元，實現利潤人民幣116百萬元。

在專業工業工程方面，成功取得5萬千瓦分散式風電指標及5萬千瓦馭風行動風電項目，對接中來、粵電、中電建新能源投資等單位，積極推動申報省內16個集中式新能源指標及省外遼寧營口、雞西、青海海西州等地基地項目落地；積極推動抽水蓄能、電化學儲能、壓縮空氣儲能等業務落地。在電力工程領域先後中標2024年度(第一批)鉛酸電池儲能EPC總承包項目、江蘇布拉芙紡織科技用戶側儲能項目、屯留豐宜102MW風電場項目、中陽縣100MW風電項目、華能雄安分公司河北沙河市及雄安光大生態產業園分布式光伏項目EPC工程、陝西公司國能興平市100MWP、秦都區100MWP分布式光伏發電項目等一批重點光伏項目及黑龍江省通河200MW風儲一體化項目220kV送出工程EPC總承包項目等。在石油化工領域簽訂海望(寧東)新材料科技有限公司有機液體儲氫材料噁唑系列產品項目、洮南市風電耦合生物質綠色甲醇一體化示範項目等。在機電安裝領域簽訂駿景北商業地塊一綜合機電(一標)承包工程項目。

在專業配套工程方面，中標太原市集中供熱聯網擴容改造工程(二期)擴網及配套管線工程第二標段、江濱區塊供熱管網改造提升工程、察右後旗白鎮城區老舊供熱管網更新改造工程、錦繡大街東延(規劃二十一路—錦繡北街)道路工程(園區公共管廊)總承包、河曲縣人民政府省道308沿線環境「三治」綜合應急工程、志福能源科技發展(寧夏)有限公司光伏組件及矽材料資源利用項目、阿魯科爾沁旗優質乳肉兼用牛數智化園區建設項目EPC等。

在其他工程方面，中標全國一體化算力網絡國家樞紐節點山西樞紐(太原)項目(第一部分)建築工程施工總承包項目等。

上半年，我們順利通過資質延續，並成功申報建築工程施工總承包特級資質及建築行業(建築工程、人防工程)工程設計甲級資質。同時，結合專業化、屬地化發展，全面推動子公司資質申領。

持續鞏固「大海外」戰略，聚焦重點國別和優勢專業，深度開發東南亞、中亞、非洲等區域的新能源工程、化工工程、電力工程、工業廠房等，中標印尼奉發一礦選煤廠工程項目等。

我們踐行「綠水青山就是金山銀山」理念，加快轉型項目投資建設，打造「低碳項目運營商」。堅持「產業投資」和「小投資撬動大市場」投資思路，轉型項目投資建設碩果累累：在清潔供熱領域積極推進四子王旗熱電聯產項目前期工作；在固廢處置領域佈局「新興固廢」處置，推動左雲、長治退役風電、光伏設備循環利用項目；在水環境治理領域中標文水縣建制鎮及重點村莊污水處理廠(站)委託運營項目、文水縣滲濾液處理站委託運營項目、平陸縣5個建制鎮生活污水處理站日常運營委託服務項目；在分布式能源領域太原武宿零碳機場綜合能源項目前期工作取得階段性進展，積極探索佈局新型儲能項目。



### 公司所處行業情況

#### 中國專業工業工程

專業工業工程一般包括與新能源、石化、精細化工等相關的建設。中國專業工業工程市場穩健增長歸因於(i) 新能源行業的大幅增長及(ii) 與國民經濟顯著發展相關的有關能源需求旺盛。

#### 1. 新能源產業工程

2024年上半年，全國可再生能源發電新增裝機1.34億千瓦，同比增長24%，佔全國新增電力裝機的88%。截至2024年6月底，全國可再生能源發電裝機達到16.53億千瓦，同比增長25%，約佔我國發電總裝機的53.8%。受益於政府扶持政策（即《中華人民共和國可再生能源法》）、中國日益增長的能源需求及對新能源的投資不斷增加，預計2027年按總產值計的中國新能源產業工程的市場規模將達到人民幣45,018億元，複合年增長率為9.7%。

山西是中國第一個能源革命綜合改革試點省及正在向低碳能源結構轉型，與國家到2030年碳排放達到峰值及到2060年實現碳中和的目標相一致。自「十四五」以來，山西省積極響應國家能源發展戰略，深入推進能源供給結構優化，加快構建新型電力系統，全力服務新能源高質量發展。這一系列措施推動了風光裝機容量的年均增速達到14.98%，實現了從2022年12月突破4,000萬千瓦到2024年1月突破5,000萬千瓦的跨越。這一增長反映了山西省在能源轉型和清潔能源發展方面取得了顯著進展。

#### 2. 石化產業工程

《關於「十四五」推動石化化工行業高質量發展的指導意見》提出：到2025年，石化化工行業基本形成自主創新能力強、結構佈局合理、綠色安全低碳的高質量發展格局，高端產品保障能力大幅提高，核心競爭能力明顯增強，高水平自立自強邁出堅實步伐。在政府持續提供財政援助及政策導向、維護定價機制和支持產業創新的基礎上，中國石化產業有望朝著環保、低碳、數字化及更緊密的戰略合作等理念發展，而專業工業工程將不斷發展，以適應下游行業的發展趨勢。中國政府根據《石化產業規劃佈局方案》等提案載列的政策方向積極扶持石化產業，預計到2027年，中國石化產業工程的市場規模總額將達到人民幣26,884億元。

順應中國政府制定的政策導向，及根據《山西省「十四五」產業發展規劃》及《山西省加快推進新材料產業發展實施方案》，碳中和政策預期將推動山西石化產業向低碳、綠色、高端、差異化等方向發展。從零碳排放的政策方向看，發展碳纖維及石墨烯等新興產業的碳基材料是山西省石化產業轉型發展的重要落腳點。展望未來，在逐步向高端石化生產轉型的推動下，預計於2027年山西省石化產業工程的市場規模將達到人民幣1,031億元。

### 中國專業配套工程

專業配套工程主要包括城市道路、供電、供水及高速公路、鐵路、橋樑等交通基礎設施。專業配套工程在基礎設施建設的發展中普遍佔有重要地位，隨著(i)中國的城市化進程於過往數年快速推進，及(ii)中國政府持續增加對專業配套工程固定資產的投資，中國專業配套工程總產值將持續增長。

由於(i)政府促進舊區改造工作的政策，尤其是升級燃氣、電力、排水、供熱及其他配套基礎設施等公用設施；(ii)山西省基礎設施開發的密集投資；及(iii)大型項目（例如耗資約人民幣5,000億元及途經山西省等六個省份的南水北調工程），山西省專業配套工程的總產值大幅增長。在政府大力推進城鎮化建設的支撐下，對相關基礎設施的需求以及市政公用工程的產值將相應增加。

#### 1. 清潔供熱

供熱市場需求較大，隨著城市化建設的發展，城市採暖面積在逐年擴大。分散的供熱狀況對環境污染嚴重，對能源浪費巨大，集中供暖代替分散供暖可節約百分之三十左右的能源。集中供熱是提高城市環境質量，樹立城市美好形象硬件的必然要求。集中供暖鍋爐容量大，有較完善的除塵設備，採用高效率的除塵器，除塵率較高，能有效降低城市污染。集中供熱有著良好的經濟、環境效益。根據國家發佈的相關政策，未來城市供熱機組能耗降低、推廣工業餘熱集中供熱、加快供熱管網建設改造以及推進清潔能源供熱將是發展重點。

#### 2. 固廢處置

根據中國城市環境衛生協會測算，近年來我國大中城市的建築垃圾年產生量超過20億噸，一直居高不下。處理量方面，目前建築垃圾處理量在17.5億噸左右，預計到2026年處理量將超過20億噸。據測算，部分發達國家的建築垃圾資源化率高達90%，而我國建築產業正處於快速發展期，建築垃圾資源化率卻不足10%。



## 管理層討論與分析

隨著建築垃圾資源回收利用行業的相關法律、標準體系日益完善，我國建築垃圾資源化在處理設備、生產技術、標準規範、產品質量、使用示範等環節均已突破瓶頸，建築垃圾資源化平台逐步完善，利用能力顯著提升，特殊垃圾處理將進入針對性處理時代。提高回收利用率將是建築垃圾主要的處理途徑，建築垃圾資源化處理將進入規模化快速發展期，從而為固廢處理設備在環保領域的應用帶來巨大的市場前景。

### 3. 分佈式光伏

大力發展可再生能源已經成為全球能源轉型和應對氣候變化的重大戰略方向和一致行動，加快發展可再生能源，實施可再生能源替代行動，積極探索能源轉型方案，建設可再生能源高比例發展的綜合能源基地，是「十四五」時期落實碳達峰碳中和目標，構建現代能源體系的關鍵舉措，也是堅持習近平生態文明思想，深入貫徹能源安全新戰略、凝心聚力建設新時代中國特色社會主義的重要途徑和戰略舉措。

「十四五」期間，山西將在晉北、晉西地區重點推動風電和光伏發電基地化、規模化開發，在晉東南地區優化推動風電和光伏發電就地就近開發，穩步推動生物質能多元化開發，積極推動地熱能規模化開發，從聚焦集中式做大做強、分佈式做優做精兩方面入手，持續擴大可再生能源裝機規模、提高裝機佔比。山西省人民政府關於印發山西省推進分佈式可再生能源發展三年行動計劃（2023-2025年）的通知，通知指出，到2025年，全省分佈式可再生能源電力裝機總規模達到1,000萬千瓦左右，分佈式可再生能源發電量較2022年實現翻番，分佈式可再生能源利用率保持在合理水平，各類應用場景「百花齊放」，試點示範項目建成達效。

### 4. 水環境治理

根據山西省委書記指示精神、《山西省人民政府辦公廳關於印發「一泓清水入黃河」工程方案的通知》（晉政辦發[2023]14號）及各地市發佈的當地「一泓清水入黃河」工程實施方案，未來市場項目發展趨勢為河湖生態化修復治理工程，黑臭水體、河道流域綜合治理等生態環境綜合治理工程，污水處理設施建設及提質增效工程，工業園區廢水深度處理及中水利用工程。

## 海外建築市場迎來發展新機遇

習近平主席在第三屆「一帶一路」國際合作高峰論壇開幕式上的主旨演講，標誌著共建「一帶一路」進入高質量發展的新階段。2024年1-5月，對外承包工程方面，我國企業在「一帶一路」共建國家新簽承包工程合同額4,951.5億元人民幣，增長24.1%；完成營業額3,410.2億元人民幣，增長12.9%。今年，我國對外承包工程業務增速將高於國內業務增速，「一帶一路」沿線國家業務發展空間廣闊。

## 公司從事的業務情況

報告期內，本公司主要從事以下四個業務分部：(i)專業工業工程；(ii)專業配套工程；(iii)其他工程及(iv)非工程業務。我們提供從(i)設計諮詢、(ii)投資建設、(iii)建築施工到(iv)運營維保的廣泛產業鏈服務。

## 財務回顧

### 營業收入

本集團的營業收入主要來自：(1)專業工業工程；(2)專業配套工程；(3)其他工程；及(4)非建築業務。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的營業收入為人民幣6,127.1百萬元，較去年同期人民幣5,265.0百萬元增加16.4%，主要由於報告期我們的專業工業工程分部中的電力工程項目施工進入高峰期，收入規模增加所致。

### 銷售成本

我們的銷售成本主要包括原材料成本、勞務、機械使用費及分包成本等。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的銷售成本為人民幣5,410.5百萬元，較去年同期人民幣4,462.0百萬元增加21.3%，主要由於公司收入規模上升，對應成本投入增加所致。

### 毛利及毛利率

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的毛利為人民幣716.6百萬元，較去年同期人民幣802.9百萬元減少10.7%，主要由於專業配套工程和其他工程分部的毛利下降形成。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的毛利率為11.7%（2023年1-6月：15.3%），毛利率變動乃主要由於隨著建築行業的市場競爭增加，公司適當採取降低投標報價的方式來佔領市場份額。

### 稅金及附加

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的稅金及附加為人民幣13.0百萬元，較去年同期人民幣16.9百萬元減少22.9%，主要由於房產稅、印花稅減少所致。



## 管理層討論與分析

### 銷售費用

我們的銷售費用主要包括液化天然氣(「LNG」)銷售運輸費、僱員薪酬、差旅費、折舊費、廣告費及其他。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的銷售費用為人民幣0.6百萬元，較去年同期人民幣0.7百萬元減少11.1%。

### 管理費用

我們的管理費用主要包括僱員福利開支、培訓及諮詢費、折舊及攤銷以及辦公開支、中介機構費、差旅費及其他。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的管理費用為人民幣224.6百萬元，較去年同期人民幣250.8百萬元減少10.4%，主要由於報告期中介機構諮詢費支出減少所致。

### 研發費用

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的研發費用為人民幣135.5百萬元，較去年同期人民幣185.3百萬元減少26.9%，主要由於報告期研發項目數量減少，投入減少所致。

### 財務費用

我們的財務費用主要指銀行借款及其他非金融機構借款的利息、租賃負債的利息、存款利息收入等。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的財務費用為人民幣177.4百萬元，較去年同期人民幣172.8百萬元增加2.6%，主要由於借款規模增加導致利息費用增加所致。

### 其他收益

我們的其他收益主要指政府補助及個人所得稅手續費返還等。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的其他收益為人民幣3.7百萬元，較去年同期人民幣4.1百萬元減少10.5%。

### 投資收益

截至2024年6月30日止六個月期間，我們投資收益為人民幣-0.7百萬元，較去年同期人民幣2.4百萬元減少129.4%。投資收益減少主要由於分佔聯營公司盈利減少所致。

### 公允價值變動收益

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的公允價值變動收益為人民幣-0.5百萬元，較去年同期人民幣0.1百萬元減少人民幣0.6百萬元，乃主要由於投資性房地產評估減值所致。

### 信用減值損失

我們的信用減值損失指我們的應收賬款、應收票據及其他應收款的信用減值損失。截至2024年6月30日止六個月期間，我們應用集團管理層發展的內部預期信貸虧損模型（「ECL模型」）計算預期信貸虧損並確認預期信貸虧損撥備，其不須預知即可反映於各報告期末的應收賬款、應收票據及其他應收款的可回收性及過往結算結果。我們於各年度末的應收賬款、應收票據及其他應收款的信用減值損失之增減額將計入損益表或自損益表扣除。截至2024年6月30日止六個月期間，我們的信用減值損失為人民幣34.7百萬元。

### 資產減值損失

我們的資產減值損失指我們的合同資產、存貨、固定資產等的減值損失。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的資產減值損失為人民幣22.5百萬元，較去年同期人民幣4.8百萬元增加人民幣17.7百萬元。

### 除稅前溢利

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的除稅前溢利為人民幣113.5百萬元，較去年同期人民幣120.9百萬元減少6.2%，乃主要由營業成本投入增加，毛利減少所致。

### 所得稅費用

我們於特定期間的所得稅費用包括企業所得稅。

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的所得稅費用為人民幣-2.3百萬元，較去年同期人民幣10.7百萬元減少人民幣13.0百萬元，乃主要由於報告期內收到稅務機關退還的所得稅費用，導致當期所得稅費減少所致。

### 淨利潤

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的淨利潤人民幣115.7百萬元，較去年同期人民幣110.2百萬元增加5.0%。

### 本公司權益持有人應佔全面收益總額

截至2024年6月30日止六個月期間，我們權益持有人應佔全面收益總額為人民幣85.2百萬元，較去年同期本公司權益持有人應佔全面收益總額的人民幣85.6百萬元減少人民幣0.4百萬元。

### 流動資金與資金來源

於2024年6月30日，本集團的流動資產淨額約為人民幣186.0百萬元（截至2023年12月31日：人民幣54.0百萬元），包括流動資產約為人民幣19,121.3百萬元（截至2023年12月31日：人民幣17,060.4百萬元）及流動負債約為人民幣18,935.2百萬元（截至2023年12月31日：人民幣17,006.4百萬元），即流動比率約為1.0。



## 管理層討論與分析

於2024年6月30日，本集團的現金及銀行結餘(包括受限制已抵押銀行存款)約為人民幣3,044.2百萬元(截至2023年12月31日：人民幣2,636.5百萬元)。於2024年6月30日，本集團的現金及銀行結餘(不包括已抵押銀行存款)約為人民幣2,548.5百萬元(截至2023年12月31日：人民幣2,090.2百萬元)。

於2024年6月30日，本集團的借款為人民幣6,951.7百萬元(截至2023年12月31日：人民幣5,951.8百萬元)，其主要為人民幣借款。本集團借款增加主要用作補充日常經營活動現金。

董事認為，基於下列各項，本集團將能夠擁有充足營運資金以應付其未來融資需要及營運資金：(a)本集團預期將獲得溢利及因此將自未來業務運營繼續產生經營現金流；及(b)本集團與其往來銀行維持長期業務關係。

### 資本開支

本集團的資本開支主要是與工程及股權投資有關。截至2024年6月30日，本集團已簽約但尚未發生過的資本開支總額為人民幣91.5百萬元(截至2023年12月31日：為人民幣583.4百萬元)。

### 資本負債比率及速動比率

資本負債比率指計息借款總額除以有關年度／期間末的權益總額。我們於2024年6月30日的資本負債比率為204.9%(於2023年12月31日：190.4%)。

速動比率指各年度／期間末的流動資產(不包括存貨)除以流動負債。我們於2024年6月30日的速動比率為54.9%(於2023年12月31日：59.5%)。

### 或然負債

截至2024年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

### 長期股權投資

截至2024年6月30日，本集團的長期股權投資為人民幣192百萬元，較截至2023年12月31日的餘額人民幣195百萬元減少1.5%。本集團的長期股權投資減少，主要是聯營公司宣告發放股利所致。

截至2024年6月30日，本集團持有的各項個別投資概不構成本集團總資產5%或以上。

### 重大收購及出售附屬公司、聯營企業及合營企業

截至2024年6月30日，本集團並未進行有關重大收購及出售項目。

### 中期股息

董事會不建議就截至2024年6月30日止六個月分派中期股息(截至2023年6月30日止六個月：無)。

## 公司關於未來發展的討論與分析

### (一) 未來展望

**2024年是山西安裝港股上市後立足新起點、開啟新征程的啟程之年，在當前中國經濟轉型的大背景下，香港連接中國與世界的獨特優勢正在顯現；在日益複雜的國際環境裡香港市場流動性及活力正在提升；碳市場、科技賦能等新興業務領域潛力巨大。我們將今年確定為「品質增效年」，將堅持穩中求進，在轉方式、調結構、提質量、增效益上積極進取，不斷鞏固各項工作穩中向好的基礎，堅定不移地推動集團高質量發展。**

**全力以赴抓轉型，細化責任促落實。**我們將持續優化市場佈局，拓寬與優質資源方合作，做好風險、利潤、現金流研判，通過政企聯動、投資牽引、股權合作，擴大生存空間、提高生存質量；增強「專業化」「走出去」發展內涵，拓展專業工業工程、專業配套工程市場，以新能源與化工工程為業務著力點，持續放大產業鏈優勢，積極獲取新能源指標；以低碳環保為轉型切入點，深化轉型平台業務，積極拓展儲能、海上風電、新能源升級改造、氫氨醇等專業領域市場，切實提升企業發展活力。加強在施海外項目全過程管理，提升履約品質，確保工程按期、高質量交付，為國家「一帶一路」倡議落地創造良好信譽、口碑；堅定拓展海外市場，發揮專業特色，加強風險識別，提前謀劃，積極參與海外項目投標。

**持續有效抓發展，紮實有效強治理。**推進企業轉型發展，拓展低碳環保、綜合清潔能源等新業務，搶抓建設裝配式產業園區、瀟河綠智城、生態示範城、一泓清水入黃河、藍天保衛戰三年行動等關鍵發展機遇，確保2024年在清潔供熱、固廢處置、水環境治理、分佈式能源等領域，繼續複製成功經驗到更多供熱項目、探索水處理新模式、加強分佈式光伏項目盈利水平研究、鞏固大宗固廢處置領域市場，形成滾動開發、滾動落地的良性循環。我們將繼續按上市企業要求規範公司治理流程，重視投資者關係管理、協調信息溝通，嚴格監控輿情動態。不斷推進子公司合規管理建設進程，專注資本化運營，努力放大企業的資本市場價值。



### (二) 可能面對的風險

對本集團運營有重大影響的風險如下：

本公司的業務及未來增長前景依賴中國的整體經濟形勢以及專業工業工程、專業配套工程、其他工程和基礎建設發展的程度，本公司的業務運營及財務狀況會受到以下主要風險的影響：

#### **政策監管風險**

本公司的核心業務受與工程行業有關的政府政策的變動所影響，包括影響基礎設施建設、新能源、項目融資及稅務、地方政府預算和企業參與基礎建設行業的法律法規等。於報告期內，本公司在遵守主要法律、法規和部門規章的監管要求的同時，還密切關注所在行業的立法發展。於報告期及直至本報告日期，本集團一直遵守對本集團業務及營運有影響之相關法律及規例。適用法律法規如有任何變動，均會不時通知相關員工及相關營運單位。中國政府改變有關建築行業的政策或會影響本公司的業務及財務表現；任何採購政策或行業標準改變均可能對本公司的業務產生重要影響。

#### **市場風險**

本公司所面臨市場風險主要來自於本公司的主要客戶和主要供貨商。主要客戶和供應商改革造成的市場不確定因素等可能對本公司的業務產生重要影響。此外，其他市場風險，包括外匯風險及利率風險也會對本公司的業務和運營產生影響。

#### **環保合規風險**

本公司在進行業務的過程中需遵守運營過程中所產生污染物的排放及處理設定標準的多項中國國家及地方環境法律法規，包括《中華人民共和國噪聲污染防治法》在內的環境保護法律法規。例如，我們必須採取措施控制施工現場產生的環境污染，並繳納排放廢棄物的費用。

如果發生嚴重的環境犯罪，我們可能受到罰款和其他行政處罰及／或在獲取或重續有關牌照及許可證時受阻。如果我們的建築設施對環境造成損害或破壞，而我們無法補救，則執法人員也有權下令關閉我們的建築設施。

### 購入、出售或贖回本公司上市證券

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券（包括出售庫存股份（「庫存股份」））。截至2024年6月30日，本公司未持有庫存股份。

### 董事、監事及本公司主要行政人員的權益及淡倉披露

截至2024年6月30日，概無董事或監事於本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的任何權益及／或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據《證券及期貨條例》第352條須記錄於該條所述登記冊的任何權益及／或淡倉，或根據香港上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則須於股份在香港聯交所上市後隨即知會本公司的任何權益及／或淡倉。

### 主要股東於本公司股份及相關股份的權益或淡倉

截至2024年6月30日，就本公司董事或最高行政人員所知，下列人士（本公司董事及最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部規定須知會本公司的權益及／或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內記錄之5%或以上相關類別股份的權益或淡倉：

股東名稱	權益性質	股份數目及類別*	佔相關類別 股份的概約 權益百分比	佔本公司 已發行股本的 概約權益百分比
山西建投 <sup>(1)</sup>	實益擁有人	980,000,000股 內資股(L)	100.00%	72.81%
	於受控法團的權益	20,000,000股 內資股(L)		
山西國運	於受控法團的權益	1,000,000,000股 內資股(L)	100.00%	72.81%
山西省國資委	於受控法團的權益	1,000,000,000股 內資股(L)	100.00%	72.81%
明陽智慧能源集團股份公司	實益擁有人	98,792,000股 H股(L)	26.45%	7.19%
JinYi Capital Multi-Strategy Fund SPC Ltd.	實益擁有人	51,608,000股 H股(L)	13.82%	3.76%
海南天堃私募股權投資基金 管理有限公司 <sup>(2)</sup>	於受控法團的權益	65,668,000股 H股(L)	17.58%	4.78%
金洛(深圳)私募股權投資 基金管理有限公司 <sup>(3)</sup>	於受控法團的權益	42,872,000股 H股(L)	11.48%	3.12%



## 其他資料

股東名稱	權益性質	股份數目及類別*	佔相關類別 股份的概約 權益百分比	佔本公司 已發行股本的 概約權益百分比
海南天坤神奕私募股權 投資基金合夥企業 (有限合夥) <sup>(2)(3)</sup>	實益擁有人	42,872,000股 H股(L)	11.48%	3.12%
海南天坤仙凝私募股權 投資基金合夥企業 (有限合夥) <sup>(2)(3)(6)</sup>	實益擁有人	22,796,000股 H股(L)	6.10%	1.66%
江蘇萬威電氣有限公司 <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	22,796,000股 H股(L)	6.10%	2.27%
海南景泰精準股權私募基金 二期合夥企業 (有限合夥) <sup>(4)(5)</sup>	實益擁有人	34,779,000股 H股(L)	9.31%	2.53%
四川華之燁燦電力設計有限 公司 <sup>(5)</sup>	於受控法團的權益	34,778,000股 H股(L)	9.31%	2.53%
景泰創業投資私募基金管理 (海南)合夥企業	於受控法團的權益	34,778,000股 H股(L)	9.31%	2.53%
中信証券股份有限公司 <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	29,864,000股 H股(L)	8.00%	2.17%
CITIC Securities International Company Limited <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	29,864,000股 H股(L) 29,864,000股 H股(S)	8.00%	2.17%
CSI Global Markets Holdings Limited <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	29,864,000股 H股(L) 29,864,000股 H股(S)	8.00%	2.17%
CITIC Securities International Capital Management Limited <sup>(7)</sup>	實益擁有人	29,864,000股 H股(L) 29,864,000股 H股(S)	8.00%	2.17%
GaoTeng Overseas Private Fund Management (Hainan) Ltd. <sup>(8)</sup>	實益擁有人	21,252,000股 H股(L)	5.69%	1.66%
西安山工國際建築工程有限 公司 <sup>(8)</sup>	於受控法團的權益	21,252,000股 H股(L)	5.69%	1.66%
GaoTeng Global Asset Management Limited <sup>(8)</sup>	於受控法團的權益	21,252,000股 H股(L)	5.69%	1.66%

\* (L) — 好倉；(S) — 淡倉；(P) — 可供借出的股份

附註：

- (1) 山西建投直接持有980,000,000股內資股份，並通過其全資附屬公司上海榮大投資管理有限公司持有20,000,000股內資股份。
- (2) 海南天堃私募基金管理有限公司為海南天坤神奕私募基金管理合夥企業(有限合夥)及海南天坤仙凝私募基金管理合夥企業(有限合夥)的普通合夥人。根據證券及期貨條例，海南天堃私募基金管理有限公司被視為為海南天坤神奕私募基金管理合夥企業(有限合夥)及海南天坤仙凝私募基金管理合夥企業(有限合夥)持有的股份中擁有權益。
- (3) 金洛(深圳)私募基金管理有限公司於海南天坤神奕私募基金管理合夥企業(有限合夥)持有76.66%股份。根據證券及期貨條例，金洛(深圳)私募基金管理有限公司被視為為海南天坤神奕私募基金管理合夥企業(有限合夥)持有的股份中擁有權益。
- (4) 四川華之燁燦電力設計有限公司於海南景泰精準股權私募基金二期合夥企業(有限合夥)持有99.99%股份。根據證券及期貨條例，四川華之燁燦電力設計有限公司被視為為海南景泰精準股權私募基金二期合夥企業(有限合夥)持有的股份中擁有權益。
- (5) 景泰創業投資私募基金管理(海南)合夥企業(有限合夥)為海南景泰精準股權私募基金二期合夥企業(有限合夥)的普通合夥人。根據證券及期貨條例，景泰創業投資私募基金管理(海南)合夥企業(有限合夥)被視為為海南景泰精準股權私募基金二期合夥企業(有限合夥)持有的股份中擁有權益。
- (6) 江蘇萬威電氣有限公司於海南天坤仙凝私募基金管理合夥企業(有限合夥)持有99.98%股份。根據證券及期貨條例，江蘇萬威電氣有限公司被視為為海南天坤仙凝私募基金管理合夥企業(有限合夥)持有的股份中擁有權益。
- (7) CITIC Securities Company Limited於CITIC Securities International Company Limited持有100%股份、CITIC Securities International Company Limited於CSI Global Markets Holdings Limited持有100%股份、而CSI Global Markets Holdings Limited於CITIC Securities International Capital Management Limited持有100%股份。根據證券及期貨條例，CITIC Securities Company Limited、CITIC Securities International Company Limited及CSI Global Markets Holdings Limited均被視為CITIC Securities International Capital Management Limited持有的股份中擁有權益。
- (8) 西安山工國際建築工程有限公司於GaoTeng Global Asset Management Limited持有100%股份，而GaoTeng Global Asset Management Limited於GaoTeng Overseas Private Fund Management (Hainan) Ltd.持有100%股份。根據證券及期貨條例，GaoTeng Global Asset Management Limited被視為為GaoTeng Overseas Private Fund Management (Hainan) Ltd.持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，據本公司所知，截至2024年6月30日，概無任何人士(董事及最高行政人員除外)已知會本公司其於本公司股份或股本衍生工具的相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須知會本公司的權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於本公司存置的登記冊的權益或淡倉，或持有本公司已發行各類股本5%或以上的任何權益或淡倉。



## 其他資料

### 所得款項淨額用途

經扣除包銷佣金及本公司就本公司全球發售應付的其他預計開支後，本公司於香港聯交所上市發行新H股所得款項淨額總計約為738.5百萬港元。本公司擬按本公司所刊發日期為2023年11月10日的招股章程所述相同方式及比例使用該未動用所得款項淨額，並建議按照下表所披露的預期時間表使用未動用所得款項淨額。

單位：百萬元 幣種：港元

	根據招股章程 計劃分配的 所得款項淨額	截至2023年 12月31日止 未動用所得 款項淨額	於報告期內 所得款項的 實際使用金額	截至2024年 6月30日止 未動用所得 款項淨額	使用餘下未動用 所得款項淨額的 預期時間表
用於未來的集中式光伏項目	147.6	147.6	5.6	142.0	將於2025年年底前使用
用於投資現有及未來的分佈式光伏 項目	73.9	73.9	—	73.9	將於2025年年底前使用
用於資助未來投資的中國境內或海外 風電類項目	73.9	73.9	—	73.9	將於2026年年底前使用
將用於未來股權投資及／或建設其他 類型新能源項目	73.9	73.9	—	73.9	將於2026年年底前使用
用於現有及未來的清潔供熱項目	29.5	29.5	—	29.5	將於2026年年底前使用
用於未來的分佈式能源項目	36.9	36.9	—	36.9	將於2025年6月前使用
用於現有的水務處理項目	36.9	36.9	—	36.9	將於2024年年底前使用
用於未來的固廢處置項目	29.5	29.5	—	29.5	將於2026年年底前使用
用於繳足項目公司的註冊資本以及 支付現有服務特許經營項目的建設 費用	22.2	22.2	—	22.2	將於2024年年底前使用
用於支付現有服務特許經營項目所需 設備的建設費用	36.9	36.9	—	36.9	將於2024年年底前使用

	根據招股章程 計劃分配的 所得款項淨額	截至2023年 12月31日止 未動用所得 款項淨額	於報告期內 所得款項的 實際使用金額	截至2024年 6月30日止 未動用所得 款項淨額	使用餘下未動用 所得款項淨額的 預期時間表
用於目前和未來的服務特許經營項目，包括長治市長子縣城市防洪排澇及生態環境綜合治理工程服務特許經營項目	44.3	44.3	—	44.3	將於2025年年底前使用
用於資助新能源上下游製造產業項目，主要支出包括購買塔筒生產線設備和相關配套設施、購買原材料	73.9	73.9	—	73.9	將於2025年年底前使用
用於營運資金及其他一般企業用途	59.1	59.1	44.9	14.2	將於2024年年底前使用
合計	738.5	738.5	50.5	688.0	



## 其他資料

### 遵守企業管治守則

本公司認為維持高水平企業管治乃有效管理及實現業務增長之基礎。本公司致力於發展及維持穩健企業管治常規，以維護本公司股東（「股東」）權益及提升本公司企業價值、問責性及透明度。

本公司已採納企業管治守則之原則及守則條文作為本公司企業管治常規基準。董事會認為，於報告期間內，本公司已遵守企業管治守則第二部分所載的所有守則條文，並大致上達到了絕大多數建議最佳常規條文的要求。董事會將繼續檢討及監察本公司的企業管治常規守則，以維持高水平的企業管治。

### 董事及監事進行證券交易之標準守則

本公司已採納標準守則作為董事及監事（彼等因有關職位或受僱工作而很可能擁有有關本公司或本公司證券的內幕消息）買賣本公司證券的行為守則。

本公司設有監察董事及監事買賣本公司證券的制度（包括通知機制），以確保遵守標準守則。具體而言，本公司將於禁止期開始前通知全體董事及監事有關的禁止期，提醒董事及監事不能在公佈業績前的禁止期買賣本公司證券。董事會認為，董事及監事買賣本公司證券的指引及程序屬充分及有效。

本公司已向全體董事及監事作出具體查詢，於報告期內，本公司全體董事及監事均未持有本公司證券，且全體董事及監事確認，將嚴格遵守標準守則所載標準。

### 中期報告審閱

截至最後實際可行日期，審計委員會包括三名獨立非執行董事即吳秋生教授、馮成先生及王景明先生，並由吳秋生教授擔任主席。

本公司審計委員會已審閱本未經審計2024中期報告，並認為未經審計2024中期報告符合適用之會計準則及有關法律法規，且已作出充分披露。

### 董事及監事人事及資料變動

於2024年5月22日，經本公司監事會審計及本公司股東會批准，曹海洋先生辭任本公司股東代表監事，而閻磊先生獲委任本公司股東代表監事。具體詳情參照本公司日期為2024年4月26日及2024年5月22日的公告。

於2024年6月5日，單焯然女士獲委任為青島文達通科技股份有限公司，一家於全國股份轉讓系統掛牌的公司（證券代號：430516）的獨立董事。於2024年7月2日，單焯然女士獲委任為贏環球融資顧問有限公司的投資銀行部董事總經理。

於2024年7月1日，單焯然女士辭任道勤資本有限公司的投資銀行部董事總經理職位。

於2024年7月8日，閻磊先生獲委任為本公司董事會辦公室主任。

除上文所披露者外，於報告期內，概無根據香港上市規則第13.51B(1)條須予以披露的其他董事及監事資料變動。

## 本集團的員工情況

截至2024年6月30日，本集團有3,739名全職僱員，大部分僱員位於山西省太原市。於報告期間的員工開支（包括董事酬金）合共約為人民幣317百萬元（截至2023年12月31日：約人民幣613百萬元）。本公司根據相關勞工法律及法規與直接僱員訂立書面僱傭協議，訂明僱員的職位、職責、薪酬、福利及終止聘用理由。我們亦有根據勞工派遣協議聘用的僱員。

我們認為，我們的長期發展有賴於僱員的專長、經驗及發展。我們主要通過招聘會及校園招聘僱員。我們已按照僱員的職責為僱員建立培訓體系（涵蓋專業知識、技術、營運及管理技能、企業文化、內部監控及其他領域）。設計該等課程旨在促進僱員的職業生涯發展，為我們人力資源的未來投資。同時，我們建立了執業證書激勵機制，鼓勵員工考取執業資格證書，形成了良好的學習氛圍。我們僱員的薪酬組合一般包括薪金、花紅及員工福利。此外，我們為我們的僱員向社會保險基金供款，包括養老金、醫療、失業、生育及工傷保險，以及住房公積金。

## 報告期後重要事項

於報告期後及直至最後實際可行日期，並無發生對本集團有重大影響的事件。



# 合併資產負債表

編製單位：山西省安裝集團股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	五、1	3,044,169,214.30	2,636,545,894.09
應收票據	五、2	211,519,782.26	213,877,541.21
應收賬款	五、3	6,305,920,931.82	6,442,835,802.71
應收款項融資	五、4	105,598,268.23	43,078,164.13
預付款項	五、5	804,362,638.27	558,168,298.77
其他應收款	五、6	731,506,608.21	789,058,221.07
其中：應收利息		—	—
應收股利		2,242,572.99	1,011,775.60
存貨	五、7	399,364,681.94	188,237,154.15
合同資產	五、8	7,053,987,697.67	5,665,721,160.08
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產	五、9	464,855,771.76	522,856,050.58
<b>流動資產合計</b>		<b>19,121,285,594.46</b>	17,060,378,286.79
<b>非流動資產：</b>			
長期股權投資	五、10	192,259,019.85	195,103,976.85
其他權益工具投資	五、11	136,196,597.03	142,526,344.51
投資性房地產	五、12	186,281,911.96	186,805,415.00
固定資產	五、13	813,425,964.75	835,139,676.35
在建工程	五、14	487,792,612.22	413,231,580.47
使用權資產	五、15	160,860,134.47	170,943,139.21
無形資產	五、16	175,702,714.85	178,308,587.56
開發支出		—	—
商譽	五、17	15,000,000.00	15,000,000.00
長期待攤費用	五、18	806,988.34	2,276,666.55
遞延所得稅資產	五、19	168,211,852.73	163,788,332.82
其他非流動資產	五、20	4,328,689,972.12	4,158,929,326.61
<b>非流動資產合計</b>		<b>6,665,227,768.32</b>	6,462,053,045.93
<b>資產總計</b>		<b>25,786,513,362.78</b>	23,522,431,332.72

合併資產負債表

項目	附註	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	五、21	2,884,230,194.12	2,443,118,301.63
應付票據	五、22	1,779,630,000.00	1,374,330,000.00
應付賬款	五、23	10,114,936,947.79	9,019,828,710.74
合同負債	五、24	1,776,847,259.36	1,382,429,350.94
應付職工薪酬	五、25	117,367,950.25	80,203,843.21
應交稅費	五、26	48,738,936.48	64,854,364.40
其他應付款	五、27	669,831,532.05	893,936,981.42
其中：應付利息		—	—
應付股利		71,677,949.99	71,677,949.99
一年內到期的非流動負債	五、28	533,407,282.32	748,417,051.16
其他流動負債	五、29	1,010,259,222.00	999,255,007.10
<b>流動負債合計</b>		<b>18,935,249,324.37</b>	17,006,373,610.60
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	五、30	3,279,270,375.00	3,072,086,262.06
租賃負債	五、31	155,277,284.61	157,408,087.11
長期應付款		—	—
長期應付職工薪酬	五、32	28,020,000.00	28,790,000.00
遞延收益	五、33	20,125,000.00	21,562,500.00
遞延所得稅負債	五、19	107,452,153.17	110,406,471.64
<b>非流動負債合計</b>		<b>3,590,144,812.78</b>	3,390,253,320.81
<b>負債合計</b>		<b>22,525,394,137.15</b>	20,396,626,931.41
股本	五、34	1,373,486,000.00	1,373,486,000.00
資本公積	五、35	650,866,502.02	650,866,502.02
其他綜合收益	五、36	78,017,254.66	82,249,277.12
專項儲備	五、37	15,398,718.33	751,358.26
盈餘公積	五、38	12,659,600.58	10,061,343.87
未分配利潤	五、39	575,919,735.97	492,728,479.07
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>2,706,347,811.56</b>	2,610,142,960.34
少數股東權益		554,771,414.07	515,661,440.97
<b>股東權益合計</b>		<b>3,261,119,225.63</b>	3,125,804,401.31
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>25,786,513,362.78</b>	23,522,431,332.72

公司法定代表人：王利民    主管會計工作的公司負責人：周賽梅    公司會計機構負責人：周賽梅



# 公司資產負債表

編製單位：山西省安裝集團股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		2,498,281,206.34	2,080,826,894.49
應收票據		210,164,798.99	212,709,003.21
應收賬款	十四、1	5,634,165,195.95	5,797,219,894.18
應收款項融資		77,589,583.23	42,848,164.13
預付款項		476,666,379.09	187,799,889.75
其他應收款	十四、2	1,827,661,817.89	1,802,965,564.91
其中：應收利息		—	—
應收股利		2,242,572.99	1,011,775.60
存貨		370,628,535.39	148,926,177.45
合同資產	十四、3	6,744,222,533.34	5,381,384,238.78
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		195,786,632.43	277,824,164.29
<b>流動資產合計</b>		<b>18,035,166,682.65</b>	15,932,503,991.19
<b>非流動資產：</b>			
長期股權投資	十四、4	1,424,233,369.37	1,412,478,326.37
其他權益工具投資		136,196,597.03	142,526,344.51
投資性房地產		186,281,911.96	186,805,415.00
固定資產		181,319,925.56	189,104,367.96
在建工程		—	—
使用權資產		40,604,043.18	45,967,436.38
無形資產		64,407,275.99	65,253,786.38
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用		726,666.56	2,276,666.55
遞延所得稅資產		83,571,639.64	76,844,127.89
其他非流動資產		691,510,092.48	615,273,277.07
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,808,851,521.77</b>	2,736,529,748.11
<b>資產總計</b>		<b>20,844,018,204.42</b>	18,669,033,739.30

公司資產負債表

項目	附註	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款		2,654,211,509.19	2,073,465,709.85
應付票據		1,994,030,000.00	1,694,330,000.00
應付賬款		9,603,007,750.38	8,511,962,367.13
合同負債		1,768,933,056.34	1,403,931,445.24
應付職工薪酬		105,569,097.03	74,918,372.27
應交稅費		19,425,000.13	18,844,151.85
其他應付款		690,466,807.89	899,666,977.05
其中：應付利息		—	—
應付股利		71,677,949.99	71,677,949.99
一年內到期的非流動負債		297,546,046.76	513,103,072.83
其他流動負債		954,146,862.40	960,165,048.89
<b>流動負債合計</b>		<b>18,087,336,130.12</b>	16,150,387,145.11
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		546,136,067.31	331,734,274.54
租賃負債		30,729,484.01	34,867,312.80
長期應付款		—	—
長期應付職工薪酬		28,020,000.00	28,790,000.00
遞延收益		—	—
遞延所得稅負債		24,556,531.36	25,181,577.45
<b>非流動負債合計</b>		<b>629,442,082.68</b>	420,573,164.79
<b>負債合計</b>		<b>18,716,778,212.80</b>	16,570,960,309.90
<b>股東權益：</b>			
股本		1,373,486,000.00	1,373,486,000.00
資本公積		620,056,664.91	620,056,664.91
其他綜合收益		75,265,978.57	81,156,263.93
專項儲備		12,757,969.91	—
盈餘公積		12,659,600.58	10,061,343.87
未分配利潤		33,013,777.65	13,313,156.69
<b>股東權益合計</b>		<b>2,127,239,991.62</b>	2,098,073,429.40
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>20,844,018,204.42</b>	18,669,033,739.30

公司法定代表人：王利民

主管會計工作的公司負責人：周賽梅

公司會計機構負責人：周賽梅



# 合併利潤表

編製單位：山西省安裝集團股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>一、營業收入</b>	五、40	<b>6,127,097,623.16</b>	5,264,950,621.52
減：營業成本	五、40	<b>5,410,479,658.57</b>	4,462,039,273.24
税金及附加	五、41	<b>13,046,778.20</b>	16,917,154.41
銷售費用	五、42	<b>643,371.05</b>	724,075.48
管理費用	五、43	<b>224,749,725.94</b>	250,769,206.01
研發費用	五、44	<b>135,481,163.57</b>	185,265,736.38
財務費用	五、45	<b>177,260,311.88</b>	172,802,238.66
其中：利息費用		<b>187,078,410.42</b>	179,180,056.57
利息收入		<b>9,553,026.99</b>	7,656,685.84
加：其他收益	五、46	<b>3,691,137.99</b>	4,126,010.07
投資收益	五、47	<b>-704,533.15</b>	2,395,836.44
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>-704,533.15</b>	2,309,614.47
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	五、48	<b>-523,503.04</b>	110,420.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、49	<b>-34,697,922.51</b>	-44,139,103.25
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、50	<b>-22,539,919.50</b>	-4,841,365.31
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、51	<b>2,969,850.45</b>	1,316,250.72
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>113,631,724.19</b>	135,400,986.01
加：營業外收入	五、52	<b>5,030.00</b>	17,372.88
減：營業外支出	五、53	<b>182,046.92</b>	14,494,957.13
<b>三、利潤總額(虧損以「-」號填列)</b>		<b>113,454,707.27</b>	120,923,401.76
減：所得稅費用	五、54	<b>-2,287,880.61</b>	10,691,530.68
<b>四、淨利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>115,742,587.88</b>	110,231,871.08
(一) 按經營持續性分類：			
其中：持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>115,742,587.88</b>	110,231,871.08
終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-</b>	<b>-</b>
(二) 按所有權歸屬分類：			
其中：歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>89,473,203.06</b>	84,464,560.23
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		<b>26,269,384.82</b>	25,767,310.85

## 合併利潤表

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>五、 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>-4,232,022.46</b>	1,134,403.48
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	五、36	<b>-4,232,022.46</b>	1,134,403.48
（一） 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>-5,890,285.36</b>	1,164,697.47
1、重新計量設定受益計劃變動額		<b>-510,000.00</b>	323,000.00
2、其他權益工具投資公允價值變動		<b>-5,380,285.36</b>	841,697.47
（二） 將重分類進損益的其他綜合收益		<b>1,658,262.90</b>	-30,293.99
1、外幣財務報表折算差額		<b>1,658,262.90</b>	-30,293.99
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	—
<b>六、 綜合收益總額</b>		<b>111,510,565.42</b>	111,366,274.56
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>85,241,180.60</b>	85,598,963.71
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>26,269,384.82</b>	25,767,310.85
<b>七、 每股收益</b>			
（一） 基本每股收益	十五、2	<b>0.07</b>	0.08
（二） 稀釋每股收益		—	—

公司法定代表人：王利民    主管會計工作的公司負責人：周賽梅    公司會計機構負責人：周賽梅

# 公司利潤表

編製單位：山西省安裝集團股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>一、營業收入</b>	十四、5	<b>5,481,413,352.78</b>	4,738,424,719.88
減：營業成本	十四、5	<b>4,999,436,061.67</b>	4,144,782,061.85
税金及附加		<b>9,783,286.20</b>	10,803,646.20
銷售費用		—	—
管理費用		<b>191,548,068.18</b>	221,117,415.44
研發費用		<b>119,215,946.57</b>	163,553,128.14
財務費用		<b>103,805,787.88</b>	106,224,030.22
其中：利息費用		<b>117,789,826.13</b>	116,600,223.18
利息收入		<b>13,651,589.58</b>	11,229,182.10
加：其他收益		<b>1,947,732.17</b>	1,020,000.00
投資收益	十四、6	<b>-704,533.15</b>	2,395,836.44
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>-704,533.15</b>	2,309,614.47
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		<b>-523,503.04</b>	110,420.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-30,159,445.60</b>	-41,533,003.81
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-19,623,127.50</b>	-2,878,079.03
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>2,969,850.45</b>	1,316,250.72
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>11,531,175.61</b>	52,375,862.35
加：營業外收入		<b>5,030.00</b>	7,372.88
減：營業外支出		—	14,424,189.72
<b>三、利潤總額(虧損以「-」號填列)</b>		<b>11,536,205.61</b>	37,959,045.51
減：所得稅費用		<b>-14,446,361.51</b>	-1,864,775.16
<b>四、淨利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>25,982,567.12</b>	39,823,820.67
其中：持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>25,982,567.12</b>	39,823,820.67
終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		—	—
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>-5,890,285.36</b>	1,164,697.47
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>-5,890,285.36</b>	1,164,697.47
1、重新計量設定受益計劃變動額		<b>-510,000.00</b>	323,000.00
2、其他權益工具投資公允價值變動		<b>-5,380,285.36</b>	841,697.47
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
1、外幣財務報表折算差額		—	—



## 公司利潤表

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>六、 綜合收益總額</b>		<b>20,092,281.76</b>	40,988,518.14
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		—	—
歸屬於少數股東的綜合收益總額		—	—

公司法定代表人：王利民    主管會計工作的公司負責人：周賽梅    公司會計機構負責人：周賽梅

# 合併現金流量表

編製單位：山西省安裝集團股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		5,535,051,791.51	5,330,990,910.09
收到的稅費返還		—	—
收到其他與經營活動有關的現金	五、55	688,763,372.74	991,920,993.32
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>6,223,815,164.25</b>	6,322,911,903.41
購買商品、接受勞務支付的現金		4,996,585,662.96	5,038,803,117.48
支付給職工以及為職工支付的現金		280,068,142.39	245,627,609.69
支付的各項稅費		106,261,524.70	131,645,448.46
支付其他與經營活動有關的現金	五、55	786,257,236.24	857,960,644.07
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>6,169,172,566.29</b>	6,274,036,819.70
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	五、56(1)	<b>54,642,597.96</b>	48,875,083.71
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		—	—
取得投資收益收到的現金		909,626.46	86,221.97
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	93,532.34
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>909,626.46</b>	179,754.31
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		147,036,693.20	339,760,940.80
投資支付的現金		—	8,303,760.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>147,036,693.20</b>	348,064,700.80
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-146,127,066.74</b>	-347,884,946.49

合併現金流量表

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		11,920,000.00	7,322,900.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		11,920,000.00	7,322,900.00
取得借款收到的現金		2,551,764,314.85	1,963,651,001.14
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>2,563,684,314.85</b>	1,970,973,901.14
償還債務支付的現金		1,824,873,407.59	1,164,974,138.24
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		184,168,517.17	185,370,122.19
其中：子公司支付少數股東的股利、利潤		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金	五、55	5,544,986.26	5,395,015.95
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>2,014,586,911.02</b>	1,355,739,276.38
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>549,097,403.83</b>	615,234,624.76
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>756,482.53</b>	—
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>458,369,417.58</b>	316,224,761.98
加：期初現金及現金等價物餘額	五、56(2)	2,090,162,557.77	1,380,891,857.32
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>	五、56(2)	<b>2,548,531,975.35</b>	1,697,116,619.30

公司法定代表人：王利民 主管會計工作的公司負責人：周賽梅 公司會計機構負責人：周賽梅



# 公司現金流量表

編製單位：山西省安裝集團股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		5,246,973,309.42	4,433,322,726.44
收到的稅費返還		—	—
收到其他與經營活動有關的現金		716,100,296.08	925,030,132.94
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>5,963,073,605.50</b>	5,358,352,859.38
購買商品、接受勞務支付的現金		4,857,565,286.47	3,693,485,543.31
支付給職工以及為職工支付的現金		181,376,765.55	208,366,283.13
支付的各项稅費		65,244,949.41	60,227,150.35
支付其他與經營活動有關的現金		1,129,360,757.95	1,094,763,047.57
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>6,233,547,759.38</b>	5,056,842,024.36
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-270,474,153.88</b>	301,510,835.02
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		—	—
取得投資收益收到的現金		909,626.46	86,221.97
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	93,532.34
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>909,626.46</b>	179,754.31
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		189,378.47	2,333,921.00
投資支付的現金		14,600,000.00	100,649,160.00
支付其他與投資活動有關的現金		—	—
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>14,789,378.47</b>	102,983,081.00
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-13,879,752.01</b>	-102,803,326.69

## 公司現金流量表

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		<b>2,069,095,125.61</b>	1,119,219,945.79
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>2,069,095,125.61</b>	1,119,219,945.79
償還債務支付的現金		<b>1,196,313,474.76</b>	837,491,139.01
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>118,285,586.11</b>	116,872,131.24
其中：子公司支付少數股東的股利、利潤		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>4,684,151.28</b>	3,726,821.90
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>1,319,283,212.15</b>	958,090,092.15
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>749,811,913.46</b>	161,129,853.64
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>57,251.85</b>	—
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>465,515,259.42</b>	359,837,361.97
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>1,538,308,707.97</b>	776,081,204.13
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>2,003,823,967.39</b>	1,135,918,566.10

公司法定代表人：王利民    主管會計工作的公司負責人：周賽梅    公司會計機構負責人：周賽梅

# 合併股東權益變動表

編製單位：山西省安裝集團股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2024年1-6月(未經審計) 歸屬於母公司股東權益							少數股東 權益	股東權益 合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
<b>一、上年年末餘額</b>	1,373,486,000.00	650,866,502.02	82,249,277.12	751,358.26	10,061,343.87	492,728,479.07	2,610,142,960.34	515,661,440.97	3,125,804,401.31
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初餘額</b>	1,373,486,000.00	650,866,502.02	82,249,277.12	751,358.26	10,061,343.87	492,728,479.07	2,610,142,960.34	515,661,440.97	3,125,804,401.31
<b>三、本年增減變動金額</b>									
(減少以[-]號填列)	-	-	-4,232,022.46	14,647,360.07	2,598,256.71	83,191,256.90	96,204,851.22	39,109,973.10	135,314,824.32
(一) 綜合收益總額	-	-	-4,232,022.46	-	-	89,473,203.06	85,241,180.60	26,269,384.82	111,510,565.42
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	11,920,000.00	11,920,000.00
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	11,920,000.00	11,920,000.00
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	2,598,256.71	-6,281,946.16	-3,683,689.45	-	-3,683,689.45
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	2,598,256.71	-2,598,256.71	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-3,683,689.45	-3,683,689.45	-	-3,683,689.45
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	14,647,360.07	-	-	14,647,360.07	920,588.28	15,567,948.35
1. 本期提取	-	-	-	88,053,734.49	-	-	88,053,734.49	1,185,383.74	89,239,118.23
2. 本期使用	-	-	-	-73,406,374.42	-	-	-73,406,374.42	-264,795.46	-73,671,169.88
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末餘額</b>	1,373,486,000.00	650,866,502.02	78,017,254.66	15,398,718.33	12,659,600.58	575,919,735.97	2,706,347,811.56	554,771,414.07	3,261,119,225.63

公司法定代表人：王利民

公司會計機構負責人：周賽梅

主管會計工作的公司負責人：周賽梅



## 合併股東權益變動表

項目	2023年1-6月 歸屬於母公司股東權益							少數股東 權益	股東權益 合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
<b>一、上年年末餘額</b>	1,000,000,000.00	309,312,707.24	79,726,402.25	—	8,697,172.33	411,580,266.01	1,809,316,547.83	423,604,167.94	2,232,920,715.77
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>二、本年初餘額</b>	1,000,000,000.00	309,312,707.24	79,726,402.25	—	8,697,172.33	411,580,266.01	1,809,316,547.83	423,604,167.94	2,232,920,715.77
<b>三、本年增減變動金額</b>									
(減少以“-”號填列)	—	—	1,134,403.48	—	3,982,382.07	8,804,228.17	13,921,013.72	33,090,210.85	47,011,224.57
(一) 綜合收益總額	—	—	1,134,403.48	—	—	84,464,560.23	85,598,963.71	25,767,310.85	111,366,274.56
(二) 股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	7,322,900.00	7,322,900.00
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	7,322,900.00	7,322,900.00
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	3,982,382.07	-75,660,332.06	-71,677,949.99	—	-71,677,949.99
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	3,982,382.07	-3,982,382.07	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	-71,677,949.99	-71,677,949.99	—	-71,677,949.99
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	64,531,823.41	—	—	64,531,823.41	540,241.15	65,072,064.56
2. 本期使用	—	—	—	-64,531,823.41	—	—	-64,531,823.41	-540,241.15	-65,072,064.56
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年年末餘額</b>	1,000,000,000.00	309,312,707.24	80,860,805.73	—	12,679,554.40	420,384,494.18	1,823,237,561.55	456,694,378.79	2,279,931,940.34

公司法定代表人：王利民      公司會計機構負責人：周賽梅      主管會計工作的公司負責人：周賽梅

# 公司股東權益變動表

編製單位：山西省安裝集團股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2024年1-6月(未計審計)						股東權益 合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
<b>一、上年年末餘額</b>	<b>1,373,486,000.00</b>	<b>620,056,664.91</b>	<b>81,156,263.93</b>	<b>—</b>	<b>10,061,343.87</b>	<b>13,313,156.69</b>	<b>2,098,073,429.40</b>
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
<b>二、本年初餘額</b>	<b>1,373,486,000.00</b>	<b>620,056,664.91</b>	<b>81,156,263.93</b>	<b>—</b>	<b>10,061,343.87</b>	<b>13,313,156.69</b>	<b>2,098,073,429.40</b>
<b>三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-5,890,285.36</b>	<b>12,757,969.91</b>	<b>2,598,256.71</b>	<b>19,700,620.96</b>	<b>29,166,562.22</b>
(一)綜合收益總額	—	—	-5,890,285.36	—	—	25,982,567.12	20,092,281.76
(二)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(三)利潤分配	—	—	—	—	2,598,256.71	-6,281,946.16	-3,683,689.45
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	2,598,256.71	-2,598,256.71	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	-3,683,689.45	-3,683,689.45
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(四)股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(五)專項儲備	—	—	—	12,757,969.91	—	—	12,757,969.91
1. 本期提取	—	—	—	85,472,043.11	—	—	85,472,043.11
2. 本期使用	—	—	—	-72,714,073.20	—	—	-72,714,073.20
(六)其他	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年年末餘額</b>	<b>1,373,486,000.00</b>	<b>620,056,664.91</b>	<b>75,265,978.57</b>	<b>12,757,969.91</b>	<b>12,659,600.58</b>	<b>33,013,777.65</b>	<b>2,127,239,991.62</b>

公司法定代表人：王利民

公司會計機構負責人：周賽梅

主管會計工作的公司負責人：周賽梅

## 公司股東權益變動表

項目	2023年1-6月						股東權益
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	合計
<b>一、上年年末餘額</b>	1,000,000,000.00	278,502,870.13	78,280,574.91	—	8,697,172.33	72,713,562.80	1,438,194,180.17
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
<b>二、本年初餘額</b>	1,000,000,000.00	278,502,870.13	78,280,574.91	—	8,697,172.33	72,713,562.80	1,438,194,180.17
<b>三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)</b>	—	—	1,164,697.47	—	3,982,382.07	-35,836,511.39	-30,689,431.85
(一)綜合收益總額	—	—	1,164,697.47	—	—	39,823,820.67	40,988,518.14
(二)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(三)利潤分配	—	—	—	—	3,982,382.07	-75,660,332.06	-71,677,949.99
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	3,982,382.07	-3,982,382.07	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	-71,677,949.99	-71,677,949.99
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(四)股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(五)專項儲備	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	62,973,297.03	—	—	62,973,297.03
2. 本期使用	—	—	—	-62,973,297.03	—	—	-62,973,297.03
(六)其他	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年年末餘額</b>	1,000,000,000.00	278,502,870.13	79,445,272.38	—	12,679,554.40	36,877,051.41	1,407,504,748.32

公司法定代表人：王利民

公司會計機構負責人：周賽梅

主管會計工作的公司負責人：周賽梅



# 財務報表附註

## 一、公司基本情況

### 1、公司概況

山西省安裝集團股份有限公司(以下簡稱「**本公司**」或「**公司**」)前身為山西省工業設備安裝集團有限公司，曾用名山西省工業設備安裝有限公司，成立於1989年11月。於2021年8月在該公司基礎上改制為股份有限公司，改制後本公司為山西建設投資集團有限公司(「**山西建投**」)的全資子公司，並經山西省市場監督管理局核准登記，註冊資本和實繳資本為1,000,000,000.00元。

2021年9月2日，山西建投將持有的本公司2%的股權(20,000,000股)無償劃轉給上海榮大投資管理有限公司。

2023年11月，公司於香港聯合交易所主板向境外投資者發售股票(H股)373,486,000股，股票簡稱「山西安裝」，股票代碼「02520」。上述發行完成後，總股本增至1,373,486,000.00元。

本公司註冊地址為山西轉型綜合改革示範區唐槐產業園新化路8號，統一社會信用代碼為91140000110011149W。

本公司所處行業：建築業。本公司主要從事以下業務：專業工業工程承包、專業配套工程承包、其他工程承包、非工程業務。

本公司的直接控股公司為山西建設投資集團有限公司(「**山西建投**」)，本公司的最終控股公司為山西省國有資本運營有限公司，本公司的最終控制人為山西省人民政府國有資產監督管理委員會。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第一屆董事會第三十三次會議於2024年8月28日決議批准。

### 2、合併財務報表範圍

本期合併財務報表範圍包括：山西省安裝集團股份有限公司及其所有子公司詳見附註七、1。

## 二、財務報表的編製基礎

自本公司的H股在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市當日起，本公司一直根據國際財務報告準則編製境外財務報表。為進一步提升效率，降低披露成本，並符合本公司及股東的整體利益，經本公司於2024年5月22日召開的2023年股東週年大會決議批准，本公司自2024年半年度財務報告及中期業績開始，僅採用中國企業會計準則編製財務報表及相關財務資料，並在中國境內及香港市場進行披露。具體詳情請參見本公司日期分別為2024年4月30日、2024年5月22日之公告、通函及投票結果公告。

本財務報表按照中國財政部發佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定(統稱「**企業會計準則**」)編製。此外，本公司還按照中國證監會《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第15號 — 財務報告的一般規定》(2014年修訂)披露有關財務資訊。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具和投資性房地產外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

## 三、重要會計政策及會計估計

### 1、 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2024年6月30日的合併及公司財務狀況以及2024年1-6月的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

### 2、 會計期間

本公司會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、 營業週期

本公司的營業週期為12個月。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 4、 記帳本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記帳本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為其記帳本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

##### (1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的帳面價值計量。合併對價的帳面價值與合併中取得的淨資產帳面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

##### *通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併*

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的帳面價值的份額作為該項投資的初始投資成本；初始投資成本與合併前持有投資的帳面價值加上合併日新支付對價的帳面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日在最終控制方合併財務報表中的帳面價值計量；合併前持有投資的帳面價值加上合併日新支付對價的帳面價值之和，與合併中取得的淨資產帳面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

##### (2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

##### 通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的帳面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本。購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，購買日對這部分其他綜合收益不作處理，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在處置該項投資時轉入處置期間的當期損益。購買日之前持有的股權投資採用公允價值計量的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入留存收益。

在合併財務報表中，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其帳面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

##### (3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等仲介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 6、 合併財務報表編製方法

##### (1) 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位元中可分割的部分、結構化主體等)。

##### (2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤專案下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

##### (3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 6、 合併財務報表編製方法(續)

##### (4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產帳面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

##### (5) 分步處置股權直至喪失控制權的處理

通過多次交易分步處置股權直至喪失控制權的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況的，本公司將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- ① 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ② 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- ③ 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- ④ 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

在個別財務報表中，分步處置股權直至喪失控制權的各項交易不屬於「一攬子交易」的，結轉每一次處置股權相對應的長期股權投資的帳面價值，所得價款與處置長期股權投資帳面價值之間的差額計入當期投資收益；屬於「一攬子交易」的，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資帳面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 6、合併財務報表編製方法(續)

##### (5) 分步處置股權直至喪失控制權的處理(續)

在合併財務報表中，分步處置股權直至喪失控制權時，剩餘股權的計量以及有關處置股權損益的核算比照前述「喪失子公司控制權的處理」。在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司自購買日開始持續計算的淨資產帳面價值份額之間的差額，分別進行如下處理：

- ① 屬於「一攬子交易」的，確認為其他綜合收益。在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- ② 不屬於「一攬子交易」的，作為權益性交易計入資本公積。在喪失控制權時不得轉入喪失控制權當期的損益。

#### 7、合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司合營安排分為共同經營和合營企業。

##### (1) 共同經營

共同經營是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

##### (2) 合營企業

合營企業是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 8、現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

#### 9、外幣業務和外幣報表折算

##### (1) 外幣業務

本公司發生外幣業務，按交易發生日的即期匯率折算為記帳本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性專案，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性專案，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性專案，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，根據非貨幣性專案的性質計入當期損益或其他綜合收益。

##### (2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債專案，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用專案，採用交易發生日的即期匯率折算。

現金流量表所有專案均按照現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益專案下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

##### (1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本公司(債務人)與債權人之間簽訂協定，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

##### (2) 金融資產分類和計量

本公司在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產分類和計量(續)

###### 以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

###### 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產分類和計量(續)

###### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產*

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本公司將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

但是，對於非交易性權益工具投資，本公司在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行方的角度符合權益工具的定義。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。滿足條件的股利收入計入損益，其他利得或損失及公允價值變動計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

管理金融資產的業務模式，是指本公司如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本公司所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本公司以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產分類和計量(續)

###### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)*

本公司對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本公司對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

僅在本公司改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

##### (3) 金融負債分類和計量

本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

###### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債*

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

###### *以攤餘成本計量的金融負債*

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (3) 金融負債分類和計量(續)

###### 財務擔保合同

財務擔保合同不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，在初始確認時按公允價值計量，隨後按照採用預期信用損失模型確定的預計負債的損失準備以及初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額兩者之中的較高者進行後續計量。

###### 金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。

如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是本公司的金融負債；如果是後者，該工具是本公司的權益工具。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。因公允價值變動而產生的任何不符合套期會計規定的利得或損失，直接計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同為金融資產的，混合工具作為一個整體適用金融資產分類的相關規定。如主合同並非金融資產，且該混合工具不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

##### (5) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註11。

##### (6) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對下列專案進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項和債權投資；
- 《企業會計準則第14號—收入》定義的合同資產；
- 租賃應收款；
- 財務擔保合同(以公允價值計量且其變動計入當期損益、金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的除外)。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

###### 預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的資訊，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

###### 預期信用損失的計量(續)

在計量預期信用損失時，本公司需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的帳面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其帳面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

###### 應收票據、應收賬款和合同資產

對於應收票據、應收賬款、合同資產，無論是否存在重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的資訊時，本公司依據信用風險特徵對應收票據和應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

##### A、應收票據

- 應收票據組合1：銀行承兌匯票
- 應收票據組合2：商業承兌匯票

##### B、應收賬款

- 應收賬款組合1：應收關聯方客戶
- 應收賬款組合2：應收國有企業客戶
- 應收賬款組合3：應收其他客戶

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

應收票據、應收賬款和合同資產(續)

##### C、合同資產

- 合同資產組合1：服務特許經營項目合同資產
- 合同資產組合2：EPC項目合同資產

對於劃分為組合的應收票據、合同資產，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，以賬齡分析為基礎估算整個存續期內預期信用損失率並計提壞賬準備。

##### 其他應收款

本公司依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 其他應收款組合1：應收備用金、押金及保證金組合
- 其他應收款組合2：應收合併範圍內關聯方組合
- 其他應收款組合3：賬齡組合

對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

##### 債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

###### 信用風險顯著增加的評估

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的資訊，包括前瞻性資訊。本公司考慮的資訊包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本公司的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期資訊和信用風險評級。

如果逾期超過30日，本公司確定金融工具的信用風險已經顯著增加。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

###### 已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察資訊：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本公司出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

###### 預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的帳面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的帳面價值。

###### 核銷

如果本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的帳面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本公司收回到期款項的程式，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (7) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方(轉入方)。

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

##### (8) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

#### 11、公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11、公允價值計量(續)

本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用資料和其他資訊支援的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

#### 12、存貨

##### (1) 存貨的分類

本公司存貨分為原材料、庫存商品、周轉材料、合同履約成本，按成本與可變現淨值孰低計量；周轉材料包括低值易耗品和包裝物。

##### (2) 發出存貨的計價方法

本公司存貨取得時按實際成本計價。原材料、庫存商品等發出時採用加權平均法計價。

##### (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

資產負債表日，存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備。本公司通常按照單個存貨專案計提存貨跌價準備，資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原先計提的金額內轉回。

##### (4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

##### (5) 低值易耗品的攤銷方法

本公司低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，為本公司的聯營企業。

##### (1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的帳面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

##### (2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的帳面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、長期股權投資(續)

##### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的帳面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的帳面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的帳面價值並計入資本公積(其他資本公積)。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，與其相關的原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按權益法核算時轉入留存收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與帳面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與帳面價值之間的差額計入當期損益。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、長期股權投資(續)

##### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原帳面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

##### (3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資方單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含20%)以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本公司擁有被投資單位20%(不含)以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、長期股權投資(續)

##### (4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註20。

#### 14、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

本公司投資性房地產所在地有活躍的房地產交易市場，而且本公司能夠從房地產交易市場上取得同類或類似房地產的市場價格及其他相關資訊，從而能夠對投資性房地產的公允價值作出合理估計，因此本公司對投資性房地產採用公允價值模式進行後續計量，公允價值的變動計入當期損益。

確定投資性房地產的公允價值時，參照活躍市場上同類或類似房地產的現行市場價格；無法取得同類或類似房地產的現行市場價格的，參照活躍市場上同類或類似房地產的最近交易價格，並考慮交易情況、交易日期、所在區域等因素，從而對投資性房地產的公允價值作出合理的估計；或基於預計未來獲得的租金收益和有關現金流量的現值確定其公允價值。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其帳面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

#### 15、固定資產

##### (1) 固定資產確認條件

本公司固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；不符合固定資產資本化後續支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時按照受益物件計入當期損益或計入相關資產的成本。對於被替換的部分，終止確認其帳面價值。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 15、固定資產(續)

##### (2) 各類固定資產的折舊方法

本公司採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限(年)	殘值率%	年折舊率%
房屋及建築物	2-30年	4.00	3.20-48
施工機械	8年	4.00	12.00
運輸及生產設備	8-20年	4.00	4.80-12.00
辦公設備及其他	5年	4.00	19.20

其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註20。

(4) 每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

##### (5) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其帳面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 16、在建工程

本公司在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註20。

#### 17、借款費用

##### (1) 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

##### (2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 17、借款費用(續)

##### (3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

#### 18、無形資產

##### (1) 無形資產的計價方法

本公司無形資產包括土地使用權、特許經營權、軟體、專利權等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命	攤銷方法	備註
土地使用權	土地使用權證所載期間	直線法	—
特許經營權	特許經營權證所載期間	直線法	—
軟體	2年	直線法	—
專利權	10年	直線法	—

本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的帳面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註20。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 18、無形資產(續)

##### (2) 使用壽命不確定的判斷依據

本公司將無法預見該資產為公司帶來經濟利益的期限，或使用期限不確定等無形資產確定為使用壽命不確定的無形資產。使用壽命不確定的判斷依據為：來源於合同性權利或其他法定權利，但合同規定或法律規定無明確使用年限；綜合同行業情況或相關專家論證等，仍無法判斷無形資產為公司帶來經濟利益的期限。

每年年末，對使用壽命不確定無形資產的使用壽命進行覆核，主要採取自下而上的方式，由無形資產使用相關部門進行基礎覆核，評價使用壽命不確定判斷依據是否存在變化等。

#### 19、研究開發支出

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本公司研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該專案達到預定用途之日轉為無形資產。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 20、資產減值

對子公司、聯營企業和合營企業的長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、商譽等(存貨、按公允價值模式計量的投資性房地產、遞延所得稅資產、金融資產除外)的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其帳面價值時，本公司將其帳面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的帳面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其帳面價值與可收回金額，如可收回金額低於帳面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 21、長期待攤費用

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

#### 22、職工薪酬

##### (1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」專案和「長期應付職工薪酬」項目。

##### (2) 短期薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

##### (3) 離職後福利

離職後福利計劃包括設定提存計劃和設定受益計劃。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。

##### 設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22、職工薪酬(續)

##### (3) 離職後福利(續)

###### 設定受益計劃

對於設定受益計劃，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本公司設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本，是指職工當期提供服務所導致的設定受益計劃義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計劃義務現值的增加或減少。
- ② 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第①和②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

##### (4) 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償(如正常養老退休金)，按照離職後福利處理。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22、職工薪酬(續)

##### (5) 其他長期福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。符合設定受益計劃的，按照上述關於設定受益計劃的有關規定進行處理，但相關職工薪酬成本中「重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動」部分計入當期損益或相關資產成本。

#### 23、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的帳面價值進行覆核，並對帳面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由協力廠商或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的帳面價值。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24、收入

##### (1) 一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

滿足下列條件之一時，本公司屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- ② 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- ③ 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- ① 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24、收入(續)

##### (1) 一般原則(續)

- ③ 本公司已將該商品的實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值(參見附註10)。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債。

同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，淨額為借方餘額的，根據其流動性在「合同資產」或「其他非流動資產」項目中列示；淨額為貸方餘額的，根據其流動性在「合同負債」或「其他非流動負債」項目中列示。

##### 存在重大融資部分

確定交易價時，倘協定的付款時間(明示或暗示)為客戶或公司提供有關向客戶轉讓貨品或服務的重大融資利益，本公司會就貨幣時間價值的影響調整承諾代價金額。於該等情況下，合同即包含重大融資部分。不論融資承諾是否明確列於合同或隱含在合同訂約方協議的付款條款中，均可能存在重大融資部分。對於付款與轉讓相關貨品或服務相隔期間不足一年的合同，本公司應用可行權宜之計，而不就任何重大融資部分調整交易價。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24、收入(續)

##### (2) 具體方法

本公司主要業務類型收入確認的具體方法如下：

##### 建造合同

本公司與客戶之間的建造合同通常包含工程建設履約義務，由於客戶能夠控制本公司履約過程中的在建資產，本公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本公司按照投入法，根據發生的成本確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

除固定費用外，有些合同還包括本公司提前完成可賺取的獎金。在每份合同開始時，本公司首先使用「最佳估計金額」方法估計將要收到的獎金金額。然後，只有在有關獎金的任何不確定性得到解決後，收入極有可能不會發生重大逆轉的情況下，該金額才會包含在集團對交易價格的估計中。在作出此評估時，本公司會考慮其在類似合約上履約的歷史記錄、公司是否能夠獲得約定完成日期所需的勞動力和物力資源，以及其他合理預見的限制因素的潛在影響。

此外，向客戶提出的索賠是本公司尋求從客戶那裡收取的款項，作為對原建築合同中未包括的工程範圍內的費用和保證金的補償。索賠被記作可變對價，並受到限制，直到在隨後解決與可變對價相關的不確定性時，確認的累計收入數額極有可能不發生重大收入逆轉。使用期望值法估算索賠額，因為這一方法最能預測公司有權獲得的可變對價金額。

當合同的結果無法被合理地衡量時，則僅在預計要收回的合同成本的範圍內確認收入。

如果完成合同的成本估計超過合同項下的對價的剩餘金額，則根據《企業會計準則第14號—收入》確認一項準備金。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24、收入(續)

##### (2) 具體方法(續)

###### *建造合同(續)*

本公司一般為任何施工缺陷的維修提供保證，並在與客戶簽訂的施工合同中不提供延長保修。因此，大多數現有的保證被認為是在《企業會計準則第14號——收入》下的保證型保證，根據《企業會計準則第13號——或有事項》入帳。在保留期屆滿之前的品質保證金被列為合同資產。合同資產的相關金額在保留期屆滿後，重新分類為應收賬款。

###### *有多項履約責任(包括分配交易價)的合同*

就載有多於一項履約責任的合同，包括若干特許經營項目，其中包括「建設——經營——移交」而言，本公司按相對獨立的售價基準將交易價分配至各項履約責任。各項履約責任相關的可區分貨品或服務的獨立售價於訂立合同時確定，乃指本公司將向客戶獨立出售承諾貨品或服務的價格。倘獨立售價無法直接獲得，則本公司會採用適當技術對其作出估算，最終分配至任何履約責任的交易價反映本公司預期於向客戶轉交承諾貨品或服務時有權收取的代價金額。

###### *提供服務合同*

本公司與客戶之間的提供服務合同主要為工程設計諮詢等履約義務，由於本公司履約過程中所提供的服務具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照產出法確認收入，履約進度不能合理確定的除外。對於履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

###### *銷售LNG、電力等商品*

當商品運送至客戶且客戶已接受該商品時，客戶取得商品的控制權，本公司確認收入。

對於附有銷售退回條款的商品的銷售，收入確認以累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額為限。本公司按照預期退還金額確認負債，同時按照預期將退回商品轉讓時的帳面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，確認為一項資產。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24、收入(續)

##### (2) 具體方法(續)

###### 利息收入

利息收入使用實際利息法按時間比例確認。對於以攤餘成本計量或以公允值計量且其變動計入其他綜合收益(回收)計量且未進行信用減值的金融資產，實際利率適用於資產的總帳面價值。對於信用減值金融資產，實際利率適用於該資產的攤銷成本(即扣除預期損失減值準備金的總帳面價值)。

###### 租金收入

租金收入的會計政策載於附註三、28所載會計政策。

#### 25、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- ① 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- ② 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
- ③ 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25、合同成本(續)

當與合同成本有關的資產的帳面價值高於下列兩項的差額時，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- ① 本公司因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

確認為資產的合同履約成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期，在「存貨」項目中列示，初始確認時攤銷期限超過一年或一個正常營業週期，在「其他非流動資產」項目中列示。

確認為資產的合同取得成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期，在「其他流動資產」項目中列示，初始確認時攤銷期限超過一年或一個正常營業週期，在「其他非流動資產」項目中列示。

#### 26、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府檔未明確規定補助物件的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 26、政府補助(續)

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益在相關資產使用期限內按照合理、系統的方法分期計入損益。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本公司對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產帳面價值的，調整資產帳面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益帳面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

取得的政策性優惠貸款貼息，如果財政將貼息資金撥付給貸款銀行，以實際收到的借款金額作為借款的入帳價值，按照借款本金和政策性優惠利率計算借款費用。如果財政將貼息資金直接撥付給本公司，貼息沖減借款費用。

#### 27、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本公司根據資產、負債於資產負債表日的帳面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 27、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

於資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的帳面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的帳面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

#### 28、租賃

##### (1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司作為承租人或出租人評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則本公司認定合同為租賃或者包含租賃。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

##### (2) 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對所有租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產的會計政策見附註29。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額採用租賃內含利率計算的現值進行初始計量，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項。後續按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

##### 短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

##### 低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值低於4萬元的租賃。

本公司將低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

##### (2) 本公司作為承租人(續)

###### 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

除適用財會[2022]13號檔規定情形的合同變更採用簡化方法外，租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的帳面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的帳面價值。

##### (3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

###### 融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入帳價值，租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》和《企業會計準則第23號——金融資產轉移》的規定進行會計處理。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

##### (3) 本公司作為出租人(續)

###### 經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

###### 租賃變更

除適用財會[2022]13號檔規定情形的合同變更採用簡化方法外，經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

除適用財會[2022]13號檔規定情形的合同變更採用簡化方法外，融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：①假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的帳面價值；②假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

###### 轉租賃

本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。原租賃為短期租賃，且本公司對原租賃進行簡化處理的，將該轉租賃分類為經營租賃。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 29、使用權資產

##### (1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號—或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

##### (2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

##### (3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註20。

#### 30、安全生產費用及維簡費

本公司根據財政部、國家安全生產監督管理局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》的規定提取安全生產費用。

安全生產費用及維簡費於提取時計入相關產品的成本或當期損益，同時計入「專項儲備」科目。

提取的安全生產費及維簡費按規定範圍使用時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，先通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 31、非貨幣性資產交換

如果非貨幣性資產交換具有商業實質，並且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠地計量，非貨幣性資產交換以公允價值為基礎計量，換出資產終止確認取得的對價與其帳面價值的差額計入當期損益。

不滿足以公允價值為基礎計量的條件的非貨幣性資產交換，以帳面價值為基礎計量，對於換入資產，以換出資產的帳面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，終止確認時不確認損益。

#### 32、分部資訊

本公司根據向執行董事(即主要經營決策人)定期報告的內部財務資料識別其經營分部並編製分部資料，以供其決定向本公司的各業務組成部分分配資源，及審查這些部分的業績。向執行董事報告的內部財務資料中的業務組成部分根據本公司的主要產品和服務線確定。

本公司出於管理目的，根據其服務分為兩個可報告的經營分部，如下所示：

建築工程承包分部 — 該分部從事專業工業工程、專業配套工程及其他工程項目的總承包商提供有關建築工程承包的服務。主要包括電力工程、石油化工工程、機電安裝工程、冶金工程、水利水電工程、城市軌道交通工程、礦山工程、標準化廠房、供熱、給水、排污、燃氣、照明、環境保護工程、路橋工程、農業工程、住宅建築工程、辦公建築工程、商業建築工程、科教文衛建築工程、建築裝修裝飾工程、電子與智慧化工程、裝配試建築工程等專案的施工總承包服務。

非工程業務分部 — 該分部主要從事非工程業務而獲取收入，當中主要包括合同能源管理收入、LNG銷售、PPP項目利息收入、貿易收入及PPP項目運營費收入及其他服務。

管理層會分別監察本公司各經營分部的業績，以作為有關資源配置及表現評估的決定。分部表現乃按可呈分部損益(以經調整稅前利潤或虧損計量)評估。經調整稅前利潤或虧損採用與本公司稅前利潤一致的方法計量。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 32、分部資訊(續)

分部間銷售及轉讓乃參考按當時市價向協力廠商作出銷售所使用的售價進行。

本公司根據《企業會計準則第35號——分部報告》報告分部結果所採用的計量政策與根據企業會計準則編製的財務報表所採用的計量政策相同。

#### 33、關聯方

在以下情況下，有關各方被視為本公司的關聯方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 與本公司受同一母公司控制的其他企業；
- (4) 對本公司實施共同控制的投資方；
- (5) 對本公司施加重大影響的投資方；
- (6) 本公司的合營企業；
- (7) 本公司的聯營企業；
- (8) 本公司的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員。主要投資者個人，是指能夠控制、共同控制一個企業或者對一個企業施加重大影響的個人投資者；
- (9) 本公司或其母公司的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員。關鍵管理人員，是指有權力並負責計劃、指揮和控制企業活動的人員。與主要投資者個人或關鍵管理人員關係密切的家庭成員，是指在處理與企業的交易時可能影響該個人或受該個人影響的家庭成員；
- (10) 本公司主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制或施加重大影響的其他企業。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 34、重大會計判斷和估計

本公司根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。很可能導致下一會計年度資產和負債的帳面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

##### **工程施工合同的收入確認**

本公司工程施工按照履約進度確認收入，並按照累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定履約進度。確定這些合同預計總收入和預計總成本需要管理層引入大量的估計和判斷，包括估算合同變更導致的交易價格調整、預計將發生的工程量、材料或設備消耗和單價等。本公司管理層在合同執行過程中，不時根據最新可獲取的資訊，修訂對預計總收入和預計總成本的估計。對估計作出的調整可能導致修訂當期及未來期間收入或成本的增加或減少，並反映於相應期間的利潤表。

##### **應收款項和合同資產減值準備**

本公司基於預期信用風險對應收款項和合同資產進行減值會計處理並確認減值準備。當運用組合方式評估該等資產的減值損失時，相關準備金額結合具有類似信用風險特徵的資產的歷史損失經驗、反映當前狀況的可觀察資料和對未來的合理預測而確定。本公司定期審閱估計相關資產未來現金流的金額、時間所使用的方法和假設，持續修正對預期信用風險的估計。如果重要債務人或客戶的信用狀況發生預期外的重大變化，可能會對未來相應期間的經營業績造成重大影響。

##### **所得稅**

本公司確定所得稅涉及對某些交易未來稅務處理的判斷。鑒於本公司在多個地區繳納企業所得稅，本公司會慎重評估各項交易的稅務影響，並計提相應的所得稅。本公司定期根據更新的稅收法規重新評估這些交易的稅務影響。遞延所得稅資產的確認，需要本公司判斷獲得未來應納稅所得的可能性。本公司持續審閱對遞延所得稅的判斷，如果預計未來很可能獲得能利用的未來應納稅所得，方對可抵扣暫時性差異及可抵扣稅務虧損確認相應的遞延所得稅資產。儘管如此，依然存在最終稅務影響和管理層的判斷出現重大差異的風險。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 34、重大會計判斷和估計(續)

##### **離退休及內退福利負債**

本公司確認為負債的離退休及內退福利計劃基於各種假設而計量，包括預計壽命、折現率、內退期間工資增長比率、醫療費用增長比率和其他因素等。管理層通過利用專業精算機構工作等方法以持續保證該等假設的合理性，但是依然可能隨著外部經濟情況的變化而對該等假設作出重大調整，從而影響負債餘額和相應期間的利潤及其他綜合收益。

##### **商譽減值**

本公司至少每年評估商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組的使用價值進行估計。估計使用價值時，本公司需要估計未來來自資產組的現金流量，同時選擇恰當的折現率計算未來現金流量的現值。

##### **未上市權益投資的公允價值確定**

未上市的權益投資的公允價值是根據具有類似條款和風險特徵的專案當前折現率折現的預計未來現金流量。這種估價要求本公司估計預期未來現金流量和折現率，因此具有不確定性。在有限情況下，如果用以確定公允價值的資訊不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

##### **投資性房地產的公允價值確定**

投資性房地產均於報告期末基於獨立專業評估師所提供的經評估市值進行重新估值。該等估值乃基於若干假設，其存在不確定因素並可能與實際結果相去甚遠。在進行估計時，本公司會考慮有關類似房屋建築物於活躍市場的當前價格的資料，並採用主要基於過往報告期末已存在市況的假設。

#### 35、重要會計政策、會計估計的變更

##### **(1) 重要會計政策變更**

本期本公司無重要會計政策變更。

##### **(2) 重要會計估計變更**

本期本公司無重要會計估計變更。

## 四、稅項

### 1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	法定稅率%
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納銷售額乘以適用稅率扣除 當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	13%、9%、 6%、5%、3%
城市維護建設稅	按實際繳納增值稅額之和計算	7%、5%
教育費附加	按實際繳納增值稅額之和計算	3%
地方教育費附加	按實際繳納增值稅額之和計算	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%

本公司執行不同企業所得稅稅率納稅主體，適用的所得稅稅率如下：

納稅主體名稱	所得稅稅率%
山西省安裝集團股份有限公司	15.00
山西山安藍天節能科技股份有限公司(「山安藍天」)	15.00
山西山安立德環保科技有限公司(「山安立德」)	15.00
山西山安碧泉海綿城市科技有限公司(「山安碧泉」)	15.00
山西山安茂德分散式能源科技有限公司(「山安茂德」)	15.00
上海山安建設工程有限公司(「上海山安」)	15.00
山西寧揚能源有限公司(「山西寧揚」)	25.00
廣東山安建設工程有限公司	25.00
山西山安立達環保科技有限公司	25.00
山西山安茂德售電有限公司	25.00
高平市山安五路一河建設發展有限公司	25.00

#### 四、稅項(續)

##### 1、主要稅種及稅率(續)

納稅主體名稱	所得稅稅率%
陵川山安建設發展有限公司	25.00
壺關縣山安兩路三街建設發展有限公司	25.00
長治市山安建設發展有限公司	25.00
新絳縣山安水利管理有限公司(「 <b>新絳山安</b> 」)	25.00
昔陽山安綜合管廊建設發展有限公司(「 <b>昔陽山安</b> 」)	25.00
沁水山安文體建設發展有限公司(「 <b>沁水文體</b> 」)	25.00
介休山安水利建設發展有限公司(「 <b>介休山安</b> 」)	25.00
山西卓安物資貿易有限公司(「 <b>卓安物資</b> 」)	25.00
襄垣縣山安路橋建設發展有限公司	25.00
臨汾市山安水務發展有限公司	25.00
山西山安運能環保科技有限公司	25.00
越南山安建設工程有限公司	20.00
澳大利亞山安建設工程有限公司	30.00
晉中山安立德固廢利用科技有限公司	25.00
陝西山安建設工程有限公司	25.00
重慶山安建設工程有限公司	25.00
四川山安建設工程有限公司	25.00
陽泉山安建設發展有限公司	25.00
沁水山安建設發展有限公司(「 <b>沁水建發</b> 」)	25.00
湖北山安建設工程有限公司	25.00
山安潤興新能源(呂梁)有限公司	25.00
榆社縣山安新源有限公司	25.00
遼寧營口山安新能源有限公司	25.00
山西安裝孝義建設工程有限公司	25.00
昔陽山安新能源有限公司	25.00
臨汾山安立德環保科技有限公司	25.00
保德山安新能源有限公司	25.00
大寧山安新源有限公司	25.00



## 四、稅項(續)

### 1、主要稅種及稅率(續)

納稅主體名稱	所得稅稅率%
汾西山安新源有限公司	25.00
山西山安德昱辰能源科技有限公司	25.00
高平市鑫時陽田光伏發電有限公司(「鑫時陽田」)	15.00
平遙縣山安茂德太陽能科技有限公司	25.00
柳林山安藍天熱力有限公司	25.00
察哈爾右翼後旗山安熱電有限公司	25.00
SHAN AN CONSTRUCTION PTY LTD	30.00
文水縣山安碧泉水務發展有限公司	25.00
原平市山安碧泉水務發展有限公司	25.00

### 2、稅收優惠及批文

- (1) 本公司於2021年12月取得經山西省科學技術廳、山西省財政廳、國家稅務總局山西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，自2021年12月8日至2024年12月7日期間符合資格可按15%的企業所得稅優惠稅率繳稅。
- (2) 於2021年12月，本公司子公司山安藍天取得經山西省科學技術廳、山西省財政廳、國家稅務總局山西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，享有按15%的優惠稅率繳納企業所得稅的資格，有效期三年，自2021年12月7日起至2024年12月6日止。
- (3) 本公司子公司鑫時陽田於2021年12月獲得山西省科學技術廳、山西省財政廳、國家稅務總局山西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，自2021年12月7日至2024年12月6日止三年期間符合資格可按15%的企業所得稅優惠稅率繳稅。
- (4) 本公司子公司山安碧泉及山安茂德2022年取得經山西省科學技術廳、山西省財政廳、國家稅務總局山西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，享有按15%的優惠稅率繳納企業所得稅的資格，有效期為三年，自2022年12月12日起至2025年12月11日止。

#### 四、稅項(續)

##### 2、 稅收優惠及批文(續)

- (5) 本公司子公司山安立德於2023年12月取得經山西省科學技術廳、山西省財政廳、國家稅務總局山西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，享有按15%的優惠稅率繳納企業所得稅的資格，有效期為三年，自2023年12月8日起至2026年12月7日止。
- (6) 本公司子公司上海山安於2023年12月取得經上海市科學技術委員會、上海市財政局、國家稅務總局上海市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，享有按15%的優惠稅率繳納企業所得稅的資格，有效期為三年，自2023年12月12日起至2026年12月11日止。
- (7) 本公司在中國經營的，基於企業所得稅法享受額外研發加計扣除的稅收優惠。

企業為開發新技術、新產品、新工藝發生的研究開發費用，在按照規定據實開支的基礎上，按照研究開發費用的50%加計扣除，而研發並無資本化無形資產；如有無形資產資本化，則以150%加計扣除無形資產攤銷。

根據中華人民共和國財政部及中華人民共和國國家稅務總局發佈的公告及通知，2018年1月1日至2023年12月31日研發費加計扣除比例由50%增至75%，無形資產攤銷的加計扣除比例由150%增至175%。根據財政部、稅務總局、科技部發佈的公告，現行適用研發費用稅前加計扣除比例75%的企業，自2022年10月1日起，稅前加計扣除比例提高至100%，而無形資產攤銷的加計扣除比率由當期的175%增加至200%。

## 五、合併財務報表專案註釋

### 1、貨幣資金

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
庫存現金	10,045.37	13,712.10
銀行存款	2,548,521,929.98	2,090,148,845.68
其他貨幣資金	495,637,238.95	546,383,336.31
<b>合計</b>	<b>3,044,169,214.30</b>	2,636,545,894.09
其中：存放在境外的款項總額	2,520,265.60	81,895,590.10

截至2024年6月30日本公司受限制的貨幣資金合計為495,637,238.95元，其中銀行承兌匯票保證金221,040,000.00元，信用證保證金211,330,000.00元，履約保證金63,267,238.95元。

### 2、應收票據

票據種類	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值
銀行承兌匯票	209,535,942.26	2,579,386.59	206,956,555.67	197,529,117.05	2,358,579.54	195,170,537.51
商業承兌匯票	4,620,100.00	56,873.41	4,563,226.59	18,933,072.43	226,068.73	18,707,003.70
<b>合計</b>	<b>214,156,042.26</b>	<b>2,636,260.00</b>	<b>211,519,782.26</b>	216,462,189.48	2,584,648.27	213,877,541.21

(1) 期末本公司無已質押的應收票據。

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	截至2024年 6月30日 終止確認金額	截至2024年 6月30日 未終止確認金額
銀行承兌票據	—	192,464,630.46
商業承兌票據	—	2,039,500.00
<b>合計</b>	—	<b>194,504,130.46</b>

(3) 期末本公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 2、應收票據(續)

#### (4) 按壞賬計提方法分類

類別	2024年6月30日(未經審計)				
	帳面餘額		壞賬準備		帳面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	214,156,042.26	100.00	2,636,260.00	1.23	211,519,782.26
其中：					
商業承兌匯票	4,620,100.00	2.16	56,873.41	1.23	4,563,226.59
銀行承兌匯票	209,535,942.26	97.84	2,579,386.59	1.23	206,956,555.67
<b>合計</b>	<b>214,156,042.26</b>	<b>100.00</b>	<b>2,636,260.00</b>	<b>1.23</b>	<b>211,519,782.26</b>

續：

類別	2023年12月31日				
	帳面餘額		壞賬準備		帳面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	216,462,189.48	100.00	2,584,648.27	1.19	213,877,541.21
其中：					
商業承兌匯票	18,933,072.43	8.75	226,068.73	1.19	18,707,003.70
銀行承兌匯票	197,529,117.05	91.25	2,358,579.54	1.19	195,170,537.51
<b>合計</b>	<b>216,462,189.48</b>	<b>100.00</b>	<b>2,584,648.27</b>	<b>1.19</b>	<b>213,877,541.21</b>

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

項目	壞賬準備金額
期初餘額	2,584,648.27
本期計提	51,611.73
本期收回或轉回	—
本期核銷	—
本期轉銷	—
其他	—
期末餘額	2,636,260.00

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 3、 應收賬款

應收賬款主要依據業務發生日期入賬，按入賬日期列示的賬齡與按發票日期列示基本一致。

#### (1) 按賬齡披露

賬齡	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
1年以內	3,075,446,321.34	4,263,819,685.01
1至2年	1,943,596,805.83	1,567,765,049.79
2至3年	1,108,665,505.07	491,809,842.60
3至4年	222,819,812.80	191,013,599.14
4至5年	151,399,225.08	148,107,682.49
5年以上	199,166,850.34	160,889,194.47
<b>小計</b>	<b>6,701,094,520.46</b>	<b>6,823,405,053.50</b>
減：壞賬準備	395,173,588.64	380,569,250.79
<b>合計</b>	<b>6,305,920,931.82</b>	<b>6,442,835,802.71</b>

#### (2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2024年6月30日(未經審計)				帳面價值
	帳面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	105,270,102.37	1.57	105,270,102.37	100.00	—
按組合計提壞賬準備	6,595,824,418.09	98.43	289,903,486.27	4.40	6,305,920,931.82
其中：賬齡組合	6,595,824,418.09	98.43	289,903,486.27	4.40	6,305,920,931.82
<b>合計</b>	<b>6,701,094,520.46</b>	<b>100.00</b>	<b>395,173,588.64</b>	<b>5.90</b>	<b>6,305,920,931.82</b>

續：

類別	2023年12月31日				帳面價值
	帳面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	106,078,264.08	1.55	106,078,264.08	100.00	—
按組合計提壞賬準備	6,717,326,789.42	98.45	274,490,986.71	4.09	6,442,835,802.71
其中：賬齡組合	6,717,326,789.42	98.45	274,490,986.71	4.09	6,442,835,802.71
<b>合計</b>	<b>6,823,405,053.50</b>	<b>100.00</b>	<b>380,569,250.79</b>	<b>5.58</b>	<b>6,442,835,802.71</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 3、應收賬款(續)

#### (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	2024年6月30日(未經審計)			
	帳面餘額	壞賬準備	預期信用損失率(%)	計提理由
公司一	40,901,742.69	40,901,742.69	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司二	20,748,213.95	20,748,213.95	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司三	13,080,818.00	13,080,818.00	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司四	12,471,658.08	12,471,658.08	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司五	11,411,684.85	11,411,684.85	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
其他	6,655,984.80	6,655,984.80	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
<b>合計</b>	<b>105,270,102.37</b>	<b>105,270,102.37</b>		



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 3、應收賬款(續)

#### (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

續：

名稱	2023年12月31日			計提理由
	帳面餘額	壞賬準備	預期信用損失率(%)	
公司一	40,901,742.69	40,901,742.69	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司二	20,748,213.95	20,748,213.95	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司三	13,080,818.00	13,080,818.00	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司四	12,471,658.08	12,471,658.08	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司五	11,411,684.85	11,411,684.85	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
其他	7,464,146.51	7,464,146.51	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
<b>合計</b>	<b>106,078,264.08</b>	<b>106,078,264.08</b>	<b>—</b>	

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 3、應收賬款(續)

#### (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡組合

	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	帳面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	3,075,256,821.34	37,855,110.92	1.23	4,263,819,685.01	51,172,565.65	1.20
1至2年	1,943,562,375.83	51,442,943.42	2.65	1,566,440,619.79	57,699,544.38	3.68
2至3年	1,108,665,505.07	58,666,238.63	5.29	491,685,275.83	37,641,116.77	7.66
3至4年	222,695,246.03	21,403,826.48	9.61	191,012,071.14	25,116,758.01	13.15
4至5年	151,040,649.28	25,931,546.28	17.17	138,005,606.49	36,497,470.74	26.45
5年以上	94,603,820.54	94,603,820.54	100.00	66,363,531.16	66,363,531.16	100.00
<b>合計</b>	<b>6,595,824,418.09</b>	<b>289,903,486.27</b>	<b>4.40</b>	<b>6,717,326,789.42</b>	<b>274,490,986.71</b>	<b>4.09</b>

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

項目	壞賬準備金額
期初餘額	380,569,250.79
本期計提	14,604,337.85
本期收回或轉回	—
本期核銷	—
本期轉銷	—
其他	—
<b>期末餘額</b>	<b>395,173,588.64</b>

(3) 本期無實際核銷的應收賬款。

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 3、 應收賬款(續)

#### (4) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款2024年 6月30日餘額	佔應收賬款期末餘 額合計數的 比例%	壞賬準備2024年 6月30日餘額
公司六	593,588,468.90	8.86	15,711,744.04
公司七	384,920,616.62	5.74	8,602,447.14
公司八	266,794,044.79	3.98	7,201,015.57
公司九	237,217,918.52	3.54	5,105,010.86
公司十	224,178,198.45	3.35	4,555,450.19
<b>合計</b>	<b>1,706,699,247.28</b>	<b>25.47</b>	<b>41,175,667.80</b>

### 4、 應收款項融資

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
應收票據	105,598,268.23	43,078,164.13
應收賬款	—	—
小計	105,598,268.23	43,078,164.13
減：其他綜合收益 — 公允價值變動	—	—
<b>期末公允價值</b>	<b>105,598,268.23</b>	<b>43,078,164.13</b>

說明：

本公司及其部分子公司視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，故將該銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本期末，本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 4、應收款項融資(續)

期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	截至2024年	截至2024年
	6月30日	6月30日
	終止確認金額	未終止確認金額
	(未經審計)	(未經審計)
銀行承兌票據	239,395,143.70	—
商業承兌票據	—	—
<b>合計</b>	<b>239,395,143.70</b>	<b>—</b>

用於貼現的銀行承兌匯票是由信用等級較高的銀行承兌，信用風險和延期付款風險很小，並且票據相關的利率風險已轉移給銀行，可以判斷票據所有權上的主要風險和報酬已經轉移，故終止確認。

### 5、預付款項

#### (1) 預付款項按賬齡披露

賬齡	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	金額	比例%	金額	比例%
1年以內	729,136,667.60	90.65	487,581,219.75	87.35
1至2年	64,434,012.87	8.01	14,708,143.17	2.64
2至3年	10,331,392.02	1.28	55,166,239.10	9.88
3年以上	460,565.78	0.06	712,696.75	0.13
<b>合計</b>	<b>804,362,638.27</b>	<b>100.00</b>	<b>558,168,298.77</b>	<b>100.00</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 5、預付款項(續)

#### (2) 賬齡超過1年的重要預付款項

債務人名稱	帳面餘額	佔預付款項合計的比例(%)	壞賬準備	未結算的原因
公司1	21,397,487.46	2.66	—	未達結算節點
公司2	8,225,995.88	1.02	—	未達結算節點
公司3	4,238,927.43	0.53	—	未達結算節點
公司4	3,460,839.04	0.43	—	未達結算節點
公司5	2,575,312.19	0.32	—	未達結算節點
<b>合計</b>	<b>39,898,562.00</b>	<b>4.96</b>	—	

#### (3) 按預付款項歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

單位名稱	2024年 6月30日	佔預付款項 期末餘額合計數 的比例%
公司6	<b>85,687,055.40</b>	10.65
公司7	<b>84,439,580.61</b>	10.50
公司8	<b>72,781,093.66</b>	9.05
公司9	<b>55,000,000.00</b>	6.84
公司10	<b>51,967,902.00</b>	6.46
<b>合計</b>	<b>349,875,631.67</b>	<b>43.50</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 6、其他應收款

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
應收利息	—	—
應收股利	2,242,572.99	1,011,775.60
其他應收款	729,264,035.22	788,046,445.47
<b>合計</b>	<b>731,506,608.21</b>	<b>789,058,221.07</b>

#### (1) 應收股利

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
山西建投雲數智科技有限公司	—	909,626.46
山西建投裝飾產業有限公司	1,450,332.81	102,149.14
山西建發綜合能源開發有限公司	792,240.18	—
小計	2,242,572.99	1,011,775.60
減：壞賬準備	—	—
<b>合計</b>	<b>2,242,572.99</b>	<b>1,011,775.60</b>

#### (2) 其他應收款

##### ① 按賬齡披露

賬齡	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
1年以內	502,718,061.58	328,883,912.73
1至2年	88,661,525.07	371,860,495.14
2至3年	103,811,740.47	21,853,001.25
3至4年	14,543,223.10	18,203,941.55
4至5年	8,149,878.19	9,418,844.76
5年以上	68,609,016.55	75,013,686.85
小計	786,493,444.96	825,233,882.28
減：壞賬準備	57,229,409.74	37,187,436.81
<b>合計</b>	<b>729,264,035.22</b>	<b>788,046,445.47</b>



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 6、其他應收款(續)

## (2) 其他應收款(續)

## ② 按款項性質披露

項目	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值
備用金	11,981,519.54	—	11,981,519.54	10,654,827.61	—	10,654,827.61
押金	12,310,290.29	—	12,310,290.29	13,967,547.17	—	13,967,547.17
保證金	82,744,840.55	—	82,744,840.55	84,024,104.68	—	84,024,104.68
聯營公司欠款	13,368,135.13	1,108,207.15	12,259,927.98	8,933,432.45	258,752.61	8,674,679.84
關聯方欠款	440,487,972.47	13,628,104.17	426,859,868.30	533,421,679.21	7,887,673.99	525,534,005.22
代收代付款項	12,241,591.83	1,082,447.91	11,159,143.92	11,095,614.69	649,949.12	10,445,665.57
其他欠款	213,359,095.15	41,410,650.51	171,948,444.64	163,136,676.47	28,391,061.09	134,745,615.38
<b>合計</b>	<b>786,493,444.96</b>	<b>57,229,409.74</b>	<b>729,264,035.22</b>	<b>825,233,882.28</b>	<b>37,187,436.81</b>	<b>788,046,445.47</b>

## ③ 壞賬準備計提情況

期末，處於第一階段的壞賬準備：

類別	帳面餘額	未來12個月內的 預期信用		壞賬準備	帳面價值
		損失率(%)			
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	502,718,061.58	1.34%	6,760,501.84	495,957,559.74	
— 應收備用金、押金及 保證金組合	33,479,120.63	—	—	33,479,120.63	
— 賬齡組合	469,238,940.95	1.44%	6,760,501.84	462,478,439.11	
<b>合計</b>	<b>502,718,061.58</b>	<b>1.34%</b>	<b>6,760,501.84</b>	<b>495,957,559.74</b>	

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 6、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ③ 壞賬準備計提情況(續)

期末，處於第二階段的壞賬準備：

類別	帳面餘額	整個存續期預期		帳面價值
		信用損失率(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	233,259,935.56	8.77%	20,455,210.08	212,804,725.48
— 應收備用金、押金及 保證金組合	73,557,529.75	—	—	73,557,529.75
— 賬齡組合	159,702,405.81	12.81%	20,455,210.08	139,247,195.73
<b>合計</b>	<b>233,259,935.56</b>	<b>8.77%</b>	<b>20,455,210.08</b>	<b>212,804,725.48</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 6、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ③ 壞賬準備計提情況(續)

期末，處於第三階段的壞賬準備：

類別	帳面餘額	整個存續期預期		帳面價值	理由
		信用損失率(%)	壞賬準備		
按單項計提壞賬準備					
單位一	3,477,700.00	100.00	3,477,700.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位二	36,000,000.00	43.05	15,498,250.00	20,501,750.00	— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位三	2,994,579.86	100.00	2,994,579.86		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位四	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位五	1,409,831.00	100.00	1,409,831.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位六	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位七	1,070,000.00	100.00	1,070,000.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位八	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
其他	1,863,336.96	100.00	1,863,336.96		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
<b>合計</b>	<b>50,515,447.82</b>	<b>59.41</b>	<b>30,013,697.82</b>	<b>20,501,750.00</b>	



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 6、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ③ 壞賬準備計提情況(續)

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
期初餘額	898,662.56	7,859,279.92	28,429,493.63	37,187,436.11
期初餘額在本期	898,662.56	7,859,279.92	28,429,493.63	37,187,436.11
— 轉入第二階段	—	—	—	—
— 轉入第三階段	—	-21,611.06	21,611.06	—
— 轉回第二階段	—	—	—	—
— 轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	5,861,839.28	12,617,541.22	1,562,593.13	20,041,973.63
本期轉回	—	—	—	—
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
其他變動	—	—	—	—
期末餘額	6,760,501.84	20,455,210.08	30,013,697.82	57,229,409.74

④ 本期實際核銷的其他應收款情況  
無。

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 6、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

⑤ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款期末 餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
		期末餘額	賬齡		
單位九	往來款	435,611,220.26	1年以內、1-2年、 2-3年	55.39	11,192,091.08
單位十	往來款	52,587,006.35	1年以內	6.69	757,640.77
單位十一	往來款	38,394,438.12	1-2年、2-3年	4.88	3,199,607.96
單位二	土地保證金	36,000,000.00	5年以上	4.58	15,498,250.00
單位十二	往來款	9,385,046.60	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年	1.19	888,499.80
<b>合計</b>		<b>571,977,711.33</b>		<b>72.73</b>	<b>31,536,089.61</b>

### 7、存貨

#### (1) 存貨分類

項目	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	跌價準備	帳面價值	帳面餘額	跌價準備	帳面價值
原材料	359,835,313.15	—	359,835,313.15	144,914,368.99	—	144,914,368.99
庫存商品	30,156,875.13	—	30,156,875.13	22,820,724.05	—	22,820,724.05
合同履約成本	9,372,493.66	—	9,372,493.66	20,502,061.11	—	20,502,061.11
<b>合計</b>	<b>399,364,681.94</b>	<b>—</b>	<b>399,364,681.94</b>	<b>188,237,154.15</b>	<b>—</b>	<b>188,237,154.15</b>

說明：合同履約成本系山安藍天歸集的非供熱期的維護成本，在供熱期內進行攤銷。

(2) 本公司本期未發生存貨跌價準備，故未計提存貨跌價準備。

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 8、合同資產

項目	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
建造合同產生的合同資產	8,024,661,117.15	98,598,587.79	7,926,062,529.36	6,551,068,587.24	78,488,565.92	6,472,580,021.32
— 服務特許經營項目合同資產	1,145,010,463.35	14,095,074.08	1,130,915,389.27	1,138,250,486.35	13,637,416.12	1,124,613,070.23
— EPC項目合同資產	6,879,650,653.80	84,503,513.71	6,795,147,140.09	5,412,818,100.89	64,851,149.80	5,347,966,951.09
應收品質保證金	698,824,414.20	8,602,525.66	690,221,888.54	607,470,333.28	7,278,121.83	600,192,211.45
服務特許經營安排下的應收款項	2,800,672,192.01	34,476,263.14	2,766,195,928.87	2,785,249,023.25	33,370,769.34	2,751,878,253.91
<b>小計</b>	<b>11,524,157,723.36</b>	<b>141,677,376.59</b>	<b>11,382,480,346.77</b>	<b>9,943,787,943.77</b>	<b>119,137,457.09</b>	<b>9,824,650,486.68</b>
減：列示於其他非流動資產的合同資產	4,382,440,506.38	53,947,857.28	4,328,492,649.10	4,209,227,483.91	50,298,157.30	4,158,929,326.61
<b>合計</b>	<b>7,141,717,216.98</b>	<b>87,729,519.31</b>	<b>7,053,987,697.67</b>	<b>5,734,560,459.86</b>	<b>68,839,299.79</b>	<b>5,665,721,160.08</b>



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 8、合同資產(續)

#### (1) 本期合同資產帳面價值的重大變動

項目	項目名稱	變動金額	變動原因
項目一	黑龍江省通河200MW風儲一體化項目	136,465,775.21	本期已完工未結算增加
項目二	原平市160MW光伏產業融合發展項目	120,496,810.22	本期已完工未結算增加
項目三	廣東粵電澤州170MW光伏發電項目	116,104,618.58	本期已完工未結算增加
項目四	婁煩縣道仁溝100MW風力發電專案 EPC總承包	110,823,651.13	本期已完工未結算增加
項目五	新建年產100萬片柔性觸控模組及120 萬平方米納米銀觸控導電薄膜項目	87,855,853.75	本期已完工未結算增加
項目六	新華鎮50MWP互聯網+漁光一體化光 伏發電EPC總承包項目	87,040,511.12	本期已完工未結算增加
項目七	阿爾及利亞80MW光伏項目	82,491,213.94	本期已完工未結算增加
項目八	無極縣國惠新能源有限公司污泥發電 項目	77,930,395.15	本期已完工未結算增加
項目九	靖遠粵電10萬千瓦風電專案工程總 承包(EPC)項目	77,573,527.88	本期已完工未結算增加
項目十	潞城天辰光運150MW風力發電項目	69,440,763.47	本期已完工未結算增加
<b>合計</b>		<b>966,223,120.45</b>	

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 8、合同資產(續)

#### (2) 合同資產減值準備計提情況

類別	2024年6月30日				
	帳面餘額		減值準備		帳面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備					
— 服務特許經營專案合同資產組合	1,145,010,463.35	9.94	14,095,074.08	1.23	1,130,915,389.27
— EPC專案合同資產組合	6,879,650,653.80	59.70	84,503,513.71	1.23	6,795,147,140.09
— 應收保留金組合	698,824,414.20	6.06	8,602,525.66	1.23	690,221,888.54
— 服務特許經營安排下的應收款項	2,800,672,192.01	24.30	34,476,263.14	1.23	2,766,195,928.87
<b>合計</b>	<b>11,524,157,723.36</b>	<b>100.00</b>	<b>141,677,376.59</b>	<b>1.23</b>	<b>11,382,480,346.77</b>

續：

類別	2023年12月31日				
	帳面餘額		減值準備		帳面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備					
— 服務特許經營專案合同資產組合	1,138,250,486.35	11.45	13,637,416.12	1.20	1,124,613,070.23
— EPC專案合同資產組合	5,412,818,100.89	54.43	64,851,149.80	1.20	5,347,966,951.09
— 應收保留金組合	607,470,333.28	6.11	7,278,121.83	1.20	600,192,211.45
— 服務特許經營安排下的應收款項	2,785,249,023.25	28.01	33,370,769.34	1.20	2,751,878,253.91
<b>合計</b>	<b>9,943,787,943.77</b>	<b>100.00</b>	<b>119,137,457.09</b>	<b>1.20</b>	<b>9,824,650,486.68</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 8、合同資產(續)

#### (3) 本期計提、收回或轉回的合同資產減值準備情況

項目	期初金額	本期計提	本期轉回	本期轉銷/核銷	期末金額	原因
建造合同服務特許經營 專案合同資產組合	13,637,416.12	457,657.96	—	—	14,095,074.08	按風險組合進行計提
建造合同EPC專案合同 資產組合	64,851,149.80	19,652,363.91	—	—	84,503,513.71	按風險組合進行計提
建造合同應收保留金組合	7,278,121.83	1,324,403.83	—	—	8,602,525.66	按風險組合進行計提
服務特許經營安排下的 應收款項	33,370,769.34	1,105,493.80	—	—	34,476,263.14	按風險組合進行計提
<b>合計</b>	119,137,457.09	22,539,919.50	—	—	141,677,376.59	

### 9、其他流動資產

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
待抵扣進項稅額	464,645,563.25	514,676,163.34
待認證進項稅額	210,208.51	8,179,887.24
<b>合計</b>	<b>464,855,771.76</b>	522,856,050.58



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 10、長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加/新增 投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	本期增減變動				2024年6月30日 餘額 (未經審計)	減值準備 期末餘額 (未經審計)
					其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備		
① 合營企業	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
② 聯營企業										
山西轉型綜合改革示範區山安瀟河 建築產業有限公司	15,179,653.30	—	—	-641,968.69	—	—	—	—	—	14,537,684.61
長治市財匯山安能源科技有限公司	7,078,235.48	—	—	-474,799.71	—	—	—	—	—	6,603,435.77
山西建發綜合能源開發有限公司	17,302,066.61	—	—	1,004,811.77	—	—	-792,240.18	—	—	17,514,638.20
山西建投雲數智科技有限公司	8,208,157.78	—	—	649,082.15	—	—	-1,348,183.67	—	—	7,509,056.26
山西建投國際投資有限公司	29,503,989.21	—	—	-1,411,699.40	—	—	—	—	—	28,092,289.81
山西建投臨汾建築產業有限公司	9,070,179.15	—	—	121,936.83	—	—	—	—	—	9,192,115.98
山西譽安恒創建築工程有限公司	9,773,216.24	—	—	3,076.13	—	—	—	—	—	9,776,292.37
山西晉建山安股權投資合夥企業 (有限合夥)	89,051,485.09	—	—	-35.69	—	—	—	—	—	89,051,449.40
太原諾安物業服務有限公司	1,628,497.23	—	—	42,814.38	—	—	—	—	—	1,671,311.61
長子晉建防洪排澇專案管理有限公司	8,308,496.76	—	—	2,249.08	—	—	—	—	—	8,310,745.84
小計	195,103,976.85	—	—	-704,533.15	—	—	-2,140,423.85	—	—	192,259,019.85
<b>合計</b>	<b>195,103,976.85</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-704,533.15</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-2,140,423.85</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>192,259,019.85</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 11、其他權益工具投資

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
山西水投碧源水處理有限公司	1,095,154.89	1,037,436.00
山西建投裝飾產業有限公司	4,648,097.77	9,142,926.00
山西建投晉東南建築產業有限公司	80,224,987.26	82,176,703.56
山西建投建築產業有限公司	50,228,357.11	50,169,278.95
<b>合計</b>	<b>136,196,597.03</b>	142,526,344.51

上述非上市股權投資被指定為以公允值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(非迴圈)，因為該等投資為長期戰略目的而持有。對公允值變動的細節請參照附註九。

項目	本期確認的		其他綜合收益轉入	
	股利收入	累計利得	累計損失	留存收益的金額 轉入原因
山西水投碧源水處理有限公司	—	411,154.89	—	— 根據管理層意圖及合同現金流的情況
山西建投裝飾產業有限公司	—	-1,351,902.23	—	— 根據管理層意圖及合同現金流的情況
山西建投晉東南建築產業有限公司	—	11,294,345.14	—	— 根據管理層意圖及合同現金流的情況
山西建投建築產業有限公司	—	4,194,393.83	—	— 根據管理層意圖及合同現金流的情況

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 12、投資性房地產

#### (1) 按公允價值計量的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、期初餘額	186,805,415.00	—	186,805,415.00
二、本期增加金額	—	—	—
(1) 外購	—	—	—
(2) 固定資產轉入	—	—	—
三、本期減少金額	—	—	—
四、公允價值變動	-523,503.04	—	-523,503.04
五、期末餘額	186,281,911.96	—	186,281,911.96

本公司投資性房地產由位於中國內地的山西省太原市、大同市和晉中市的三處商業房地產組成。本公司的投資性房地產公允值於2023年12月31日，2024年6月30日由獨立專業資格估價師評估。

投資物業依據經營租賃租賃方式出租，其詳情摘要載於綜合財務報表附註十四、8。

截至2024年6月30日，本公司無投資性房地產用於抵押予本公司銀行借款及其他借款的情況。

#### (2) 未辦妥產權證書的情況

無。

### 13、固定資產

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
固定資產	813,425,964.75	835,139,676.35
固定資產清理	—	—
<b>合計</b>	<b>813,425,964.75</b>	835,139,676.35



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 13、固定資產(續)

## (1) 固定資產情況

項目	合同能源管理	房屋及建築物	施工機械	運輸及生產設備	辦公設備及其他	合計
一、帳面原值：						
1. 期初餘額	366,951,992.73	615,474,574.30	43,262,456.38	373,296,702.11	62,512,377.74	1,461,498,103.26
2. 本期增加金額	—	855,040.41	—	18,514,016.34	2,372,681.50	21,741,738.25
(1) 購置	—	855,040.41	—	18,514,016.34	2,372,681.50	21,741,738.25
(2) 在建工程轉入	—	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	10,306,867.52	—	984,092.04	307,046.95	11,598,006.51
(1) 處置或報廢	—	10,306,867.52	—	984,092.04	307,046.95	11,598,006.51
(2) 其他減少	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	366,951,992.73	606,022,747.19	43,262,456.38	390,826,626.41	64,578,012.29	1,471,641,835.00
二、累計折舊						
1. 期初餘額	280,199,167.96	141,997,106.50	32,095,865.53	129,870,108.10	42,196,178.82	626,358,426.91
2. 本期增加金額	15,776,046.49	8,745,001.09	697,391.64	8,110,930.28	4,369,648.01	37,699,017.51
(1) 計提	15,776,046.49	8,745,001.09	697,391.64	8,110,930.28	4,369,648.01	37,699,017.51
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	5,251,847.88	—	289,235.04	300,491.25	5,841,574.17
(1) 處置或報廢	—	5,251,847.88	—	289,235.04	300,491.25	5,841,574.17
(2) 其他減少	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	295,975,214.45	145,490,259.71	32,793,257.17	137,691,803.34	46,265,335.58	658,215,870.25
三、減值準備						
1. 期初餘額	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—	—
(2) 其他減少	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—	—
四、帳面價值						
1. 期末帳面價值	70,976,778.28	460,532,487.48	10,469,199.21	253,134,823.07	18,312,676.71	813,425,964.75
2. 期初帳面價值	86,752,824.77	473,477,467.80	11,166,590.85	243,426,594.01	20,316,198.92	835,139,676.35

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 13、固定資產(續)

(2) 本公司本期抵押、擔保的固定資產情況。

項目	帳面原值	累計折舊	減值準備	帳面價值	備註
房屋及建築物	254,938,303.90	13,571,518.21	—	241,366,785.69	

(3) 暫時閒置的固定資產情況

無。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	帳面價值
房屋及建築物	10,585,254.34
施工機械	1,870,760.65
運輸及生產設備	—
辦公設備及其他	—
<b>合計</b>	<b>12,456,014.99</b>

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	帳面價值	未辦妥產權證書原因
房屋及建築物	76,683,273.95	正在辦理過程中

### 14、在建工程

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
在建工程	487,792,612.22	413,231,580.47
工程物資	—	—
<b>合計</b>	<b>487,792,612.22</b>	<b>413,231,580.47</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 14、在建工程(續)

## (1) 在建工程明細

項目	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	減值準備	帳面淨值	帳面餘額	減值準備	帳面淨值
察哈爾右翼後旗山安熱電聯產供熱專案	290,068,617.06	—	290,068,617.06	275,284,269.23	—	275,284,269.23
山西俊安樓東能源科技有限公司160t/h乾熄焦及餘熱發電專案	157,771,526.26	—	157,771,526.26	123,447,678.45	—	123,447,678.45
晉中市城區建築垃圾資源化利用特許經營項目	32,987,406.22	—	32,987,406.22	13,861,484.52	—	13,861,484.52
興縣100MW複合光伏發電項目	2,840,553.04	—	2,840,553.04	—	—	—
其他零星工程	4,124,509.64	—	4,124,509.64	638,148.27	—	638,148.27
<b>合計</b>	<b>487,792,612.22</b>	<b>—</b>	<b>487,792,612.22</b>	<b>413,231,580.47</b>	<b>—</b>	<b>413,231,580.47</b>

## (2) 重要在建工程項目變動情況

工程名稱	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率%	期末餘額
察哈爾右翼後旗山安熱電聯產供熱專案	275,284,269.23	14,784,347.83	—	—	9,120,444.45	5,550,444.45	4.20	290,068,617.06
山西俊安樓東能源科技有限公司160t/h乾熄焦及餘熱發電專案	123,447,678.45	34,323,847.81	—	—	15,739,892.91	4,902,231.26	7.40	157,771,526.26
晉中市城區建築垃圾資源化利用特許經營項目	13,861,484.52	19,125,921.70	—	—	—	—	—	32,987,406.22
興縣100MW複合光伏發電項目	—	2,840,553.04	—	—	—	—	—	2,840,553.04
其他零星工程	638,148.27	3,486,361.37	—	—	—	—	—	4,124,509.64
<b>合計</b>	<b>413,231,580.47</b>	<b>74,561,031.75</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>24,860,337.36</b>	<b>10,452,675.71</b>	<b>—</b>	<b>487,792,612.22</b>



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 14、在建工程(續)

#### (2) 重要在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	預算數	工程累計投入 佔預算比例%	工程進度	資金來源
察哈爾右翼後旗山安熱電聯產供熱 專案	529,230,000.00	54.81	54.81	金融機構貸款和自籌
山西俊安樓東能源科技有限公司 160t/h乾熄焦及餘熱發電專案	142,860,000.00	110.44	110.44	金融機構貸款和自籌
晉中市城區建築垃圾資源化利用 特許經營項目	129,069,600.00	25.56	25.56	自籌
興縣100MW複合光伏發電項目	465,470,000.00	0.61	0.61	自籌
其他零星工程	12,363,464.00	—	—	自籌
<b>合計</b>	—	—	—	

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 15、使用權資產

項目	土地使用權	房屋及建築物	機器、運輸及 辦公設備	合計
<b>一、帳面原值：</b>				
1. 期初餘額	36,092,668.13	32,481,539.13	130,540,774.19	199,114,981.45
2. 本期增加金額	—	1,008,926.38	—	1,008,926.38
(1) 租入	—	1,008,926.38	—	1,008,926.38
(2) 租賃負債調整	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	3,559,528.14	—	3,559,528.14
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—	—	—
(2) 轉讓或持有待售	—	—	—	—
(3) 其他減少	—	3,559,528.14	—	3,559,528.14
4. 期末餘額	36,092,668.13	29,930,937.37	130,540,774.19	196,564,379.69
<b>二、累計折舊</b>				
1. 期初餘額	2,298,660.55	15,202,353.82	10,670,827.87	28,171,842.24
2. 本期增加金額	1,241,069.70	3,579,175.50	6,271,685.92	11,091,931.12
(1) 計提	1,241,069.70	3,579,175.50	6,271,685.92	11,091,931.12
(2) 其他增加	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	3,559,528.14	—	3,559,528.14
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—	—	—
(2) 轉讓或持有待售	—	—	—	—
(3) 其他減少	—	3,559,528.14	—	3,559,528.14
4. 期末餘額	3,539,730.25	15,222,001.18	16,942,513.79	35,704,245.22
<b>三、減值準備</b>				
1. 期初餘額	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—	—	—
(2) 轉讓或持有待售	—	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—
<b>四、帳面價值</b>				
1. 期末帳面價值(未經審計)	32,552,937.88	14,708,936.19	113,598,260.40	160,860,134.47
2. 期初帳面價值	33,794,007.58	17,279,185.31	119,869,946.32	170,943,139.21

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 15、使用權資產(續)

說明：

- (1) 於2024年6月30日止年度，本公司訂立25份租賃協議，除其他外用途包括兩處存量集中供熱設施(租期為15至29年)、7塊土地(租期為5至20年)、15處辦公建築(租期為2-25年)以及1套機器設備(租期為5.5年)(租賃一套機器設備的合同包含於租賃期結束時購買該器設備的選擇)。租期按個別基準協商。租賃協議並不構成任何契約。
- (2) 本公司確認與短期租賃和低價值資產租賃相關的租賃費用見附註十三、2。



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 16、無形資產

項目	土地使用權	特許經營權	專利權	軟體	合計
<b>一、帳面原值</b>					
1. 期初餘額	135,054,012.59	55,000,000.00	627,332.85	3,413,911.02	194,095,256.46
2. 本期增加金額	—	—	—	77,433.63	77,433.63
(1) 購置	—	—	—	77,433.63	77,433.63
(2) 內部研發	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	135,054,012.59	55,000,000.00	627,332.85	3,491,344.65	194,172,690.09
<b>二、累計攤銷</b>					
1. 期初餘額	11,809,584.18	763,888.89	190,642.92	3,022,552.91	15,786,668.90
2. 本期增加金額	1,397,842.32	1,132,662.83	20,491.40	132,309.79	2,683,306.34
(1) 計提	1,397,842.32	1,132,662.83	20,491.40	132,309.79	2,683,306.34
(2) 其他增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	13,207,426.50	1,896,551.72	211,134.32	3,154,862.70	18,469,975.24
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
(2) 其他減少	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—
<b>四、帳面價值</b>					
1. 期末帳面價值(未經審計)	121,846,586.09	53,103,448.28	416,198.53	336,481.95	175,702,714.85
2. 期初帳面價值	123,244,428.41	54,236,111.11	436,689.93	391,358.11	178,308,587.56

說明：(1) 本公司本期無抵押、擔保的土地使用權。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況：無。

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 17、商譽

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額 (未經審計)
		企業合併形成	其他	處置	其他	
山西寧揚能源有限公司	15,000,000.00	—	—	—	—	15,000,000.00
<b>合計</b>	15,000,000.00	—	—	—	—	15,000,000.00

2018年4月3日，本公司向兩個獨立協力廠商收購山西寧揚能源有限公司51%的股權，形成商譽人民幣15,000,000.00元。

本公司於各往績記錄期間末對商譽進行減值測試，並委託獨立專業估值師對山西寧揚股東全部權益的可回收金額進行了評估，出具資產評估報告。評估採用收益法進行評估。評估根據管理層批准的財務預算預計未來5年內現金流量，謹慎起見，其後年度採用的現金流量最終增長率預計為零，於2024年6月30日採用的稅前折現率分別為10.96%(2023：11.43%)。管理層根據過往表現及其對市場發展的預期編製上述財務預算。計算未來現金流現值，已反映了相對於有關分部的風險。

根據商譽減值測試的結果，於2024年6月30日，現金產生單位的可收回金額約人民幣269,091,200.00元(2023：人民幣274,943,000.00元)高於其帳面值人民幣約232,575,309.17元(2023：人民幣238,814,000.00元)。根據商譽減值測試的結果，本公司管理層認為，於2024年6月30日，無須為本公司的商譽計提減值撥備(2023：無)。管理層相信，於2024年6月30日，採用的主要假設如出現任何潛在的合理變動，不會導致出現商譽減值。

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 17、商譽(續)

下文載列的於2024年6月30日及2023年12月31日的敏感度分析乃根據稅前貼現率及五年期增長率釐定，為釐定可收回金額時應用的主要輸入資料。管理層進行的敏感度分析乃假設上述主要假設有所變動。如估計主要假設出現下述變動，超出部分則增加／減少：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
五年期增長率提高2%	30,822,510.00	38,379,000.00
五年期增長率降低2%	-23,263,700.00	-35,734,000.00
稅前貼現率降低0.5%	28,133,730.00	11,766,000.00
稅前貼現率提高0.5%	-25,790,010.00	-10,753,000.00

### 18、長期待攤費用

項目	2023年 12月31日	本期增加	本期減少		2024年 6月30日 (未經審計)
			本期攤銷	其他減少	
預付職工購房補貼	2,276,666.55	—	1,549,999.99	—	726,666.56
固定資產改良支出	—	81,683.17	1,361.39	—	80,321.78
<b>合計</b>	<b>2,276,666.55</b>	<b>81,683.17</b>	<b>1,551,361.38</b>	<b>—</b>	<b>806,988.34</b>



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 19、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	可抵扣/應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產/負債
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	609,753,808.87	100,215,529.55	552,595,827.02	91,046,168.72
內部交易未實現利潤	72,590,780.73	10,888,617.11	86,055,247.27	12,908,287.09
服務特許經營專案	87,426,228.29	20,790,114.18	85,241,595.64	21,310,398.91
重新計量設定收益計劃	3,061,907.00	459,286.05	3,061,907.00	459,286.05
計入租賃負債的租賃交易	159,456,517.65	35,858,305.84	162,546,770.41	38,064,192.05
<b>小計</b>	<b>932,289,242.54</b>	<b>168,211,852.73</b>	889,501,347.34	163,788,332.82
遞延所得稅負債：				
計入使用權資產的租賃交易	102,254,414.18	35,945,156.31	146,304,938.57	37,634,307.25
PPP專案金融資產模式形成	194,781,772.02	53,299,060.32	217,942,809.56	54,485,702.39
投資性房地產公允價值變動	22,846,379.07	3,426,956.86	23,369,882.13	3,505,482.32
自用房地產轉為投資性房地產	77,662,125.47	11,649,318.82	77,662,125.47	11,649,318.82
其他權益工具投資公允價值變動	20,877,739.07	3,131,660.86	20,877,739.07	3,131,660.86
<b>小計</b>	<b>418,422,429.81</b>	<b>107,452,153.17</b>	486,157,494.80	110,406,471.64

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 19、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債(續)

#### (2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損明細

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
可抵扣暫時性差異	—	—
可抵扣虧損	30,511,203.53	32,710,000.00
<b>合計</b>	<b>30,511,203.53</b>	32,710,000.00

#### (3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日	備註
2024年	—	1,034,490.38	
2025年	216,008.83	293,354.65	
2026年	293,354.65	2,781,490.38	
2027年	—	3,739,468.48	
2028年	1,602,368.86	24,861,196.11	
2029年	28,399,471.19	—	
<b>合計</b>	<b>30,511,203.53</b>	32,710,000.00	

### 20、其他非流動資產

項目	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
長期合同資產	4,382,440,506.38	53,947,857.28	4,328,492,649.10	4,209,227,483.91	50,298,157.30	4,158,929,326.61
周轉物資	197,323.02	—	197,323.02	—	—	—
<b>合計</b>	<b>4,382,637,829.40</b>	<b>53,947,857.28</b>	<b>4,328,689,972.12</b>	4,209,227,483.91	50,298,157.30	4,158,929,326.61

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 21、短期借款

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
質押借款	—	33,080,250.00
抵押借款	—	—
保證借款	—	—
信用借款	2,884,230,194.12	2,410,038,051.63
<b>合計</b>	<b>2,884,230,194.12</b>	<b>2,443,118,301.63</b>

### 22、應付票據

種類	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
商業承兌匯票	1,779,630,000.00	1,374,330,000.00
銀行承兌匯票	—	—
<b>合計</b>	<b>1,779,630,000.00</b>	<b>1,374,330,000.00</b>

### 23、應付帳款

#### (1) 按款項性質披露

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
材料款	5,411,294,877.66	5,301,221,261.28
工程款	1,916,306,275.35	1,342,385,369.04
設備款	71,219,512.18	24,289,637.95
服務費	172,629,651.13	150,501,093.91
勞務費	2,098,568,035.30	1,721,066,453.62
租賃款	486,222,013.99	480,364,894.94
<b>合計</b>	<b>10,114,936,947.79</b>	<b>9,019,828,710.74</b>



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 23、應付帳款(續)

#### (2) 按賬齡披露

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
1年以內	6,481,927,164.70	6,252,429,061.32
1-2年	2,054,934,293.74	1,606,704,303.54
2-3年	896,420,971.39	769,864,911.43
3年以上	681,654,517.96	390,830,434.45
<b>合計</b>	<b>10,114,936,947.79</b>	9,019,828,710.74

其中，賬齡超過1年的重要應付帳款

項目	2024年6月30日 (未經審計)	未償還或未結轉的原因
公司一	136,208,832.92	未達到付款條件
公司二	127,582,444.69	未達到付款條件
公司三	102,014,040.29	未達到付款條件
公司四	99,739,641.30	未達到付款條件
公司五	97,808,441.17	未達到付款條件
<b>合計</b>	<b>563,353,400.37</b>	

### 24、合同負債

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
一年以內	1,411,035,943.07	1,239,713,523.32
一年以上	365,811,316.29	142,715,827.62
<b>合計</b>	<b>1,776,847,259.36</b>	1,382,429,350.94

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 25、應付職工薪酬

項目	2023年			2024年6月30日 (未經審計)
	12月31日	本期增加	本期減少	
短期薪酬	76,677,679.92	272,677,805.71	235,615,932.82	<b>113,739,552.81</b>
離職後福利 — 設定提存計劃	166,163.29	42,754,443.72	42,652,209.57	<b>268,397.44</b>
辭退福利	3,360,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	<b>3,360,000.00</b>
一年內到期的離職後福利				
— 設定收益計劃負債	3,100,000.00	1,660,000.00	1,660,000.00	<b>3,100,000.00</b>
一年內到期的辭退福利				
— 設定收益計劃負債	260,000.00	140,000.00	140,000.00	<b>260,000.00</b>
<b>合計</b>	<b>80,203,843.21</b>	<b>317,232,249.43</b>	<b>280,068,142.39</b>	<b>117,367,950.25</b>

#### (1) 短期薪酬

項目	2023年			2024年6月30日 (未經審計)
	12月31日	本期增加	本期減少	
工資、獎金、津貼和補貼	60,994,250.57	241,766,588.72	200,693,438.75	<b>102,067,342.94</b>
職工福利費	1,242,320.21	13,778,114.99	15,020,435.20	—
社會保險費	2,440,456.67	5,299,805.58	5,058,308.54	<b>2,681,953.71</b>
其中：1. 醫療保險費	2,423,794.24	4,493,690.77	4,328,862.12	<b>2,588,622.89</b>
2. 工傷保險費	16,514.19	362,323.81	356,360.66	<b>22,477.34</b>
3. 生育保險費	148.24	443,791.00	373,085.76	<b>70,853.48</b>
住房公積金	3,717,003.64	3,123,667.56	2,990,435.16	<b>3,850,236.04</b>
工會經費和職工教育經費	4,435,758.09	8,544,132.31	7,999,259.67	<b>4,980,688.33</b>
其他	3,847,890.74	165,496.55	3,854,055.50	<b>159,331.79</b>
<b>合計</b>	<b>76,677,679.92</b>	<b>272,677,805.71</b>	<b>235,615,932.82</b>	<b>113,739,552.81</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 25、應付職工薪酬(續)

## (2) 設定提存計劃

項目	2023年			2024年6月30日 (未經審計)
	12月31日	本期增加	本期減少	
離職後福利	166,163.29	42,754,443.72	42,652,209.57	<b>268,397.44</b>
其中：基本養老保險費	145,144.29	41,317,633.04	41,214,967.30	<b>247,810.03</b>
失業保險費	21,019.00	1,436,810.68	1,437,242.27	<b>20,587.41</b>
企業年金繳費	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
<b>合計</b>	<b>166,163.29</b>	<b>42,754,443.72</b>	<b>42,652,209.57</b>	<b>268,397.44</b>

## (3) 辭退福利

項目	2023年			2024年6月30日 (未經審計)
	12月31日	本期增加	本期減少	
1.因解除勞動關係給予的補償	260,000.00	140,000.00	140,000.00	<b>260,000.00</b>
2.預計內退人員支出	3,100,000.00	1,660,000.00	1,660,000.00	<b>3,100,000.00</b>
<b>合計</b>	<b>3,360,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>3,360,000.00</b>

## 26、應交稅費

稅項	2024年	2023年
	6月30日 (未經審計)	12月31日
企業所得稅	<b>19,994,038.54</b>	28,952,134.57
增值稅	<b>9,018,397.40</b>	15,337,842.02
個人所得稅	<b>12,983,032.64</b>	12,606,818.13
城市維護建設稅	<b>2,152,614.87</b>	2,340,915.42
教育費附加	<b>1,160,701.40</b>	1,282,301.49
房產稅	<b>103,612.09</b>	859,612.09
應交價格調節基金	<b>362,621.17</b>	362,604.34
土地使用稅	<b>55,900.07</b>	180,827.72
印花稅	<b>17,302.80</b>	53,228.70
地方教育費附加	<b>18,608.82</b>	50,487.68
其他稅費	<b>2,872,106.68</b>	2,827,592.24
<b>合計</b>	<b>48,738,936.48</b>	64,854,364.40



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 27、其他應付款

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
應付利息	—	—
應付股利	71,677,949.99	71,677,949.99
其他應付款	598,153,582.06	822,259,031.43
<b>合計</b>	<b>669,831,532.05</b>	893,936,981.42

#### (1) 應付股利

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
山西建設投資集團有限公司	70,244,390.99	70,244,390.99
上海榮大投資管理有限公司	1,433,559.00	1,433,559.00
<b>合計</b>	<b>71,677,949.99</b>	71,677,949.99

重要的超過1年未支付的應付股利：

股東名稱	應付股利金額	未支付原因
山西建設投資集團有限公司	70,244,390.99	尚未支付
上海榮大投資管理有限公司	1,433,559.00	尚未支付
<b>合計</b>	71,677,949.99	

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 27、其他應付款(續)

## (2) 其他應付款

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
已收保證金	31,762,973.95	32,156,766.92
應付關聯方款項	316,668,605.74	513,766,317.72
應付職工款項	103,443,310.33	100,315,014.52
代扣代繳個人社保及稅款項	11,494,292.42	13,771,897.86
其他應付款項	134,784,399.62	162,249,034.41
<b>合計</b>	<b>598,153,582.06</b>	822,259,031.43

其中，賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還或未結轉的原因
單位一	308,705,832.77	未達付款條件
單位二	27,222,713.58	未達付款條件
單位三	7,962,805.08	未達付款條件
單位四	7,270,000.00	未達付款條件
單位五	6,254,583.77	未達付款條件
<b>合計</b>	<b>357,415,935.20</b>	

## 28、一年內到期的非流動負債

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
一年內到期的長期借款	509,147,596.80	429,993,418.49
一年內到期的長期借款已計提尚未支付的利息支出	9,052,403.89	6,588,405.30
一年內到期的長期應付款	—	300,000,000.00
一年內到期的租賃負債	15,207,281.63	11,835,227.37
<b>合計</b>	<b>533,407,282.32</b>	748,417,051.16

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 28、一年內到期的非流動負債(續)

#### (1) 一年內到期的長期借款

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
質押借款	487,470,065.80	386,004,560.73
抵押借款	13,677,531.00	—
保證借款	7,000,000.00	43,988,857.76
信用借款	1,000,000.00	—
已計提尚未支付的利息支出	9,052,403.89	6,588,405.30
<b>合計</b>	<b>518,200,000.69</b>	436,581,823.79

#### (2) 一年內到期的長期應付款

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
山西瀟河建築產業有限公司	—	300,000,000.00
<b>合計</b>	<b>—</b>	300,000,000.00

說明：本公司截至2023年12月31日向山西建投控制的關聯方山西瀟河建築產業有限公司借款人民幣3億元，年利率9.7%，借款期限2019年5月30日至2024年4月11日，無抵押情況，借款用於園區開發建設，於2024年4月全部償還。

### 29、其他流動負債

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
待轉銷項稅額	815,755,091.54	795,457,485.34
已背書應付票據	194,504,130.46	203,797,521.76
<b>合計</b>	<b>1,010,259,222.00</b>	999,255,007.10



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 30、長期借款

項目	2024年6月30日	利率區間	2023年	利率區間
	(未經審計)		12月31日	
質押借款	3,392,360,797.09	3.90-10.79	3,114,576,329.72	3.90-10.00
抵押借款	174,589,668.83	4.10	177,003,350.83	6.15
保證借款	7,000,000.00	3.65	10,500,000.00	3.65
信用借款	214,467,505.88	3.30-4.65	200,000,000.00	4.65
已計提尚未支付的利息支出	9,052,403.89	—	6,588,405.30	—
<b>小計</b>	<b>3,797,470,375.69</b>	—	3,508,668,085.85	—
其中：非銀行金融機構借款	346,136,067.31	4.70-8.89	143,734,000.00	4.70-10.00
減：一年內到期的長期借款	518,200,000.69	—	436,581,823.79	—
<b>合計</b>	<b>3,279,270,375.00</b>	—	3,072,086,262.06	—

- (1) 本公司質押借款人民幣161,500,000.00元，以應收賬款作為質押資產，向非銀行金融機構取得借款，借款期間2024年5月5日至2026年2月5日，年利率5.78%。
- (2) 本公司質押借款人民幣2,716,110,701.05元，以服務特許權專案的若干合同資產作為質押資產，向銀行取得借款，借款期間2019年6月27日至2044年10月29日，年利率3.90-5.29%。
- (3) 本公司質押借款人民幣488,058,470.11元，以客戶控制的若干設備元件作為質押資產，向銀行及非銀行金融機構取得借款，借款期間2021年12月8日至2024年12月8日，年利率4.10-10.79%。
- (4) 本公司質押借款人民幣26,691,625.93元，以電費收益權作為質押資產，向銀行取得借款，借款期間2022年10月27日至2034年3月19日，年利率3.95-4.05%。
- (5) 本公司子公司山安立德抵押借款人民幣174,589,668.83元，以房屋建築物作為抵押資產，向銀行取得借款，借款期間2024年1月2日至2030年1月2日，年利率4.10-10.79%。
- (6) 本公司子公司山西寧揚借款人民幣7,000,000.00元，由本公司提供保證，向銀行取得借款，借款期間2020年3月30日至2025年3月19日，年利率3.65%。
- (7) 本公司信用借款人民幣214,467,505.88元，向銀行取得借款，借款期間2022年8月12日至2027年2月8日，年利率3.30-4.65%。

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 31、租賃負債

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
租賃付款額	239,795,434.84	242,564,290.22
減：未確認的融資費用	69,310,868.60	73,320,975.74
<b>小計</b>	<b>170,484,566.24</b>	169,243,314.48
減：一年內到期的非流動負債	15,207,281.63	11,835,227.37
<b>合計</b>	<b>155,277,284.61</b>	157,408,087.11

說明： 2024年1-6月計提的租賃負債利息費用金額為人民幣3,979,193.63元，計入財務費用——利息支出中。

### 32、長期應付職工薪酬

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
設定受益計劃淨負債	29,790,000.00	30,490,000.00
辭退福利	1,590,000.00	1,660,000.00
符合設定受益計劃條件的其他長期職工福利的淨負債	—	—
其他長期福利	—	—
<b>小計</b>	<b>31,380,000.00</b>	32,150,000.00
減：一年內到期的長期應付職工薪酬——離職後福利	3,100,000.00	3,100,000.00
減：一年內到期的長期應付職工薪酬——辭退福利	260,000.00	260,000.00
<b>合計</b>	<b>28,020,000.00</b>	28,790,000.00

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 32、長期應付職工薪酬(續)

#### (1) 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
一、期初餘額	30,490,000.00	32,460,000.00
二、計入當期損益的設定受益成本	360,000.00	860,000.00
1. 當期服務成本	—	—
2. 過去服務成本	—	—
3. 結算利得(損失以「-」表示)	—	—
4. 利息淨額	360,000.00	860,000.00
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	600,000.00	330,000.00
1. 精算利得(損失以「-」表示)	600,000.00	330,000.00
四、其他變動	1,660,000.00	3,160,000.00
1. 結算時消除的負債	—	—
2. 已支付的福利	1,660,000.00	3,160,000.00
五、期末餘額	29,790,000.00	30,490,000.00

設定受益計劃淨負債：

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
一、期初餘額	30,490,000.00	32,460,000.00
二、利息淨額	360,000.00	860,000.00
三、已支付的福利	-1,660,000.00	-3,160,000.00
四、精算損失(利得)	600,000.00	330,000.00
五、過去服務成本	—	—
六、當期服務成本	—	—
七、期末餘額	29,790,000.00	30,490,000.00

截至2024年6月30日，除當地政府部門提供的基本養老保險外，本公司為已從山西建投轉移的退休員工提供補充養老保險計劃及其他綜合退休福利計劃。計劃入帳列作長期界定福利責任，並無任何計劃資產。該等計劃包括僱員退休後的每月生活津貼。自2022年5月1日起，本公司不再為退休員工提供(支付)任何補充退休福利(包括退休工資、補貼、醫療等補充福利)。



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 32、長期應付職工薪酬(續)

#### (1) 設定受益計劃變動情況(續)

本公司聘請獨立精算師韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司，根據預期累計福利單位法，以精算方式估計其上述退休福利計劃義務的現值。韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司是一家具有專業認證資質的精算機構，為美國精算師協會會員。這項計劃以通貨膨脹率和死亡率假設預計未來現金流出，以折現率確定其現值。折現率根據資產負債表日與界定福利計劃義務期限和幣種相匹配的國債的市場收益率確定。

界定福利計劃使本公司面臨精算風險，這些風險包括利率風險、長壽風險和通貨膨脹風險。國債收益率的降低將導致界定福利計劃義務現值增加。界定福利計劃義務現值基於參與計劃的員工的死亡率的最佳估計來計算，計劃成員預期壽命的增加將導致計劃負債的增加。此外，界定福利計劃義務現值與計劃未來的支付標準相關，而支付標準根據通貨膨脹率確定，因此，通貨膨脹率的上升亦將導致計劃負債的增加。

#### (2) 精算假設

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
折現率	2.25%	2.5%
死亡率	中國人壽保險業 經驗生命表 (2011-2013)	中國人壽保險業 經驗生命表 (2011-2013)
預計平均壽命	5.00%	5.00%
職工的離職率	4.00%	4.00%
薪酬的預期增長率	2.25%	2.5%

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 33、遞延收益

項目	2023年			2024年6月30日 (未經審計)
	12月31日	本期增加	本期減少	
政府補助	21,562,500.00	—	1,437,500.00	20,125,000.00
<b>合計</b>	21,562,500.00	—	1,437,500.00	<b>20,125,000.00</b>

政府補助情況：

項目	2023年 12月31日	本期新增補助 金額	本期計入損益 金額	其他變動	2024年6月30日 (未經審計)	與資產相關/ 與收益相關
山西轉型綜合改革示範區瀟河 產業園區建築垃圾資源化處理 項目(一期)專案撥款	21,562,500.00	—	1,437,500.00	—	20,125,000.00	與資產相關
<b>合計</b>	21,562,500.00	—	1,437,500.00	—	<b>20,125,000.00</b>	

## 34、股本(單位：萬股)

項目	2023年 12月31日	本期增減(+、-)					小計	2024年 6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
山西建設投資集團有限公司	98,000.00	—	—	—	—	—	98,000.00	
上海榮大投資管理有限公司	2,000.00	—	—	—	—	—	2,000.00	
境外上市H股持有人	37,348.60	—	—	—	—	—	37,348.60	
<b>合計</b>	137,348.60	—	—	—	—	—	<b>137,348.60</b>	

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 35、資本公積

項目	2023年	本期增加	本期減少	2024年6月30日
	12月31日			(未經審計)
股本溢價	372,566,081.89	—	—	<b>372,566,081.89</b>
其他資本公積	278,300,420.13	—	—	<b>278,300,420.13</b>
<b>合計</b>	<b>650,866,502.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>650,866,502.02</b>

### 36、其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	2023年 12月31日	本期發生額		2024年 6月30日 (未經審計)
		稅後歸屬於 母公司	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入留存收益	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	15,143,457.28	-5,890,285.36	—	<b>9,253,171.92</b>
1. 重新計量設定受益計劃變動額	-2,602,620.96	-510,000.00	—	<b>-3,112,620.96</b>
2. 其他權益工具投資公允價值變動	17,746,078.24	-5,380,285.36	—	<b>12,365,792.88</b>
二、將重分類進損益的其他綜合收益	67,105,819.84	1,658,262.90	—	<b>68,764,082.74</b>
1. 外幣財務報表折算差額	1,093,013.19	1,658,262.90	—	<b>2,751,276.09</b>
2. 自用房地產轉換為以公允價值計量的 投資性房地產在轉換日公允價值大 於帳面價值部分	66,012,806.65	—	—	<b>66,012,806.65</b>
<b>其他綜合收益合計</b>	<b>82,249,277.12</b>	<b>-4,232,022.46</b>	<b>—</b>	<b>78,017,254.66</b>



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 36、其他綜合收益(續)

利潤表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期發生額		稅後歸屬於 母公司
			減：所得稅費用	減：稅後歸屬於 少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-6,929,747.48	—	-1,039,462.12	—	-5,890,285.36
1. 重新計量設定受益計劃變動額	-600,000.00	—	-90,000.00	—	-510,000.00
2. 其他權益工具投資公允價值變動	-6,329,747.48	—	-949,462.12	—	-5,380,285.36
二、將重分類進損益的其他綜合收益	1,658,262.90	—	—	—	1,658,262.90
1. 外幣財務報表折算差額	1,658,262.90	—	—	—	1,658,262.90
2. 自用房地產轉換為以公允價值計量的投資性房地產在轉換日公允價值大於帳面價值部分	—	—	—	—	—
<b>其他綜合收益合計</b>	<b>-4,232,022.46</b>	<b>—</b>	<b>-1,039,462.12</b>	<b>—</b>	<b>-4,232,022.46</b>

### 37、專項儲備

項目	2023年			2024年6月30日 (未經審計)
	12月31日	本期增加	本期減少	
安全生產費	751,358.26	88,053,734.49	73,406,374.42	<b>15,398,718.33</b>
<b>合計</b>	<b>751,358.26</b>	<b>88,053,734.49</b>	<b>73,406,374.42</b>	<b>15,398,718.33</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 38、盈餘公積

項目	2023年	本期增加	本期減少	2024年6月30日
	12月31日			(未經審計)
法定盈餘公積	10,061,343.87	2,598,256.71	—	<b>12,659,600.58</b>
<b>合計</b>	<b>10,061,343.87</b>	<b>2,598,256.71</b>	<b>—</b>	<b>12,659,600.58</b>

### 39、未分配利潤

項目	2024年	2023年度
	1-6月 (未經審計)	
調整前上期末未分配利潤	<b>492,728,479.07</b>	411,580,266.01
調整期初未分配利潤合計數(調增+·調減-)	—	—
調整後期初未分配利潤	<b>492,728,479.07</b>	411,580,266.01
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>89,473,203.06</b>	154,190,334.59
減：提取法定盈餘公積	<b>-2,598,256.71</b>	-1,364,171.54
應付普通股股利	<b>-3,683,689.45</b>	-71,677,949.99
<b>期末未分配利潤</b>	<b>575,919,735.97</b>	492,728,479.07

### 40、營業收入和營業成本

#### (1) 營業收入和營業成本

項目	2024年1-6月(未經審計)		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>6,115,137,405.48</b>	<b>5,408,818,568.86</b>	5,253,138,893.24	4,455,905,307.13
其他業務	<b>11,960,217.68</b>	<b>1,661,089.71</b>	11,811,728.28	6,133,966.11
<b>合計</b>	<b>6,127,097,623.16</b>	<b>5,410,479,658.57</b>	5,264,950,621.52	4,462,039,273.24

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 40、營業收入和營業成本(續)

## (2) 營業收入、營業成本按類型劃分

主要類型	2024年1-6月(未經審計)		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
<b>主營業務：</b>	<b>6,115,137,405.48</b>	<b>5,408,818,568.86</b>	5,253,138,893.24	4,455,905,307.13
1. 專業工業工程	<b>3,996,674,781.38</b>	<b>3,614,643,362.62</b>	2,942,024,466.92	2,602,108,436.00
— 服務特許經營項目建設收入	<b>813,297.39</b>	<b>773,506.20</b>	16,834,323.48	12,781,710.61
— EPC項目建設收入	<b>3,995,861,483.99</b>	<b>3,613,869,856.42</b>	2,925,190,143.44	2,589,326,725.39
2. 專業配套工程	<b>749,830,764.28</b>	<b>704,030,936.18</b>	924,470,042.23	766,832,697.00
— 服務特許經營項目建設收入	<b>69,129,763.42</b>	<b>31,370,520.22</b>	122,338,020.20	104,232,363.66
— EPC項目建設收入	<b>680,701,000.86</b>	<b>672,660,415.96</b>	802,132,022.03	662,600,333.34
3. 其他工程	<b>753,021,799.31</b>	<b>702,243,262.83</b>	767,993,625.04	663,338,158.24
— 服務特許經營項目建設收入	<b>33,497,670.34</b>	<b>24,902,249.51</b>	52,894,224.00	41,915,940.33
— EPC項目建設收入	<b>719,524,128.97</b>	<b>677,341,013.32</b>	715,099,401.04	621,422,217.91
4. 非工程業務	<b>615,610,060.51</b>	<b>387,901,007.23</b>	618,650,759.05	423,626,015.89
— 服務特許經營項目利息收入	<b>114,864,441.91</b>	—	78,883,211.84	—
— 服務特許經營項目運營費收入	<b>59,470,103.51</b>	<b>43,430,164.79</b>	53,012,615.94	36,370,690.82
— 城市供熱技術服務收入	<b>225,474,718.48</b>	<b>158,621,179.04</b>	221,139,644.37	153,852,049.84
— LNG銷售	<b>114,186,472.61</b>	<b>110,383,853.41</b>	140,344,974.94	132,819,920.93
— 混凝土銷售	<b>13,021,403.29</b>	<b>12,807,267.26</b>	38,650,014.10	37,837,601.69
— 貿易	<b>43,560,763.82</b>	<b>37,284,802.86</b>	41,164,993.45	39,933,181.26
— 設計費	<b>17,732,855.70</b>	<b>11,073,103.77</b>	21,307,589.90	9,185,019.98
— 售電	<b>13,352,437.43</b>	<b>2,490,923.94</b>	11,854,207.18	2,208,234.30
— 勞務費	<b>13,946,863.76</b>	<b>11,809,712.16</b>	12,293,507.33	11,419,317.07
<b>其他業務：</b>	<b>11,960,217.68</b>	<b>1,661,089.71</b>	11,811,728.28	6,133,966.11
— 租賃	<b>7,796,764.64</b>	<b>1,463,069.91</b>	7,059,712.80	1,790,217.83
— 其他	<b>4,163,453.04</b>	<b>198,019.80</b>	4,752,015.48	4,343,748.28
<b>合計</b>	<b>6,127,097,623.16</b>	<b>5,410,479,658.57</b>	5,264,950,621.52	4,462,639,273.24



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 40、營業收入和營業成本(續)

#### (3) 營業收入、營業成本按地區劃分

主要經營地區	2024年1-6月(未經審計)		2023年1-6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國	5,921,958,211.00	5,217,479,131.59	5,116,226,114.24	4,328,887,112.06
海外	205,139,412.16	193,000,526.98	148,724,507.28	133,152,161.18
<b>合計</b>	<b>6,127,097,623.16</b>	<b>5,410,479,658.57</b>	5,264,950,621.52	4,462,039,273.24

#### (4) 營業收入分解信息

	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>收入確認的時間</b>		
其中：在某一時點確認	504,909,071.64	544,519,562.69
在某一時段確認	5,499,527,344.97	4,634,488,134.19
<b>合計</b>	<b>6,004,436,416.61</b>	5,179,007,696.88

上述不包括服務特許經營項目利息收入及租賃收入，該等收入分別按照企業會計準則第22號及企業會計準則第21號確認。

#### (5) 剩餘履約義務

截止2024年6月30日，分攤至尚未履行的履約義務的交易價格為38,057,216,301.00元，對於上述金額確認為收入的預計時間如下：

預計收入確認時間	2024年1-6月	2023年1-6月
一年內	10,387,581,946.05	11,430,915,665.12
一年後但於五年內	27,313,210,594.95	25,924,018,177.82
五年後	356,423,760.00	405,024,523.80
<b>合計</b>	<b>38,057,216,301.00</b>	37,759,958,366.74

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 41、税金及附加

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
房產稅	3,552,419.29	5,066,876.81
印花稅	2,480,836.34	4,440,208.71
城市維護建設稅	3,429,679.76	3,760,605.51
教育費附加	2,775,991.46	2,568,992.20
土地使用稅	433,586.83	515,979.59
其他	374,264.52	564,491.59
<b>合計</b>	<b>13,046,778.20</b>	16,917,154.41

說明：各項税金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

## 42、銷售費用

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
職工薪酬	522,849.47	417,790.30
折舊費	75,499.74	75,499.74
宣傳費	—	41,792.11
其他	45,021.84	188,993.33
<b>合計</b>	<b>643,371.05</b>	724,075.48

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 43、管理費用

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
職工薪酬	147,268,102.71	168,270,109.79
諮詢費	13,454,782.05	29,325,873.70
辦公費	15,719,951.98	15,439,808.24
折舊費	10,659,998.56	7,613,938.59
仲介費	9,348,072.08	6,771,116.45
差旅費	5,131,263.61	4,877,000.91
租賃費	6,270,015.01	4,107,330.18
無形資產攤銷	1,683,209.52	1,617,112.71
使用權資產攤銷	4,782,050.78	1,605,199.11
黨建經費	2,885,691.30	463,483.53
其他	7,546,588.34	10,678,232.80
<b>合計</b>	<b>224,749,725.94</b>	250,769,206.01

### 44、研發費用

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
材料費	93,666,299.59	136,644,112.14
人工費	35,669,637.97	36,682,317.69
租賃費	2,836,013.12	7,824,819.40
折舊費	1,544,201.39	1,650,167.82
其他	1,765,011.50	2,464,319.33
<b>合計</b>	<b>135,481,163.57</b>	185,265,736.38



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 45、財務費用

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
利息支出	197,531,086.13	184,780,479.91
減：利息資本化	10,452,675.71	5,600,423.34
利息收入	9,553,026.99	7,656,685.84
匯兌損益	-852,922.96	-4,038.77
手續費及其他	587,851.41	1,282,906.70
<b>合計</b>	<b>177,260,311.88</b>	172,802,238.66

說明： 利息資本化金額已在建工程。本期用於計算確定借款費用資本化金額的資本化率為4.20%–7.40%（上期：6.15%）。

### 46、其他收益

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
政府補助	3,514,586.34	4,120,000.00
扣代繳個人所得稅手續費返還	176,551.65	6,010.07
<b>合計</b>	<b>3,691,137.99</b>	4,126,010.07

說明：

- (1) 政府補助的具體資訊，詳見附註五、59、政府補助。
- (2) 作為經常性損益的政府補助，具體原因見附註十五、1。

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 47、投資收益

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	-704,533.15	2,309,614.47
其他權益工具投資的股利收入	—	86,221.97
<b>合計</b>	<b>-704,533.15</b>	<b>2,395,836.44</b>

### 48、公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
按公允價值計量的投資性房地產	-523,503.04	110,420.00
<b>合計</b>	<b>-523,503.04</b>	<b>110,420.00</b>

### 49、信用減值損失(損失以「-」號填列)

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
應收票據壞賬損失	-51,611.73	822,270.66
應收賬款壞賬損失	-14,604,337.85	-38,332,285.95
其他應收款壞賬損失	-20,041,972.93	-6,629,087.96
<b>合計</b>	<b>-34,697,922.51</b>	<b>-44,139,103.25</b>

### 50、資產減值損失(損失以「-」號填列)

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
合同資產減值損失	-22,539,919.50	-4,841,365.31
<b>合計</b>	<b>-22,539,919.50</b>	<b>-4,841,365.31</b>

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 51、資產處置收益(損失以「-」填列)

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
固定資產處置利得(損失以「-」填列)	2,969,850.45	1,316,250.72
<b>合計</b>	<b>2,969,850.45</b>	1,316,250.72

## 52、營業外收入

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月	計入當期 非經常性損益的 金額
捐贈利得	—	—	—
其他	5,030.00	17,372.88	5,030.00
<b>合計</b>	<b>5,030.00</b>	17,372.88	5,030.00

## 53、營業外支出

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月	計入當期 非經常性損益的 金額
賠償金、滯納金、違約金	62,044.32	14,314,947.90	62,044.32
罰款支出	120,002.60	36,794.18	120,002.60
公益性捐贈支出	—	100,000.00	—
非流動資產毀損報廢損失	—	42,698.37	—
其他	—	516.68	—
<b>合計</b>	<b>182,046.92</b>	14,494,957.13	182,046.92



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 54、所得稅費用

#### (1) 所得稅費用明細

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	4,418,466.98	19,916,115.53
遞延所得稅費用	-6,706,347.59	-9,224,584.85
<b>合計</b>	<b>-2,287,880.61</b>	10,691,530.68

#### (2) 所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
利潤總額	113,454,707.27	120,923,401.76
按法定(或適用)稅率計算的所得稅費用	17,018,206.09	18,138,510.26
某些子公司適用不同稅率的影響	3,772,850.94	-211,358.68
對以前期間當期所得稅的調整	-19,456,156.19	—
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	105,679.97	-346,442.17
無須納稅的收入(以「-」填列)	—	-12,933.30
不可抵扣的成本、費用和損失	9,709,536.53	7,235,189.54
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	—	—
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響(以「-」填列)	—	—
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	6,884,176.59	11,973,566.01
研究開發費加成扣除的納稅影響(以「-」填列)	-20,322,174.54	-26,085,000.98
其他	—	—
<b>所得稅費用</b>	<b>-2,287,880.61</b>	10,691,530.68

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 55、現金流量表項目註釋

#### (1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
收到的代付款項	116,763,597.01	98,955,339.70
收到的活期存款利息	9,553,026.99	7,656,685.84
收到的與收益相關的政府補助	2,077,086.34	4,120,000.00
受限資金的減少	50,746,097.36	150,343,408.64
收到的往來款項及其他	509,623,565.04	730,845,559.14
<b>合計</b>	<b>688,763,372.74</b>	991,920,993.32

#### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
安全生產費支出	73,406,374.42	62,973,297.03
銷售費用、管理費用、研發費用付現支出	156,678,858.89	77,113,455.83
支付的銀行手續費	587,851.41	1,282,906.70
支付與短期租賃和低價值資產租賃相關的租金和租賃保證金	6,270,015.01	4,107,330.18
支付的往來款及其他	549,314,136.51	712,483,654.33
<b>合計</b>	<b>786,257,236.24</b>	857,960,644.07

#### (3) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
償還租賃負債本金和利息支付的金額	5,544,986.26	5,395,015.95
<b>合計</b>	<b>5,544,986.26</b>	5,395,015.95

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 56、現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

補充資料	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
<b>1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>115,742,587.88</b>	110,231,871.08
加：資產減值損失	<b>22,539,919.50</b>	4,841,365.31
信用減值損失	<b>34,697,922.51</b>	44,139,103.25
固定資產折舊	<b>37,699,017.51</b>	42,205,940.22
使用權資產折舊	<b>11,091,931.12</b>	5,898,510.60
無形資產攤銷	<b>2,683,306.34</b>	1,566,699.56
長期待攤費用攤銷	<b>1,551,361.38</b>	3,667,285.33
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」號填列)	<b>-2,969,850.45</b>	-1,316,250.72
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	—	42,698.37
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	<b>523,503.04</b>	-110,420.00
財務費用(收益以「-」號填列)	<b>187,078,410.42</b>	179,179,132.56
投資損失(收益以「-」號填列)	<b>704,533.15</b>	-2,395,836.44
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	<b>-4,423,519.91</b>	-7,696,432.81
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	<b>-2,954,318.47</b>	-1,528,152.04
存貨的減少(增加以「-」號填列)	<b>-211,127,527.79</b>	-262,110,113.72
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	<b>-1,537,591,968.44</b>	277,740,905.48
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	<b>1,334,003,832.73</b>	-495,824,630.96
其他	<b>65,393,457.44</b>	150,343,408.64
經營活動產生的現金流量淨額	<b>54,642,597.96</b>	48,875,083.71
<b>2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
當期新增的使用權資產	—	—
<b>3、現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>2,548,531,975.35</b>	1,697,116,619.30
減：現金的期初餘額	<b>2,090,162,557.77</b>	1,380,891,857.32
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>458,369,417.58</b>	316,224,761.98

說明：    公司銷售商品收到的銀行承兌匯票背書轉讓的金額555,755,356.50元。



## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 56、現金流量表補充資料(續)

## (2) 現金及現金等價物的構成

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
一、現金	<b>3,044,169,214.30</b>	2,294,878,157.82
其中：庫存現金	<b>10,045.37</b>	13,712.10
銀行存款	<b>2,548,521,929.98</b>	2,090,148,845.68
其他貨幣資金	<b>495,637,238.95</b>	546,383,336.31
減：受到限制的貨幣資金及三個月以上的定期存款	<b>495,637,238.95</b>	597,761,538.52
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	<b>2,548,531,975.35</b>	1,697,116,619.30

## 57、所有權或使用權受到限制的資產

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日	受限原因
貨幣資金	<b>495,637,238.95</b>	546,383,336.31	被凍結、票據質押、信用證質押
應收賬款	<b>752,000,000.00</b>	1,113,665,014.57	質押
合同資產	<b>3,611,371,198.10</b>	2,951,876,036.54	質押
固定資產	<b>241,366,785.69</b>	—	抵押
<b>合計</b>	<b>5,100,375,222.74</b>	4,611,924,387.42	

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

### 58、外幣貨幣性項目

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	101,073.30	7.1268	720,329.19
港幣	11,099,026.34	0.91268	10,129,859.36
澳元	146,466.36	4.7650	697,912.21
塔卡	1,472,796.00	0.06186	91,107.16
越南盾	34,706,737.93	0.000285	9,891.42

### 59、政府補助

#### (1) 計入遞延收益的政府補助，後續採用總額法計量

補助項目	種類	期初餘額	本期新增補助 金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	期末餘額	本期結轉計入 損益的列報專案	與資產相關/ 與收益相關
山西轉型綜合改革示範區瀟河產業 園區建築垃圾資源化處理項目 (一期)專案撥款	財政撥款	21,562,500.00	—	1,437,500.00	—	20,125,000.00	其他收益	與資產相關
<b>合計</b>		21,562,500.00	—	1,437,500.00	—	20,125,000.00	其他收益	與資產相關

## 五、合併財務報表專案註釋(續)

## 59、政府補助(續)

## (2) 採用總額法計入當期損益的政府補助情況

補助項目	種類	2024年1-6月	2023年1-6月	計入損益的 列報專案	與資產相關/ 與收益相關
		計入損益的金額 (未經審計)	計入損益的金額		
山西轉型綜合改革示範區瀟河產業園區建築垃圾資源化處理項目(一期)專案撥款	財政撥款	1,437,500.00	—	其他收益	與資產相關
2024年技術改造專項資金	財政撥款	1,000,000.00	—	其他收益	與收益相關
2022年工程研究中心投資計劃資金	財政撥款	—	1,000,000.00	其他收益	與收益相關
安全生產目標責任考核獎勵資金	財政撥款	—	20,000.00	其他收益	與收益相關
科技研發創新平台獎勵款	財政撥款	—	1,000,000.00	其他收益	與收益相關
2022年「專精特新」中小企業項目獎勵資金	財政撥款	—	200,000.00	其他收益	與收益相關
「小升規」工業企業獎勵	財政撥款	—	300,000.00	其他收益	與收益相關
山西省綜改區政府專精特新企業獎勵款項	財政撥款	—	200,000.00	其他收益	與收益相關
山西省綜改區政府專精特新企業獎勵款項	財政撥款	—	100,000.00	其他收益	與收益相關
經濟發展促進中心「專精特新」獎勵資金	財政撥款	—	350,000.00	其他收益	與收益相關
茂德能源2022年度高新技術企業認定獎勵	財政撥款	—	100,000.00	其他收益	與收益相關
鑫詩陽田2022年高新技術認定獎勵款	財政撥款	—	400,000.00	其他收益	與收益相關
山安藍天2022年高新技術認定獎勵款	財政撥款	—	200,000.00	其他收益	與收益相關
山安藍天2021年高新技術獎勵款	財政撥款	—	200,000.00	其他收益	與收益相關
山安藍天「小升規」工業企業獎勵資金	財政撥款	—	50,000.00	其他收益	與收益相關
2024年省級中小企業發展專項資金	財政撥款	100,000.00	—	其他收益	與收益相關
2024年技術改造專項資金(重點產業鏈培育方向第一批)資金	財政撥款	500,000.00	—	其他收益	與收益相關
應屆畢業生擴崗補貼	財政撥款	4,000.00	—	其他收益	與收益相關
穩崗補助	財政撥款	539.00	—	其他收益	與收益相關
建築信息模型交付標準	財政撥款	15,094.34	—	其他收益	與收益相關
失業保險援企穩崗	財政撥款	10,385.00	—	其他收益	與收益相關
2023年第四季度就業見習單位補貼	財政撥款	59,940.00	—	其他收益	與收益相關
2023年度示範區高質量發展表彰獎勵資金	財政撥款	200,000.00	—	其他收益	與收益相關
2023年第三季度就業見習單位補貼	財政撥款	7,128.00	—	其他收益	與收益相關
大寧縣民營經濟發展促進中心「2019年首次入規並連續三年在規」獎勵資金	財政撥款	100,000.00	—	其他收益	與收益相關
收到科技研發創新平台獎勵 — 山西轉型綜合改革示範區管理委員會財政管理運營部	財政撥款	80,000.00	—	其他收益	與收益相關
<b>合計</b>		<b>3,514,586.34</b>	<b>4,120,000.00</b>		



## 六、合併範圍的變動

### 1、非同一控制下企業合併

本期發生的非同一控制下企業合併：無。

### 2、同一控制下企業合併

本期發生的同一控制下企業合併：無。

### 3、反向購買

本期發生的反向購買：無。

### 4、處置子公司

本期處置子公司：無。

### 5、其他

(1) 本公司本期無註銷、清算子公司情況。

(2) 本公司本期新設立子公司的情況：

子公司名稱	成立日期	主要經營地	註冊地	業務性質	股本(千元)	持股比例%		取得方式
						直接	間接	
山西安裝孝義建設 工程有限公司	2024-6-19	山西孝義	山西孝義	工程管理業務、土石 方工程施工、對 外承包工程	40,000.00	51%	不適用	投資設立
昔陽山安新能源 有限公司	2024-3-26	山西昔陽	山西昔陽	發電業務、輸電業 務、供電業務	1,000.00	100%	不適用	投資設立
臨汾山安立德環保 科技有限公司	2024-2-2	山西臨汾	山西臨汾	城市建築垃圾處置、 道路貨物運輸	100,000.00	49%	38.25%	投資設立
保德山安新能源 有限公司	2024-3-26	河北保德	河北保德	發電業務、輸電業 務、供電業務	1,000.00	100%	不適用	投資設立
大寧山安新源 有限公司	2024-1-29	山西大寧	山西大寧	發電業務、輸電業 務、供電業務	1,000.00	100%	不適用	投資設立
汾西山安新源 有限公司	2024-1-29	山西汾西	山西汾西	發電業務、輸電業 務、供電業務	5,000.00	100%	不適用	投資設立

## 七、在其他主體中的權益

### 1、在子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

子公司名稱	成立日期	主要經營地	註冊地	業務性質	股本(千元)	持股比例%		取得方式
						直接	間接	
山安藍天	2015年6月	山西太原	山西太原	清潔供熱專案投資開發與運營	101,782	56.77	不適用	1
卓安物資	2015年5月	山西太原	山西太原	建築物資貿易及租賃	3,100	100	不適用	1
山安茂德	2016年7月	山西太原	山西太原	新能源專案投資開發與運營	300,000	100	不適用	1
山西寧揚	2013年5月	山西太原	山西太原	液化天然氣(LNG)生產和銷售	30,000	51	不適用	3
山安立德	2015年12月	山西太原	山西太原	水泥製品、橡膠製品	100,000	84.38	不適用	1
上海山安	2017年4月	上海市	上海市	機電安裝工程施工	100,000	100	不適用	1
山西山安立達環保科技有限公司	2018年5月	山西太原	山西太原	生態環保恢復治理	50,000	40	18.75	1
越南山安建築有限公司	2020年8月	越南	越南	新能源發電工程建設運營	1,000	100	不適用	1
山安碧泉	2016年7月	山西太原	山西太原	水環境治理專案投資開發與運營	100,000	100	不適用	1
陵川山安建設發展有限公司	2018年1月	山西陵川	山西陵川	市政道路項目的投資、建設、運營	54,712	90	不適用	1
廣東山安建設工程有限公司	2018年5月	廣東廣州	廣東廣州	機電安裝工程施工	100,000	100	不適用	1
襄垣縣山安路橋建設發展有限公司	2020年12月	山西襄垣	山西襄垣	道路橋樑項目的投資、建設、運營	29,942	80	不適用	1
臨汾市山安水務發展有限公司	2021年3月	山西臨汾	山西臨汾	污水處理項目的投資、建設、運營	20,805	85.67	9.52	1
澳大利亞山安建築工程有限公司	2018年3月	澳大利亞	澳大利亞	新能源發電工程建設運營	2,784	100	不適用	1
新絳山安	2018年9月	山西新絳	山西新絳	河湖治理項目的投資、建設、運營	50,000	60	30	1
山西山安茂德售電有限公司	2017年7月	山西太原	山西太原	配售電業務	20,000	100	不適用	1
昔陽山安	2019年1月	山西昔陽	山西昔陽	地下綜合管廊設施項目的投資、建設、運營	136,660	90	不適用	1
沁水文體	2019年1月	山西沁水	山西沁水	市政設施專案的投資、建設、運營	67,463	95.00	不適用	1
介休山安	2019年3月	山西介休	山西介休	水環境治理項目的投資、建設、運營	117,620	75.24	5	1
壺關縣山安兩路三街建設發展有限公司	2018年6月	山西長治	山西長治	市政道路項目的投資、建設、運營	60,928	90	不適用	1
山西山安運能環保科技有限公司	2019年3月	山西太原	山西太原	固體廢棄物綜合利用	50,000	41	14.25	1
長治市山安建設發展有限公司	2018年7月	山西長治	山西長治	產業園區專案的投資、建設、運營	40,000	90	不適用	1

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 1、在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	成立日期	主要經營地	註冊地	業務性質	股本(千元)	持股比例%		取得方式
						直接	間接	
高平市山安五路一河建設發展有限公司	2017年12月	山西高平	山西高平	市政道路項目的投資、建設、運營	41,880	95	不適用	1
四川山安建設工程有限公司	2021年9月	四川成都	四川成都	水環境治理工程施工	100,000	100	不適用	1
陽泉山安建設發展有限公司	2021年9月	山西陽泉	山西陽泉	土木工程項目的投資、建設、運營	130,000	80	不適用	1
沁水建發	2022年5月	山西沁水	山西沁水	商務服務業項目的投資、建設、運營	170,863	80	不適用	1
晉中山安立德固廢利用科技有限公司	2022年11月	山西晉中	山西晉中	處理城市建築廢物及貨物物流	30,000	49	3.75	1
湖北山安建設工程有限公司	2022年9月	湖北武漢	湖北武漢	建設工程施工；建設工程設計	100,000	100	不適用	1
陝西山安建設工程有限公司	2023年3月	陝西西安	陝西西安	工程管理服務、分包及建築勞務分包	100,000	100	不適用	1
重慶山安建設工程有限公司	2023年8月	重慶市	重慶市	建設工程施工；建設工程設計	100,000	100	不適用	1
榆社縣山安新源有限公司	2023年9月	山西榆社	山西榆社	電、熱、氣、水生產和供應	1,000	100	不適用	1
遼寧營口山安新源有限公司	2023年10月	遼寧營口	遼寧營口	新能源發電、輸變電及供電項目	10,000	100	不適用	1
山安潤興新能源(呂梁)有限公司	2023年11月	山西呂梁	山西呂梁	新能源發電、輸變電及供電項目	10,000	51	不適用	1
山西安裝孝義建設工程有限公司	2024-6-19	山西孝義	山西孝義	工程管理業務、土石方工程施工、對外承包工程	40,000.00	51%	不適用	1
昔陽山安新源有限公司	2024-3-26	山西昔陽	山西昔陽	發電業務、輸電業務、供電業務	1,000.00	100%	不適用	1
臨汾山安立德環保科技有限公司	2024-2-2	山西臨汾	山西臨汾	城市建築垃圾處置、道路貨物運輸	100,000.00	49%	38.25%	1
保德山安新源有限公司	2024-3-26	河北保德	河北保德	發電業務、輸電業務、供電業務	1,000.00	100%	不適用	1
大寧山安新源有限公司	2024-1-29	山西大寧	山西大寧	發電業務、輸電業務、供電業務	1,000.00	100%	不適用	1
汾西山安新源有限公司	2024-1-29	山西汾西	山西汾西	發電業務、輸電業務、供電業務	5,000.00	100%	不適用	1

① 取得方式：1.投資設立；2.同一控制下的企業合併；3.非同一控制下的企業合併；4.其他。



## 七、在其他主體中的權益(續)

### 1、在子公司中的權益(續)

#### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例 % (未經審計)	2024年1-6月	2024年1-6月	2024年6月30日
		歸屬於少數股東 的損益 (未經審計)	本期向少數股東 宣告分派的股利 (未經審計)	少數股東權益 餘額 (未經審計)
山安藍天	43.23	26,936,140.25	—	347,077,116.11
山安立德	15.62	-1,925,216.40	—	9,509,636.63
山西寧揚	49.00	-2,124,961.82	—	26,032,024.77
昔陽山安	10.00	758,660.17	—	16,001,000.81
介休山安	24.76	1,232,108.21	—	23,128,628.04
新絳山安	10.00	568,927.46	—	42,952,407.24
沁水建發	20.00	232,566.19	—	32,225,646.72

#### (3) 重要非全資子公司的主要財務資訊

子公司名稱	2024年6月30日(未經審計)					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
山安藍天	732,021,860.38	923,839,361.38	1,655,861,221.76	198,871,691.83	616,850,481.94	815,722,173.77
山安立德	120,360,726.56	274,355,031.73	394,715,758.29	145,404,475.00	194,504,643.71	339,909,118.71
山西寧揚	26,123,158.28	203,173,750.55	229,296,908.83	177,046,344.59	—	177,046,344.59
昔陽山安	89,228,083.82	540,408,496.40	629,636,580.22	132,677,193.31	333,677,933.59	466,355,126.90
介休山安	63,706,657.99	338,989,951.83	402,696,609.82	54,749,118.17	254,603,667.18	309,352,785.35
新絳山安	73,534,908.46	472,554,408.01	546,089,316.47	75,062,303.04	350,883,126.83	425,945,429.87
沁水建發	89,614,996.56	625,382,825.00	714,997,821.56	139,761,818.57	414,143,101.05	553,904,919.62

續(1)：

子公司名稱	2023年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
山安藍天	717,515,803.69	906,576,927.44	1,624,092,731.13	228,519,199.17	619,581,606.60	848,100,805.77
山安立德	123,521,531.95	279,680,325.55	403,201,857.50	174,492,895.77	161,576,993.07	336,069,888.84
山西寧揚	11,985,786.93	209,401,923.75	221,387,710.68	162,427,883.00	3,500,000.00	165,927,883.00
昔陽山安	125,693,804.73	513,560,201.98	639,254,006.71	135,115,097.84	348,444,057.25	483,559,155.09
介休山安	39,325,836.04	392,892,264.09	432,218,100.13	75,386,849.30	268,463,630.76	343,850,480.06
新絳山安	80,457,742.80	473,610,990.94	554,068,733.74	86,162,829.55	362,951,292.21	449,114,121.76
沁水建發	91,500,392.94	574,297,024.03	665,797,416.97	141,534,095.43	364,333,250.55	505,867,345.98

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 1、在子公司中的權益(續)

#### (3) 重要非全資子公司的主要財務資訊(續)

續(2)：

子公司名稱	2024年1-6月(未經審計)			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
山安藍天	287,907,961.51	64,147,122.63	64,147,122.63	-28,605,688.96
山安立德	18,692,635.67	-12,325,329.08	-12,325,329.08	-4,905,922.26
山西寧揚	114,708,261.61	-4,336,656.78	-4,336,656.78	8,101,644.64
昔陽山安	18,792,189.36	7,586,601.70	7,586,601.70	34,226,153.31
介休山安	12,314,007.77	4,976,204.40	4,976,204.40	15,934,967.97
新絳山安	19,302,272.83	5,689,274.62	5,689,274.62	9,347,573.41
沁水建發	10,202,362.30	1,162,830.95	1,162,830.95	-1,147,919.60

續(3)：

子公司名稱	2023年1-6月			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
山安藍天	283,475,304.22	68,921,938.59	68,921,938.59	-10,420,779.86
山安立德	46,413,516.41	1,128,616.97	1,128,616.97	-8,383,614.45
山西寧揚	140,344,974.94	-5,002,207.07	-5,002,207.07	-904,055.82
昔陽山安	21,489,408.72	6,703,976.78	6,703,976.78	48,517,546.78
介休山安	1,007,706.77	-5,344,397.13	-5,344,397.13	22,366,992.35
新絳山安	166,934.77	-8,075,715.42	-8,075,715.42	25,646,655.39
沁水建發	—	-3,154,678.02	-3,154,678.02	3,115,508.46

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 2、在合營安排或聯營企業中的權益

#### (1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營 企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
				直接	間接	
一、合營企業						
二、聯營企業						
山西轉型綜合改革示範區山安瀟 河建築產業有限公司	山西太原	山西太原	鋼結構工程建設	20%	—	權益法
長治市財匯山安能源科技 有限公司	山西長治	山西長治	工業安裝工程技術諮詢	40%	—	權益法
山西建發綜合能源開發有限公司	山西太原	山西太原	可再生能源開發利用	40.01%	—	權益法
山西建投雲數智科技有限公司	山西太原	山西太原	軟件和資訊技術服務	20%	—	權益法
山西建投國際投資有限公司	山西太原	山西太原	對外投資及對外工程承包	30%	—	權益法
山西建投臨汾建築產業有限公司	山西臨汾	山西臨汾	非金屬礦物製品業銷售	10%	—	權益法
山西譽安恒創建築工程有限公司	山西太原	山西太原	建築設備、普通機械設備的租賃、 維修、建築勞務分包	20%	—	權益法
山西晉建山安股權投資合夥企業 (有限合夥)	山西太原	山西太原	私募股權投資基金管理、創業投資基 金管理服	74%	—	權益法
太原譜安物業服務有限公司	山西太原	山西太原	餐飲服務及物業管理	49%	—	權益法
長子晉建防洪排澇專案管理 有限公司	山西長子	山西長子	防洪排澇工程項目管理	26.4%	—	權益法
山西航產新能源有限公司	山西太原	山西太原	發電業務、輸電業務、供電業務	15%	—	權益法
營口山安明陽電力能源有限公司	遼寧營口	遼寧營口	發電業務、輸電業務、供電業務	49%	—	權益法
營口山安明陽綠色能源有限公司	遼寧營口	遼寧營口	發電業務、輸電業務、供電業務	49%	—	權益法



## 七、在其他主體中的權益(續)

### 2、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

#### (2) 重要合營企業的主要財務信息

項目	山西建發綜合能源開發有限公司		山西建投國際投資有限公司		山西晉建山安股權投資合夥企業 (有限合夥)		山西轉型綜合改革示範區山安瀋河建築 產業有限公司	
	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
流動資產	42,632,262.09	49,384,114.38	14,111,268.83	16,920,407.26	120,100,194.57	120,100,242.69	3,264,461.76	859,571.41
非流動資產	129,024,698.28	133,560,979.64	85,563,729.35	85,622,369.33	—	—	182,611,617.03	183,584,758.17
資產合計	171,656,960.37	182,945,094.02	99,674,998.18	102,542,776.59	120,100,194.57	120,100,242.69	185,876,078.79	184,444,329.58
流動負債	24,565,437.45	49,088,417.60	7,229,972.07	5,533,255.76	30,824.59	30,824.59	85,319,929.49	80,405,082.40
非流動負債	103,316,828.24	90,612,764.14	—	—	—	—	27,052,189.13	27,325,443.56
負債合計	127,882,265.69	139,701,181.74	7,229,972.07	5,533,255.76	30,824.59	30,824.59	112,372,118.62	107,730,525.96
淨資產	43,774,694.68	43,243,912.28	92,445,026.11	97,009,520.83	120,069,369.98	120,069,418.10	73,503,960.17	76,713,803.62
按持股比例計算的淨資產份額	17,514,638.20	17,302,066.61	28,092,289.81	29,503,989.21	89,051,449.40	89,051,485.09	14,537,684.61	15,179,653.30
調整事項	—	—	—	—	—	—	—	—
對聯營企業權益投資的帳面價值	17,514,638.20	17,302,066.61	28,092,289.81	29,503,989.21	89,051,449.40	89,051,485.09	14,537,684.61	15,179,653.30
存在公開報價的權益投資的公允價值	—	—	—	—	—	—	—	—
營業收入	13,993,782.61	39,012,766.39	13,838,259.66	908,737.86	67,185.16	300,993.72	—	—
淨利潤	2,511,382.84	4,350,385.32	-4,564,494.72	690,292.48	-48.12	4,675.48	-3,209,843.45	-4,753,646.26
其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
綜合收益總額	2,511,382.84	4,350,385.32	-4,564,494.72	690,292.48	-48.12	4,675.48	-3,209,843.45	-4,753,646.26
企業本期收到的來自聯營企業的股利	792,240.18	—	—	—	—	—	—	—

#### (3) 不重要合營企業和聯營企業的匯總資訊

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
合營企業：		
投資帳面價值合計		
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	—	—
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	—	—
聯營企業：		
投資帳面價值合計	43,062,957.83	44,066,782.64
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	344,358.86	3,375,523.93
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	344,358.86	3,375,523.93

## 八、金融工具風險管理

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、一年內到期的非流動資產、其他流動資產、其他權益工具投資、應付票據、應付帳款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、租賃負債及長期應付款。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

### 1、 風險管理目標和政策

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險(包括匯率風險、利率風險和商品價格風險)。

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水準，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程式進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

## 八、金融工具風險管理(續)

### 1、風險管理目標和政策(續)

#### (1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款等。

本公司銀行存款主要存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的金融機構，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據、應收賬款、其他應收款，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

本公司應收賬款的債務人為分佈於不同行業和地區的客戶。本公司持續對應收賬款的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的帳面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司應收賬款中，前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額的25.47%（2023年：23.90%）；本公司其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款佔本公司其他應收款總額的72.73%（2023年：76.31%）。



## 八、金融工具風險管理(續)

### 1、 風險管理目標和政策(續)

#### (1) 信用風險(續)

##### 應收賬款、應收票據及合同資產

本公司的政策是只與有信用的交易方交易。信用等級是在信用控制部門進行信用評估後授予新客戶的。適當時，客戶可能被要求提供有關其財務狀況的證明。在成本合理的情況下，還會獲得和使用外部信用評級／客戶報告。信用不佳的客戶被要求提前付款或在交貨時付款。客戶的付款記錄被嚴密監控。本公司的政策並非要求客戶提供抵押品。

此外，如附註所示，本公司基於撥備矩陣評估應收賬款、應收票據及合同資產的預期信貸虧損，預期損失率是基於歷史結算經驗以及相應的歷史信貸虧損得出。本公司認為，合同資產的風險情況與同一項目相應的應收賬款的風險情況類似，採用相應的應收賬款的預期虧損率作為指標，用以結算合同資產的預期虧損率。

歷史虧損率根據影響客戶結算未償金額能力的當前和前瞻性宏觀經濟因素進行調整。詳情載列如下：

##### 歷史虧損率

本公司將過去36個月(歷史數據回溯測試期)的應收賬款整合至適當賬齡階層以計算歷史虧損率，代表各賬齡階層最終轉銷的應收賬款比例。於計算各賬齡階層的平均歷史虧損率時，本公司對各賬齡階層採用滾動率，代表該賬齡階層內未收取的應收賬款滾動至下一賬齡階層並最終轉銷的比例。

於釐定最終轉銷的應收賬款時，本公司認為，當發生對金融資產的估計預期現金流產生不利影響的一項或多項違約事件時，該應收賬款已信貸減值或合理預期不可回收，包括但不限於：

- (a) 客戶遭遇重大財務困難；
- (b) 違反合約，例如違約或逾期事件；
- (c) 客戶可能破產或其他財務重組；或
- (d) 由於財務困難，該金融資產的活躍市場消失。

## 八、金融工具風險管理(續)

### 1、風險管理目標和政策(續)

#### (1) 信用風險(續)

##### 歷史虧損率(續)

經已仔細考慮各賬齡範圍的滾動率，其中慮及(i)基於客戶的實際結算記錄的歷史虧損模式；(ii)應收賬款中核銷的歷史壞賬金額(如有)；(iii)應收賬款結餘於一賬齡範圍滾動至下一賬齡範圍的佔比；(iv)單一客戶的相關信貸評級、背景及是否存在影響其信譽的負面新聞；及(v)其他前瞻性宏觀經濟因素。

##### 前瞻性調整

本公司參考前瞻性因素調整歷史虧損率。本公司已採用多元線性迴歸模型以確定前瞻性因素調整。多元線性迴歸模型確定的調整於各個報告期期間結束時受到部分市場指數重大改變、目前市場情形及未來經濟環境的重大影響。GDP物價指數、建築行業指數及中國貨幣供應資料等宏觀經濟因素於計算調整時認為有關，因大部分客戶及項目均於中國開展。

歷史違約率會在各個報告期期間結束時進行更新，並分析前瞻性估計的變化。不過考慮到短期面臨的信用風險，這些宏觀經濟因素在報告期的影響並不重要／應用前瞻性資料，本公司已考慮經濟環境整體變化的相關可能影響。

當沒有合理的回收預期時，應收賬款及應收票據及合同資產將被沖銷(即註銷確認)。如未能與本公司就其他付款安排進行協商，則視為沒有合理的回收預期。

於2024年6月30日，在以下應收賬款的預期信貸虧損撥備中，應收賬款的預期信貸虧損撥備為人民幣395,173,588.64元(2023：人民幣380,569,250.79元)。

## 八、金融工具風險管理(續)

### 1、風險管理目標和政策(續)

#### (1) 信用風險(續)

##### 前瞻性調整(續)

在上述基礎上，已確定的應收賬款、應收票據及合同資產的預期信貸虧損如下：

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
<b>預期信貸虧損率：</b>		
— 應收賬款(附註)	<b>5.90%</b>	5.58%
— 應收票據	<b>1.23%</b>	1.19%
— 合同資產	<b>1.23%</b>	1.20%
<b>帳面總值：</b>		
— 應收賬款	<b>6,701,094,520.46</b>	6,823,405,053.50
— 應收票據	<b>214,156,042.26</b>	216,462,189.48
— 合同資產	<b>7,141,717,216.98</b>	5,734,560,459.87
<b>預期信貸虧損：</b>		
— 應收賬款	<b>395,173,588.64</b>	380,569,250.79
— 應收票據	<b>2,636,260.00</b>	2,584,648.27
— 合同資產	<b>87,729,519.31</b>	68,839,299.79

附註：下表載列於各個報告期期間，應收賬款(基於發票日期)賬面淨值的賬齡分析連同預期信貸虧損率：

項目	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	應收賬款	預期信貸 虧損率(%)	應收賬款	預期信貸 虧損率(%)
一年以內	<b>3,037,401,710.42</b>	<b>1.23</b>	4,212,647,119.36	1.20
一至兩年	<b>1,892,119,432.41</b>	<b>2.65</b>	1,508,741,075.41	3.68
二至三年	<b>1,049,999,266.44</b>	<b>5.29</b>	454,044,159.06	7.66
三至四年	<b>201,291,419.55</b>	<b>9.61</b>	165,895,313.13	13.15
四至五年	<b>125,109,103.00</b>	<b>17.17</b>	101,508,135.75	26.45
超過五年	—	<b>100.00</b>	—	100.00
<b>總計</b>	<b>6,305,920,931.82</b>	<b>5.90</b>	6,442,835,802.71	5.58



## 八、金融工具風險管理(續)

### 1、風險管理目標和政策(續)

#### (1) 信用風險(續)

##### 按攤銷成本計算的其他金融資產

按攤銷成本計算的其他金融資產包括其他應收款、貨幣資金。為將其他應收款的信用風險降至最低，本公司管理層已指定一個小組負責確定信用限額和信用審批。管理層將根據歷史結算記錄、過去的經驗和目前的外部資料，對其他應收款的可收回性進行定期整體評估和個別評估，並根據包括有關債務人經營違約率在內的前瞻性資料的加權概率加以調整。本公司管理層還實施了其他監測程式，以確保採取後續行動收回逾期債務。如果認為債務工具的信用風險很高，在債務批覆前，債務人必須提供抵押品。考慮到這些，其他應收款項的信用風險被認定是低的。

除此之外，於2024年6月30日預期來自債務人的其他應收款總計人民幣786,493,444.96元(2023：人民幣825,233,882.28元)。如附註五、6所示，除其他應收款外，均屬第2階段及第3階段，本公司管理層認為在考慮附註三、10中的因素後，由於違約風險低，其他應收款自初步確認後的信貸風險並無顯著增加，因此，預期信貸虧損認定是以第1階段項下的其他應收款的12個月預期信貸虧損為基礎，於2024年6月30日的其他應收款的預期信貸虧損率為7.28%(2023：4.51%)。

#### (2) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。於2024年6月30日，本公司尚未使用的銀行借款額度為856,801.36萬元(2023年12月31日：658,990.99萬元)。

本集團的流動性主要取決於其維持充足的營運現金流入以償還到期債務的能力，以及獲得外部融資以支付承諾的未來資本支出的能力。

## 八、金融工具風險管理(續)

### 1、風險管理目標和政策(續)

#### (2) 流動性風險(續)

根據合同未貼現付款，本集團金融負債的到期情況如下(單位元：人民幣千元)：

項目	2024年6月30日餘額(未經審計)				
	一年以內	一年至五年	五年以上	合同未折讓現金流 總計	帳面值
借款(含應付利息)	3,597,111	1,888,169	1,608,578	7,093,858	6,681,701
貿易應付款項和應付票據	11,894,567	—	—	11,894,567	11,894,567
其他應付款項及應計費用(包括長期應付款項)	864,126	—	—	864,126	864,126
租賃負債	21,545	88,644	131,186	241,375	170,485
<b>合計</b>	<b>16,377,349</b>	<b>1,976,813</b>	<b>1,739,764</b>	<b>20,093,926</b>	<b>19,610,879</b>
已發出財務擔保最高金額	12,312	—	—	12,312	—

上年年末，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下(單位：人民幣千元)：

項目	2023年12月31日餘額				
	一年以內	一年至五年	五年以上	合同未折讓現金流 總計	帳面值
借款(含應付利息)	3,858,447	2,332,994	1,806,108	7,997,549	5,951,786
貿易應付款項和應付票據	10,394,160	—	—	10,394,160	10,394,160
其他應付款項及應計費用(包括長期應付款項)	1,291,699	—	—	1,291,699	1,283,647
租賃負債	18,705	88,858	135,001	242,564	169,243
<b>合計</b>	<b>15,563,011</b>	<b>2,421,852</b>	<b>1,941,109</b>	<b>19,925,972</b>	<b>17,798,836</b>
已發出財務擔保最高金額	12,312	—	—	12,312	—

已簽訂的擔保合同最大擔保金額並不代表即將支付的金額。

## 八、金融工具風險管理(續)

### 1、 風險管理目標和政策(續)

#### (3) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險和其他價格風險。

##### 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具(如某些貸款承諾)。

本公司的利率風險主要產生於長期銀行借款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本公司密切關注利率變動對本公司利率風險的影響。本公司目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

##### 匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記帳本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

匯率風險主要為本公司的財務狀況和現金流量受外匯匯率波動的影響。除了在香港設立的子公司持有以港幣為結算貨幣的資產外，只有小額香港市場投資業務，本公司持有的外幣資產及負債佔整體的資產及負債比例並不重大。因此本公司認為面臨的匯率風險並不重大。

##### 其他價格風險

其他價格風險，是指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，無論這些變動是由於與單項金融工具或其發行方有關的因素而引起的，還是由於與市場內交易的所有類似金融工具有關的因素而引起的。



## 八、金融工具風險管理(續)

### 2、資本管理

本公司資本管理的主要目標是保障本公司持續經營的能力，以便通過與風險水準相應的服務定價，繼續為股東和其他利益相關者提供回報和利益。

本公司按風險比例設定資本數額。本公司管理其資本結構，並根據經濟狀況的變化及標的資產的風險特徵而作出調整。為維持或調整資本結構，本公司可調整向股東支付的股息金額、向股東返還資本或發行新股。本公司不受任何外部資本要求的約束。截至2024年6月30日，資本管理的目標、政策或程式均無變動。

本公司使用槓桿比率來監控資本，即有息借款的總和除以總股權。權益總額包括歸屬於本公司的權益和歷史財務資料中所述的非控股權益。

本公司的策略是為了支持經營業務將負債比率維持在健康的資本水準。本公司採用的主要策略包括(但不限於)評估未來的現金流需求和應付到期債務的償還能力，維持合理水準的可用銀行貸款，並在必要時調整投資計劃和融資計劃，確保本公司保持合理的資本水準，以支持其經營業務。於各個報告期期間結束時，本公司的負債比率如下(單位：人民幣千元)：

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
短期借款	2,884,230	2,443,118
一年到期的長期借款	518,200	436,582
長期借款	3,279,270	3,072,086
債務淨額	6,681,700	5,951,786
股東權益	3,261,119	3,125,804
總資本	9,942,819	9,077,590
資本負債比率	204.9%	190.4%

## 九、公允價值

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

- 第一層次： 相同資產或負債在活躍市場中的報價(未經調整的)。  
 第二層次： 直接(即價格)或間接(即從價格推導出)地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。  
 第三層次： 資產或負債使用了任何非基於可觀察市場資料的輸入值(不可觀察輸入值)。

### 以公允價值計量的項目和金額

期末，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
(一)交易性金融資產	—	—	—	—
1. 權益工具投資	—	—	—	—
2. 指定為以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產	—	—	—	—
(二)應收款項融資	—	—	—	—
(三)其他權益工具投資	—	—	136,196,597.03	136,196,597.03
(四)投資性房地產	—	—	186,281,911.96	186,281,911.96
1. 出租的土地使用權	—	—	—	—
2. 出租的建築物	—	—	186,281,911.96	186,281,911.96
3. 持有並準備增值後轉讓 的土地使用權	—	—	—	—
<b>持續以公允價值計量的資產總額 (未經審計)</b>	—	—	322,478,508.99	322,478,508.99

本年度，本公司的金融資產及金融負債的公允價值計量未發生第一層次和第二層次之間的轉換，亦無轉入或轉出第三層次的情況。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本公司以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本公司採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、匯率、信用點差、流動性溢價、缺乏流動性折扣等。

### 不以公允價值計量但披露其公允價值的項目和金額

本公司以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、一年內到期的長期借款、長期應付款、長期借款和應付債券等。

## 十、關聯方及關聯交易

### 1、本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	母公司對本公司 持股比例%	母公司對本公司 表決權比例%
山西建設投資集團有限公司	山西太原	房屋建築業	500,000.00	71.35	71.35

本公司的母公司為山西建設投資集團有限公司(「山西建投」)。

本公司最終控制公司是山西省國有資本運營有限公司(「山西國運」)，該公司的最終控制人為山西省人民政府國有資產監督管理委員會。

報告期內，母公司註冊資本(實收資本)變化如下：

單位：萬元

期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額 (未經審計)
500,000.00	—	—	500,000.00

### 2、本公司的子公司情況

子公司情況詳見附註七、1。

### 3、本公司的合營企業和聯營企業情況

重要的合營和聯營企業情況詳見附註七、2。



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 4、本公司的其他關聯方情況

關聯方名稱	與本公司關係
上海榮大投資管理有限公司	本公司股東，同一最終控制母公司
山西一建集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西六建集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西園區建設發展集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投集團裝飾有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投城市運營集團有限公司	同受母公司控制的公司
深圳市華融泰資產管理有限公司	同受母公司控制的公司
山西省勘察設計研究院有限公司	同受母公司控制的公司
山西省建築科學研究院有限公司	同受母公司控制的公司
山西省建築設計研究院有限公司	同受母公司控制的公司
晉建結構調整股權投資(廣東)合夥企業(有限合夥)	同受母公司控制的公司
山西美麗鄉村建設有限公司	同受母公司控制的公司
山西靜態交通建設運營有限公司	同受母公司控制的公司
山西低碳環保產業集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西省太忻經濟一體化發展投資集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西建設投資集團(香港)有限公司	同受母公司控制的公司
山西華廈建設工程諮詢有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投物資貿易有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投長治建築產業有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投臨汾建築產業有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投古城改造專案管理有限公司	同受母公司控制的公司
山西省建築安裝技工學校	同受母公司控制的公司
晉建投華南投資建設有限公司	同受母公司控制的公司
山西建工廠道建設有限公司	同受母公司控制的公司
運城晉建熱電有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投國際建設集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西建工集團(馬來西亞)有限公司	同受母公司控制的公司
山西建工(斯里蘭卡)有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投晉發公路工程有限公司	同受母公司控制的公司
山西建工晉龍公路工程有限公司	同受母公司控制的公司
山西建築工程集團晉中公路工程有限公司	同受母公司控制的公司
晉城晉建國道改線工程有限公司	同受母公司控制的公司
山西建安非融資性擔保有限責任公司	同受母公司控制的公司

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
山西建投晉東南投資有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投晉朔專案管理有限公司	同受母公司控制的公司
山西省投資規劃研究院有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投迎賓大道工程項目管理有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投晉西北教育建設投資有限公司	同受母公司控制的公司
北京廣恒房地產開發有限責任公司	同受母公司控制的公司
晉城丹河華達房地產開發有限公司	同受母公司控制的公司
晉城丹河華盛房地產開發有限公司	同受母公司控制的公司
晉建國際融資租賃(天津)有限公司	同受母公司控制的公司
晉建國際商業保理(珠海橫琴)有限公司	同受母公司控制的公司
晉建私募基金管理(橫琴)有限公司	同受母公司控制的公司
煤炭工業太原設計研究院集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西奧博建工實業有限公司	同受母公司控制的公司
山西八建集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西達通宇工程機具租賃有限公司	同受母公司控制的公司
山西二建集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西宏昌盛物資供應鏈管理有限公司	同受母公司控制的公司
山西機械化建設集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西建達預拌砂有限責任公司	同受母公司控制的公司
山西建發綜合能源開發有限公司	同受母公司控制的公司
山西建工建築工程檢測有限公司	同受母公司控制的公司
山西建工物資貿易有限公司	同受母公司控制的公司
山西建勘岩土工程有限公司	同受母公司控制的公司
山西建設融資擔保有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投建築產業有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投晉東南建築產業有限公司	同受母公司控制的公司
山西建投裝飾產業有限公司	同受母公司控制的公司
山西建業物資租賃有限公司	同受母公司控制的公司
山西建築工程集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西建築設備機具租賃有限公司	同受母公司控制的公司
山西金衡建築起重設備安裝工程有限責任公司	同受母公司控制的公司
山西科源建築科研檢測有限公司	同受母公司控制的公司
山西綠建住品科技有限公司	同受母公司控制的公司
山西農穀園區產業發展有限公司	同受母公司控制的公司
山西三建集團有限公司	同受母公司控制的公司



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
山西省工程機械有限公司	同受母公司控制的公司
山西省建築材料工業設計研究院有限公司	同受母公司控制的公司
山西省建築科學研究院檢測中心有限公司	同受母公司控制的公司
山西省晉塔起重設備安裝工程有限公司	同受母公司控制的公司
山西四建集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西天陸建築勞務有限公司	同受母公司控制的公司
山西通達工業設備安裝有限公司	同受母公司控制的公司
山西五建集團有限公司	同受母公司控制的公司
山西瀟河國際會議中心有限公司	同受母公司控制的公司
山西瀟河國際會展中心有限公司	同受母公司控制的公司
山西瀟河建築產業有限公司	同受母公司控制的公司
山西瀟河新城酒店有限公司	同受母公司控制的公司
山西新源智慧建設有限公司	同受母公司控制的公司
山西旭安房地產開發有限公司	同受母公司控制的公司
山西智達建築工程檢測有限公司	同受母公司控制的公司
山西眾源達機械施工有限公司	同受母公司控制的公司
陝西紫光辰濟藥業有限公司	同受母公司控制的公司
陝西紫光高新藥業有限公司	同受母公司控制的公司
深圳市華控凱迪投資發展有限公司	同受母公司控制的公司
斯貝福(蘇州)生物技術有限公司	同受母公司控制的公司
太原諧安物業服務有限公司	同受母公司控制的公司
騰業鋼構有限責任公司	同受母公司控制的公司
同方藥業集團有限公司	同受母公司控制的公司
晉陽資產管理股份有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西焦煤集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
晉能控股集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
華陽新材料科技集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
潞安化工集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
華新燃氣集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
太原重型機械集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西國際能源集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
華遠國際陸港集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西省文化旅遊投資控股集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西交通控股集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西航空產業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西杏花村汾酒集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西大地環境投資控股有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西雲時代技術有限公司	同受實際控制人控制的公司
萬家寨水務控股集團有限公司	同受實際控制人控制的公司



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
神農科技集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
華艦體育控股集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
太原化學工業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉昇發展(山西)有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉創投資有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉商信用增進投資股份有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西晉通企業資產管理有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西新舊動能轉換貳號股權投資合夥企業 (有限合夥)	同受實際控制人控制的公司
山西晉雲互聯科技有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西省國有資本運營研究院有限公司	同受實際控制人控制的公司
北方銅業股份有限公司	同受實際控制人控制的公司
大同煤礦集團北辛窯煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司
大同煤礦集團建材有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
大同煤礦集團朔州熱電有限公司	同受實際控制人控制的公司
格盟山陰新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
弘創融資租賃有限公司	同受實際控制人控制的公司
侯馬北銅銅業有限公司	同受實際控制人控制的公司
壺關煤銷熱力有限公司	同受實際控制人控制的公司
湖北晉控氣體有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉控電力和順新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉控電力澤州新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉控金石化工集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉能控股電力集團孟縣清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉能控股電力集團垣曲清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉能控股煤業集團朔州煤電有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉能控股煤業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
晉能清潔能源風力發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
臨汾臨運堯盛汽車運輸有限公司	同受實際控制人控制的公司
山焦銷售日照有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西安信建設工程檢測有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西北銅新材料科技有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西大成高速公路有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西格盟中美清潔能源研發中心有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西廣譽遠國藥有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西國際能源裕光煤電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西國控文創投資發展有限公司	同受實際控制人控制的公司

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
山西國新科萊天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西國新物流有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西河坡發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西宏廈建築工程第三有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西宏廈建築工程有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西宏聖可建科技有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西華杉物業管理有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西華新生物質能源開發有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西華新中昊盛天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西交控生態環境股份有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西交通運輸投融資集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西焦化股份有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西焦煤集團招標有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西焦煤置業有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西金達豐天然氣開發有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西金駒煤電化有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西金陽器材有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西晉東旭能天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西晉興奧隆建材有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西經泰貿易有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西臨汾熱電有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西柳林電力有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西路橋第七工程有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西路橋房地產開發有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西路橋集團交通機電工程有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西潞安礦業(集團)有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西潞安賽拉弗光伏系統有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西煤層氣(天然氣)集輸有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西煤炭進出口集團河曲舊縣露天煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西煤炭進出口集團河曲能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西煤炭進出口集團左權宏遠煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西煤炭運銷集團壽陽亨元煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西煤銷國電能源有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西名源化工有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西平朔煤矸石發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
山西普勤清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西啟光發電有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西汽運集團運城汽車運輸有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西榮光能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西瑞光熱電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西省城鄉規劃設計研究院有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西省高速公路集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西省焦炭集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西省燃氣規劃設計研究院有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西省水利水電工程建設監理有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西省水利水電動測設計研究院有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西省投資集團高新物聯網園區有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西省投資集團太穀安養養老發展有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西水投碧源水處理有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西水務工程建設監理有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西通用航空無人機有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西萬家寨水控工程投資有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西萬家寨引黃水務集團有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西西山華通水泥有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西西山煤氣化有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西鑫盛聯房地產開發有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西興能發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西興新安全生產技術服務有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西杏花村汾酒廠股份有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西壓縮天然氣集團忻州有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西陽煤豐喜泉稷能源有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西陽煤集團碾溝煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司
山西陽煤寺家莊煤業有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西耀光煤電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
山西中條山機電設備有限公司	同受實際控制人控制的公司
上海中條山實業有限公司	同受實際控制人控制的公司
太化集團洪洞華旭化工科技有限公司	同受實際控制人控制的公司



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
太原理工天成電子資訊技術有限公司	同受實際控制人控制的公司
太原市煤氣安裝工程有限公司	同受實際控制人控制的公司
太原市怡安居物業管理有限公司	同受實際控制人控制的公司
太原天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司
太原重工股份有限公司	同受實際控制人控制的公司
天脊煤化工集團股份有限公司	同受實際控制人控制的公司
同煤漳澤(上海)融資租賃有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
新疆國泰新華化工有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
新視界長治市照明電器有限公司	同受實際控制人控制的公司
陽煤集團太原化工新材料有限公司	同受實際控制人控制的公司
陽泉煤業集團孟縣化工有限責任公司	同受實際控制人控制的公司
運城市運汽貨運有限公司	同受實際控制人控制的公司
長治華新液化天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司
長治陸港國際物流有限公司	同受實際控制人控制的公司
王利民	董事長、黨委書記
任銳	副董事長、總經理、黨委副書記
張琰	副董事長、黨委副書記、工會主席
杜江	紀委書記、黨委委員
慕建偉	非執行董事
馮成	非執行董事
張宏傑	非執行董事
徐官師	非執行董事
單焯然	獨立非執行董事
郭禾	獨立非執行董事
吳秋生	獨立非執行董事
王景明	獨立非執行董事
梁波	總工程師、黨委委員
周賽梅	總會計師
張曉東	董事會秘書、聯席公司秘書
牛小平	副總經理、黨委委員
王建軍	副總經理、安全總監

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況

#### (1) 關聯採購與銷售情況

##### ① 採購商品、接受勞務

關聯方名稱	關聯方	關聯交易內容	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
山西建物資貿易有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	—	169,649.18
山西建投建築產業有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	<b>31,054,071.45</b>	12,649,740.95
山西建投晉東南建築產業有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	<b>16,072,263.59</b>	11,704,253.31
山西建物資貿易有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	<b>248,942,742.43</b>	410,496,794.10
山西四建集團有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	—	187,721.00
山西瀟河建築產業有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	—	2,778,171.63
山西園區建設發展集團有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	—	34,838.23
山西焦化股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	材料款	—	234,831.12
山西柳林電力有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	材料款	<b>22,515,573.29</b>	21,815,766.69
山西龍騰中天科技有限公司	同受實際控制人控制的公司	材料款	—	240,000.00
山西潞安賽拉弗光伏系統有限公司	同受實際控制人控制的公司	材料款	—	21,191,214.00
山西興能發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	材料款	<b>66,776,928.52</b>	66,711,265.15
上海中條山實業有限公司	同受實際控制人控制的公司	材料款	<b>1,692,695.92</b>	16,437,933.74
太原重工股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	材料款	—	272,000.05
晉建國際商業保理(珠海橫琴)有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	—	5,303,900.72
山西譽安恒創建築工程有限公司	聯營公司	勞務費	<b>167,309,506.01</b>	99,400,602.83
山西天陸建築勞務有限公司	同受母公司控制的公司	勞務費	—	223,489.40
煤炭工業太原設計研究院集團有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	<b>18,864,876.39</b>	1,000,000.00
山西建投晉東南建築產業有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	<b>1,563,263.08</b>	52,314.03
山西建物資貿易有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	—	5,065,861.04
山西省晉塔起重設備安裝工程有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	<b>19,911.50</b>	1,131,228.00
山西省勘察設計研究院有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	<b>56,603.77</b>	5,000,000.00
山西一建集團有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	—	400,000.00
山西省城鄉規劃設計研究院有限公司	同受實際控制人控制的公司	工程款	—	226,415.10
山西通用航空無人機有限公司	同受實際控制人控制的公司	設備款	—	194,617.00
太原諾安物業服務有限公司	聯營公司	服務費	—	4,765,676.86

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (1) 關聯採購與銷售情況(續)

##### ① 採購商品、接受勞務(續)

關聯方名稱	關聯方	關聯交易內容	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
煤炭工業太原設計研究院集團有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	—	950,000.00
山西華廈建設工程諮詢有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	—	10,000.00
山西建設融資擔保有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	—	24,000.00
山西建設投資集團有限公司	母公司	服務費	—	406,341.27
山西省勘察設計研究院有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	—	2,830.19
山西建投國際投資有限公司	聯營公司	材料款	632,923.20	—
山西建投裝飾產業有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	1,008,759.01	—
山西經泰貿易有限公司	同受實際控制人控制的公司	材料款	1,279,378.30	—
山西靜態交通建設運營有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	35,329.45	—
山西轉型綜合改革示範區山安瀾河建築產業有限公司	聯營公司	材料款	75,919.23	—
山西省建築材料工業設計研究院有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	30,000.00	—
山西省建築科學研究院檢測中心有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	1,300.00	—
山西安信建設工程檢測有限公司	同受實際控制人控制的公司	工程款	378,000.00	—
山西國新科萊天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	工程款	112,395.23	—
山西金衡建築起重設備安裝工程有限責任公司	同受母公司控制的公司	工程款	298,733.33	—
山西省建築設計研究院有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	264,419.00	—
山西五建集團有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	3,260,000.00	—
太原天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	工程款	65,791.74	—
山西建設投資集團有限公司	母公司	材料款	5,053,003.77	—
山西省管塔起重設備安裝工程有限公司	同受母公司控制的公司	材料款	90,828.00	—
山西華廈建設工程諮詢有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	40,000.00	—
山西建設融資擔保有限公司	同受母公司控制的公司	服務費	54,302.00	—
太原諾安物業服務有限公司	聯營公司	服務費	1,013,073.00	—
山西建設投資集團有限公司	母公司	工程款	2,300,000.00	—
山西四建集團有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	47,399.00	—
山西園區建設發展集團有限公司	同受母公司控制的公司	工程款	858,607.55	—
山西建設投資集團有限公司	母公司	勞務費	2,000,000.00	—

說明：關聯交易定價參考市場價格經雙方協商後確定。



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (1) 關聯採購與銷售情況(續)

##### ② 出售商品、提供勞務

關聯方名稱	關聯方	關聯交易內容	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
山西建發綜合能源開發有限公司	聯營公司	專業工業工程	—	14,851,460.58
山西建設投資集團有限公司	母公司	專業工業工程	<b>332,710,211.86</b>	119,075,618.68
山西建投建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	專業工業工程	—	8,305.17
山西四建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	專業工業工程	—	14,623.10
陝西紫光高新藥業有限公司	受同一母公司控制的公司	專業工業工程	<b>2,229,956.09</b>	24,785,164.98
北方銅業股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>4,513,357.72</b>	28,309,786.28
侯馬北銅銅業有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>27,718,675.40</b>	10,618,259.75
湖北晉控氣體有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>13,901,339.37</b>	98,199,231.64
晉控電力 and 順新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>20,152,771.47</b>	35,474,943.97
晉能控股電力集團垣曲清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>4,478,687.60</b>	1,757,496.17
山焦銷售日照有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	—	140,762.07
山西河坡發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>4,506,572.42</b>	3,065,317.60
山西交通運輸投融資集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>1,413,626.10</b>	333,540.33
山西平朔煤矸石發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	—	6,082,740.39
山西普勤清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>1,127,554.76</b>	15,464,982.26
山西中條山機電設備有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	—	1,387,381.82
山西建設投資集團有限公司	母公司	專業配套工程	<b>3,039,192.72</b>	46,915,482.12
山西建投建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	專業配套工程	—	20,305,052.35
運城晉建熱電有限公司	受同一母公司控制的公司	專業配套工程	—	259,713.27
晉能控股煤業集團有限公司雲崗礦	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	—	334,998.17
山西交控生態環境股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	—	22,442.82
山西煤炭進出口集團河曲舊縣露天煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	<b>1,192,722.85</b>	3,158,034.33
山西天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	—	2,378,936.04
山西壓縮天然氣集團忻州有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	—	129,582.29
太原天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	<b>493,817.05</b>	23,004.07

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (1) 關聯採購與銷售情況(續)

##### ② 出售商品、提供勞務(續)

關聯方名稱	關聯方	關聯交易內容	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
山西轉型綜合改革示範區山安瀟河建築產業有限公司	聯營公司	其他工程	—	525,923.33
晉城丹河華達房地產開發有限公司	受同一母公司控制的公司	其他工程	—	16,507,014.59
山西建投晉東南建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	其他工程	—	1,122,251.85
山西建築工程集團有限公司	受同一母公司控制的公司	其他工程	<b>880,057.36</b>	18,968.45
山西農谷園區產業發展有限公司	受同一母公司控制的公司	其他工程	<b>30,356.19</b>	84,880,515.99
山西瀟河新城酒店有限公司	受同一母公司控制的公司	其他工程	—	2,528,829.17
山西國際能源裕光煤電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	<b>3,395,469.96</b>	6,054,338.98
山西航空產業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	<b>353,560.04</b>	201,741.80
山西路橋房地產開發有限公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	<b>7,937,652.71</b>	2,600,681.75
山西路橋集團交通機電工程有限公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	—	1,369,211.26
山西省焦炭集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	—	2,697,773.97
山西省投資集團太谷安養養老發展有限公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	—	266,992.07
山西陽煤寺家莊煤業有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	—	2,981,430.42
山西建投雲數智科技有限公司	聯營公司	非工程類	—	286,146.65
山西譽安恒創建築工程有限公司	聯營公司	非工程類	—	1,346,836.41
太原諧安物業服務有限公司	聯營公司	非工程類	—	58,668.03
晉建國際融資租賃(天津)有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	237,330.20
晉建國際商業保理(珠海橫琴)有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	174,121.04
晉建私募基金管理(橫琴)有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	174,121.04
山西奧博建工實業有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	2,971.73
山西八建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	4,325,422.46
山西二建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	5,052,549.55
山西建設投資集團有限公司	母公司	非工程類	—	3,050,281.07
山西建投晉東南建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	<b>415,879.22</b>	1,153,283.36
山西建投物資貿易有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	<b>6,758,816.78</b>	34,468,263.55
山西四建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	7,964,912.26

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (1) 關聯採購與銷售情況(續)

##### ② 出售商品、提供勞務(續)

關聯方名稱	關聯方	關聯交易內容	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
山西五建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	16,336.38
山西一建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	11,115.78
深圳市華控凱迪投資發展有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	119,761.09
同方藥業集團有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	—	28,913.46
臨汾臨運堯盛汽車運輸有限公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	—	1,508,897.50
山西宏廈建築工程第三有限公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	<b>7,192,977.53</b>	427,189.64
山西汽運集團運城汽車運輸有限公司 新絳分公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	—	2,684.83
山西瑞光熱電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	<b>1,853,351.27</b>	1,454,266.22
山西興能發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	<b>151,195,417.52</b>	148,371,668.69
天脊煤化工集團股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	—	15,045.84
運城市運汽貨運有限公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	—	457,241.67
格盟山陰新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>510,683.32</b>	—
晉能控股電力集團孟縣清潔能源有限 公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>6,394,918.88</b>	—
晉能清潔能源風力發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>250,496.48</b>	—
山西二建集團有限公司	山西建設投資集團有限公司	專業工業工程	<b>15,150,116.76</b>	—
山西航空產業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>77,579.19</b>	—
山西焦化股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>885,209.07</b>	—
山西煤層氣(天然氣)集輸有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>222,729.03</b>	—
山西煤炭進出口集團河曲舊縣露天 煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>2,819,571.93</b>	—
山西煤炭進出口集團河曲能源 公司	同受實際控制人控制的公司	專業工業工程	<b>53,652,237.02</b>	—
運城晉建熱電有限公司	受同一母公司控制的公司	專業工業工程	<b>49,910.36</b>	—
晉能控股煤業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	<b>7,555,589.17</b>	—
山西建投物資貿易有限公司	受同一母公司控制的公司	專業配套工程	<b>246,402.75</b>	—
山西路橋第七工程有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	<b>1,793,725.70</b>	—
山西潞安礦業(集團)有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	<b>1,387,134.12</b>	—



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (1) 關聯採購與銷售情況(續)

##### ② 出售商品、提供勞務(續)

關聯方名稱	關聯方	關聯交易內容	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
山西鑫盛聯房地產開發有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	1,035,926.02	—
長子晉建防洪排澇專案管理有限公司	聯營公司	專業配套工程	1,456,368.85	—
山西華新中昊盛天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	專業配套工程	999,839.58	—
山西焦煤置業有限公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	2,938,085.32	—
山西朔州煤矸石發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	6,458,631.20	—
山西啟光發電有限公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	2,922,580.90	—
山西萬家寨引黃水務集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	其他工程	1,224,860.42	—
山西大成高速公路有限公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	75,471.70	—
山西建投建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	336,861.32	—
山西建築工程集團有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	1,895,637.74	—
山西六建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	139,245.28	—
山西瀟河建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	非工程類	546,031.31	—
山西杏花村汾酒廠股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	1,520,952.30	—
新疆國泰新華化工有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	非工程類	330,188.68	—
山西建投雲數智科技有限公司	聯營公司	其他業務收入	1,371.43	—

說明：關聯交易定價參考市場價格經雙方協商後確定。

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (2) 關聯租賃情況

##### ① 公司出租

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收益 (未經審計)	上期確認的 租賃收益
晉建國際融資租賃(天津)有限公司	房屋建築物	—	237,330.20
晉建國際商業保理(珠海橫琴)有限公司	房屋建築物	—	174,121.04
晉建私募基金管理(橫琴)有限公司	房屋建築物	—	174,121.04
山西建設投資集團有限公司	房屋建築物	3,984,859.59	2,863,602.45
山西建投物資貿易有限公司	房屋建築物	—	383,771.58
山西建投雲數智科技有限公司	房屋建築物	—	286,146.65
山西五建集團有限公司	房屋建築物	—	4,252.96
山西一建集團有限公司	房屋建築物	5,133.00	10,233.68
深圳市華控凱迪投資發展有限公司	房屋建築物	120,147.14	119,761.09
太原諧安物業服務有限公司	房屋建築物	94,846.19	58,668.03
同方藥業集團有限公司	房屋建築物	29,006.67	28,913.46
山西建築工程集團有限公司	房屋建築物	47,619.05	—
山西八建集團有限公司	設備	—	140,395.73
山西四建集團有限公司	設備	44,247.79	174,875.68
山西譽安恒創建築工程有限公司	設備	—	1,346,836.41

說明：關聯交易定價參考市場價格經雙方協商後確定。

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (2) 關聯租賃情況(續)

##### ② 公司承租

承租方名稱	租賃資產種類	2024年1-6月 應支付的租賃款項 (未經審計)	2023年1-6月 應支付的租賃款項
山西建設投資集團有限公司	房屋建築物	34,800.00	34,800.00
山西譽安恒創建築工程有限公司	房屋建築物	—	434,591.13
太原諧安物業服務有限公司	房屋建築物	—	25,679.56
山西建設投資集團有限公司	施工機械	—	1,338,724.48
山西建投建築產業有限公司	施工機械	—	100,440.00
山西建築工程集團有限公司	施工機械	—	1,122,297.16
山西建築設備機具租賃有限公司	施工機械	19,500.00	—
山西省晉塔起重設備安裝工程 有限公司	施工機械	359,733.00	1,036,213.65

說明：關聯交易定價參考市場價格經雙方協商後確定。

公司作為承租方當年新增的使用權資產：

無。

公司作為承租方當年承擔的租賃負債利息支出：

無。



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (3) 關聯擔保情況

##### ① 本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額 (未經審計)	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
新絳縣山安水利管理有限公司	373,190,000.00	2019年6月27日	2037年6月23日	否
昔陽山安綜合管廊建設發展 有限公司	354,428,100.00	2019年6月20日	2039年6月17日	否
介休山安水利建設發展有限公司	273,700,000.00	2019年5月31日	2039年2月15日	否
沁水山安文體建設發展有限公司	245,500,000.00	2019年10月18日	2039年1月20日	否
柳林山安藍天熱力有限公司	239,000,000.00	2019年9月24日	2047年9月23日	否
沁水山安建設發展有限公司	210,674,480.84	2023年1月19日	2040年1月19日	否
壺關縣山安兩路三街建設發展 有限公司	140,800,000.00	2018年10月29日	2035年10月29日	否
山西山安立德環保科技有限公司	130,942,251.62	2023年11月8日	2029年11月8日	否
襄垣縣山安路橋建設發展 有限公司	108,000,000.00	2021年5月31日	2032年5月30日	否
陵川山安建設發展有限公司	97,000,000.00	2018年10月23日	2033年10月30日	否
高平市山安五路一河建設發展 有限公司	92,100,000.00	2019年8月15日	2033年7月8日	否
臨汾市山安水務發展有限公司	59,049,500.00	2021年10月28日	2036年10月27日	否
山西寧揚能源有限公司	7,000,000.00	2020年3月30日	2025年3月19日	否
山西建發綜合能源開發有限公司	6,184,225.70	2023年5月11日	2033年5月9日	否
山西水投碧源水處理有限公司	1,783,548.00	2019年2月1日	2035年1月31日	否
<b>合計</b>	<b>2,339,352,106.16</b>			

##### ② 本公司作為被擔保方 無。

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (4) 關聯方資金拆借情況

關聯方	拆借金額			說明
	(未經審計)	起始日	到期日	
拆入：				
晉建國際商業保理(珠海橫琴)有限公司	230,095,125.61	2024年1月1日	2024年12月31日	短期借款
拆出：				
無				

#### (5) 其他交易

關聯方	期末金額			說明
	(未經審計)	起始日	到期日	
山西建投國際投資有限公司	38,222.25	2024年1月1日	2024年6月30日	利息收入
晉建國際融資租賃(天津)有限公司	1,114,427.18	2020年9月18日	2024年4月27日	利息支出
晉建國際商業保理(珠海橫琴)有限公司	15,016,804.09	2024年1月1日	2024年12月31日	利息支出
同煤漳澤(上海)融資租賃有限責任公司	2,823,786.04	2023年10月24日	2026年10月24日	利息支出
弘創融資租賃有限公司	1,865,583.28	2022年12月8日	2026年12月8日	利息支出
山西瀟河建築產業有限公司	7,921,666.66	2019年6月20日	2024年4月11日	利息支出
山西建設投資集團有限公司	7,471,388.88	2024年1月1日	2024年7月5日	利息支出

#### (6) 關鍵管理人員薪酬

本公司2024年1-6月關鍵管理人員23人，2023年1-6月關鍵管理人員10人，支付薪酬情況見下表：

項目	2024年1-6月 發生額 (未經審計)	2023年1-6月 發生額
關鍵管理人員工資津貼及其他福利	3,624,181.40	3,116,963.20
養老金計劃繳費	592,706.86	408,758.40
<b>合計</b>	<b>4,216,888.26</b>	3,525,721.60

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 6、關聯方應收應付款項

## (1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	大同煤礦集團北辛窯煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	3,101,520.42	634,116.88	3,101,520.42	592,220.91
應收賬款	大同煤礦集團建材有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	6,402,000.00	338,768.78	6,402,000.00	235,816.46
應收賬款	侯馬北銅銅業有限公司	同受實際控制人控制的公司	2,397,552.57	29,513.86	22,054,485.20	264,769.01
應收賬款	湖北晉控氣體有限公司	同受實際控制人控制的公司	13,783,839.26	335,210.46	21,375,167.54	256,613.65
應收賬款	晉城丹河華達房地產開發有限公司	受同一母公司控制的公司	35,184,733.81	881,686.63	43,683,441.58	824,616.84
應收賬款	晉控電力和順新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	12,296,865.84	151,374.37	13,680,214.41	164,234.02
應收賬款	晉能控股電力集團孟縣清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	2,533,719.43	31,190.08	1,463,631.44	17,571.22
應收賬款	晉能控股電力集團垣曲清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	3,477,077.74	43,020.28	15,359.57	184.40
應收賬款	晉能控股煤業集團朔州煤電有限公司	同受實際控制人控制的公司	5,636,110.65	69,380.50	9,636,110.65	115,683.66
應收賬款	晉能控股煤業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	9,580,500.00	217,609.08	12,580,500.00	400,317.53
應收賬款	山西八建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	6,166,065.71	160,952.33	7,498,999.91	100,056.98
應收賬款	山西北建新材料科技有限公司	同受實際控制人控制的公司	6,892,983.60	84,852.60	5,740,673.60	68,918.07
應收賬款	山西二建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	25,873,275.40	1,184,936.80	25,908,331.55	997,280.87
應收賬款	山西國際能源裕光煤電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	1,973,883.61	24,298.50	4,914,280.06	58,997.03
應收賬款	山西國控文創投資發展有限公司	同受實際控制人控制的公司	6,365,043.05	2,352,090.55	6,365,043.05	885,598.17
應收賬款	山西國新物流有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,743,299.96	996,034.21	1,743,299.96	281,436.37
應收賬款	山西華新中昊盛天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	—	—	1,015,449.26	133,524.51
應收賬款	山西航空產業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	—	—	1,958,192.60	72,129.65
應收賬款	山西河坡發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	—	—	202,126.00	2,426.57
應收賬款	山西機械化建設集團有限公司	受同一母公司控制的公司	9,669,845.13	235,786.92	8,242,344.81	99,000.85
應收賬款	山西建發綜合能源開發有限公司	聯營公司	—	—	1,733,776.91	22,204.84



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	山西建設投資集團有限公司	母公司	293,426,812.33	4,594,330.69	75,792,846.92	2,276,225.56
應收賬款	山西建設建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	124,716,081.83	3,967,752.75	102,815,713.46	6,848,336.00
應收賬款	山西建設晉東南建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	35,061,055.20	771,462.03	11,127,614.84	309,101.38
應收賬款	山西建投物資貿易有限公司	受同一母公司控制的公司	5,967,748.99	131,753.56	6,917,304.11	83,043.78
應收賬款	山西建設雲數智能科技有限公司	受同一母公司控制的公司	—	—	12,421.20	457.53
應收賬款	山西建築工程集團有限公司	受同一母公司控制的公司	6,490,925.47	197,496.43	4,409,182.61	75,693.88
應收賬款	山西建築工程集團有限公司設計院	受同一母公司控制的公司	—	—	332,000.00	12,229.16
應收賬款	山西交控生態環境股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	996,963.26	25,465.44	1,182,738.21	15,579.08
應收賬款	山西金朔煤電化有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	1,379,547.82	36,514.39	2,879,547.82	106,067.60
應收賬款	山西金陽器材有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,425,828.64	142,647.78	1,625,828.64	133,564.63
應收賬款	山西晉興興隆建材有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	12,236,164.48	248,868.80	3,684,553.40	99,238.46
應收賬款	山西臨汾熱電有限公司	同受實際控制人控制的公司	859,143.20	859,143.20	859,143.20	859,143.20
應收賬款	山西路橋房地產開發有限公司	同受實際控制人控制的公司	2,467,269.97	30,372.08	3,310,605.50	39,744.56
應收賬款	山西路橋集團交通機電工程有限公司	同受實際控制人控制的公司	5,389,040.47	285,166.93	5,389,040.47	198,504.29
應收賬款	山西潞安礦業(集團)有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	644,000.00	17,045.64	4,074,000.00	48,909.28
應收賬款	山西煤層氣(天然氣)集輸有限公司	同受實際控制人控制的公司	3,009,289.63	2,870,882.56	3,009,289.63	2,864,166.54
應收賬款	山西煤炭進出口集團河曲舊縣露天煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	4,714,894.79	58,040.34	3,945,549.94	47,367.21

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 6、關聯方應收應付款項(續)

## (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	山西煤炭進出口集團左權宏遠煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	2,182,912.17	2,182,912.17	2,182,912.17	1,737,323.95
應收賬款	山西名源化工有限公司	同受實際控制人控制的公司	72,487.05	72,487.05	72,487.05	72,487.05
應收賬款	山西普勤清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	8,814,798.28	108,510.13	13,188,991.40	158,336.78
應收賬款	山西榮光能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	2,599,695.77	137,565.72	2,599,695.77	95,759.30
應收賬款	山西三建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	3,777,417.78	331,074.06	3,777,417.78	259,771.50
應收賬款	山西省焦炭集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	399,423.57	4,916.90	399,423.57	4,795.17
應收賬款	山西省投資集團高新物聯網園區有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,035,240.78	99,499.72	1,035,240.78	79,253.17
應收賬款	山西省投資集團太谷安養養老發展有限公司	同受實際控制人控制的公司	179,824.20	9,515.59	252,417.65	9,297.76
應收賬款	山西水投碧源水處理有限公司	同受實際控制人控制的公司	5,358,164.91	373,616.17	7,329,241.18	411,148.29
應收賬款	山西四建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	19,256,020.21	524,830.29	20,863,963.27	547,325.81
應收賬款	山西天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	2,432,053.82	1,989,902.71	2,432,053.82	780,466.66
應收賬款	山西萬家樂水控裝備製造有限公司	同受實際控制人控制的公司	50,000.00	4,805.63	50,000.00	3,827.77
應收賬款	山西五建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	798,200.05	22,791.83	783,200.05	31,668.21
應收賬款	山西西山華通水泥有限公司	同受實際控制人控制的公司	588,668.53	588,668.53	588,668.53	155,681.45
應收賬款	山西西山煤氣化有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	5,170,038.79	641,990.58	5,170,038.79	493,296.18
應收賬款	山西瀟河國際會議中心有限公司	受同一母公司控制的公司	28,021.32	2,693.20	28,021.32	2,145.18
應收賬款	山西瀟河國際會展中心有限公司	受同一母公司控制的公司	57,159.62	5,493.76	57,159.62	4,375.87
應收賬款	山西瀟河建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	544,981.10	6,708.72	364,545.49	4,376.45
應收賬款	山西瀟河新城酒店有限公司	受同一母公司控制的公司	2,427,194.81	36,809.34	2,623,888.91	32,943.58

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	山西興能發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	227,090,167.61	2,795,479.03	188,243,882.67	2,259,909.76
應收賬款	山西杏花村汾酒廠股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	3,133,596.64	165,817.67	3,133,596.64	115,425.44
應收賬款	山西旭安房地產開發有限公司	受同一母公司控制的公司	4,151,840.29	219,699.14	23,907,355.22	880,622.91
應收賬款	山西壓縮天然氣集團忻州有限公司	同受實際控制人控制的公司	151,571.10	1,865.84	166,126.31	1,994.38
應收賬款	山西陽煤集團碾溝煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	11,821,260.18	625,534.81	11,821,260.18	435,433.89
應收賬款	山西陽煤寺家莊煤業有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	—	—	1,556,092.99	28,524.29
應收賬款	山西耀光煤電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	647,000.00	7,964.57	647,000.00	7,767.38
應收賬款	山西一建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	7,258,380.73	244,564.92	5,343,229.06	225,794.99
應收賬款	山西譽安恒創建築工程有限公司	聯營公司	10,560,673.69	242,520.80	10,252,268.44	283,821.75
應收賬款	山西中條山機電設備有限公司	同受實際控制人控制的公司	106,420.00	2,816.76	106,420.00	1,277.60
應收賬款	山西轉型綜合改革示範區山安瀾河 建築產業有限公司	聯營公司	55,935,271.35	2,474,559.75	55,935,271.35	1,604,741.82
應收賬款	陝西紫光辰濟藥業有限公司	受同一母公司控制的公司	—	—	9,537.74	351.32
應收賬款	陝西紫光高新藥業有限公司	受同一母公司控制的公司	7,782,663.48	203,445.97	7,602,663.48	91,271.67
應收賬款	太化集團洪洞華旭化工科技有限公司	同受實際控制人控制的公司	4,715,370.61	312,130.33	4,715,370.61	143,375.47
應收賬款	太原市怡安居物業管理有限公司	同受實際控制人控制的公司	161,072.63	8,523.33	161,072.63	5,933.08
應收賬款	太原天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,755,524.62	92,895.49	1,755,524.62	64,664.42
應收賬款	太原重工股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	91,708,518.00	1,128,931.48	117,747,518.00	1,413,585.20
應收賬款	天脊煤化工集團股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	150,000.00	1,988.08	250,000.00	3,001.31
應收賬款	陽煤集團太原化工新材料有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,299,623.63	33,451.15	1,232,682.67	14,798.63



## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 6、關聯方應收應付款項(續)

## (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	山焦銷售日照有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,604,363.94	42,464.91	3,577,826.39	42,952.60
應收賬款	陽泉煤業集團孟縣化工有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	3,383,209.57	3,383,209.57	3,383,209.57	3,383,209.57
應收賬款	運城晉建熱電有限公司	受同一母公司控制的公司	466,900.00	29,996.23	474,900.00	29,119.30
應收賬款	長治華新液化天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	60,000.00	1,588.10	60,000.00	720.31
應收賬款	長治陸港國際物流有限公司	同受實際控制人控制的公司	3,807,749.67	100,784.96	9,707,749.67	128,360.01
應收賬款	北京廣恒房地產開發有限責任公司	受同一母公司控制的公司	1,926,000.00	1,926,000.00	—	—
應收賬款	格盟山陰新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	519,000.00	6,388.89	—	—
應收賬款	山西宏昌盛物資供應鏈管理有限公司	受同一母公司控制的公司	149,993.58	1,846.42	—	—
應收賬款	山西宏慶建築工程第三有限公司	同受實際控制人控制的公司	5,499,650.00	145,566.81	—	—
應收賬款	山西華新生物質能源開發有限公司	同受實際控制人控制的公司	26,233.36	694.35	—	—
應收賬款	山西建投城市運營集團有限公司	受同一母公司控制的公司	80,807.44	994.74	—	—
應收賬款	山西焦化股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	403,337.90	4,965.09	—	—
應收賬款	山西焦煤置業有限公司	同受實際控制人控制的公司	582,812.83	7,174.42	—	—
應收賬款	山西平朔煤矸石發電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	2,077,906.94	25,579.03	—	—
應收賬款	山西啟光發電有限公司	同受實際控制人控制的公司	209,503.38	2,578.99	—	—
應收賬款	長子晉建防洪排澇專案管理有限公司	聯營公司	2,326,344.62	28,637.29	—	—
應收賬款	山西華新中昊盛天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,405,325.07	102,396.87	—	—
其他應收款	晉城丹河華達房地產開發有限公司	受同一母公司控制的公司	16,970,990.00	2,018,163.88	16,970,990.00	244,507.43
其他應收款	晉城丹河華盛房地產開發有限公司	受同一母公司控制的公司	17,467,670.00	2,077,228.30	17,467,670.00	251,663.29
其他應收款	晉控金石化工集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,698,910.57	1,698,910.57	1,698,910.57	224,476.84
其他應收款	山西二建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	7,795,973.66	475,934.15	7,795,973.66	42,319.52

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
其他應收款	山西華杉物業管理有限公司	同受實際控制人控制的公司	112,827.66	112,827.66	112,827.66	1,125.55
其他應收款	山西建設投資集團有限公司	母公司	48,806,372.33	1,214,783.42	112,025,076.52	1,613,987.40
其他應收款	山西建設城市運營集團有限公司	受同一母公司控制的公司	5,771,800.00	83,156.49	5,771,800.00	183,156.49
其他應收款	山西建設國際建設集團有限公司	受同一母公司控制的公司	400,000.00	47,567.38	400,000.00	5,762.95
其他應收款	山西建設國際投資有限公司	聯營公司	3,099,555.61	187,441.14	3,061,333.36	44,105.78
其他應收款	山西建設建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	6,567,998.94	107,287.49	13,871,376.23	199,850.13
其他應收款	山西建設晉東南建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	202,362,665.97	3,025,712.91	202,362,665.97	2,915,515.01
其他應收款	山西煤層氣(天然氣)集輸有限公司	同受實際控制人控制的公司	—	—	790,885.27	11,394.58
其他應收款	山西煤銷國電能源有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	74,229.11	1,069.45	74,229.11	1,069.45
其他應收款	山西天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	—	—	1,193,486.36	17,195.01
其他應收款	山西瀟河建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	148,530.55	9,067.60	148,530.55	2,139.94
其他應收款	山西旭安房地產開發有限公司	受同一母公司控制的公司	125,108,522.94	1,901,919.03	125,108,522.94	1,795,339.09
其他應收款	山西譽安恒創建築工程有限公司	聯營公司	9,803,920.00	914,071.48	5,872,099.09	84,601.54
其他應收款	運城市集中供熱專案建設指揮部	受同一母公司控制的公司	—	—	29,687,335.11	508,216.60
其他應收款	弘創融資租賃有限公司	同受實際控制人控制的公司	6,066,000.00	721,359.34	—	—
其他應收款	湖北晉控氣體有限公司	同受實際控制人控制的公司	50,000.00	720.37	—	—
其他應收款	山西格盟中美清潔能源研發中心有限公司	同受實際控制人控制的公司	344,000.00	4,956.14	—	—
其他應收款	山西三建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	596,480.74	36,414.38	—	—
其他應收款	山西四建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	50,000.00	720.37	—	—
其他應收款	山西西山煤氣化有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	10,000.00	10,000.00	—	—
其他應收款	山西杏花村汾酒廠股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	80,000.00	80,000.00	—	—

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
其他應收款	太原諾安物業服務有限公司	聯營公司	464,659.52	6,694.52	—	—
其他應收款	太原重工股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	5,000.00	305.24	—	—
合同資產	大同煤礦集團建材有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	4,528,333.23	59,321.17	4,528,333.23	54,363.65
合同資產	侯馬北銅銅業有限公司	同受實際控制人控制的公司	5,626,188.01	73,703.06	13,211,303.73	158,604.65
合同資產	湖北晉控氣體有限公司	同受實際控制人控制的公司	11,656,219.42	152,696.47	4,422,724.74	53,095.80
合同資產	晉城丹河華達房地產開發有限公司	受同一母公司控制的公司	45,949,037.46	601,932.39	23,837,059.96	286,169.22
合同資產	晉控電力和順新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	40,515,680.73	530,755.42	37,121,824.66	445,655.78
合同資產	晉控電力澤州新能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	361,789.49	4,739.44	361,789.49	4,343.36
合同資產	晉能控股電力集團孟縣清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	29,263,278.01	383,348.94	29,972,734.50	359,829.36
合同資產	晉能控股電力集團垣曲清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	64,830,735.55	849,282.64	60,352,047.95	724,539.79
合同資產	山西北銅新材料科技有限公司	同受實際控制人控制的公司	21,857,176.54	286,329.01	26,742,956.25	321,055.15
合同資產	山西二建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	2,843,536.02	37,250.32	2,903,311.02	34,854.90
合同資產	山西國際能源裕光煤電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	2,435,805.87	31,909.06	157,135.29	1,886.44
合同資產	山西國控文創投資發展有限公司	同受實際控制人控制的公司	2,420,460.49	31,708.03	2,420,460.49	29,058.17
合同資產	山西國新物流有限公司	同受實際控制人控制的公司	6,677.42	87.47	6,677.42	80.16
合同資產	山西航空產業集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,192,785.44	15,625.49	839,225.40	10,075.09
合同資產	山西建發綜合能源開發有限公司	聯營公司	3,446,831.71	45,153.50	12,262,130.89	147,209.61
合同資產	山西建設投資集團有限公司	母公司	94,461,225.46	1,237,442.05	151,050,178.42	1,813,391.06
合同資產	山西建投建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	85,033,979.24	1,113,945.13	114,204,258.77	1,371,047.58
合同資產	山西建投晉東南建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	282,201.48	3,696.84	282,201.48	3,387.89
合同資產	山西建投物資貿易有限公司	受同一母公司控制的公司	654,043.12	8,567.96	407,640.37	4,893.81
合同資產	山西建築工程集團有限公司	受同一母公司控制的公司	7,658,928.27	100,331.96	6,778,870.91	81,381.86



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
合同資產	山西交控生態環境股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	545,725.16	7,149.00	617,967.29	7,418.84
合同資產	山西交通運輸投融資集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	1,513,716.17	19,829.68	1,300,090.07	15,607.87
合同資產	山西焦化股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	78,070.42	1,022.72	36,334.01	436.20
合同資產	山西金陽器材有限公司	同受實際控制人控制的公司	13,251.32	173.59	13,251.32	159.09
合同資產	山西晉東旭能天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	729.61	9.56	729.61	8.76
合同資產	山西路橋第七工程有限公司	同受實際控制人控制的公司	559,761.57	7,332.88	1,366,035.87	16,399.57
合同資產	山西路橋房地產開發有限公司	同受實際控制人控制的公司	8,843,519.78	115,850.11	4,719,275.43	56,655.95
合同資產	山西路橋集團交通機電工程有限公司	同受實際控制人控制的公司	15,019,275.75	196,752.51	15,019,275.75	180,309.75
合同資產	山西潞安礦業(集團)有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	2,182,391.08	28,589.32	795,256.97	9,547.24
合同資產	山西煤層氣(天然氣)集輸有限公司	同受實際控制人控制的公司	347,140.16	4,547.54	347,140.16	4,167.49
合同資產	山西煤炭進出口集團左權宏遠煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	937,546.90	12,281.86	937,546.90	11,255.46
合同資產	山西煤炭運銷集團壽陽亨元煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	344,400.00	4,511.64	344,400.00	4,134.60
合同資產	山西農谷園區產業發展有限公司	受同一母公司控制的公司	41,977,871.94	549,910.12	41,947,515.75	503,589.28
合同資產	山西晉勤清潔能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	2,903,026.12	38,029.64	1,775,471.36	21,314.93
合同資產	山西啟光發電有限公司	同受實際控制人控制的公司	372,248.43	4,876.45	332,889.54	3,996.41
合同資產	山西瑞光熱電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	1,415,607.36	18,544.46	1,406,864.22	16,889.72
合同資產	山西省投資集團太谷安養養老發展有限公司	同受實際控制人控制的公司	575,124.44	7,534.13	575,754.46	6,912.06
合同資產	山西水投碧源水處理有限公司	同受實際控制人控制的公司	4,079,877.78	53,446.40	5,008,009.65	60,122.27
合同資產	山西四建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	279,055.14	3,655.62	279,055.14	3,350.12

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
合同資產	山西天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	10,206,649.76	133,707.11	1,043,041.35	12,521.94
合同資產	山西五建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	300,171.22	3,932.24	300,171.22	3,603.62
合同資產	山西西山華通水泥有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,461,119.42	19,140.66	1,461,119.42	17,541.06
合同資產	山西瀟河新城酒店有限公司	受同一母公司控制的公司	2,794,257.93	36,604.78	2,794,257.93	33,545.69
合同資產	山西新源智慧建設有限公司	受同一母公司控制的公司	292,779.94	3,835.42	292,779.94	3,514.89
合同資產	山西陽煤寺家莊煤業有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	534,010.34	6,995.54	534,010.34	6,410.91
合同資產	山西一建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	5,006,682.09	65,587.54	4,863,482.09	58,387.19
合同資產	山西中條山機電設備有限公司	同受實際控制人控制的公司	167,380.00	2,192.68	167,380.00	2,009.43
合同資產	山西轉型綜合改革示範區山安瀟河建築產業有限公司	聯營公司	5,110,670.55	66,949.78	5,110,670.55	61,354.74
合同資產	陝西紫光高新藥業有限公司	受同一母公司控制的公司	42,931,162.24	562,398.23	40,701,206.15	488,627.05
合同資產	太原市怡安居物業管理有限公司	同受實際控制人控制的公司	78,954.07	1,034.30	78,954.07	947.86
合同資產	長治陸港國際物流有限公司	同受實際控制人控制的公司	138,336.72	1,812.21	138,336.73	1,660.76
合同資產	長子晉建防洪排澇專案管理有限公司	聯營公司	513,479.28	6,726.58	1,185,430.82	14,231.36
合同資產	大同煤礦集團朔州熱電有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,428,216.35	18,709.63	—	—
合同資產	山西廣譽遠國藥有限公司	同受實際控制人控制的公司	84,905.66	1,112.26	—	—
合同資產	山西焦煤置業有限公司	同受實際控制人控制的公司	818,611.70	10,723.81	—	—
合同資產	山西煤炭進出口集團河曲舊縣露天煤業有限公司	同受實際控制人控制的公司	95,688.35	1,253.52	—	—
合同資產	山西煤炭進出口集團河曲能源有限公司	同受實際控制人控制的公司	33,064,932.74	433,150.62	—	—

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
合同資產	山西省投資集團高新物聯網園區有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,110,000.00	14,541.00	—	—
合同資產	山西萬家寨引黃水務集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	117,193.34	1,535.23	—	—
合同資產	山西瀟河建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	23,584.91	308.96	—	—
合同資產	山西鑫盛聯房地產開發有限公司	同受實際控制人控制的公司	38,123.30	499.42	—	—
合同資產	山西杏花村汾酒集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	398,316.75	5,217.95	—	—
合同資產	新疆國泰新華化工有限公司	同受實際控制人控制的公司	330,188.68	4,325.47	—	—
預付款項	山西建設融資擔保有限公司	受同一母公司控制的公司	—	—	18,302.00	—
預付款項	山西建設投資集團有限公司	母公司	334,204.16	—	229,104.10	—
預付款項	山西建設建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	187,210.78	—	187,210.78	—
預付款項	山西建投晉東南建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	1,305,997.58	—	1,305,997.58	—
預付款項	山西交通控股集團有限公司	同受實際控制人控制的公司	691.00	—	1,900.00	—
預付款項	山西科源建築科研檢測有限公司	受同一母公司控制的公司	0.01	—	0.01	—
預付款項	山西農谷園區產業發展有限公司	受同一母公司控制的公司	—	—	448,931.50	—
預付款項	山西省高速公路集團有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	2,428.92	—	1,899.12	—
預付款項	山西譽安恒創建築工程有限公司	聯營公司	11,042,780.27	—	4,201,768.75	—
預付款項	太原重工股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	—	—	107,999.95	—
預付款項	煤炭工業太原設計研究院集團有限公司	受同一母公司控制的公司	200,000.00	—	—	—
預付款項	山西華廈建設工程諮詢有限公司	受同一母公司控制的公司	7,000.00	—	—	—
預付款項	山西建投國際投資有限公司	聯營公司	830,000.00	—	—	—



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)		2023年12月31日	
			帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
預付款項	山西建投物資貿易有限公司	受同一母公司控制的公司	331,525.88	—	—	—
預付款項	山西焦煤集團招標有限公司	同受實際控制人控制的公司	326,000.00	—	—	—
預付款項	山西金衛建築起重設備安裝工程有限責任公司	受同一母公司控制的公司	773,632.87	—	—	—
預付款項	山西晉興興隆建材有限公司	同受實際控制人控制的公司	80.60	—	—	—
預付款項	山西省建築安裝技工學校	受同一母公司控制的公司	900.00	—	—	—

#### (2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日	2023年12月31日
			餘額 (未經審計)	餘額
應付帳款	煤炭工業太原設計研究院集團有限公司	受同一母公司控制的公司	16,569,712.43	10,391,353.56
應付帳款	山西安信建設工程檢測有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,002,943.99	1,244,943.99
應付帳款	山西八建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	0.01	0.01
應付帳款	山西宏聖可建科技有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,990,930.45	1,990,930.45
應付帳款	山西華廈建設工程諮詢有限公司	受同一母公司控制的公司	24,000.00	24,000.00
應付帳款	山西建達預拌碎石有限責任公司	受同一母公司控制的公司	174,794.70	174,794.70
應付帳款	山西建工建築工程檢測有限公司	受同一母公司控制的公司	36,000.52	36,000.52

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 餘額 (未經審計)	2023年12月31日 餘額
應付帳款	山西建工物資貿易有限公司	受同一母公司控制的公司	9,992,380.72	9,992,380.72
應付帳款	山西建勘岩土工程有限公司	受同一母公司控制的公司	1,502,243.15	1,602,243.15
應付帳款	山西建設投資集團有限公司	母公司	20,379,318.17	16,976,873.60
應付帳款	山西建投集團裝飾有限公司	受同一母公司控制的公司	6,784,115.22	6,784,115.22
應付帳款	山西建投建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	38,630,631.96	43,427,537.52
應付帳款	山西建投晉東南建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	63,540,016.60	104,266,768.35
應付帳款	山西建投物資貿易有限公司	受同一母公司控制的公司	766,683,837.63	666,176,025.30
應付帳款	山西建投雲數智科技有限公司	聯營公司	300,000.00	300,000.00
應付帳款	山西建投裝飾產業有限公司	受同一母公司控制的公司	4,313,061.91	3,304,302.90
應付帳款	山西建業物資租賃有限公司	受同一母公司控制的公司	0.85	202,541.17
應付帳款	山西建築工程集團有限公司	受同一母公司控制的公司	448,833.11	595,528.41
應付帳款	山西焦化股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	484,339.20	484,339.20
應付帳款	山西經泰貿易有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,086,000.00	1,086,000.00
應付帳款	山西靜態交通建設運營有限公司	受同一母公司控制的公司	2,460,396.07	2,525,066.62

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 6、關聯方應收應付款項(續)

## (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 餘額 (未經審計)	2023年12月31日 餘額
應付帳款	山西科源建築科研檢測有限公司	受同一母公司控制的公司	5,000.89	5,000.91
應付帳款	山西柳林電力有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	33,871,478.85	30,611,176.76
應付帳款	山西龍騰中天科技有限公司	同受實際控制人控制的公司	—	240,000.00
應付帳款	山西綠建佳品科技有限公司	受同一母公司控制的公司	84,350.00	84,350.00
應付帳款	山西汽運集團運城汽車運輸有限公司	同受實際控制人控制的公司	33,363.70	33,363.70
應付帳款	山西三建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	1,972,728.69	1,972,728.69
應付帳款	山西省城鄉規劃設計研究院有限公司	同受實際控制人控制的公司	716,698.12	716,698.12
應付帳款	山西省工程機械有限公司	受同一母公司控制的公司	763,890.20	763,890.20
應付帳款	山西省建築設計研究院有限公司	受同一母公司控制的公司	—	249,451.89
應付帳款	山西省晉塔起重設備安裝工程有限公司	受同一母公司控制的公司	2,822,077.76	2,792,362.97
應付帳款	山西省勘察設計研究院有限公司	受同一母公司控制的公司	304,130.83	2,544,130.83
應付帳款	山西省燃氣規劃設計研究院有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	26,284.00	26,284.00



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 餘額 (未經審計)	2023年12月31日 餘額
應付帳款	山西省水利水電工程建設 監理有限公司	同受實際控制人控制的公司	156,883.32	156,883.32
應付帳款	山西省水利水電勘測設計 研究院有限公司	同受實際控制人控制的公司	358,929.60	358,929.60
應付帳款	山西水務工程建設監理有限 公司	同受實際控制人控制的公司	64,000.00	64,000.00
應付帳款	山西水務物資貿易有限公司	同受實際控制人控制的公司	—	236,550.00
應付帳款	山西四建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	1,315,484.86	1,365,485.86
應付帳款	山西天陸建築勞務有限公司	受同一母公司控制的公司	331,901.87	331,901.87
應付帳款	山西通達工業設備安裝有限 公司	受同一母公司控制的公司	223,833.82	223,833.82
應付帳款	山西通用航空無人機有限 公司	同受實際控制人控制的公司	—	194,617.00
應付帳款	山西萬家寨水控工程投資 有限公司	同受實際控制人控制的公司	163,490.00	163,490.00
應付帳款	山西五建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	29,472,594.73	30,714,086.02
應付帳款	山西瀟河建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	0.51	9,146.70

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 6、關聯方應收應付款項(續)

## (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 餘額 (未經審計)	2023年12月31日 餘額
應付帳款	山西興新安全生產技術服務有限公司	同受實際控制人控制的公司	51,500.00	51,500.00
應付帳款	山西一建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	52,800.00	452,800.00
應付帳款	山西譽安恒創建築工程有限公司	聯營公司	171,068,815.26	218,794,326.13
應付帳款	山西園區建設發展集團有限公司	受同一母公司控制的公司	2,640,466.54	4,431,214.99
應付帳款	山西智達建築工程檢測有限公司	受同一母公司控制的公司	59,785.79	173,152.79
應付帳款	山西眾源達機械施工有限公司	受同一母公司控制的公司	—	104,465.00
應付帳款	上海中條山實業有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,052,708.18	2,874,672.66
應付帳款	深圳市華控凱迪投資發展有限公司	受同一母公司控制的公司	26,956,448.20	23,985,714.30
應付帳款	太原理工天成電子資訊技術有限公司	同受實際控制人控制的公司	777,670.00	777,670.00
應付帳款	太原市煤氣安裝工程有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,601,681.70	1,601,681.70
應付帳款	太原天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	306,320.79	234,607.79

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 餘額 (未經審計)	2023年12月31日 餘額
應付帳款	太原諧安物業服務有限公司	聯營公司	1,310,510.79	2,132,474.43
應付帳款	太原重工股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	81,210,518.05	157,977,518.00
應付帳款	騰業鋼構有限責任公司	受同一母公司控制的公司	213,030.10	416,402.41
應付帳款	新視界長治市照明電器有限公司	同受實際控制人控制的公司	80.00	80.00
應付帳款	山西達通宇工程機具租賃有限公司	受同一母公司控制的公司	129,658.01	—
應付帳款	山西國新科萊天然氣有限公司	同受實際控制人控制的公司	122,510.80	—
應付帳款	山西建投國際投資有限公司	聯營公司	432,923.20	—
應付帳款	山西省建築材料工業設計研究院有限公司	受同一母公司控制的公司	30,000.00	—
應付帳款	山西轉型綜合改革示範區山安瀟河建築產業有限公司	聯營公司	67,185.16	—
其他應付款	壺關煤銷熱力有限公司	同受實際控制人控制的公司	12,681.00	12,681.00
其他應付款	晉建國際商業保理(珠海橫琴)有限公司	受同一母公司控制的公司	10,437,714.44	9,000,000.00



## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 6、關聯方應收應付款項(續)

## (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 餘額 (未經審計)	2023年12月31日 餘額
其他應付款	山西二建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	2,615,360.00	2,615,360.00
其他應付款	山西宏廈建築工程有限公司	同受實際控制人控制的公司	14,662.77	14,662.77
其他應付款	山西建設投資集團有限公司	母公司	226,840,712.31	358,033,925.09
其他應付款	山西建投建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	1,802,744.73	3,693,854.05
其他應付款	山西建投晉東南建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	158,880.88	158,880.88
其他應付款	山西建投雲數智科技有限 公司	聯營公司	—	80,000.00
其他應付款	山西焦化股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	27,933.37	330.47
其他應付款	山西金達豐天然氣開發有限 公司	同受實際控制人控制的公司	3,700.00	3,700.00
其他應付款	山西晉建山安股權投資合夥 企業(有限合夥)	聯營公司	120,000,000.00	120,000,000.00
其他應付款	山西煤層氣(天然氣)集輸 有限公司	同受實際控制人控制的公司	1,169,552.86	1,169,552.86
其他應付款	山西陽煤豐喜泉稷能源有限 公司	同受實際控制人控制的公司	9,258.40	9,258.40
其他應付款	山西譽安恒創建築工程有限 公司	聯營公司	5,940,137.33	7,181,580.16

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方名稱	關聯方	2024年6月30日 餘額 (未經審計)	2023年12月31日 餘額
其他應付款	斯貝福(蘇州)生物技術有限公司	受同一母公司控制的公司	—	16,500.00
其他應付款	太原諧安物業服務有限公司	聯營公司	13,189,522.10	11,776,032.04
其他應付款	大同煤礦集團朔州熱電有限公司	同受實際控制人控制的公司	83,397.00	—
其他應付款	山西瑞光熱電有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	27,428.11	—
其他應付款	山西四建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	300,000.00	—
其他應付款	山西杏花村汾酒廠股份有限公司	同受實際控制人控制的公司	16,307.69	—
其他應付款	山西一建集團有限公司	受同一母公司控制的公司	480,000.00	—
短期借款	晉建國際商業保理(珠海橫琴)有限公司	受同一母公司控制的公司	421,695,259.19	368,573,409.85
短期借款	同煤漳澤(上海)融資租賃有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	—	32,942,833.33
長期借款	弘創融資租賃有限公司	同受實際控制人控制的公司	71,268,273.45	83,272,034.57
長期借款	晉建國際融資租賃(天津)有限公司	受同一母公司控制的公司	22,000,000.00	85,162,096.88
長期借款	同煤漳澤(上海)融資租賃有限責任公司	同受實際控制人控制的公司	75,862,274.26	90,000,000.00
一年到期的非流動負債	山西瀟河建築產業有限公司	受同一母公司控制的公司	—	300,000,000.00

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 7、關聯方承諾

#### 山西建投的承諾

截至2024年6月30日止年度，部分僱員不願意為住房公積金繳款，而本公司亦未替該等僱員繳付社會保險及住房公積金。山西建投承諾按照主管部門核准的金額補繳任何未繳款項以及由此產生的罰款或罰金，並全額賠償本公司因該等事項造成的任何經濟損失。

董事認為：(1)本公司已向該等僱員支付彼等應得的社會保險金額；(2)本公司已取得當地社會保險機構的合規證明，確認其未因不遵守社會保險相關規定而受到任何行政處罰；及(3)本公司已獲得法律顧問的建議，其認為，接到有關主管部門的任何處罰通知或要求償還的可能性極小。

董事認為，鑒於上述僱員的離職率相對較高，且無固定合同工時，披露其潛在影響並不實際可行。

## 十一、承諾及或有事項

### 1、重要的承諾事項

#### 資本承諾

已簽約但尚未於財務報表中確認的資本承諾	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
購建長期資產承諾	121,153,016.96	173,240,000.00
對外投資承諾	1,377,218,150.00	123,835,000.00

截至2024年6月30日，本公司不存在其他應披露的承諾事項。



## 十一、承諾及或有事項(續)

### 2、或有事項

截至2024年6月30日，本公司為下列單位貸款提供保證：

被擔保方	擔保金額 (未經審計)	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
一、子公司：				
新絳縣山安水利管理有限公司	373,190,000.00	2019年6月27日	2037年6月23日	否
昔陽山安綜合管廊建設發展有限公司	354,428,100.00	2019年6月20日	2039年6月17日	否
介休山安水利建設發展有限公司	273,700,000.00	2019年5月31日	2039年2月15日	否
沁水山安文體建設發展有限公司	245,500,000.00	2019年10月18日	2039年1月20日	否
柳林山安藍天熱力有限公司	239,000,000.00	2019年9月24日	2047年9月23日	否
沁水山安建設發展有限公司	210,674,480.84	2023年1月19日	2040年1月19日	否
壺關縣山安兩路三街建設發展有限公司	140,800,000.00	2018年10月29日	2035年10月29日	否
山西山安立德環保科技有限公司	130,942,251.62	2023年11月8日	2029年11月8日	否
襄垣縣山安路橋建設發展有限公司	108,000,000.00	2021年5月31日	2032年5月30日	否
陵川山安建設發展有限公司	97,000,000.00	2018年10月23日	2033年10月30日	否
高平市山安五路一河建設發展有限公司	92,100,000.00	2019年8月15日	2033年7月8日	否
臨汾市山安水務發展有限公司	59,049,500.00	2021年10月28日	2036年10月27日	否
山西寧揚能源有限公司	7,000,000.00	2020年3月30日	2025年3月19日	否
二、其他公司				
山西建發綜合能源開發有限公司	6,184,225.70	2023年5月11日	2033年5月9日	否
山西水投碧源水處理有限公司	1,783,548.00	2019年2月1日	2035年1月31日	否
<b>合計</b>	<b>2,339,352,106.16</b>			

截至2024年6月30日，本公司不存在其他應披露的或有事項。

## 十二、資產負債表日後事項

截至2024年8月28日(董事會批准報告日)，本公司不存在應披露的資產負債表日後事項。

## 十三、其他重要事項

### 1、分部報告

根據本公司的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本公司的經營業務劃分為建築工程承包分部和非工程分部兩個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務資訊為基礎確定的。集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

分部報告資訊根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些會計政策及計量基礎與編製財務報表時的會計政策及計量基礎保持一致。

#### 分部利潤或虧損、資產及負債

本期或本期期末(未經審計)	建築工程承包			合計
	分部	非工程分部	抵銷	
營業收入	5,590,700,848.80	710,751,610.88	174,354,836.52	6,127,097,623.16
其中：對外交易收入	5,555,045,376.57	572,052,246.59	—	6,127,097,623.16
分部間交易收入	35,655,472.23	138,699,364.29	174,354,836.52	—
其中：主營業務收入	5,576,188,283.76	706,082,513.63	167,133,391.91	6,115,137,405.48
營業成本	5,090,247,446.23	486,020,113.93	165,787,901.59	5,410,479,658.57
其中：主營業務成本	5,089,522,599.42	485,083,871.03	165,787,901.59	5,408,818,568.86
銷售費用	—	647,767.49	4,396.44	643,371.05
管理費用	205,799,313.10	27,978,579.12	9,028,166.28	224,749,725.94
財務費用	103,841,616.85	73,418,695.03	—	177,260,311.88
營業利潤/(虧損)	12,600,019.12	100,088,661.91	-943,043.16	113,631,724.19
資產總額	21,111,357,397.41	8,640,990,405.98	3,965,834,440.61	25,786,513,362.78
負債總額	18,964,806,199.13	6,207,312,482.83	2,646,724,544.81	22,525,394,137.15
補充資訊：				
資本性支出	3,590,654.00	97,398,382.84	9,484,284.19	91,504,752.65
折舊和攤銷費用	13,537,761.73	37,586,613.47	—	51,124,375.20
資產減值損失	-21,022,200.07	-1,995,134.80	-477,415.37	-22,539,919.50
信用減值損失	-30,975,594.10	-3,722,328.41	—	-34,697,922.51

### 十三、其他重要事項(續)

#### 1、分部報告(續)

##### 分部利潤或虧損、資產及負債(續)

續：

上期或上期期末	建築工程承包 分部	非工程分部	抵銷	合計
營業收入	4,712,801,007.78	915,693,001.53	380,460,542.19	5,248,033,467.12
其中：對外交易收入	4,619,596,759.72	628,436,707.40	—	5,248,033,467.12
分部間交易收入	93,204,248.06	287,256,294.13	380,460,542.19	—
其中：主營業務收入	4,772,862,910.39	869,064,192.37	377,194,791.60	5,264,732,311.16
營業成本	4,178,895,199.59	667,264,801.01	384,120,727.36	4,462,039,273.24
其中：主營業務成本	4,178,895,199.59	667,207,715.64	384,120,727.36	4,461,982,187.87
銷售費用	—	728,471.92	4,396.44	724,075.48
管理費用	232,633,145.59	24,660,181.92	6,524,121.50	250,769,206.01
財務費用	106,327,881.47	66,474,357.19	—	172,802,238.66
營業利潤/(虧損)	41,499,528.08	83,712,754.82	-10,188,703.11	135,400,986.01
資產總額	18,845,157,649.72	8,695,415,605.87	4,018,141,922.87	23,522,431,332.72
負債總額	16,730,692,018.49	6,380,643,566.81	2,714,708,653.89	20,396,626,931.41
補充資訊：				
資本性支出	6,169,229.83	155,770,794.02	—	161,940,023.85
折舊和攤銷費用	16,987,730.24	32,763,073.46	—	49,750,803.70
資產減值損失	-3,494,032.57	-1,347,332.74	—	-4,841,365.31
信用減值損失	-42,203,733.90	-1,935,369.35	—	-44,139,103.25

##### 對主要客戶的依賴程度

本公司擁有大量的客戶，截至二零二四年六月三十日，概無單一客戶佔本公司總收入的10%以上。



### 十三、其他重要事項(續)

#### 2、租賃

##### (1) 作為承租人

本公司對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理，未確認使用權資產和租賃負債，短期租賃、低價值資產和未納入租賃負債計量的可變租賃付款額當期計入費用的情況如下：

項目	本期發生額 (未經審計)
短期租賃	6,270,015.00
低價值租賃	—
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	—
<b>合計</b>	<b>6,270,015.00</b>

##### (2) 作為出租人

形成經營租賃的：

項目	本期發生額 (未經審計)
租賃收入	7,796,764.64
未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	—

資產負債表日後連續五個會計年度每年將收到的未折現租賃收款額，以及剩餘年度將收到的未折現租賃收款額情況：

年度	期末餘額 (未經審計)
資產負債表日後1年以內	5,199,790.53
資產負債表日後1至2年	2,560,232.51
資產負債表日後2至3年	825,871.59
資產負債表日後3至4年	—
資產負債表日後4至5年	—
資產負債表日後5年以上	—
<b>合計</b>	<b>8,585,894.63</b>

### 十三、其他重要事項(續)

#### 3、其他

##### (1) 董事、監事及員工薪酬

根據上市規則、香港公司條例第383(1)節及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露之董事及監事會成員酬金如下：

##### ① 董事及監事薪酬

董事及監事	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
袍金	—	—
薪金津貼及其他利益	943,479.40	691,823.04
養老金計劃繳費	233,229.22	200,917.80
與績效相關的獎金	581,670.00	724,370.00
<b>合計</b>	<b>1,758,378.62</b>	1,617,110.84

截至2024年6月30日止年度

董事/監事	袍金	薪金津貼及 其他利益	養老金計劃 繳費	與績效相關的獎金	總計
王利民	—	146,400.00	44,946.78	163,800.00	355,146.78
任銳	—	164,400.00	44,946.78	174,860.00	384,206.78
張琰	—	157,600.00	44,946.78	103,710.00	306,256.78
徐官師	—	—	—	—	—
張宏傑	—	—	—	—	—
慕建偉	—	—	—	—	—
馮成	—	—	—	—	—
王景明	—	60,000.00	—	—	60,000.00
吳秋生	—	60,000.00	—	—	60,000.00
單焯然	—	60,000.00	—	—	60,000.00
郭禾	—	60,000.00	—	—	60,000.00
<b>董事小計</b>	—	708,400.00	134,840.34	442,370.00	1,285,610.34
石猛	—	108,453.00	44,946.77	65,150.00	218,549.77
張彩霞	—	100,518.00	44,946.78	74,150.00	219,614.78
曹海洋	—	—	—	—	—
閔磊	—	26,108.40	8,495.33	—	34,603.73
<b>監事小計</b>	—	235,079.40	98,388.88	139,300.00	472,768.28
<b>合計</b>	—	943,479.40	233,229.22	581,670.00	1,758,378.62

## 十三、其他重要事項(續)

### 3、其他(續)

#### (1) 董事、監事及員工薪酬(續)

##### ① 董事及監事薪酬(續)

截至2024年6月30日止年度(續)

說明：

- A、 本公司未建立袍金制度。
- B、 閻磊於2024年5月22日經2023年股東週年大會會議決議擔任監事，聘期2024年5月22日至2027年5月21日。
- C、 曹海洋於2024年5月22日經2023年股東週年大會會議決議不再擔任監事。
- D、 於截至二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日止年度，本公司董事並無安排放棄或同意放棄任何酬金。
- E、 於截至二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無向任何董事支付薪金作為加入或於加入本公司時之獎金或離職補償。
- F、 於截至二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日止年度張宏傑先生、徐官師先生、馮成先生及幕建偉先生獲山西建投委任履職，該等董事的薪酬由山西建投發放。2022年3月，曹海洋先生亦受山西建投聘任，其將履行相應職務。其薪酬自2022年3月起將由山西建投支付。



### 十三、其他重要事項(續)

#### 3、其他(續)

##### (1) 董事、監事及員工薪酬(續)

##### ① 董事及監事薪酬(續)

截至2023年6月30日止年度

董事/監事	袍金	薪金津貼及 其他利益	養老金計劃 繳費	與績效相關的獎金	總計
王利民	—	178,800.00	41,568.12	203,900.00	424,268.12
任銳	—	172,800.00	41,568.12	207,110.00	421,478.12
張琰	—	155,200.00	41,568.12	177,260.00	374,028.12
徐官師	—	—	—	—	—
張宏傑	—	—	—	—	—
慕建偉	—	—	—	—	—
馮成	—	—	—	—	—
王景明	—	—	—	—	—
吳秋生	—	—	—	—	—
單焯然	—	—	—	—	—
郭禾	—	—	—	—	—
<b>董事小計</b>	—	506,800.00	124,704.36	588,270.00	1,219,774.36
石猛	—	98,312.20	41,568.12	79,100.00	218,980.32
張彩霞	—	86,710.84	34,645.32	57,000.00	178,356.16
曹海洋	—	—	—	—	—
<b>監事小計</b>	—	185,023.04	76,213.44	136,100.00	397,336.48
<b>合計</b>	—	691,823.04	200,917.80	724,370.00	1,617,110.84

## 十三、其他重要事項(續)

### 3、其他(續)

#### (1) 董事、監事及員工薪酬(續)

##### ② 五位薪酬最高的員工

截至2024年6月30日止年度，本公司五名最高薪人士包括2名董事，他們的薪酬已在董事及監事薪酬中反映。2024年1-6月支付其餘3名人士的薪酬情況如下：

項目	2024年1-6月 (未經審計)
工資、津貼和其他福利	430,800.00
與績效相關的獎金	484,469.00
養老金計劃繳費	134,840.34
<b>合計</b>	<b>1,050,109.34</b>

續：

截至2023年6月30日止年度，本公司五名最高薪人士包括2名董事，他們的薪酬已在董事及監事薪酬中反映。2023年1-6月支付其餘3名人士的薪酬情況如下：

項目	2023年1-6月
工資、津貼和其他福利	500,227.50
與績效相關的獎金	751,465.29
養老金計劃繳費	124,704.36
<b>合計</b>	<b>1,376,397.15</b>

薪酬在以下範圍內的非董事會成員和非監事會成員薪酬最高的僱員人數：

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
0-1,000,000元	3	3
1,000,001元-1,500,000元	—	—
1,500,001元-2,000,000元	—	—

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋

### 1、 應收賬款

應收賬款主要依據業務發生日期入賬，按入賬日期列示的賬齡與按發票日期列示基本一致。

#### (1) 按賬齡披露

賬齡	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
1年以內	2,545,659,525.21	3,669,746,198.57
1至2年	1,835,357,412.84	1,516,067,186.33
2至3年	1,071,933,847.26	480,203,330.76
3至4年	211,458,634.91	190,496,399.14
4至5年	151,399,225.08	148,107,682.49
5年以上	199,166,850.34	160,889,194.47
<b>小計</b>	<b>6,014,975,495.64</b>	6,165,509,991.76
減：壞賬準備	380,810,299.69	368,290,097.58
<b>合計</b>	<b>5,634,165,195.95</b>	5,797,219,894.18

#### (2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2024年6月30日(未經審計)				
	帳面餘額		壞賬準備	預期信用	帳面價值
	金額	比例(%)	金額	損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	105,270,102.37	1.75	105,270,102.37	100.00	—
按組合計提壞賬準備	5,909,705,393.27	98.25	275,540,197.32	4.66	5,634,165,195.95
其中：賬齡組合	5,751,920,277.44	97.33	275,540,197.32	4.79	5,476,380,080.12
應收子公司款項組合	157,785,115.83	2.67	—	—	157,785,115.83
<b>合計</b>	<b>6,014,975,495.64</b>	<b>—</b>	<b>380,810,299.69</b>	<b>6.33</b>	<b>5,634,165,195.95</b>

續：

類別	2023年12月31日				
	帳面餘額		壞賬準備	預期信用	帳面價值
	金額	比例(%)	金額	損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	106,078,264.08	1.72	106,078,264.08	100.00	—
按組合計提壞賬準備	6,059,431,727.68	98.28	262,211,833.50	4.47	5,797,219,894.18
其中：賬齡組合	5,868,953,335.53	96.86	262,211,833.50	4.47	5,606,741,502.03
應收子公司款項組合	190,478,392.15	3.14	—	—	190,478,392.15
<b>合計</b>	<b>6,165,509,991.76</b>	<b>—</b>	<b>368,290,097.58</b>	<b>5.97</b>	<b>5,797,219,894.18</b>



## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

## 1、 應收賬款(續)

## (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	2024年6月30日(未經審計)		
	帳面餘額	壞賬準備	預期信用損失率 (%) 計提理由
公司一	40,901,742.69	40,901,742.69	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司二	20,748,213.95	20,748,213.95	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司三	13,080,818.00	13,080,818.00	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司四	12,471,658.08	12,471,658.08	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司五	11,411,684.85	11,411,684.85	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
其他	6,655,984.80	6,655,984.80	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
<b>合計</b>	<b>105,270,102.37</b>	<b>105,270,102.37</b>	

名稱	2023年12月31日		
	帳面餘額	壞賬準備	預期信用損失率 (%) 計提理由
公司一	40,901,742.69	40,901,742.69	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司二	20,748,213.95	20,748,213.95	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司三	13,080,818.00	13,080,818.00	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司四	12,471,658.08	12,471,658.08	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司五	11,411,684.85	11,411,684.85	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
其他	7,464,146.51	7,464,146.51	100.00 公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
<b>合計</b>	<b>106,078,264.08</b>	<b>106,078,264.08</b>	

#### 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

##### 1、 應收賬款(續)

##### (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡組合

	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	帳面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	2,387,684,909.38	29,392,391.39	1.23	3,479,267,806.42	41,754,241.72	1.20
1至2年	1,835,322,982.84	48,578,022.26	2.65	1,514,742,756.33	57,119,693.36	3.68
2至3年	1,071,933,847.26	56,722,543.09	5.29	480,078,763.99	36,877,143.48	7.66
3至4年	211,334,068.14	20,311,873.76	9.61	190,494,871.14	25,050,277.81	13.15
4至5年	151,040,649.28	25,931,546.28	17.17	138,005,606.49	46,599,546.74	26.45
5年以上	94,603,820.54	94,603,820.54	100.00	66,363,531.16	160,889,194.47	100.00
<b>合計</b>	<b>5,751,920,277.44</b>	<b>275,540,197.32</b>	<b>4.79</b>	<b>5,868,953,335.53</b>	<b>262,211,833.50</b>	<b>4.47</b>

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

項目	壞賬準備金額
期初餘額	368,290,097.58
本期計提	12,520,202.11
本期收回或轉回	—
本期核銷	—
本期轉銷	—
其他	—
<b>期末餘額</b>	<b>380,810,299.69</b>

##### (3) 本期實際核銷的應收賬款情況

無。

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

#### (4) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款2024年 6月30日餘額 (未經審計)	佔應收賬款期末 餘額合計數的 比例% (未經審計)	壞賬準備2024年 6月30日餘額 (未經審計)
公司六	527,177,207.46	8.76	13,061,880.54
公司七	384,920,616.62	6.40	8,602,447.14
公司八	237,217,918.52	3.94	5,105,010.86
公司九	224,178,198.45	3.73	4,555,450.19
公司十	106,925,403.72	1.78	4,433,566.94
<b>合計</b>	<b>1,480,419,344.77</b>	<b>24.61</b>	<b>35,758,355.67</b>

### 2、 其他應收款

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
應收利息	—	—
應收股利	2,242,572.99	1,011,775.60
其他應收款	1,825,419,244.90	1,801,953,789.31
<b>合計</b>	<b>1,827,661,817.89</b>	<b>1,802,965,564.91</b>

#### (1) 應收股利

項目	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
山西建投雲數智科技有限公司	—	909,626.46
山西建投裝飾產業有限公司	1,450,332.81	102,149.14
山西建發綜合能源開發有限公司	792,240.18	—
<b>小計</b>	<b>2,242,572.99</b>	<b>1,011,775.60</b>
減：壞賬準備	—	—
<b>合計</b>	<b>2,242,572.99</b>	<b>1,011,775.60</b>

本公司本期不存在重要的賬齡超過1年的應收股利。



#### 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

##### 2、其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款

##### ① 按賬齡披露

賬齡	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日
1年以內	1,630,365,528.37	1,375,568,975.94
1至2年	85,868,605.16	367,910,719.36
2至3年	97,484,994.61	20,514,465.85
3至4年	14,219,241.70	9,627,603.55
4至5年	2,609,859.59	9,368,844.76
5年以上	32,484,641.96	38,972,286.85
<b>小計</b>	<b>1,863,032,871.39</b>	1,821,962,896.31
減：壞賬準備	37,613,626.49	20,009,107.00
<b>合計</b>	<b>1,825,419,244.90</b>	1,801,953,789.31

##### ② 按款項性質披露

項目	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值
備用金	9,824,514.93		9,824,514.93	9,153,820.73		9,153,820.73
押金	10,623,823.33		10,623,823.33	12,203,514.13		12,203,514.13
保證金	82,433,981.55		82,433,981.55	82,125,050.68		82,125,050.68
子公司欠款	1,129,728,564.77		1,129,728,564.77	1,050,473,465.59		1,050,473,465.59
聯營公司欠款	13,366,135.13	1,107,969.31	12,258,165.82	8,931,432.45	258,752.61	8,672,679.84
關聯方欠款	440,482,972.47	13,627,798.93	426,855,173.54	533,421,679.21	7,887,673.99	525,534,005.22
代收代付款項	12,089,372.24	1,049,736.35	11,039,635.89	11,055,663.30	645,416.85	10,410,246.45
其他欠款	164,483,506.97	21,828,121.89	142,655,385.08	114,598,270.22	11,217,263.55	103,381,006.67
<b>合計</b>	<b>1,863,032,871.39</b>	<b>37,613,626.49</b>	<b>1,825,419,244.90</b>	1,821,962,896.31	20,009,107.00	1,801,953,789.31

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

## 2、其他應收款(續)

## (2) 其他應收款(續)

## ③ 壞賬準備計提情況

期末，處於第一階段的壞賬準備：

類別	帳面餘額	未來12個月內的	壞賬準備	帳面價值	理由
		預期信用損失率 (%)			
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	1,630,365,528.37	0.41	6,760,758.86	1,623,604,769.51	—
— 應收備用金、押金 及保證金組合	32,319,986.93	—	—	32,319,986.93	—
— 應收合併範圍內 關聯方組合	1,129,728,564.77	—	—	1,129,728,564.77	—
— 賬齡組合	468,316,976.67	1.44	6,760,758.86	461,556,217.81	—
<b>合計</b>	<b>1,630,365,528.37</b>	<b>0.41</b>	<b>6,760,758.86</b>	<b>1,623,604,769.51</b>	

期末，處於第二階段的壞賬準備：

類別	帳面餘額	整個存續期預期	壞賬準備	帳面價值	理由
		信用損失率(%)			
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	288,714,228.07	5.66	16,337,419.81	272,376,808.27	—
— 應收備用金、押金 及保證金組合	70,562,332.88	—	—	70,562,332.88	—
— 應收合併範圍內 關聯方組合	—	—	—	—	—
— 賬齡組合	218,151,895.20	7.49	16,337,419.81	201,814,475.39	—
<b>合計</b>	<b>288,714,228.07</b>	<b>5.66</b>	<b>16,337,419.81</b>	<b>272,376,808.27</b>	

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ③ 壞賬準備計提情況(續)

期末，處於第三階段的壞賬準備：

類別	帳面餘額	整個存續期預期		帳面價值	理由
		信用損失率(%)	壞賬準備		
按單項計提壞賬準備					
單位一	3,477,700.00	100.00	3,477,700.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位二	2,994,579.86	100.00	2,994,579.86		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位三	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位四	1,409,831.00	100.00	1,409,831.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位五	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位六	1,070,000.00	100.00	1,070,000.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
單位七	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
其他	1,863,336.96	100.00	1,863,336.96		— 根據款項可收回情況，計提信用損失準備
<b>合計</b>	<b>14,515,447.82</b>	<b>100.00</b>	<b>14,515,447.82</b>		—



## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

##### ③ 壞賬準備計提情況(續)

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用 減值)	
期初餘額	889,660.25	6,103,998.93	13,015,447.82	20,009,107.00
期初餘額在本期	889,660.25	6,103,998.93	13,015,447.82	20,009,107.00
— 轉入第二階段	—	—	—	—
— 轉入第三階段	—	-21,611.06	21,611.06	—
— 轉回第二階段	—	—	—	—
— 轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	5,871,098.61	10,255,031.94	1,478,388.94	17,604,519.49
本期轉回	—	—	—	—
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
其他變動	—	—	—	—
期末餘額	6,760,758.86	16,337,419.81	14,515,447.82	37,613,626.49

④ 本期實際核銷的其他應收款情況  
無。

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款(續)

⑤ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		期末餘額	賬齡		
單位八	關聯方欠款	435,611,220.26	1年以內、1-2年、 2-3年	23.38	11,192,091.08
單位九	子公司往來款	380,046,427.12	1年以內	20.40	—
單位十	子公司往來款	101,143,827.07	1年以內	5.43	—
單位十一	子公司往來款	100,000,000.00	1年以內	5.37	—
單位十二	子公司往來款	94,877,256.12	1年以內	5.09	—
<b>合計</b>		<b>1,111,678,730.57</b>		<b>59.67</b>	<b>11,192,091.08</b>

### 3、合同資產

項目	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
建造合同產生的合同資產	6,774,369,983.93	83,206,251.96	6,691,163,731.97	5,396,283,244.05	64,778,206.42	5,331,505,037.63
— 服務特許經營專案合同資產	68,514,662.77	843,415.22	67,671,247.55	32,026,929.69	384,490.43	31,642,439.26
— EPC項目合同資產	6,705,855,321.16	82,362,836.74	6,623,492,484.42	5,364,256,314.36	64,393,715.99	5,299,862,598.37
應收保留金	699,202,984.92	8,607,185.86	690,595,799.06	622,650,346.64	7,475,056.18	615,175,290.46
服務特許經營安排下的應收款項	54,446,001.83	670,230.06	53,775,771.77	50,584,465.54	607,277.78	49,977,187.76
<b>小計</b>	<b>7,528,018,970.68</b>	<b>92,483,667.88</b>	<b>7,435,535,302.80</b>	<b>6,069,518,056.23</b>	<b>72,860,540.38</b>	<b>5,996,657,515.85</b>
減：列示於其他非流動資產的合同資產	699,928,891.23	8,616,121.77	691,312,769.46	622,749,523.89	7,476,246.82	615,273,277.07
<b>合計</b>	<b>6,828,090,079.45</b>	<b>83,867,546.11</b>	<b>6,744,222,533.34</b>	<b>5,446,768,532.34</b>	<b>65,384,293.56</b>	<b>5,381,384,238.78</b>

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 3、合同資產(續)

#### (1) 本期合同資產帳面價值的重大變動

項目	變動金額	變動原因
黑龍江省通河200MW風儲一體化項目	136,465,775.21	本期已完工未結算增加
原平市160MW光伏產業融合發展項目	120,496,810.22	本期已完工未結算增加
廣東粵電澤州170MW光伏發電項目	116,104,618.58	本期已完工未結算增加
婁煩縣道仁溝100MW風力發電項目EPC總承包	110,823,651.13	本期已完工未結算增加
新建年產100萬片柔性觸控模組及120萬平方米納米銀觸控導電薄膜項目	87,855,853.75	本期已完工未結算增加
新華鎮50MWp互聯網+漁光一體化光伏發電項目EPC總承包	87,040,511.12	本期已完工未結算增加
阿爾及利亞80MW光伏項目	82,491,213.94	本期已完工未結算增加
無極縣國惠新能源有限公司污泥發電項目	77,930,395.15	本期已完工未結算增加
靖遠粵電10萬千瓦風電項目工程總承包(EPC) — 建築安裝工程	77,573,527.88	本期已完工未結算增加
潞城天辰光運150MW風力發電項目	69,440,763.47	本期已完工未結算增加
<b>合計</b>	<b>966,223,120.45</b>	



十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

3、合同資產(續)

(2) 合同資產減值準備計提情況

類別	2024年6月30日(未經審計)				帳面價值
	帳面餘額		減值準備		
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	7,528,018,970.68	100.00	92,483,667.88	1.23	7,435,535,302.80
— 服務特許經營專案合同資產組合	68,514,662.77	0.91	843,415.22	1.23	67,671,247.55
— EPC專案合同資產組合	6,705,855,321.16	89.08	82,362,836.74	1.23	6,623,492,484.42
— 應收保留金組合	699,202,984.92	9.29	8,607,185.86	1.23	690,595,799.06
— 服務特許經營安排下的應收款項	54,446,001.83	0.72	670,230.06	1.23	53,775,771.77
<b>合計</b>	<b>7,528,018,970.68</b>	<b>100.00</b>	<b>92,483,667.88</b>	<b>1.23</b>	<b>7,435,535,302.80</b>

續：

類別	2023年12月31日				帳面價值
	帳面餘額		減值準備		
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	6,069,518,056.23	100.00	72,860,540.38	1.20	5,996,657,515.85
— 服務特許經營項目合同資產組合	32,026,929.69	0.53	384,490.43	1.20	31,642,439.26
— EPC項目合同資產組合	5,364,256,314.36	88.38	64,393,715.99	1.20	5,299,862,598.37
— 應收保留金組合	622,650,346.64	10.26	7,475,056.18	1.20	615,175,290.46
— 服務特許經營安排下的應收款項	50,584,465.54	0.83	607,277.78	1.20	49,977,187.76
<b>合計</b>	<b>6,069,518,056.23</b>	<b>100.00</b>	<b>72,860,540.38</b>	<b>1.20%</b>	<b>5,996,657,515.85</b>

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 3、合同資產(續)

#### (3) 本期計提、收回或轉回的合同資產減值準備情況

項目	期初餘額	本期計提	本期轉回	本期轉銷/ 核銷	期末餘額
建造合同服務特許經營項目合同資產組合	384,490.43	458,924.79	—	—	843,415.22
建造合同EPC項目合同資產組合	64,393,715.99	17,969,120.75	—	—	82,362,836.74
建造合同應收保留金組合	7,475,056.18	1,132,129.68	—	—	8,607,185.86
服務特許經營安排下的應收款項	607,277.78	62,952.28	—	—	670,230.06
<b>合計</b>	<b>72,860,540.38</b>	<b>19,623,127.50</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>92,483,667.88</b>

### 4、長期股權投資

項目	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
對子公司投資	1,231,974,349.52	1,231,974,349.52	1,217,374,349.52	1,217,374,349.52	—	1,217,374,349.52
對合營企業投資	—	—	—	—	—	—
對聯營企業投資	192,259,019.85	192,259,019.85	195,103,976.85	195,103,976.85	—	195,103,976.85
<b>合計</b>	<b>1,424,233,369.37</b>	<b>1,424,233,369.37</b>	<b>1,412,478,326.37</b>	<b>1,412,478,326.37</b>	<b>—</b>	<b>1,412,478,326.37</b>

#### (1) 對子公司投資

被投資單位	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日 (未經審計)	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
山西山安藍天節能科技股份有限公司	66,000,004.52	—	—	66,000,004.52	—	—
山西山安茂德分散式能源科技有限公司	224,000,000.00	—	—	224,000,000.00	—	—
山西山安茂德售電有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
山西山安立德環保科技有限公司	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00	—	—
山西山安碧泉海綿城市科技有限公司	69,046,900.00	—	—	69,046,900.00	—	—
山西寧揚能源有限公司	30,824,000.00	—	—	30,824,000.00	—	—
陝川山安建設發展有限公司	49,240,800.00	—	—	49,240,800.00	—	—

## 財務報表附註

### 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

#### 4、長期股權投資(續)

##### (1) 對子公司投資(續)

被投資單位	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日 (未經審計)	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
高平市山安五路一河建設發展有限公司	42,486,000.00	—	—	42,486,000.00	—	—
上海山安建設工程有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
山西卓安物資貿易有限公司	3,100,000.00	—	—	3,100,000.00	—	—
壺關縣山安兩路三街建設發展有限公司	54,834,800.00	—	—	54,834,800.00	—	—
廣東山安建設工程有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
長治市山安建設發展有限公司	36,000,000.00	—	—	36,000,000.00	—	—
新絳縣山安水利管理有限公司	68,142,600.00	9,500,000.00	—	77,642,600.00	—	—
沁水山安文體建設發展有限公司	64,090,100.00	—	—	64,090,100.00	—	—
昔陽山安綜合管廊建設發展有限公司	107,437,700.00	—	—	107,437,700.00	—	—
介休山安水利建設發展有限公司	74,526,200.00	—	—	74,526,200.00	—	—
柳林山安藍天熱力有限公司	7,250,000.00	—	—	7,250,000.00	—	—
襄垣縣山安路橋建設發展有限公司	23,953,840.00	—	—	23,953,840.00	—	—
臨汾市山安水務發展有限公司	17,824,100.00	—	—	17,824,100.00	—	—
澳大利亞山安建設工程有限公司	2,784,000.00	—	—	2,784,000.00	—	—
越南山安建設工程有限公司	968,505.00	—	—	968,505.00	—	—
陽泉山安建設發展有限公司	26,000,000.00	—	—	26,000,000.00	—	—
沁水山安建設發展有限公司	136,690,800.00	—	—	136,690,800.00	—	—
晉中山安立德固應利用科技有限公司	14,700,000.00	—	—	14,700,000.00	—	—
原平市山安碧泉水務發展有限公司	12,250,000.00	—	—	12,250,000.00	—	—
文水縣山安碧泉水務發展有限公司	3,724,000.00	—	—	3,724,000.00	—	—
山安潤興新能源(呂梁)有限公司	—	5,100,000.00	—	5,100,000.00	—	—
察哈爾右翼後旗山安熱電有限公司	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00	—	—
<b>合計</b>	<b>1,217,374,349.52</b>	<b>14,600,000.00</b>		<b>1,231,974,349.52</b>		



## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 4、長期股權投資(續)

#### (2) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	2023年		本期增減變動							2024年 6月30日 (未經審計)	減值準備期末 餘額
	12月31日	追加/新增投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放現金股 利或利潤	計提減值準備	其他		
①聯營企業											
山西轉型綜合改革示範區山安瀾河建築產業 有限公司	15,179,653.30			-641,968.69						14,537,684.61	
長治市財匯山安能源科技有限公司	7,078,235.48			-474,799.71						6,603,435.77	
山西建發綜合能源開發有限公司	17,302,066.61			1,004,811.77			-792,240.18			17,514,638.20	
山西建投雲數智科技有限公司	8,208,157.78			649,082.15			-1,348,183.67			7,509,056.26	
山西建投國際投資有限公司	29,503,989.21			-1,411,699.40						28,092,289.81	
山西建投臨汾建築產業有限公司	9,070,179.15			121,936.83						9,192,115.98	
山西譽安恒創建築工程有限公司	9,773,216.24			3,076.13						9,776,292.37	
山西晉建山安股權投資合夥企業(有限合夥)	89,051,485.09			-35.69						89,051,449.40	
太原謙安物業服務有限公司	1,628,497.23			42,814.38						1,671,311.61	
長子晉建防洪排澇專業管理有限公司	8,308,496.76			2,249.08						8,310,745.84	
<b>小計</b>	<b>195,103,976.85</b>			<b>-704,533.15</b>			<b>-2,140,423.85</b>			<b>192,259,019.85</b>	
②合營企業											
<b>合計</b>	<b>195,103,976.85</b>			<b>-704,533.15</b>			<b>-2,140,423.85</b>			<b>192,259,019.85</b>	

### 5、營業收入和營業成本

#### (1) 營業收入和營業成本

項目	2024年1-6月(未經審計)		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>5,475,730,237.78</b>	<b>4,998,711,214.86</b>	4,731,146,696.71	4,142,785,548.02
其他業務	<b>5,683,115.00</b>	<b>724,846.81</b>	7,278,023.17	1,996,514.83
<b>合計</b>	<b>5,481,413,352.78</b>	<b>4,999,436,061.67</b>	4,738,424,719.88	4,144,782,061.85

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 5、營業收入和營業成本(續)

#### (2) 營業收入、營業成本按類型劃分

主要類型	2024年1-6月(未經審計)		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
<b>主營業務：</b>	<b>5,475,730,237.78</b>	<b>4,998,711,214.86</b>	4,731,146,696.71	4,142,785,548.02
<b>1. 專業工業工程</b>	<b>3,931,422,939.15</b>	<b>3,555,637,818.01</b>	2,971,734,735.56	2,601,439,741.77
— 服務特許經營項目 建設收入	<b>813,297.39</b>	<b>773,506.20</b>	16,738,508.70	12,362,660.02
— EPC項目建設收入	<b>3,930,609,641.76</b>	<b>3,554,864,311.81</b>	2,954,996,226.86	2,589,077,081.75
<b>2. 專業配套工程</b>	<b>751,986,509.66</b>	<b>713,201,508.53</b>	954,322,948.60	809,851,699.93
— 服務特許經營項目 建設收入	<b>69,129,763.42</b>	<b>31,370,520.22</b>	121,818,256.07	104,135,628.58
— EPC項目建設收入	<b>682,856,746.24</b>	<b>681,830,988.31</b>	832,504,692.53	705,716,071.35
<b>3. 其他工程</b>	<b>745,762,287.39</b>	<b>696,094,036.94</b>	762,832,703.12	714,304,847.01
— 服務特許經營項目 建設收入	<b>33,497,670.34</b>	<b>24,902,249.51</b>	49,318,519.92	41,915,940.33
— EPC項目建設收入	<b>712,264,617.05</b>	<b>671,191,787.43</b>	713,514,183.20	672,388,906.68
<b>4. 非工程業務</b>	<b>46,558,501.58</b>	<b>33,777,851.38</b>	42,256,309.43	17,189,259.31
— 貿易	<b>19,530,298.86</b>	<b>14,334,772.74</b>	7,310,110.24	6,276,520.24
— 設計費	<b>17,732,855.70</b>	<b>11,073,103.77</b>	22,652,691.86	7,410,295.99
— 勞務費	<b>9,295,347.02</b>	<b>8,369,974.87</b>	12,293,507.33	3,502,443.08
<b>其他業務：</b>	<b>5,683,115.00</b>	<b>724,846.81</b>	7,278,023.17	1,996,514.83
— 租賃	<b>4,822,625.65</b>	<b>526,827.01</b>	7,059,712.81	1,790,217.83
— 其他	<b>860,489.35</b>	<b>198,019.80</b>	218,310.36	206,297.00
<b>合計</b>	<b>5,481,413,352.78</b>	<b>4,999,436,061.67</b>	4,738,424,719.88	4,144,782,061.85

## 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

### 5、營業收入和營業成本(續)

#### (3) 營業收入、營業成本按地區劃分

主要經營地區	2024年1-6月(未經審計)		2023年1-6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國	5,276,273,940.62	4,806,435,534.69	4,597,190,988.88	4,007,745,752.24
海外	205,139,412.16	193,000,526.98	141,233,731.00	137,036,309.61
<b>合計</b>	<b>5,481,413,352.78</b>	<b>4,999,436,061.67</b>	4,738,424,719.88	4,144,782,061.85

#### (4) 營業收入分解信息

收入確認的時間	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
其中：在某一時點確認	47,418,990.93	42,474,619.79
在某一時段確認	5,429,171,736.20	4,688,890,387.28
<b>合計</b>	<b>5,476,590,727.13</b>	4,731,365,007.07

上述不包括服務特許經營項目利息收入及租賃收入，該等收入分別按照企業會計準則第22號及企業會計準則第21號確認。

#### (5) 剩餘履約義務

截止2024年6月30日，分攤至尚未履行的履約義務的交易價格為37,856,197,886.74元，對於上述金額確認為收入的預計時間如下：

預計收入確認時間	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
一年內	10,198,287,326.37	11,383,472,671.32
一年後但於五年內	27,301,486,800.37	25,887,444,366.84
五年後	356,423,760.00	405,024,523.80
<b>合計</b>	<b>37,856,197,886.74</b>	37,675,941,561.96



#### 十四、母公司財務報表主要專案註釋(續)

##### 6、投資收益

項目	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	—	—
權益法核算的長期股權投資收益	-704,533.15	2,309,614.47
其他權益工具投資分紅款	86,221.97	
其他	—	—
<b>合計</b>	<b>-704,533.15</b>	<b>2,395,836.44</b>

#### 十五、補充資料

##### 1、當期非經常性損益明細表

項目	2024年1-6月 (未經審計)	說明
非流動性資產處置損益	2,969,850.45	
越權審批，或無正式批准檔，或偶發性的稅收返還、減免計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	3,514,586.34	
對非金融企業收取的資金佔用費	38,222.25	
取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-704,533.15	

## 十五、補充資料(續)

### 1、 當期非經常性損益明細表(續)

項目	2024年1-6月	
	(未經審計)	說明
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-523,503.04	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-177,016.92	
非經常性損益總額	5,117,605.93	
減：非經常性損益的所得稅影響數	552,714.67	
非經常性損益淨額	4,564,891.26	
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數(稅後)	249,360.23	
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	4,315,531.04	

### 2、 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.37	0.07	—
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.20	0.06	—

山西省安裝集團股份有限公司  
2024年8月28日

## 釋義

「審計委員會」	指	董事會審計委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「監事會」	指	本公司監事會
「國資委」	指	國務院國有資產監督管理委員會
「《企業管治守則》」	指	香港上市規則附錄C1所載的《企業管治守則》
「中國」	指	中華人民共和國
「公司」或「本公司」	指	山西省安裝集團股份有限公司(前稱為山西省工業設備安裝公司、山西省工業設備安裝有限公司及山西省工業設備安裝集團有限公司)，一家於1989年11月20日根據中國法律成立的公司，其H股於香港聯交所上市
「董事」	指	本公司董事
「EPC」或「EPC項目」	指	工程、採購及施工，為承包模式的常見形式，即承包商受項目擁有人的委託進行工程項目的勘察、設計、採購、施工測試及工程委託等項目工作，或任何上述的組合(無論是通過承包商本身的勞工或分包部分或所有項目工作)，並對項目的質量、安全性、按時交付及成本負責
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「H股」	指	本公司所發行每股面值人民幣1.00元普通股，於香港聯交所上市，屬境外上市外資股，以港元買賣
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「最後實際可行日期」	指	2024年9月19日，即本中期報告刊發前為確定當中所載若干資料的最後實際可行日期



「LNG」	指	液化天然氣
「香港上市規則」	指	香港聯交所證券上市規則
「澳門」	指	中國澳門特別行政區
「標準守則」	指	香港上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「PPP」	指	公私合營，由政府與私營機構根據框架協議就共同興建基礎設施建築項目或提供若干公共產品及服務訂立的合夥關係
「招股章程」	指	本公司刊發日期為2023年11月10日的招股章程
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「報告期」	指	截至2024年6月30日止六個月期間
「山西建投集團」	指	山西建投及其附屬公司(就本中報而言，本集團除外)
「《證券及期貨條例》」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「山安藍天」	指	山西山安藍天節能科技股份有限公司，一家於中國註冊成立的公司，其股份於新三板掛牌，為本公司的附屬公司
「山安立德」	指	山西山安立德環保科技有限公司(前身為山西山安立德節能科技有限公司)，一家於中國註冊成立的公司，為本公司擁有75%權益的附屬公司
「山西建投」	指	山西建設投資集團有限公司，一家根據中國法律成立的國有公司，並為我們的控股股東
「山西國資委」	指	山西省人民政府國有資產監督管理委員會
「股份」	指	由A股及H股組成

## 釋義

「股東」	指	本公司股東，包括A股持有人及H股持有人
「監事」	指	本公司監事
「2024中期報告」	指	本集團截至2024年6月30日止六個月的中期報告
「%」	指	百分比



山西安装