

山西建设投资集团有限公司



中兴财光华审会字（2023）第 102072 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-126



审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 102072 号

山西建设投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山西建设投资集团有限公司（以下简称建投公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建投公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估建投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建投公司不能持续经营。



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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：

2023年4月28日



资产负债表

编制单位: 山西建设投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	注释1	22,461,213,891.13	8,731,675,525.56	20,833,554,255.28	9,396,850,928.30
交易性金融资产	注释2	2,023,153,245.02	-	803,434,789.76	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	注释3	3,425,622,953.94	300,296,400.00	1,007,237,593.73	12,192,000.00
应收账款	注释4	20,892,831,074.12	2,572,691,226.36	20,447,371,014.83	1,423,346,098.12
应收款项融资	注释5	240,720,026.46	-	-	-
预付款项	注释6	4,108,001,678.27	49,676,139.19	2,397,165,743.69	37,958,762.69
其他应收款	注释7	4,403,602,121.25	19,097,729,053.64	5,391,975,601.17	14,493,321,259.99
存货	注释8	28,826,489,486.11	133,736,641.77	20,670,852,824.20	67,922,983.99
合同资产	注释9	5,853,519,776.82	1,187,520,857.47	5,248,617,381.82	588,940,941.23
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释10	2,476,082,488.00	-	1,017,277,801.30	-
其他流动资产	注释11	3,529,817,886.26	117,965,551.28	3,559,225,057.26	95,298,890.96
流动资产合计		98,241,054,627.38	32,191,291,395.27	81,376,712,063.04	26,115,831,865.28
非流动资产:					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资	注释12	601,000,000.00	600,000,000.00	4,101,000,000.00	4,100,000,000.00
长期应收款	注释13	11,017,249,227.81	524,815,752.22	8,468,289,247.93	372,946,110.31
长期股权投资	注释14	5,741,141,252.30	28,872,180,442.96	5,505,196,954.48	24,717,897,964.03
其他权益工具投资	注释15	958,930,217.19	213,426,600.00	2,056,525,518.00	1,708,026,600.00
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	注释16	817,517,569.04	-	541,391,579.78	-
固定资产	注释17	3,314,216,773.59	111,049,536.88	2,609,890,149.71	73,275,616.98
在建工程	注释18	12,480,931,802.09	325,635,398.06	7,573,786,785.07	326,590,958.50
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	注释19	619,041,505.16	-	557,703,013.73	-
无形资产	注释20	13,911,124,730.34	799,437,527.02	13,747,085,646.47	784,645,628.00
开发支出	注释21	29,805,483.43	-	6,234,207.97	-
商誉	注释22	1,534,738,803.89	-	1,526,809,435.08	-
长期待摊费用	注释23	181,890,976.88	18,409,007.02	169,476,917.42	24,399,050.70
递延所得税资产	注释24	685,022,560.70	38,450,704.27	491,494,337.98	32,968,043.59
其他非流动资产	注释25	19,927,914,349.28	246,121,837.94	21,391,169,528.77	288,042,526.84
非流动资产合计		71,820,525,251.70	31,749,526,806.37	68,746,053,322.39	32,428,792,498.95
资产总计		170,061,579,879.08	63,940,818,201.64	150,122,765,385.43	58,544,624,364.23

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



资产负债表（续）

编制单位：山西建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	注释26	9,836,431,183.42	1,530,000,000.00	7,276,723,106.96	575,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	注释27	5,656,834,348.15	569,999,999.00	5,020,508,242.10	177,560,000.00
应付账款	注释28	34,228,517,469.01	4,061,944,544.84	31,406,537,347.27	2,482,840,315.54
预收款项	注释29	528,344.47	-	222,392.23	-
合同负债	注释30	9,689,944,904.14	358,602,896.77	7,999,026,720.11	41,826,831.78
应付职工薪酬	注释31	1,412,080,187.50	79,876,417.82	1,044,490,159.84	62,741,285.44
应交税费	注释32	1,380,609,933.96	23,175,957.42	878,245,002.52	28,310,945.40
其他应付款	注释33	3,658,393,793.14	14,595,519,569.95	3,451,627,011.99	15,680,749,492.69
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释34	8,676,169,436.07	8,246,016,149.03	5,980,934,103.42	2,363,274,261.32
其他流动负债	注释35	8,760,557,290.83	262,436,649.12	7,414,718,627.96	1,793,261,557.17
流动负债合计		83,300,066,890.69	29,727,572,183.95	70,473,032,714.40	23,205,564,689.34
非流动负债：					
长期借款	注释36	24,081,842,472.36	3,159,440,945.27	25,077,567,732.22	8,241,770,999.00
应付债券	注释37	6,072,822,325.66	5,377,688,677.86	3,277,794,805.54	3,277,794,805.54
租赁负债	注释38	351,757,889.04	-	374,390,848.04	-
长期应付款	注释39	4,274,496,901.64	2,681,000,000.00	3,164,850,805.65	2,437,000,000.00
长期应付职工薪酬	注释40	448,217,444.87	26,828,436.30	231,000,000.00	231,000,000.00
预计负债	注释41	13,650,932.96	-	11,652,830.74	-
递延收益	注释42	219,092,241.00	-	154,679,591.41	-
递延所得税负债	注释24	2,051,728,923.09	-	1,902,717,046.67	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		37,513,609,130.62	11,244,958,059.43	34,194,653,660.27	14,187,565,804.54
负债合计		120,813,676,021.31	40,972,530,243.38	104,667,686,374.67	37,393,130,493.88
所有者权益：					
实收资本	注释43	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	注释44	12,330,000,000.00	12,330,000,000.00	12,740,985,849.06	12,740,985,849.06
资本公积	注释45	4,347,943,993.89	6,220,657,370.22	3,602,308,617.95	3,047,695,483.20
其他综合收益	注释46	165,289,360.54	-25,261,090.59	78,063,066.44	-982,700.07
专项储备	注释47	113,609,215.76	18,284,891.72	141,747,431.23	14,789,283.46
盈余公积	注释48	284,965,537.10	289,959,656.60	248,091,113.18	253,085,232.68
一般风险准备		-	-	37,626,641.29	-
未分配利润	注释49	6,627,487,373.35	-865,352,869.69	5,206,355,637.46	95,920,722.02
归属于母公司所有者权益合计		28,869,295,480.64	27,869,295,480.64	27,055,178,356.61	27,055,178,356.61
少数股东权益		20,378,608,377.13	-	18,399,900,654.15	-
所有者权益合计		49,247,903,857.77	22,968,287,958.26	45,455,079,010.76	21,151,493,870.35
负债和所有者权益总计		170,061,579,879.08	63,940,818,201.64	150,122,765,385.43	58,544,624,364.23

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：山西建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	注释50	136,039,129,270.28	4,132,444,909.81	117,253,642,834.38	4,467,753,571.37
减：营业成本	注释50	119,235,447,676.43	3,978,842,239.58	103,504,066,035.38	4,114,763,716.75
税金及附加	注释51	460,630,084.93	9,748,831.26	459,480,504.10	6,297,720.72
销售费用	注释52	533,876,759.31	-	417,540,017.15	-
管理费用	注释53	4,862,353,390.29	585,495,592.63	4,450,069,055.47	503,756,037.06
研发费用	注释54	6,264,279,995.47	82,819,095.81	4,870,837,859.12	-
财务费用	注释55	1,082,412,113.35	508,088,666.64	1,059,530,787.47	318,185,874.59
其中：利息费用		2,029,329,700.72	800,244,609.97	1,905,731,707.43	568,445,133.83
利息收入		1,245,047,092.22	291,582,009.50	1,114,685,720.98	255,483,048.95
加：其他收益	注释56	147,660,218.22	29,443,016.47	107,474,864.86	4,472,430.83
投资收益(损失以“-”号填列)	注释57	456,708,823.87	1,361,719,416.75	269,540,148.81	1,742,454,815.42
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	注释58	58,892,761.97	-	23,269,436.98	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	注释59	-89,997,678.21	336,176.65	-21,209,817.22	-2,362,060.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)	注释60	-145,487,274.62	5,501,616.96	-95,767,581.89	-13,248,859.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	注释61	17,745,206.89	284,969.24	28,752,178.90	-4,417.36
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,045,651,308.62	364,735,679.96	2,804,177,806.13	1,256,062,130.92
加：营业外收入	注释62	17,226,315.70	180,071.96	30,141,844.28	113,647.37
减：营业外支出	注释63	146,911,172.35	1,894,173.37	25,938,625.98	1,244,172.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,915,966,451.97	363,021,578.55	2,808,381,024.43	1,254,931,605.34
减：所得税费用	注释64	491,914,741.31	-5,722,660.68	143,599,277.31	-26,688,637.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,424,051,710.66	368,744,239.23	2,664,781,747.12	1,281,620,243.11
(一) 按经营持续性分类		3,424,051,710.66	368,744,239.23	2,664,781,747.12	1,281,620,243.11
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,424,051,710.66	368,744,239.23	2,664,781,747.12	1,281,620,243.11
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		3,424,051,710.66	-	2,664,781,747.12	-
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,713,522,925.54	-	1,794,954,782.86	-
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		710,528,785.12	-	869,826,964.26	-
五、其他综合收益的税后净额		87,400,753.02	-24,278,390.52	-1,216,802,638.10	-295,049,029.84
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		87,226,294.10	-	-1,014,220,330.82	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		91,174,499.19	720,000.00	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		1,300,068.73	720,000.00	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		89,874,430.46	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(5) 其他		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,948,205.09	-24,998,390.52	-1,014,220,330.82	-295,049,029.84
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		5,597.78	-	21,051.62	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-11,045,512.52	-24,998,390.52	-9,594,575.03	1,568,889.63
(7) 其他		7,091,709.65	-	-1,004,646,807.41	-296,617,919.47
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		174,458.92	-	-202,582,307.28	-
六、综合收益总额		3,511,452,463.68	344,465,848.71	1,447,979,109.02	986,571,213.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,800,749,219.64	-	780,734,452.04	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		710,703,244.04	-	667,244,656.98	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山西建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		107,820,926,933.25	3,346,138,208.68	106,602,612,833.60	3,538,877,932.94
收到的税费返还		926,918,064.52	1,298,070.65	9,301,064.90	293,898.30
收到其他与经营活动有关的现金	注释66	30,875,609,694.29	161,275,446,866.64	22,652,053,599.35	136,840,221,719.97
经营活动现金流入小计		139,623,454,692.06	164,622,883,145.97	129,263,967,497.85	140,379,393,551.21
购买商品、接受劳务支付的现金		102,878,312,151.89	2,584,288,340.78	95,934,545,713.45	2,875,682,293.99
支付给职工以及为职工支付的现金		6,199,599,194.74	248,589,137.30	5,469,637,335.43	217,846,131.15
支付的各项税费		3,596,659,100.67	147,272,674.34	2,832,434,590.95	45,772,392.87
支付其他与经营活动有关的现金	注释66	23,996,558,926.96	161,502,022,338.43	22,456,773,848.59	136,476,815,301.36
经营活动现金流出小计		136,671,129,374.26	164,482,172,490.85	126,693,391,488.42	139,616,116,119.37
经营活动产生的现金流量净额		2,952,325,317.80	140,710,655.12	2,570,576,009.43	763,277,431.84
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		6,717,742,680.83	5,000,000,000.00	525,823,816.26	302,302,095.10
取得投资收益收到的现金		336,689,149.64	595,578,245.83	271,224,224.57	408,539,859.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,077,533.52	62,045.94	8,917,335.21	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释66	83,755,301.53	-	192,037,988.07	-
投资活动现金流入小计		7,146,264,665.52	5,595,640,291.77	998,003,364.11	710,842,254.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,587,431,023.26	76,613,722.49	9,962,145,681.59	40,485,409.07
投资支付的现金		3,590,676,627.17	5,759,150,575.08	2,623,631,460.72	9,972,249,329.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释66	800,814,812.23	-	553,594,030.88	-
投资活动现金流出小计		8,978,922,462.66	5,835,764,297.57	13,139,371,173.19	10,012,734,738.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,832,657,797.14	-240,124,005.80	-12,141,367,809.08	-9,301,892,483.59
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		314,033,737.26	-	4,504,707,442.00	800,000,000.00
取得借款收到的现金		25,304,639,268.54	7,224,652,020.00	17,971,019,432.03	9,703,812,999.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释66	9,958,144,983.48	8,774,000,000.00	11,920,572,663.56	8,737,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,576,817,989.28	15,998,652,020.00	34,396,299,537.59	19,240,812,999.00
偿还债务支付的现金		18,536,755,749.51	3,654,286,032.95	17,235,926,819.15	5,130,546,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,344,075,949.62	1,334,137,535.85	3,308,963,590.19	1,320,150,778.96
支付其他与筹资活动有关的现金	注释66	12,163,852,237.32	11,234,919,456.08	3,465,594,945.39	3,033,094,615.64
筹资活动现金流出小计		35,044,683,936.45	16,223,343,024.88	24,010,485,354.73	9,483,792,294.60
筹资活动产生的现金流量净额		532,134,052.83	-224,691,004.88	10,385,814,182.86	9,757,020,704.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,027,727.10	516,060.34	-23,833,891.40	557,134.96
五、现金及现金等价物净增加额		1,660,829,300.59	-323,588,295.22	791,188,491.81	1,218,962,787.61
加：期初现金及现金等价物余额		18,429,012,314.01	9,030,420,686.26	17,637,823,822.20	7,811,457,898.65
六、期末现金及现金等价物余额		20,089,841,614.60	8,706,832,391.04	18,429,012,314.01	9,030,420,686.26

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计				
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益							
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	12,740,985,849.06	-	3,602,308,617.95	-	78,063,066.44	141,747,431.23	248,091,113.18	37,626,641.29	5,206,355,637.46	27,017,551,715.32	18,399,900,654.15	45,417,452,369.47	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	12,740,985,849.06	-	3,602,308,617.95	-	78,063,066.44	141,747,431.23	248,091,113.18	37,626,641.29	5,206,355,637.46	27,017,551,715.32	18,399,900,654.15	45,417,452,369.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	12,330,000,000.00	-	4,347,943,993.89	-	165,289,360.54	113,609,215.76	284,965,537.10	-37,626,641.29	6,627,487,373.35	28,869,295,480.64	20,378,606,377.13	49,247,903,857.77	

主管会计工作的负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

平印

波印

青印



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	9,440,985,849.06	337,610,549.04	-	1,092,283,397.26	21,981,998.12	123,471,371.50	23,044,712.28	5,673,831,164.37	21,713,209,041.63	15,648,926,320.57	37,363,135,362.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-3,542,282.63	-	-790,156,831.05	-793,699,113.68	-276,281,564.09	-1,071,980,677.77
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	9,440,985,849.06	337,610,549.04	-	1,092,283,397.26	21,981,998.12	119,929,088.87	23,044,712.28	4,883,674,333.32	20,915,509,927.95	15,371,644,756.46	36,291,154,684.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,300,000,000.00	3,254,698,068.91	-	-1,014,220,330.82	119,765,433.11	128,162,024.31	14,581,929.01	322,661,304.14	6,135,668,426.66	3,028,255,897.67	9,163,924,326.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,092,283,397.26	21,981,998.12	119,929,088.87	14,581,929.01	4,883,674,333.32	20,915,509,927.95	15,371,644,756.46	36,291,154,684.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,014,220,330.82	119,765,433.11	128,162,024.31	14,581,929.01	322,661,304.14	6,135,668,426.66	3,028,255,897.67	9,163,924,326.33
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000,000.00	12,740,985,849.06	3,602,308,617.95	-	78,053,066.44	141,747,431.23	248,091,113.18	37,626,641.29	5,206,355,637.46	27,055,178,356.61	18,399,900,654.15	45,455,079,010.76

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山西建设投资集团有限公司
2022年度

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	12,740,985,849.06	-	3,047,695,483.20	-	-982,700.07	14,789,283.46	253,085,232.68	95,920,722.02	21,151,493,870.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	12,740,985,849.06	-	3,047,695,483.20	-	-982,700.07	14,789,283.46	253,085,232.68	95,920,722.02	21,151,493,870.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-410,985,849.06	-	3,172,961,887.02	-	-24,278,390.52	3,495,608.26	36,874,423.92	-961,273,591.71	1,816,794,087.91
（一）综合收益总额	-	-	-410,985,849.06	-	811,188,270.22	-	-24,278,390.52	-	-	368,744,239.23	344,465,848.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,202,421.16
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-410,985,849.06
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-410,985,849.06	-	811,188,270.22	-	-	-	-	-	811,188,270.22
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	36,874,423.92	-1,330,017,830.94	-1,293,143,407.02
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	36,874,423.92	-36,874,423.92	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,293,143,407.02	-1,293,143,407.02
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,495,608.26	-	-	3,495,608.26
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	76,264,228.42	-	-	76,264,228.42
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-72,768,620.16	-	-	-72,768,620.16
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000,000.00	-	12,330,000,000.00	-	6,220,657,370.22	-	-25,261,090.59	18,284,891.72	289,959,656.60	-865,352,869.69	22,968,287,958.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	9,440,985,849.06	-	259,515,958.89	-	-0.00	128,559,033.50	302,848,048.64	15,425,975,219.86	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-3,635,825.13	-30,856,020.02	-34,491,845.15	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	9,440,985,849.06	-	259,515,958.89	-	-0.00	124,923,208.37	271,992,028.62	15,391,483,374.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	3,300,000,000.00	-	2,788,179,524.31	-	14,789,283.46	128,162,024.31	-176,071,306.60	5,760,010,495.64	
（一）综合收益总额	-	-	3,300,000,000.00	-	2,788,179,524.31	-	-	-	1,281,620,243.11	986,571,213.27	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,088,179,524.31	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,300,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	2,788,179,524.31	-	-	-	-	2,788,179,524.31	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,329,529,525.40	
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	14,789,283.46	-	-	14,789,283.46	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	72,383,291.28	-	-	72,383,291.28	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	57,594,007.82	-	-	57,594,007.82	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	5,000,000,000.00	-	12,740,985,849.06	-	3,047,695,483.20	-	14,789,283.46	253,085,232.68	95,920,722.02	21,151,493,870.35	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

山西建设投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系山西省人民政府晋政函【1997】123号文批准设立的国有企业，注册地址：山西示范区新化路8号，注册资本为人民币500,000.00万元，统一社会信用代码：91140000701002121R。营业期限：1988年6月15日至无固定期限。法定代表人：孙波。

公司所属行业为建筑业，业务性质为建筑施工，主要业务板块包括：建筑工程施工、房地产投资与开发、国际经济与贸易、金融投资管理以及专业技术服务业。营业执照规定经营范围：建筑施工，工程总承包，各类建筑工程施工总承包和专业承包；建筑科研与设计；城市基础设施投资与建设；房地产开发经营；房地产咨询；物业服务；自有房地产经营活动；装配式建筑、市政设施构件的生产、经营及销售；新型建材与装配式内装修部件的生产、经营及销售；物流信息服务；对外承包工程，境外工程和境内国际招标工程承包、劳务输出、国外设立企业；自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；境外矿产和农业投资、工业加工；建设工程、工程咨询，工程项目管理、建筑工程技术咨询及监理；建设工程质量检测；建筑机械设备租赁；生产、批发零售建筑材料；建材检验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的最终控制方为山西省人民政府。

本公司2022年度纳入合并范围的二级子公司共40户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变动，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买

日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置

部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有

的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目

合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

（5）金融工具的减值

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量

之间差额的现值；

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

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

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

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据分别为商业承兑汇票、银行承兑汇票。

商业承兑汇票按整个存续期预期信用损失率计提坏账准备。一般情况下所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，不计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据分别为应收中央企业和地市级及以上政府、应收地方国有企业及县级政府、应收民营企业及其他客户。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验、账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据分别为应收保证金及应收押金和备用金、应收其他款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验、账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采

用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

13、持有待售资产

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

售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处

置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	7-30	3-5	13.86-3.17
机器设备	年限平均法	4-11	3-5	24.25-8.64
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
其他	年限平均法	4-11	3-5	24.25-8.64

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

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别

主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

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

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

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

22、研究开发支出

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

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

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

23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款

项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收或验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

④工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履

约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

⑤PPP项目业务收入

于建设阶段，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。于运营阶段，本公司分以下情况进行相应的会计处理：（1）合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的货币资金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）之前，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本公司在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。（2）合同规定本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照本公司无形资产会计政策规定进行会计处理。于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。合同规定本公司为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本公司承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

29、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

31、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、 优惠税负及批文

山西建筑工程集团有限公司于2021年12月7日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202114000193；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业

所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2021、2022和2023年。

山西一建集团有限公司于2020年12月3日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202014000932；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新企业技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2020、2021和2022年。

山西二建集团有限公司于2020年12月3日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202014001213；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新企业技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2020、2021和2022年。

山西三建集团有限公司于2021年12月7日通过高新技术企业认定，并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202114000051；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2021、2022和2023年。

山西四建集团有限公司于2020年12月3日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202014000440；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2020、2021和2022年。

山西五建集团有限公司于2021年12月7日通过高新技术企业认定并取得高新技术企

业证书，证书编号：GR202114001363；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2021、2022和2023年。

山西六建集团有限公司于2022年12月12日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202214000747；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2022年、2023年和2024年。

山西八建集团有限公司于2022年12月12日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202214000780；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2022、2023和2024年。

山西机械化建设集团有限公司于2022年10月12日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202214000085；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2022、2023和2024年。

山西建投集团装饰有限公司于2020年12月3日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202014000493；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2020、2021和2022年。

山西建投晋东南建筑产业有限公司于2020年8月3日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202014000017；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2020、2021和2022年。

山西潇河建筑产业有限公司于2021年12月7日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202114000868；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新企业技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2021、2022和2023年。

山西省安装集团股份有限公司于2021年12月7日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202114001357；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新企业技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2021、2022和2023年。

山西山安碧泉海绵城市科技有限公司于2022年12月12日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202214000149；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新企业技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2022、2023和2024年。

山西山安茂德分布式能源科技有限公司于2022年12月22日再次通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202214000954；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新企业技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税

收优惠政策的年度为2022、2023和2024年。

内蒙古奥原新材料有限公司，根据财政部公告2020年第23号财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。内蒙古奥原新材料有限公司符合该西部地区的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

遂宁市华控环境治理有限责任公司实施的遂宁市河东新区海绵城市建设一期改造及联盟河水系治理PPP项目符合环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十七条及其实施条例第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2022年子公司遂宁市华控环境治理有限责任公司减半征收企业所得税。

北京中环世纪工程设计有限责任公司于2020年12月2日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202011004873；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新企业技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2020、2021和2022年。

北京清控人居环境研究院有限公司于2020年12月2日通过高新技术企业认定并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202011004428；根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）文件，高新企业技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受高新技术企业税收优惠政策的年度为2020、2021和2022年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年12月31日】，

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期指2022年度，上期指2021年度。

1、货币资金

类 别	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	10,364,953.78	9,302,111.35
银行存款	19,887,809,216.31	18,270,405,082.49
其他货币资金	2,563,039,721.04	2,553,847,061.44
合 计	22,461,213,891.13	20,833,554,255.28
其中：存放在境外的款项总额	144,092,555.27	68,928,089.51

注：其他货币资金为保证金、大额存单、定期存款等。

2、交易性金融资产

类 别	2022.12.31	2021.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,023,153,245.02	803,434,789.76
其中：权益工具投资	11,221,878.90	10,914,105.85
其他	2,011,931,366.12	792,520,683.91
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合 计	2,023,153,245.02	803,434,789.76

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	734,729,521.86		734,729,521.86
商业承兑汇票	2,710,872,376.56	19,978,944.48	2,690,893,432.08
合 计	3,445,601,898.42	19,978,944.48	3,425,622,953.94

(续)

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	470,779,122.47		470,779,122.47
商业承兑汇票	537,533,538.34	1,075,067.08	536,458,471.26
合 计	1,008,312,660.81	1,075,067.08	1,007,237,593.73

(2) 坏账准备

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2022年12月31日，组合计提坏账准备

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	2,710,872,376.56	0.74	19,978,944.48

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	其他	
应收票据坏账准备	1,075,067.08	19,978,944.48	1,067,447.19	7,619.89	19,978,944.48

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	959,891,566.48	648,370,958.99
商业承兑汇票	365,667,854.02	387,793,152.00
合 计	1,325,559,420.50	1,036,164,110.99

4、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	22,554,319,533.28	1,661,488,459.16	20,892,831,074.12

(续)

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	22,232,898,411.48	1,785,527,396.65	20,447,371,014.83

(2) 坏账准备

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
浙江贝力生科技有限公司	55,459,298.50	100.00	55,459,298.50
安徽盛运建筑安装工程有限公司	40,901,742.69	100.00	40,901,742.69
大同市中大房地产开发有限公司	27,307,026.22	100.00	27,307,026.22
山西天柱山化工有限公司	20,222,027.21	100.00	20,222,027.21
陕西普冉煤矿有限责任公司	13,088,000.00	100.00	13,088,000.00
江苏神龙海洋工程集团有限公司	13,000,000.00	100.00	13,000,000.00
其他	85,285,605.45	100.00	85,285,605.45
合 计	255,263,700.07		255,263,700.07

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	11,038,584,261.85	0.50	55,192,921.31
1至2年	5,295,863,070.46	2.39	126,571,127.38
2至3年	2,685,149,942.76	4.52	121,368,777.41
3年以上	3,279,458,558.14	33.64	1,103,091,932.99
合 计	22,299,055,833.21		1,406,224,759.09

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	1,785,527,396.65	451,813,290.63	533,345,966.65	42,506,261.47	1,661,488,459.16
坏账准备					

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	863,114,636.15	1年以内&1-2年	3.83	16,653,228.60
第二名	355,599,691.69	1年以内&1-2年	1.58	2,220,046.32
第三名	280,142,021.38	1年以内&1-2年	1.24	2,916,186.67

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第四名	215,133,736.71	1年以内&1-2年	0.95	3,263,160.01
第五名	196,192,324.13	1年以内&1-2年	0.87	1,479,213.30
合计	1,910,182,410.06		8.47	26,531,834.90

5、 应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	240,720,026.46	

6、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,180,919,026.47	77.43	1,674,897,069.61	69.87
1至2年	635,056,826.34	15.46	415,280,220.19	17.32
2至3年	124,093,411.69	3.02	82,313,672.93	3.44
3年以上	167,932,413.77	4.09	224,674,780.96	9.37
合计	4,108,001,678.27	100.00	2,397,165,743.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	114,672,480.45	2.79	1年以内	未到结算时点
第二名	非关联方	112,523,027.29	2.74	1年以内	未到结算时点
第三名	非关联方	99,378,459.40	2.42	1年以内	未到结算时点
第四名	非关联方	69,486,963.52	1.69	1年以内	未到结算时点
第五名	非关联方	65,692,820.00	1.60	1-2年	未到结算时点
合计		461,753,750.66	11.24		

7、 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	3,910,493.69	443,711.08
应收股利	38,473,710.32	897,464.47
其他应收款	4,361,217,917.24	5,390,634,425.62
合计	4,403,602,121.25	5,391,975,601.17

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收利息

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	3,910,493.69		3,910,493.69	443,711.08		443,711.08

(2) 应收股利

项 目(或被投资单位)	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
普通股股利	38,473,710.32		38,473,710.32

(续)

项 目(或被投资单位)	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
普通股股利	897,464.47		897,464.47

(3) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,984,097,008.55	622,879,091.31	4,361,217,917.24

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,897,452,605.52	506,818,179.90	5,390,634,425.62

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备

项 目	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合1-无风险	1,336,814.02		
组合2-账龄分析	4,290,851,314.20	8.97	384,843,603.15
合 计	4,292,188,128.22		384,843,603.15

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合1-无风险			
组合2-账龄分析	270,353,541.02	8.05	21,763,346.43
合 计	270,353,541.02		21,763,346.43

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
单项计提：			
True Yoga Holdings Limited	188,792,222.91	34.12	64,425,213.75
北京恒达宇通投资有限公司	12,800,000.00	100.00	12,800,000.00
成都支付通新信息技术服务有限公司	11,500,000.00	100.00	11,500,000.00
其他	208,463,116.40	61.18	127,546,927.98
合 计	421,555,339.31		216,272,141.73

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额	503,601,249.89	3,105,397.85	111,532.16	506,818,179.90
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-34,824,684.48	34,824,684.48		
—转入第三阶段	-123,445,142.40	-64,534,489.44	187,979,631.84	
本期计提	45,044,646.65	48,585,166.76	28,179,953.81	121,809,767.22
本期转回	14,186,655.73	217,413.22		14,404,068.95
本期转销	2,185,476.12			2,185,476.12
其他变动	10,839,665.34		1,023.92	10,840,689.26
2022年12月31余额	384,843,603.15	21,763,346.43	216,272,141.73	622,879,091.31

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
暂收暂付款	3,441,998,456.66	3,432,854,905.86
保证金	1,227,750,087.34	2,209,469,992.45

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	157,872,920.63	137,981,738.97
其他	156,475,543.92	117,145,968.24
合 计	4,984,097,008.55	5,897,452,605.52

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	否	暂收暂付款	336,848,261.48	1年以内&1-2年	6.76	3,285,610.39
第二名	是	暂收暂付款	304,684,744.00	1-2年	6.11	6,093,694.88
第三名	是	暂收暂付款	188,792,222.91	1-2年	3.79	64,425,213.75
第四名	是	暂收暂付款	177,834,459.17	1年以内&1-2年	3.57	3,215,132.30
第五名	否	保证金	145,653,619.00	1年以内	2.92	728,268.10
合 计			1,153,813,306.56		23.15	77,747,919.42

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,928,610,325.02	561,291.35	1,928,049,033.67
在产品	232,340,048.06		232,340,048.06
库存商品	994,365,925.73		994,365,925.73
周转材料	814,075,670.46	66,078.90	814,009,591.56
开发成本	23,606,547,542.72		23,606,547,542.72
开发产品	1,196,068,576.48		1,196,068,576.48
合同履约成本	23,936,376.14		23,936,376.14
其他	31,879,331.96	706,940.21	31,172,391.75
合 计	28,827,823,796.57	1,334,310.46	28,826,489,486.11

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,548,565,321.79	1,630,070.25	1,546,935,251.54
在产品	117,244,525.57		117,244,525.57

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	803,155,516.56		803,155,516.56
周转材料	664,761,687.73	104,826.58	664,656,861.15
开发成本	15,981,735,668.87		15,981,735,668.87
开发产品	1,327,203,890.10		1,327,203,890.10
合同履约成本	168,003,892.86		168,003,892.86
其他	64,844,951.59	2,927,734.04	61,917,217.55
合 计	20,675,515,455.07	4,662,630.87	20,670,852,824.20

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,630,070.25	382,699.12		1,451,478.02		561,291.35
周转材料	104,826.58			38,747.68		66,078.90
其他	2,927,734.04			2,220,793.83		706,940.21
合 计	4,662,630.87	382,699.12		3,711,019.53		1,334,310.46

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计总投资 (万元)	2022.01.01	2022.12.31
鹏程佳园项目	2017年3月	2024年6月	55,020.00	194,007,971.45	9,259,542.34
屯留·果园世纪城项目	2016年9月	2023年5月	20,098.00	82,126,790.87	31,883,663.77
和风雅居	2016年4月	2023年3月	195,498.40	239,595,905.87	190,157,028.02
同利达榆次项目	2020年3月	2024年5月	93,223.00	330,785,508.07	484,588,486.97
赵北峰城中村改造项目	2013年11月	2026年12月	355,092.52	1,126,485,549.18	1,179,582,572.87
建投商务中心项目	2016年4月	2023年6月	493,349.00	1,439,759,646.50	1,937,095,447.07
和昌延	2019年2月	2023年4月	98,000.00	369,150,297.45	277,972,614.00
东岗片区棚户区改造项目	2017年3月	2023年12月	217,316.85	1,234,821,040.36	1,181,512,461.12
白沙坊金龙苑	2018年12月	2023年3月	104,961.00	330,633,888.17	285,088,637.41
晋建新城壹号	2011年8月	2025年3月	89,000.00	126,437,706.34	152,639,265.80
建投·云景里	2019年7月	2026年12月	466,200.00	196,968,992.90	260,937,843.39
铭基悦龙台	2019年10月	2023年5月	56,167.00	321,962,057.42	119,857,776.08
潇河新城一期配套地块					667,141,531.42
宏圣北区	2019年1月	2022年9月	68,075.00	415,863,843.76	
赤峰红山壹品住宅项目	2019年7月	2023年12月	89,480.17	523,481,640.29	602,097,168.46
美舍嘉苑项目	2017年11月	2023年9月	227,749.35	132,516,290.27	115,560,944.24
张家巷山安馨园	2019年5月	2023年12月	21,000.00	168,655,901.69	41,902,983.83
翔建·御景华府	2020年12月	2023年12月	427,693.00	212,217,421.28	169,500,291.02
建投·文汇佳苑	2020年9月	2023年12月	126,418.00	933,780,616.90	664,799,180.46
雍安华府	2020年11月	2023年8月	71,663.00	158,857,475.42	158,957,548.62
晋文府	2020年6月	2024年7月	122,072.00	515,973,729.62	
平阳路锦堂华庭	2020年1月	2023年4月	59,000.00	299,952,033.06	
建投·紫宸府	2020年6月	2024年12月	233,937.00	818,175,405.49	1,459,454,633.13

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计总投资 (万元)	2022.01.01	2022.12.31
龙东汇璟	2020年12月	2024年12月	198,800.00	624,732,945.88	638,385,068.46
同鑫苑	2020年5月	2025年5月	55,939.00	177,645,047.33	175,464,390.17
翔恒·湖锦江南	2020年6月	2023年8月	89,953.00	324,218,642.18	430,249,151.11
湖景壹号	2020年6月	2023年8月	118,260.00	215,619,007.81	275,485,389.19
湖景水岸	2020年6月	2023年8月	53,918.00	101,801,346.59	109,303,718.23
天和熙悦府1#2#楼	2020年10月	2023年1月	40,537.00	83,597,948.19	105,054,168.79
北海·熙悦湾	2020年8月	2025年12月	36,805.00	88,043,115.46	110,513,224.06
天誉公馆	2020年12月	2023年6月	76,240.00	70,856,720.65	166,441,036.44
康泰园	2021年5月	2023年6月	152,325.00	441,874,033.20	1,236,028,653.14
天誉铭都项目	2021年9月	2024年6月	66,077.00	258,980,939.23	306,520,881.70
阳光地带四期	2021年4月	2024年6月	37,126.00	133,574,484.49	193,520,047.72
丹溪国际	2021年9月	2024年12月	17,608.00	120,025,338.78	131,499,493.16
云台府	2021年6月	2026年12月	84,218.00	127,473,915.50	175,617,217.86
桃园南路23号	2021年3月	2024年12月	24,195.00	96,313,625.76	96,596,588.75
榆次新生街机械化地块	2022年3月	2025年12月	26,899.00	52,418,722.97	59,623,048.27
欣悦湾	2022年5月	2024年6月	59,747.53	193,459,879.52	188,514,996.95
榆次广安街地块项目	2022年8月	2026年12月	308,390.00	626,542,910.19	721,713,994.93
晋中市龙城大街东延地块项目	2022年8月	2027年12月	304,199.00	884,545,323.01	962,964,393.09
晋中市科创城农谷大道地块项目	2022年8月	2026年12月	129,197.00	140,325,283.01	309,191,095.17
榆次汇通产业园地块项目	2022年8月	2027年8月	148,134.00	92,740,000.00	202,051,881.06
建投·文华府	2022年5月	2026年7月	272,693.00	703,025,283.01	812,504,004.78
翰林苑	2022年6月	2024年12月	35,000.00	59,290,000.00	65,947,439.30
广电新景住宅小区	2018年1月	2024年12月	150,000.00		332,505,167.59
长治庄里项目	2020年5月	2025年7月	107,481.35	11,890,786.51	395,138,308.28
和谐怡园	2021年11月	2024年11月	22,000.00	235,612.56	100,056,692.14
建投·理想城一期	2023年3月	2025年6月	245,444.93		477,943,127.77
金桥西街SG-2171地块开发项目			130,471.45		438,367,274.30
新光之城	2022年11月	2025年11月	185,200.00		376,615,534.99
君诺学府	2022年11月	2025年10月	84,800.00		271,343,771.84
天津武清泗水店项目	2022年11月	2027年9月	598,742.00		939,421,637.57
建投誉山院	2022年11月	2025年3月	174,500.00		619,359,411.56
春风小区	2022年7月	2025年5月	167,902.00		783,099,204.40
长治和平里上座项目	2022年1月	2024年3月	393,379.35		1,120,100,282.52
高平和平里住宅小区项目	2022年1月	2024年12月	61,303.18		127,548,252.17
其他项目				180,295,044.68	161,869,375.24
合计				15,981,735,668.87	23,606,547,542.72

(4) 开发产品

项目名称	竣工时间	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
先锋铭苑	2017年5月	69,955,594.10	3,672,554.43	17,591,999.37	56,036,149.16
华苑东区项目	2018年7月	38,758,660.53		10,677,006.41	28,081,654.12

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	竣工时间	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
华苑学府项目	2022年5月		74,382,664.31	24,236,112.84	50,146,551.47
赵北峰城中村改造项目	2026年12月	5,209,966.23	194,021,683.85	162,484,191.80	36,747,458.28
晋建新城壹號一期	2020年6月	71,024,713.11			71,024,713.11
铂金海岸	2016年10月	23,798,252.87		626,269.80	23,171,983.07
北京惠铭苑	2019年7月	1,893,241.44	8,124,383.99		10,017,625.43
和谐家园	2017年7月	63,564,125.92		40,329,079.52	23,235,046.40
丹溪华庭	2015年9月	7,412,668.90		2,588,248.93	4,824,419.97
王台铺B2项目	2018年1月	2,187,967.46		1,104,694.61	1,083,272.85
阳光地带一、二、三期	2021年6月	14,489,497.92	15,195,061.46	6,538,739.77	23,145,819.61
鉴园西区商铺	2010年10月	25,277,700.53		25,277,700.53	
山水鉴园21#楼商铺	2009年5月	4,537,107.41		4,537,107.41	
绿苑三期6#楼	2010年11月	5,597,660.28		5,597,660.28	
大欣城项目地上/下商铺	2017年10月	164,560,391.31			164,560,391.31
凤凰城	2020年9月	118,452,501.30		47,714,496.75	70,738,004.55
泽州院子	2019年8月	3,568,038.97		2,288,370.80	1,279,668.17
三亚迎宾项目	2024年5月	447,046,987.61	5,185,740.18	239,873,361.11	212,359,366.68
美舍嘉苑项目	2023年9月	47,896,963.30	68,615,856.79	92,091,248.66	24,421,571.43
宏圣南区	2021年7月	39,083,152.59		37,880,061.00	1,203,091.59
潞铭书院	2022年8月	7,773,517.43	4,460,607.73	9,790,918.47	2,443,206.69
翔建·御景华府	2023年12月	53,922,176.71	138,245,967.60	57,148,853.82	135,019,290.49
山安佳园	2021年12月	32,273,501.36		4,477,961.35	27,795,540.01
宏圣北区	2022年9月		617,066,152.92	471,801,596.62	145,264,556.30
铭基悦龙台	2022年7月		299,437,690.54	282,247,243.03	17,190,447.51
其他项目		78,919,502.82	1,192,121,279.97	1,204,762,034.51	66,278,748.28
合计		1,327,203,890.10	2,620,529,643.77	2,751,664,957.39	1,196,068,576.48

9、合同资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同资产	23,440,365,001.42	26,248,520,300.14
减：合同资产减值准备	267,698,457.65	136,263,899.55
小计	23,172,666,543.77	26,112,256,400.59
减：列示于其他非流动资产的部分	17,319,146,766.95	20,863,639,018.77
——账面余额	17,457,683,883.24	20,925,751,305.73

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
—减值准备	138,537,116.29	62,112,286.96
合 计	5,853,519,776.82	5,248,617,381.82

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
按信用风险组合计提减值准备	23,440,365,001.42	1.14	267,698,457.65
预期信用损失单项计提减值准备			
合 计	23,440,365,001.42		267,698,457.65

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期应收款	2,146,166,087.70	1,017,277,801.30
一年内到期的其他非流动资产	329,916,400.30	
合 计	2,476,082,488.00	1,017,277,801.30

11、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣、待认证进项税	2,307,582,670.71	2,614,381,774.97
预缴税款	1,202,066,268.97	932,447,406.58
其他	20,168,946.58	12,395,875.71
合 计	3,529,817,886.26	3,559,225,057.26

12、其他债权投资

项 目	2022.12.31					累计减值准备
	成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	
信托计划	601,000,000.00				601,000,000.00	

(续)

项 目	2021.12.31					累计减值准备
	成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	
信托计划	4,101,000,000.00				4,101,000,000.00	

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收长期融资款	2,806,818,581.01	81,753,039.62	2,725,065,541.39
分期收款提供劳务	1,100,681,738.09	5,503,408.70	1,095,178,329.39
应收长期工程款	9,390,124,222.15	46,952,777.42	9,343,171,444.73
减：一年内到期的长期应收款	2,178,458,265.11	32,292,177.41	2,146,166,087.70
合 计	11,119,166,276.14	101,917,048.33	11,017,249,227.81

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收长期融资款	785,755,295.82	3,928,776.48	781,826,519.34
分期收款提供劳务	803,173,320.64	4,015,866.60	799,157,454.04
应收长期工程款	7,946,176,500.85	41,593,425.00	7,904,583,075.85
减：一年内到期的长期应收款	1,022,389,750.05	5,111,948.75	1,017,277,801.30
合 计	8,512,715,367.26	44,426,119.33	8,468,289,247.93

(2) 减值准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	44,426,119.33			44,426,119.33
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-8,523,923.29	8,523,923.29		
—转入第三阶段				
本期计提	61,787,221.55			61,787,221.55
本期转回		4,296,292.55		4,296,292.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年12月31余额	97,689,417.59	4,227,630.74		101,917,048.33

14、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
北京西元祥泰房地产开发有限公司	1,208,426.10			30,960,357.98		
北京紫光网联科技有限公司						
高平市华铭安房地产开发有限公司	3,417,535.36			-111,008.54		
临县瑞阳建设项目管理有限公司		18,920,400.00		37,721.38		
河曲县诚泰建设项目管理有限公司				366,291.44		
临汾尧泰建设项目管理有限公司		29,700,000.00		2,726.86		
沁水经开区山西三建项目管理有限公司		40,500,000.00		396.02		
山西三建顺达和项目管理有限公司		50,000,000.00		48,762.11		
山西三建忻州高级技工学校项目管理有限公司		17,820,000.00		1,311.54		
山西易承研工程建设有限责任公司		42,525,200.00		-1,856,715.00		
山西易承远工程建设有限责任公司		500,000.00				
山西永和文体项目管理有限公司				84,077.11		
易承岳涑水建设发展有限公司		20,000,000.00				
蒲县诚泰建设项目管理有限公司	70,594,750.59			147,769.70		
蒲县鼎泰建设项目管理有限公司	34,650,668.44			75,986.35		
蒲县宏泰建设项目管理有限公司	110,856,750.77	6,145,004.64		274,475.75		
山西广电房地产开发有限公司	2,950,799.88					
山西华舜和体育中心项目管理有限公司	102,430,105.88	5,335,800.00		221,505.73		
山西通达和公路建设管理有限责任公司	137,259,757.36	13,000,000.00		121,893.90		
山西怡建幕墙有限公司	5,626,321.61			100,194.47		
深圳市比威网络技术有限公司						

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整 其他权益变动
忻州市城东路网项目管理有限公司	421,484,929.75	114,400,000.00		-1,444,901.94
长子县昊盛和水源工程管理有限公司	21,468,139.06	6,500,000.00		56,794.85
小 计	911,948,184.80	365,346,404.64		29,087,639.71
二、联营企业				
阿尔山市晋强城市建设有限公司	202,000.00			
阿尔山市兴阿嘉业城市建设有限公司	302,000.00			
山西八建翔景热力有限公司		90,010,000.00		
北京广恒房地产开发有限责任公司	9,000,000.00			
长治市潞城区潞鑫城市运营有限公司		47,733,600.00		
成都支付通新信息技术服务有限公司				
代县兴代嘉业城市建设有限公司	36,239,122.44	2,240,000.00		68,346.75
定襄县定盛嘉业城市建设有限公司				697,205.94
洪洞县杏睿嘉业城市建设管理有限公司				992,626.14
怀仁市兴怀嘉业城市建设有限公司				1,198,539.32
晋城国投锦绣房地产开发有限公司		4,000,000.00		-550,338.33
晋城恒瑞居房地产开发有限公司				-943,859.15
黎城县五黎建设投资有限公司		154,000,000.00		815.86
潞城市三杰建设管理有限公司	20,699,221.62			102,381.09
沁水路网项目管理有限公司		44,000,000.00		-159,543.03
山西百利建筑劳务有限公司				-5,260,513.81
山西宝成劳务有限责任公司				376,083.94
山西畅达建筑劳务有限公司				-134,090.67
山西广宇建筑劳务服务有限公司		1,170,000.00		636,416.27
山西鸿陆建筑劳务有限公司				-6,130,803.43
山西华瑞建筑劳务有限责任公司				12,042.27
山西晋建山安股权投资合伙企业（有限合伙）		90,000,000.00		48,017.44

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整 其他权益变动
山西晋阳常茂股权投资合伙企业（有限合伙）				14,608,149.48
山西晋咨工程设计有限公司		200,000.00		
山西精匠建筑劳务有限公司				
山西立地房地产开发有限公司				-306,987.86
山西通力建筑劳务有限公司				101,829.66
山西五舟建筑劳务有限公司				-199,607.43
山西友成建筑劳务有限公司				51,982.38
山西誉安恒创建筑工程有限公司				1,351,311.12
山阴县五韵建设投资有限公司		56,750,000.00		207.61
昔阳县晋建和鑫国道改线项目管理有限公司		136,000,000.00		
夏县利泽水利工程有限公司				770,324.98
阳泉市融盛中心医院项目管理有限责任公司		30,000,000.00		
原平市隆成嘉业城市建设管理有限公司		80,000,000.00		335,870.04
远景企业投资有限公司		85,232,695.68		
中阳县五阳建设投资有限公司		15,070,000.00		378,115.76
二连浩特市博创嘉业城市建设有限公司	49,884,196.01			232,268.03
高平市神农健康城工程建设有限公司	42,596,090.61			3,910.69
国阳工程咨询有限责任公司		1,870,000.00		257,125.00
和田华融泰矿业投资有限公司				164,121.40
天津市万水农村污水治理有限公司	15,528,900.00			
河曲县博创城市建设管理有限公司	57,713,137.45			502,302.59
宏厦国际（尼日利亚）工程建设有限公司	132,396.00			
晋城华洋浩轩房地产开发有限公司	5,791,256.69	13,200,000.00		-2,432,092.38
晋中领航投资建设有限公司	171,371,100.00	4,602,100.00		2,816,828.68
晋中市辰玖房地产开发有限公司	4,000,000.00			
静乐县五乐建设投资有限公司	16,647,810.00	8,000,000.00		798.82

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整 其他权益变动
凯利易方资本管理有限公司	3,415,879.68			32,579.02 55,269.27
岢岚县荷坪岚漪扶贫开发有限公司	25,020,613.01			-2,992.67
岢岚县荷坪岚漪旅游发展有限公司	4,985,225.63			-2,277.38
临汾理信工程项目管理有限公司	33,000,000.00	14,113,000.00		-145,096.13
临汾市尧兴嘉业城市建设管理有限公司	19,958,659.91	2,670,000.00		164,444.58
临猗楚侯污水道路项目管理有限公司	23,600,000.00	7,235,000.00		-77,265.67
宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000,000.00			
平遥县嘉业城市建设管理有限公司	94,582,094.02	17,000,000.00		60,095.53
山西安居建设发展有限责任公司	30,525,275.71			2,198,364.65
山西承天设备租赁有限公司	5,623,318.76			
山西国投创新绿色能源股权投资合伙企业（有限合伙）	146,333,135.12			9,840,713.82
山西国耀新能源集团有限公司	143,651,303.23			9,444,663.57
山西黄河水务生态环保控股有限公司	20,400,000.00		20,400,000.00	
山西霍恒工程监理有限公司	2,087,107.64			371,930.59
山西家陆物业管理有限责任公司	1,710,000.00			-764,157.95
山西嘉诚源房地产开发有限公司	4,400,386.07			21,835.18
山西建投天筑兆光绿色建材科技有限公司	6,622,650.80	1,060,000.00		-223,157.67
山西建投远大建筑工业股份有限公司	55,026,247.16			3,607.97
山西晋建混改股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			656,274.49
山西晋建园区股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00			6,733.66
山西晋吕建设发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
山西晋轩堂房地产开发有限公司	3,500,000.00			
山西陆祥建设工程检测有限公司	156,122.00			-49,063.01
山西勤建置业有限公司	4,764,947.14			-15,197.50
山西太岳医养项目管理有限公司	1,000,000.00			

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
山西天成元矿山安全技术咨询有限公司	1,350,000.00			-10,885.91		
山西相成建设工程发展有限公司	11,000,000.00	21,881,000.00		-316,913.41		
山西忻定忻原项目管理有限公司	151,760,000.00	46,880,000.00		-1,223,568.40		
山西鑫汾泰工程项目管理有限公司	109,719,000.00			-316,120.64		
山西阳泰环保技术服务有限公司	2,250,000.00			781,766.84		
山西裕昌房地产开发有限公司	69,797,532.69			-15,053,875.53		
山西中太上若信息技术股份有限公司	2,550,000.00					
山西转型综改示范区山安绿筑科技有限公司	33,475,153.87			-1,078,337.17		
深圳华烯新材料有限公司	5,187,725.14			-788,282.41		
深圳前海弘泰基金管理有限公司	46,583,757.87		46,583,757.87			
深圳市前海华泓投资有限公司	92,746.73		92,746.73			
深圳市五色检测技术服务有限公司	446,074.69			-13,654.15		
朔州市五校建设投资有限公司	86,867,650.95	20,904,000.00		633,398.04		
朔州市兴朔城市建设管理有限公司	139,570,769.89			634,475.78		
太原晋泽置业有限公司	263,368,726.42			413,292.31		
腾冲广恒房地产开发有限责任公司	3,000,000.00			4,046.28		
腾冲广恒信达房地产开发有限责任公司	3,000,000.00			-2,289,910.43		
忻州师院新校区（一期）项目管理有限公司	363,600,000.00	35,600,000.00		91,477.52		
兴县五兴美丽宜居乡村建设投资有限公司	8,000,000.00	77,884,300.00		67,770.74		
阳城县桑田嘉业建设有限公司	101,558,850.05	23,710,000.00		189,920.84		
孟县双祥建设投资有限公司	81,000,000.00			-90,519.12		
长治市财汇山安能源科技有限公司	7,055,866.99			8,071.14		
长治市长高智汇长晋建设工程有限公司	3,029,656.80			-74,419.12		
中新苏州工业园区清城环境发展有限公司	515,060.89			25,068.02		
小计	4,593,248,769.68	1,133,015,695.68	87,076,504.60	12,540,500.07	55,269.27	164,121.40

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	5,505,196,954.48	1,498,362,100.32	87,076,504.60	41,628,139.78	55,269.27	164,121.40

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京西元祥泰房地产开发有限公司				32,168,784.08	
北京紫光网联科技有限公司					8,622,435.01
高平市华铭安房地产开发有限公司				3,306,526.82	
临县瑞阳建设项目管理有限公司			4,998,595.88	23,956,717.26	
河曲县诚泰建设项目管理有限公司			139,842,673.29	140,208,964.73	
临汾尧泰建设项目管理有限公司				29,702,726.86	
沁水经开区山西三建项目管理有限公司				40,500,396.02	
山西三建顺达和项目管理有限公司				50,048,762.11	
山西三建忻州高级技工学校项目管理有限公司				17,821,311.54	
山西易承研工程建设有限责任公司				40,668,485.00	
山西易承远工程建设有限责任公司				500,000.00	
山西永和文体项目管理有限公司			46,961,228.95	47,045,306.06	
易承岳涑水建设发展有限公司				20,000,000.00	
蒲县诚泰建设项目管理有限公司				70,742,520.29	
蒲县鼎泰建设项目管理有限公司				34,726,654.79	
蒲县宏泰建设项目管理有限公司				117,276,231.16	
山西广电房地产开发有限公司			-2,950,799.88		
山西华舜和体育中心项目管理有限公司				107,987,411.61	
山西通达和公路建设管理有限责任公司				150,381,651.26	
山西怡建幕墙有限公司				5,726,516.08	
深圳市比威网络技术有限公司					1,406,011.45
忻州市城东路网项目管理有限公司				534,440,027.81	
长子县昊盛和水源工程管理有限公司				28,024,933.91	
小计			188,851,698.24	1,495,233,927.39	10,028,446.46

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
阿尔山市晋强城市建设有限公司				202,000.00	
阿尔山市兴阿嘉业城市建设有限公司				302,000.00	
山西八建翔景热力有限公司				90,010,000.00	
北京广恒房地产开发有限责任公司				9,000,000.00	
长治市潞城区潞鑫城市运营有限公司				47,733,600.00	
成都支付通新信息技术服务有限公司					20,304,135.62
代县兴代嘉业城市建设有限公司				38,547,469.19	
定襄县定盛嘉业城市建设有限公司			59,356,624.82	60,053,830.76	
洪洞县杏睿嘉业城市建设管理有限			105,073,402.19	106,066,028.33	
怀仁市兴怀嘉业城市建设有限公司			119,275,292.44	120,473,831.76	
晋城国投锦绣房地产开发有限公司				3,449,661.67	
晋城恒瑞居房地产开发有限公司			3,317,040.58	2,373,181.43	
黎城县五黎建设投资有限公司				154,000,815.86	
潞城市三杰建设管理有限公司				20,801,602.71	
沁水路网项目管理有限公司				43,840,456.97	
山西百利建筑劳务有限公司			8,251,372.32	2,990,858.51	
山西宝成劳务有限责任公司			6,442,345.35	6,818,429.29	
山西畅达建筑劳务有限公司			4,288,510.16	4,154,419.49	
山西广宇建筑劳务服务有限公司			7,272,009.35	9,078,425.62	
山西鸿陆建筑劳务有限公司			7,983,925.49	1,853,122.06	
山西华瑞建筑劳务有限责任公司			8,295,999.11	8,308,041.38	
山西晋建山安股权投资合伙企业（有限合伙）				90,048,017.44	
山西晋阳常茂股权投资合伙企业（有限合伙）			167,098,300.00	181,706,449.48	
山西晋咨工程设计有限公司				200,000.00	
山西精匠建筑劳务有限公司			6,393,723.39	6,393,723.39	
山西立地房地产开发有限公司			4,000,000.00	3,693,012.14	
山西通力建筑劳务有限公司			8,550,562.83	8,652,392.49	
山西五舟建筑劳务有限公司			3,165,553.44	2,965,946.01	
山西友成建筑劳务有限公司			2,371,884.14	2,423,866.52	

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西誉安恒创建筑工程有限公司			8,401,634.05	9,752,945.17	
山阴县五韵建设投资有限公司				56,750,207.61	
昔阳县晋建和鑫国道改线项目管理有限公司				136,000,000.00	
夏县利泽水利工程有限公司			61,606,327.15	62,376,652.13	
阳泉市融盛中心医院项目管理有限责任公司				30,000,000.00	
原平市隆成嘉业城市建设管理有限公司				80,335,870.04	
远景企业投资有限公司				85,232,695.68	
中阳县五阳建设投资有限公司			64,947,067.52	80,395,183.28	
二连浩特市博创嘉业城市建设有限公司				50,116,464.04	
高平市神农健康城工程建设有限公司				42,600,001.30	
国阳工程咨询有限责任公司	257,125.00			2,034,121.40	
和田华融泰矿业投资有限公司					4,500,000.00
天津市万水农村污水处理有限公司				15,528,900.00	
河曲县博创城市建设管理有限公司				58,215,440.04	
宏厦国际（尼日利亚）工程建设有限公司				132,396.00	
晋城华洋浩轩房地产开发有限公司				16,559,164.31	
晋中领航投资建设有限公司				178,790,028.68	
晋中市辰玖房地产开发有限公司				4,000,000.00	
静乐县五乐建设投资有限公司				24,648,608.82	
凯利易方资本管理有限公司	600,000.00			2,903,727.97	
岢岚县荷坪岚漪扶贫开发有限公司				25,017,620.34	
岢岚县荷坪岚漪旅游发展有限公司				4,982,948.25	
临汾理信工程项目管理有限公司				46,967,903.87	
临汾市尧兴嘉业城市建设管理有限公司				22,793,104.49	
临猗楚侯污水道路项目管理有限公司				30,757,734.33	
宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）			-2,000,000,000.00		
平遥县嘉业城市建设管理有限公司				111,642,189.55	
山西安居建设发展有限责任公司				32,723,640.36	

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西承天设备租赁有限公司			-5,623,318.76		
山西国投创新绿色能源股权投资合伙企业（有限合伙）				156,173,848.94	
山西国耀新能源集团有限公司				153,095,966.80	
山西黄河水务生态环保控股有限公司					
山西霍恒工程监理有限公司	200,000.00			2,259,038.23	
山西家陆物业管理有限责任公司				945,842.05	
山西嘉诚源房地产开发有限公司				4,422,221.25	
山西建投天筑兆光绿色建材科技有限公司				7,459,493.13	
山西建投远大建筑工业股份有限公司				55,029,855.13	
山西晋建混改股权投资合伙企业（有限合伙）	700,000.00			9,956,274.49	
山西晋建园区股权投资合伙企业（有限合伙）				8,006,733.66	
山西晋吕建设发展有限公司					
山西晋轩堂房地产开发有限公司				3,500,000.00	
山西陆祥建设工程检测有限公司				107,058.99	
山西勤建置业有限公司				4,749,749.64	
山西太岳医养项目管理有限公司				1,000,000.00	
山西天成元矿山安全技术咨询有限公司				1,339,114.09	
山西相成建设工程发展有限公司				32,564,086.59	
山西忻定忻原项目管理有限公司				197,416,431.60	
山西鑫汾泰工程项目管理有限公司				109,402,879.36	
山西阳泰环保技术服务有限公司				3,031,766.84	
山西裕昌房地产开发有限公司			-54,743,657.16		
山西中太上若信息技术股份有限公司				2,550,000.00	
山西转型综改示范区山安绿筑科技有限公司				32,396,816.70	
深圳华烯新材料有限公司			-8,000.00	4,391,442.73	
深圳前海弘泰基金管理有限公司					
深圳市前海华泓投资有限公司					
深圳市五色检测技术服务有限公司				432,420.54	

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
朔州市五校建设投资有限公司				108,405,048.99	
朔州市兴朔城市建设管理有限公司				140,205,245.67	
太原晋泽置业有限公司				263,782,018.73	
腾冲广恒房地产开发有限责任公司				3,004,046.28	
腾冲广恒信达房地产开发有限责任公司				710,089.57	
忻州师院新校区（一期）项目管理有限公司				399,291,477.52	
兴县五兴美丽宜居乡村建设投资有限公司				85,952,070.74	
阳城县桑田嘉业建设有限公司				125,458,770.89	
孟县双祥建设投资有限公司				80,909,480.88	
长治市财汇山安能源科技有限公司				7,063,938.13	
长治市长高智汇长晋建设工程有限公司				2,955,237.68	
中新苏州工业园区清城环境发展有限公司				540,128.91	
小 计	1,757,125.00		-1,404,283,401.59	4,245,907,324.91	24,804,135.62
合 计	1,757,125.00		-1,215,431,703.35	5,741,141,252.30	34,832,582.08

15、其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认	期末仍持有
晋商信用增进投资股份有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		7,560,000.00
晋城国投医院项目管理有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00		
山西龙成医院建设管理有限公司	6,566,500.00		6,566,500.00		
山西水投碧源水处理有限公司	684,000.00	250,756.22	934,756.22		
山西晋行者共享交通产业有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00		
天津雍鑫盛世房地产开发有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00		
山西翔益鑫工程项目管理有限公司	667,640.00		667,640.00		
古交市基础设施投资运营有限公司	5,380,826.00		5,380,826.00		
昔阳慧翔创新污水处理有限公司	182,100.00		182,100.00		

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认	期末仍持有
天津市黄河生态农村污水处理有限公司	1,168,500.00		1,168,500.00		
山西黄河水务生态环保控股有限公司	20,400,000.00		20,400,000.00		
山西宝金晖建筑机具租赁有限公司	622,000.00		622,000.00		
深圳南山两湾双创人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	900,000.00		900,000.00		
大同市城镇建设有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
大同市政清太棚改股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00		100,000,000.00		
武乡县泰泽城市开发有限公司	131,200.00		131,200.00		
山西财惠农谷配套设施建设有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
山西路桥同朔公路管理有限公司	34,472,900.00		34,472,900.00		
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）	1,710,212.20		1,710,212.20		
山西路桥晋运公路管理有限公司	36,338,500.00		36,338,500.00		
甘肃省机场发展基金合伙企业（有限合伙）	17,700,000.00		17,700,000.00		
万家寨水控秦鹏大同建设有限公司	4,100.00		4,100.00		
山西铭石煤层气利用股份有限公司	7,603,081.86		7,603,081.86		
晋城市园区开发建设运营有限公司	27,525,666.56		27,525,666.56		
晋城宇光实业有限公司	826,191.38		826,191.38		
忻州市五台山风景名胜区国信城市建设管理有限公司	5,151,000.00		5,151,000.00		
灵石博世科水务有限公司	234,000.00		234,000.00		
阳曲县国信城市建设管理有限公司	14,257,100.00		14,257,100.00		
山西国投基金管理有限公司	5,000,000.00	239,160.59	5,239,160.59		
中篮联（北京）体育有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		
北方铜业股份有限公司	200,000,000.00	170,114,782.38	370,114,782.38		
山西晋合股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	788,325,518.00	170,604,699.19	958,930,217.19		7,560,000.00

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、年初余额	541,391,579.78
其中：成本	514,064,509.36
公允价值变动	27,327,070.42
二、本年变动	276,125,989.26
加：存货/固定资产/在建工程转入	113,660,790.00
企业合并增加	179,236,793.34
公允价值变动	10,823,692.02
减：处置	27,595,286.10
三、年末余额	817,517,569.04
其中：成本	743,043,789.72
公允价值变动	74,473,779.32

17、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	3,314,216,773.59	2,609,890,149.71

(1) 固定资产及累计折旧

① 持有自用的固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,477,019,324.88	1,717,299,897.91	322,112,153.73	656,801,103.50	5,173,232,480.02
2、本年增加金额	922,547,047.66	460,251,513.25	56,484,584.69	112,144,156.58	1,551,427,302.18
(1) 购置	612,625,092.57	425,557,202.61	52,280,718.28	104,877,291.11	1,195,340,304.57
(2) 在建工程转入	309,921,955.09	34,480,635.43		867,672.56	345,270,263.08
(3) 企业合并增加		213,675.21	4,203,866.41	6,399,192.91	10,816,734.53
3、本年减少金额	127,188,049.54	181,883,523.41	40,872,230.57	26,129,067.71	376,072,871.23
(1) 处置或报废	126,728,907.54	126,695,257.59	34,569,433.37	21,482,553.47	309,476,151.97
(2) 合并范围减少	459,142.00	55,188,265.82	6,302,797.20	4,646,514.24	66,596,719.26

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	其他	合 计
4、年末余额	3,272,378,323.00	1,995,667,887.75	337,724,507.85	742,816,192.37	6,348,586,910.97
二、累计折旧					
1、年初余额	718,507,551.71	840,091,544.79	167,220,658.87	330,983,729.68	2,056,803,485.05
2、本年增加金额	344,821,690.27	185,157,815.75	33,075,960.40	77,400,747.47	640,456,213.89
(1) 计提	344,821,690.27	185,055,251.75	29,932,643.48	73,725,157.12	633,534,742.62
(2) 企业合并增加		102,564.00	3,143,316.92	3,675,590.35	6,921,471.27
3、本年减少金额	39,704,102.86	72,248,741.34	30,295,825.18	27,114,278.48	169,362,947.86
(1) 处置或报废	39,535,462.86	53,876,086.39	26,553,263.20	24,266,006.76	144,230,819.21
(2) 合并范围减少	168,640.00	18,372,654.95	3,742,561.98	2,848,271.72	25,132,128.65
4、年末余额	1,023,625,139.12	953,000,619.20	170,000,794.09	381,270,198.67	2,527,896,751.08
三、减值准备					
1、年初余额	471,556,084.76	31,525,412.46	1,610,975.00	1,846,373.04	506,538,845.26
2、本年增加金额					
3、本年减少金额			26,982.00	38,476.96	65,458.96
(1) 处置或报废			26,982.00	38,476.96	65,458.96
4、年末余额	471,556,084.76	31,525,412.46	1,583,993.00	1,807,896.08	506,473,386.30
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,777,197,099.12	1,011,141,856.09	166,139,720.76	359,738,097.62	3,314,216,773.59
2、年初账面价值	1,286,955,688.41	845,682,940.66	153,280,519.86	323,971,000.78	2,609,890,149.71

18、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	12,480,812,917.11	7,573,670,645.42
工程物资	118,884.98	116,139.65
合 计	12,480,931,802.09	7,573,786,785.07

(1) 在建工程情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物业、供暖改造	324,898,793.38		324,898,793.38	324,898,793.38		324,898,793.38
山西建筑产业现代化潇 河园区（一期）	360,459,834.81		360,459,834.81	572,745,295.15		572,745,295.15
山西·潇河新城二期项 目	3,062,681,826.72		3,062,681,826.72	1,878,420,553.04		1,878,420,553.04

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西·潇河新城一二期项目配套设施	2,660,796,798.68		2,660,796,798.68	1,070,783,801.72		1,070,783,801.72
新源智慧运行总部	759,965,791.53		759,965,791.53	600,413,664.68		600,413,664.68
隰县现代农业产业示范区农副产品加工园建设项目	141,717,122.04		141,717,122.04	133,729,294.71		133,729,294.71
晋东南建筑产业现代化园区一期	424,282,192.13		424,282,192.13	423,957,290.00		423,957,290.00
PC事业部生产车间	138,847,390.64		138,847,390.64	117,850,991.66		117,850,991.66
右玉·晋西北云计算数据中心项目	168,083,416.89		168,083,416.89	116,998,227.67		116,998,227.67
山西·潇河新城一期项目	1,244,977,990.92		1,244,977,990.92	640,414,648.16		640,414,648.16
山西工程科技职业大学项目建设	396,766,034.55		396,766,034.55	380,586,034.55		380,586,034.55
潇河园区(二期)项目	656,281,951.82		656,281,951.82	462,000,540.80		462,000,540.80
高新生产基地	121,869,266.54		121,869,266.54	111,516,067.90		111,516,067.90
山西综改区潇河产业园区建筑垃圾资源化处理项目	159,846,129.56		159,846,129.56	102,851,880.98		102,851,880.98
霍州科技智创园标准厂房及医药用品制造项目	135,615,502.01		135,615,502.01			
山西农谷智慧冷链物流园	283,992,967.28		283,992,967.28			
山西建筑产业现代化(运城)园区	147,245,395.73		147,245,395.73			
山西建投晋西北吕梁产业园一期项目	291,215,626.72		291,215,626.72			
山西建筑产业现代化(晋中)园区装饰一体化区项目	171,669,669.49		171,669,669.49			
山西俊安楼东能源科技有限公司160t/h干熄焦余热发电项目	115,511,326.66		115,511,326.66			
其他项目	714,955,442.72	867,553.71	714,087,889.01	637,371,114.73	867,553.71	636,503,561.02
合 计	12,481,680,470.82	867,553.71	12,480,812,917.11	7,574,538,199.13	867,553.71	7,573,670,645.42

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
物业、供暖改造	364,000,000.00	自有资金	89.26	89.26
山西建筑产业现代化潇河园区(一期)	1,050,000,000.00	自有资金+银行借款	55.82	55.82
山西·潇河新城一二期项目配套设施	3,626,712,400.00	自有资金+银行借款	97.36	97.36

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
山西·潇河新城一期项目	1,985,904,400.00	自有资金+银行借款+其他债务融资	77.43	77.43
山西·潇河新城二期项目	3,922,761,500.00	自有资金+银行借款+其他债务融资	75.89	75.89
新源智慧运行总部	983,306,600.00	自有资金+银行借款+其他债务融资	96.68	96.68
山西工程科技职业大学项目建设	800,000,000.00	专项资金	49.60	49.60
潇河园区(二期)项目	2,974,377,300.00	自有资金+银行借款	92.11	92.11
晋东南建筑产业现代化园区一期	524,851,000.00	自有资金+银行借款	80.61	80.61
隰县现代农业产业示范区农副产品加工园建设项目	320,570,500.00	自有资金+银行借款	74.56	74.56
PC事业部生产车间	70,000,000.00	自有资金	60.03	60.03
右玉·晋西北云计算数据中心项目	1,461,591,200.00	自有资金+银行借款	11.50	11.50
山西综改区潇河产业园区建筑垃圾资源化处理项目	253,095,400.00	自有资金+银行借款	62.82	62.82
高新生产基地	181,400,000.00	自有资金+银行借款	67.00	67.00
霍州科技智创园标准厂房及医药用品制造项目	236,920,000.00	注册资本金+银行借款	79.00	79.00
山西农谷智慧冷链物流园	549,230,700.00	注册资本金+银行借款+地方政府专项债	55.49	55.49
山西建筑产业现代化（运城）园区	450,000,000.00	自有资金	32.72	32.72
山西建投晋西北吕梁产业园一期项目	900,000,000.00	自有资金+银行借款	43.40	43.40
山西建筑产业现代化（晋中）园区装饰一体化区项目	330,561,700.00	资本金	36.51	36.51
山西俊安楼东能源科技有限公司160t/h干熄焦余热发电项目	142,819,400.00	自有资金+其他债务融资	80.88	80.88

（续）

工程名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
物业、供暖改造	324,898,793.38			324,898,793.38
山西建筑产业现代化潇河园区（一期）	572,745,295.15	78,477,166.31	290,762,626.65	360,459,834.81
山西·潇河新城一二期项目配套设施	1,070,783,801.72	1,590,012,996.96		2,660,796,798.68
山西·潇河新城一期项目	640,414,648.16	604,563,342.76		1,244,977,990.92
山西·潇河新城二期项目	1,878,420,553.04	1,184,261,273.68		3,062,681,826.72
新源智慧运行总部	600,413,664.68	159,552,126.85		759,965,791.53
山西工程科技职业大学项目建设	380,586,034.55	16,180,000.00		396,766,034.55
潇河园区(二期)项目	465,139,843.77	222,881,209.27	31,739,101.22	656,281,951.82
晋东南建筑产业现代化园区一期	423,957,290.00	324,902.13		424,282,192.13
隰县现代农业产业示范区农副产品加工园建设项目	133,729,294.71	7,987,827.33		141,717,122.04

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
PC事业部生产车间	117,850,991.66	20,996,398.98		138,847,390.64
右玉·晋西北云计算数据中心项目	116,998,227.67	51,085,189.22		168,083,416.89
山西综改区潇河产业园区建筑垃圾资源化处理项目	102,851,880.98	56,994,248.58		159,846,129.56
高新生产基地	111,516,067.90	10,353,198.64		121,869,266.54
霍州科技智创园标准厂房及医药用品制造项目	18,346,105.42	117,269,396.59		135,615,502.01
山西农谷智慧冷链物流园	35,740,584.20	248,252,383.08		283,992,967.28
山西建筑产业现代化（运城）园区	72,000,704.41	75,244,691.32		147,245,395.73
山西建投晋西北吕梁产业园一期项目	72,237,739.67	218,977,887.05		291,215,626.72
山西建筑产业现代化（晋中）园区装饰一体化区项目	85,622,877.27	86,046,792.22		171,669,669.49
山西俊安楼东能源科技有限公司160t/h干熄焦余热发电项目	5,047,800.86	110,463,525.80		115,511,326.66
合计	7,229,302,199.20	4,859,924,556.77	322,501,727.87	11,766,725,028.10

(3) 工程物资情况

类别	2022.12.31	2021.12.31
专用材料	118,884.98	116,139.65

19、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	568,515,249.31	23,263,653.79		144,298,632.53	736,077,535.63
2、本年增加金额	120,388,420.55	5,022,835.20	805,825.60	100,859,332.02	227,076,413.37
3、本年减少金额	73,941,110.70	3,840,707.96		10,306,047.33	88,087,865.99
4、年末余额	614,962,559.16	24,445,781.03	805,825.60	234,851,917.22	875,066,083.01
二、累计折旧					
1、年初余额	151,018,391.13	4,396,318.04		22,959,812.73	178,374,521.90
2、本年增加金额	98,343,476.71	3,297,936.02	129,686.97	7,349,697.59	109,120,797.29
3、本年减少金额	26,770,101.27	855,757.80		3,844,882.27	31,470,741.34
4、年末余额	222,591,766.57	6,838,496.26	129,686.97	26,464,628.05	256,024,577.85
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及 其他	合 计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	392,370,792.59	17,607,284.77	676,138.63	208,387,289.17	619,041,505.16
2、年初账面价值	417,496,858.18	18,867,335.75		121,338,819.80	557,703,013.73

20、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	8,919,336,294.45	17,689,101.78	65,082,426.08	5,072,939,433.22	196,040,741.47	14,271,087,997.00
2、本年增加金额	183,733,590.19	47,465.70	4,519,288.97	103,466,213.29	481,841,429.40	773,607,987.55
(1) 购置	183,733,590.19	10,896.62	4,180,326.71		27,372,555.75	215,297,369.27
(2) 内部研发		36,569.08	338,962.26			375,531.34
(3) 企业合并增加					454,468,873.65	454,468,873.65
(4) 其他				103,466,213.29		103,466,213.29
3、本年减少金额			295,954.61	186,672,530.14	15,865,485.95	202,833,970.70
(1) 处置			97,654.61		15,555,460.27	15,653,114.88
(2) 合并范围减少			198,300.00	186,672,530.14	310,025.68	187,180,855.82
4、年末余额	9,103,069,884.64	17,736,567.48	69,305,760.44	4,989,733,116.37	662,016,684.92	14,841,862,013.85
二、累计摊销						
1、年初余额	317,834,225.40	4,980,427.68	33,858,144.66	109,544,183.51	57,785,369.28	524,002,350.53
2、本年增加金额	271,096,086.88	537,990.95	11,849,763.84	115,573,360.05	13,566,275.28	412,623,477.00
(1) 摊销	271,096,086.88	537,990.95	11,849,763.84	115,573,360.05	13,538,303.72	412,595,505.44
(2) 企业合并增加					27,971.56	27,971.56
(3) 其他						
3、本年减少金额			224,542.62		5,664,001.40	5,888,544.02
(1) 处置			29,622.55		5,402,742.66	5,432,365.21
(2) 合并范围减少			194,920.07		261,258.74	456,178.81
4、年末余额	588,930,312.28	5,518,418.63	45,483,365.88	225,117,543.56	65,687,643.16	930,737,283.51
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	其他	合 计
四、账面价值						
1、年末账面价值	8,514,139,572.36	12,218,148.85	23,822,394.56	4,764,615,572.81	596,329,041.76	13,911,124,730.34
2、年初账面价值	8,601,502,069.05	12,708,674.10	31,224,281.42	4,963,395,249.71	138,255,372.19	13,747,085,646.47

21、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
同方药业-利多卡因贴片(RD11)	2,874,286.76					2,874,286.76
同方药业-利多卡因一致性评价	1,725,189.26					1,725,189.26
“筑服云”阳光采购交易平台建设的研发及应用		23,422,228.60				23,422,228.60
信息化系统	351,215.56	787,934.34		338,962.26	141,592.92	658,594.72
关键技术与设备的研究与应用	1,283,516.39			36,569.08	121,763.22	1,125,184.09
合 计	6,234,207.97	24,210,162.94		375,531.34	263,356.14	29,805,483.43

22、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西龙图置业有限公司	2,380,874.99			2,380,874.99
山西众源达机械施工有限公司	307,360.49			307,360.49
山西七建集团有限公司	2,959,180.97			2,959,180.97
山西大众嘉诚物业有限公司	2,309,117.51		2,309,117.51	
山西志鼎经贸有限公司	724,767.63			724,767.63
山西友成建筑劳务有限公司	4,043,100.81		4,043,100.81	
山西宁扬能源有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
山西铭基房地产开发有限公司	8,544,087.48			8,544,087.48
山西滨汾物业集团有限公司	1,056,711.48			1,056,711.48
同方药业集团有限公司	76,090,256.58	11,262,955.19	19,747,245.44	67,605,966.33
FesterGlobalLimited	177,745,254.85	14,891,266.24		192,636,521.09
同方康泰产业集团有限公司	75,303,721.03			75,303,721.03
北京中环世纪工程设计有限责任公司	23,076,859.33			23,076,859.33

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市华控凯迪投资发展有限公司	3,052,166.49			3,052,166.49
北京清控中创工程建设有限公司	1,370,000.00			1,370,000.00
北京清控人居环境研究院有限公司	5,659,543.11			5,659,543.11
深圳华控赛格股份有限公司	1,127,832,875.59			1,127,832,875.59
深圳市华融泰资产管理有限公司	94,594,623.98			94,594,623.98
山西建投建筑产业有限公司	1,692,091.28			1,692,091.28
斯贝福（北京）生物技术有限公司		19,747,245.44		19,747,245.44
合计	1,623,742,593.60	45,901,466.87	26,099,463.76	1,643,544,596.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
FesterGlobalLimited	64,862,591.30	4,412,448.51		69,275,039.81
北京中环世纪工程设计有限责任公司	21,988,857.62	1,088,001.71		23,076,859.33
深圳市华控凯迪投资发展有限公司	3,052,166.49			3,052,166.49
北京清控中创工程建设有限公司	1,370,000.00			1,370,000.00
北京清控人居环境研究院有限公司	5,659,543.11			5,659,543.11
山西众源达机械施工有限公司		307,360.49		307,360.49
山西七建集团有限公司		2,959,180.97		2,959,180.97
山西志鼎经贸有限公司		724,767.63		724,767.63
山西龙图置业有限公司		2,380,874.99		2,380,874.99
合计	96,933,158.52	11,872,634.30		108,805,792.82

23、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31
装修费	77,575,149.62	33,634,160.47	28,498,945.97	11,163,975.54	71,546,388.58
中介机构服务费	47,538,221.98	64,499,514.89	69,887,415.22		42,150,321.65
其他	44,363,545.82	56,760,885.59	32,015,998.08	914,166.68	68,194,266.65
合计	169,476,917.42	154,894,560.95	130,402,359.27	12,078,142.22	181,890,976.88

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	434,624,794.28	2,266,029,735.04	392,076,329.01	1,919,975,432.67
资产减值准备	54,824,167.95	283,162,298.89	29,237,268.30	150,356,701.47
担保赔偿准备	18,303,667.15	73,214,668.63	15,907,182.48	63,628,729.83
重新计量设定受益计划	76,550,775.54	432,384,500.54		
其他	100,719,155.78	452,117,298.62	54,273,558.19	225,369,667.94
合 计	685,022,560.70	3,506,908,501.72	491,494,337.98	2,359,330,531.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,735,586,487.35	6,942,345,949.40	1,790,558,413.33	7,162,233,653.33
公允价值计量收益	89,310,878.89	415,219,448.75	26,888,023.85	154,229,080.64
固定资产折旧	511,902.93	2,047,611.72	414,506.25	1,658,025.00
未实现融资收益	226,319,653.92	905,278,615.64	84,856,103.24	339,424,413.00
合 计	2,051,728,923.09	8,264,891,625.51	1,902,717,046.67	7,657,545,171.97

25、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同资产	17,457,683,883.24	20,925,751,305.73
其他	2,938,967,285.25	527,530,510.00
减：减值准备	138,820,418.91	62,112,286.96
小 计	20,257,830,749.58	21,391,169,528.77
减：一年内到期的其他非流动资产	329,916,400.30	
合 计	19,927,914,349.28	21,391,169,528.77

26、短期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	3,958,922,528.65	1,739,860,705.39
保证借款	5,439,821,943.11	5,133,910,268.74
抵押借款	183,005,041.66	168,419,245.83
质押借款	254,681,670.00	209,532,887.00

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证+抵押		25,000,000.00
合 计	9,836,431,183.42	7,276,723,106.96

27、应付票据

种 类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	2,419,578,095.55	3,448,356,219.57
商业承兑汇票	3,237,256,252.60	1,572,152,022.53
合 计	5,656,834,348.15	5,020,508,242.10

28、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
材料款	13,137,955,636.05	12,531,264,719.89
工程款	10,269,891,579.44	9,842,546,577.84
劳务费	7,308,031,813.16	6,200,092,126.79
租赁费	2,712,428,062.64	2,170,367,179.85
其他	800,210,377.72	662,266,742.90
合 计	34,228,517,469.01	31,406,537,347.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	221,246,677.93	未到结算时点
第二名	195,506,124.99	未到结算时点
第三名	189,885,054.50	未到结算时点
第四名	97,250,059.65	未到结算时点
第五名	42,990,074.55	未到结算时点
合 计	746,877,991.62	

29、预收款项

项 目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	468,344.47	222,392.23
1年以上	60,000.00	
合 计	528,344.47	222,392.23

30、合同负债

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	9,689,944,904.14	7,999,026,720.11
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	9,689,944,904.14	7,999,026,720.11

(1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收售楼款	3,099,943,023.91	4,092,410,470.01
预收工程款	5,858,375,899.63	3,160,121,963.86
预收制造产品销售款	387,019,426.59	431,068,595.76
预收设计咨询费	46,412,455.42	135,166,441.66
其他	298,194,098.59	180,259,248.82
合 计	9,689,944,904.14	7,999,026,720.11

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	992,155,638.77	5,821,633,083.24	5,479,964,615.54	1,333,824,106.47
二、离职后福利-设定提存计划	51,406,313.53	689,527,345.24	710,004,470.11	30,929,188.66
三、辞退福利	928,207.54	54,831,484.24	9,630,109.09	46,129,582.69
四、其他		1,197,309.68		1,197,309.68
合 计	1,044,490,159.84	6,567,189,222.40	6,199,599,194.74	1,412,080,187.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	839,134,634.17	4,793,563,509.29	4,479,210,671.78	1,153,487,471.68
2、职工福利费	982,610.00	203,686,813.12	204,669,423.12	
3、社会保险费	7,902,389.52	343,583,295.34	338,672,561.17	12,813,123.69
4、住房公积金	76,752,549.65	243,165,688.48	248,770,063.93	71,148,174.20
5、工会经费和职工教育经费	51,786,909.89	125,255,525.05	114,425,551.07	62,616,883.87
6、短期带薪缺勤		161,776.79	2,445.00	159,331.79
7、其他	15,596,545.54	112,216,475.17	94,213,899.47	33,599,121.24
合 计	992,155,638.77	5,821,633,083.24	5,479,964,615.54	1,333,824,106.47

(3) 设定提存计划列示

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,272,656.27	546,762,184.31	542,732,107.39	11,302,733.19
2、失业保险费	1,351,265.98	22,689,535.62	22,538,641.07	1,502,160.53
3、企业年金缴费	42,782,391.28	120,075,625.31	144,733,721.65	18,124,294.94
合 计	51,406,313.53	689,527,345.24	710,004,470.11	30,929,188.66

32、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	835,913,764.32	448,607,917.87
企业所得税	355,541,281.50	256,714,099.57
个人所得税	118,125,940.32	77,899,507.26
城市维护建设税	15,631,914.32	27,333,533.74
教育费附加	10,313,360.66	16,246,395.41
土地使用税	6,325,966.01	3,492,766.28
房产税	4,967,389.50	1,982,742.50
其他	33,790,317.33	45,968,039.89
合 计	1,380,609,933.96	878,245,002.52

33、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息	30,419,724.65	251,860,937.49
应付股利	6,455,960.50	16,024,430.08
其他应付款	3,621,518,107.99	3,183,741,644.42
合 计	3,658,393,793.14	3,451,627,011.99

(1) 应付利息情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
企业债券利息		195,975,497.17
其他	30,419,724.65	55,885,440.32
合 计	30,419,724.65	251,860,937.49

(2) 应付股利情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利	6,455,960.50	16,024,430.08

(3) 其他应付款

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
暂收暂付款	2,586,684,313.14	1,969,640,794.13
保证金	377,659,330.20	337,535,713.83
代扣代付个人款项	316,571,648.16	274,682,509.47
其他	340,602,816.49	601,882,626.99
合 计	3,621,518,107.99	3,183,741,644.42

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	133,081,490.00	未到结算时点
第二名	77,040,000.00	未到结算时点
第三名	71,741,110.83	未到结算时点
第四名	56,879,000.00	未到结算时点
第五名	48,150,000.00	未到结算时点
合 计	386,891,600.83	

34、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	6,265,959,252.11	2,749,429,111.93
一年内到期的应付债券	1,175,445,266.01	2,739,611,604.09
一年内到期的租赁负债	73,204,202.69	75,351,581.47
一年内到期的长期应付款	1,161,560,715.26	416,541,805.93
合 计	8,676,169,436.07	5,980,934,103.42

35、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待确认（待转）销项税	8,221,507,649.01	5,819,069,523.36
融资计划		1,500,000,000.00
其他	539,049,641.82	95,649,104.60
合 计	8,760,557,290.83	7,414,718,627.96

36、长期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	4,772,103,635.20	4,048,763,873.80

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	5,871,730,659.22	5,076,165,894.28
抵押借款	1,304,009,137.35	1,335,148,000.00
质押借款	5,179,005,976.13	3,905,031,635.95
保证+抵押	1,016,950,000.00	122,843,697.50
保证+质押	12,204,002,316.57	13,339,043,742.62
减：一年内到期的长期借款	6,265,959,252.11	2,749,429,111.93
合 计	24,081,842,472.36	25,077,567,732.22

37、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2022.12.31	2021.12.31
山西建设发展有限公司2019年度第一期中期票据		497,361,242.13
山西建设发展有限公司2019年公开发行公司债券（第一期）	705,516,981.12	693,176,100.64
山西建设投资集团有限公司2019年度第一期中期票据		499,882,066.49
山西建设投资集团有限公司2019年度第二期中期票据		499,646,218.49
山西建设投资集团有限公司公开发行2019年永续期公司债券（第一期）		549,545,976.34
20晋建专项债01	919,657,635.22	889,386,790.94
20晋建专项债02	911,771,946.55	889,174,526.94
21山西建投MTN001	520,086,179.25	499,233,487.66
21晋建01	509,941,095.89	500,000,000.00
21晋建02	505,906,849.32	500,000,000.00
22晋建02	1,016,429,507.05	
22山西建投GN007	503,089,726.03	
22山西建投债01	517,409,315.07	
22晋山西建投ZR001	624,810,410.96	
22晋山西建投ZR002	513,647,945.21	
减：一年内到期的部分	1,175,445,266.01	2,739,611,604.09
合 计	6,072,822,325.66	3,277,794,805.54

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
山西建设发展有限公司2019年度第一期中期票据	500,000,000.00	2019.07.29	5年	500,000,000.00

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
山西建设发展有限公司2019年公开发行公司债券（第一期）	700,000,000.00	2019.08.07	3+2年	700,000,000.00
19山西建投MTN001（山西建设投资集团有限公司2019年度第一期中期票据）	500,000,000.00	2019.02.26	3年	500,000,000.00
19山西建投MTN002（山西建设投资集团有限公司2019年度第二期中期票据）	500,000,000.00	2019.06.26	3年	500,000,000.00
19晋建Y2（山西建设投资集团有限公司公开发行2019年可续期公司债券（第一期））	550,000,000.00	2019.08.05	3+N年	550,000,000.00
20晋建专项债01	900,000,000.00	2020.04.29	5+5年	900,000,000.00
20晋建专项债02	900,000,000.00	2020.06.29	5+5年	900,000,000.00
21山西建投MTN001（2021年第一期中期票据）	500,000,000.00	2021.01.22	2+1年	500,000,000.00
SXJTGSZ001（2021年第一期公司债（21晋建01））	500,000,000.00	2021.07.07	2+1年	500,000,000.00
SXJTGSZ002（2021年第二期公司债（21晋建02））	500,000,000.00	2021.09.24	3年	500,000,000.00
22晋建02	1,000,000,000.00	2022.06.07	5年	1,000,000,000.00
22山西建投GN007	500,000,000.00	2022.10.27	3+3+3年	500,000,000.00
22山西建投债01	500,000,000.00	2022.01.27	3+2年	500,000,000.00
22晋山西建投ZR001	600,000,000.00	2022.01.13	3年	600,000,000.00
22晋山西建投ZR002	500,000,000.00	2022.04.28	3年	500,000,000.00
减：一年内到期部分				
合 计	9,150,000,000.00			9,150,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
山西建设发展有限公司2019年度第一期中期票据	497,361,242.13			2,638,757.87	500,000,000.00	
山西建设发展有限公司2019年公开发行公司债券（第一期）	693,176,100.64	510,000,000.00	10,383,333.32	1,957,547.16	510,000,000.00	705,516,981.12
山西建设投资集团有限公司2019年度第一期中期票据	499,882,066.49			117,933.51	500,000,000.00	
山西建设投资集团有限公司2019年度第二期中期票据	499,646,218.49			353,781.51	500,000,000.00	
山西建设投资集团有限公司公开发行2019年可续期公司债券（第一期）	549,545,976.34			454,023.66	550,000,000.00	
20晋建专项债01	889,386,790.94		28,997,260.28	1,273,584.00		919,657,635.22
20晋建专项债02	889,174,526.94		21,323,835.61	1,273,584.00		911,771,946.55
21山西建投MTN001	499,233,487.66		20,204,109.59	648,582.00		520,086,179.25
21晋建01	500,000,000.00		9,941,095.89			509,941,095.89

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21晋建02	500,000,000.00		5,906,849.32			505,906,849.32
22晋建02		1,000,000,000.00	19,849,315.07	-3,419,808.02		1,016,429,507.05
22山西建投GN007		500,000,000.00	3,089,726.03			503,089,726.03
22山西建投债01		500,000,000.00	17,409,315.07			517,409,315.07
22晋山西建投ZR001		600,000,000.00	24,810,410.96			624,810,410.96
22晋山西建投ZR002		500,000,000.00	13,647,945.21			513,647,945.21
减：一年内到期部分年末余额	2,739,611,604.09					1,175,445,266.01
合 计	3,277,794,805.54	3,610,000,000.00	175,563,196.35	5,297,985.69	2,560,000,000.00	6,072,822,325.66

38、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁费	424,962,091.73	449,742,429.51
减：一年内到期的租赁负债	73,204,202.69	75,351,581.47
合 计	351,757,889.04	374,390,848.04

39、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付融资款	2,437,564,698.12	867,886,291.47
分期付款购入商品	70,352,525.42	7,946,525.33
专项债券	2,706,761,221.50	2,437,000,000.00
专项应付款	221,379,171.86	268,559,794.78
减：一年内到期部分	1,161,560,715.26	416,541,805.93
合 计	4,274,496,901.64	3,164,850,805.65

(2) 其中，专项应付款情况

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
物业维修改造资金	138,840,446.48	1,541,207.05	51,360,800.00	89,020,853.53
阳曲县创建国家森林城市营造林工程	13,150,980.00			13,150,980.00
阳曲县建筑节能改造综合整治项目	58,050,537.22			58,050,537.22
阳曲县三场一所项目	6,000,000.00			6,000,000.00
迁安海绵城市建设项目补贴资金	40,690,010.04			40,690,010.04
提升专项端氨基聚醚及其应用产品中试研究	2,750,000.00		2,750,000.00	

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
其他	9,077,821.04	5,717,291.27	328,321.24	14,466,791.07
合 计	268,559,794.78	7,258,498.32	54,439,121.24	221,379,171.86

40、长期应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	388,759,945.20	231,000,000.00
二、辞退福利	59,457,499.67	
合 计	448,217,444.87	231,000,000.00

41、预计负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁场地复原费用	11,913,485.60	11,652,830.74
其他	1,737,447.36	
合 计	13,650,932.96	11,652,830.74

42、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	154,679,591.41	94,181,616.50	29,768,966.91	219,092,241.00

其中，涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改资金	78,735,873.66		10,735,820.88	68,000,052.78	与资产相关
孟县新城花园大酒店	23,606,295.00			23,606,295.00	与资产相关
保障性安居工程专项补助	2,874,206.00		2,874,206.00		与收益相关
宏圣南区项目中央财政预算内资金补助	14,603,224.25		14,603,224.25		与资产相关
宏圣回迁项目财政补贴	4,000,000.00			4,000,000.00	与收益相关
高性能锂离子电池负极项目科技扶持资金	1,067,771.41	64,359.60	319,891.17	812,239.84	与资产相关
技术创新能力建设	2,942,033.56		613,804.85	2,328,228.71	与资产相关
“城乡冷链和国家物流枢纽建设”补贴	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
延庆园促进创新创业发展支持资金（GMP车间）	1,483,516.48		197,802.24	1,285,714.24	与资产相关
中央预算内投资医疗应急物资储备设施项目	10,610,000.00			10,610,000.00	与资产相关
产业扶持资金		2,300,000.00		2,300,000.00	与资产相关

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
“农谷冷链项目”省级资金补助		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
新动能专项资金		50,000,000.00		50,000,000.00	与资产相关
垃圾处理项目补助资金		23,000,000.00		23,000,000.00	与资产相关
省级产业结构引导高新项目		8,700,000.00		8,700,000.00	与资产相关
其他	4,756,671.05	117,256.90	424,217.52	4,449,710.43	与资产相关
合计	154,679,591.41	94,181,616.50	29,768,966.91	219,092,241.00	

43、实收资本

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
山西省国有资本运营有限公司	4,500,000,000.00			4,500,000,000.00
山西省财政厅	500,000,000.00			500,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

44、其他权益工具

发行在外的金融工具	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
永续债	12,740,985,849.06	7,030,000,000.00	7,440,985,849.06	12,330,000,000.00

45、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价	3,602,308,617.95	862,076,831.97	116,441,456.03	4,347,943,993.89

说明：本期新增资本公积系对子公司实缴比例变动影响50,529,611.75元，系资本投入影响811,547,220.22元，本期减少资本公积系对子公司实缴比例变动影响116,441,456.03元。

46、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		41,672,435.72		2,276,400.28	91,174,499.19	-51,778,463.75	91,174,499.19
其中：重新计量设定受益计划变动额		3,258,092.99		-298,286.05	1,300,068.73	2,256,310.31	1,300,068.73
其他权益工具投资公允价值变动		38,414,342.73		2,574,686.33	89,874,430.46	-54,034,774.06	89,874,430.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	78,063,066.44	56,843,025.19		8,838,307.61	-3,948,205.09	51,952,922.67	74,114,861.35

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	-5,597.78	-70,698.79			5,597.78	-76,296.57
外币财务报表折算差 额	-14,579,315.39	21,809,906.36			-11,045,512.52	32,855,418.88
其他	92,647,979.61	35,103,817.62		8,838,307.61	7,091,709.65	19,173,800.36
其他综合收益合计	78,063,066.44	98,515,460.91		11,114,707.89	87,226,294.10	174,458.92

47、专项储备

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	141,747,431.23	1,777,568,939.92	1,805,707,155.39	113,609,215.76

48、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	248,091,113.18	36,874,423.92		284,965,537.10

49、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,206,355,637.46	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,206,355,637.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,713,522,925.54	
减：提取法定盈余公积	36,874,423.92	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,293,143,407.02	
其他	-37,626,641.29	
期末未分配利润	6,627,487,373.35	

50、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,337,298,821.66	118,925,582,613.30	116,608,787,179.15	103,282,192,452.94

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度		2021 年度	
其他业务	701,830,448.62	309,865,063.13	644,855,655.23	221,873,582.44
合 计	136,039,129,270.28	119,235,447,676.43	117,253,642,834.38	103,504,066,035.38

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑业	110,075,863,372.08	97,043,033,986.31	93,275,555,388.54	82,854,829,554.84
房地产业	7,202,483,784.63	6,065,870,967.18	5,082,592,311.46	4,339,737,698.20
建筑相关服务	8,001,874,045.11	7,146,213,395.35	9,256,908,891.57	8,540,379,090.22
建筑相关贸易	7,846,930,732.53	7,388,763,969.77	6,299,503,115.92	5,909,888,480.78
建筑相关装备制造	256,991,131.51	209,622,110.58	262,353,734.33	230,656,869.58
药业	720,048,114.44	202,629,745.53	663,839,624.13	226,611,578.93
其他	1,233,107,641.36	869,448,438.58	1,768,034,113.20	1,180,089,180.39
合 计	135,337,298,821.66	118,925,582,613.30	116,608,787,179.15	103,282,192,452.94

51、税金及附加

项 目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	152,457,199.84	131,971,080.12
教育费附加	119,375,228.27	102,080,038.52
资源税	698,316.76	441,844.24
房产税	28,935,520.55	21,876,520.10
土地使用税	24,325,163.99	21,338,182.07
车船使用税	781,499.24	988,415.96
印花税	60,094,518.82	58,878,266.37
土地增值税	54,326,430.55	108,492,984.55
其他	19,636,206.91	13,413,172.17
合 计	460,630,084.93	459,480,504.10

52、销售费用

项 目	2022年度	2021年度
职工薪酬	46,432,211.10	27,906,813.67
销售服务费及手续费	418,918,110.79	332,163,592.81
广告及宣传费	35,338,737.49	29,464,772.44
其他	33,187,699.93	28,004,838.23

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度
合 计	533,876,759.31	417,540,017.15

53、管理费用

项 目	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,386,758,922.64	2,991,279,936.13
折旧及摊销费	432,829,922.53	417,146,993.87
办公及差旅费	320,133,258.73	313,676,068.73
专业机构服务费	269,385,883.39	216,067,924.87
租赁费	97,293,323.42	83,105,862.58
其他	355,952,079.58	428,792,269.29
合 计	4,862,353,390.29	4,450,069,055.47

54、研发费用

项 目	2022年度	2021年度
材料、燃料和动力费用	4,455,655,885.58	3,254,976,778.80
职工薪酬	1,147,199,063.52	695,076,579.99
设计及试验费	12,213,468.35	23,151,583.69
仪器维护及租赁费	382,001,937.55	356,178,796.49
差旅及会议费	1,963,758.05	2,366,925.80
其他	265,245,882.42	539,087,194.35
合 计	6,264,279,995.47	4,870,837,859.12

55、财务费用

项 目	2022年度	2021年度
利息费用	2,029,329,700.72	1,905,731,707.43
减：利息收入	1,245,044,831.28	1,114,685,720.98
汇兑净损失	-24,032,351.21	-14,649,609.44
手续费	322,159,595.12	283,134,410.46
合 计	1,082,412,113.35	1,059,530,787.47

56、其他收益

项 目	2022年度	2021年度
政府补助	141,647,254.20	103,006,762.25
代扣代缴个人所得税手续费	1,766,542.29	897,764.35

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度
其他	4,246,421.73	3,570,338.26
合 计	147,660,218.22	107,474,864.86

计入当期其他收益的政府补助

项 目	2022年度	2021年度
离退老干部及抗美援朝老战士生活补助	2,212,669.95	2,074,049.90
企业发展基金	1,000,000.00	12,168,000.00
稳岗补贴	19,845,408.85	14,871,929.00
技改资金	10,985,820.88	17,601,860.36
“小升规”工业企业奖励	1,215,000.00	820,100.00
高新技术企业奖补资金	1,630,000.00	1,130,000.00
横琴金融局金融企业奖励	6,750,000.00	1,740,000.00
宏圣南区项目中央财政预算内资金补助	14,603,224.25	2,496,775.75
新型冠状病毒相关补助	1,848,502.97	32,308,941.09
技术创新能力建设	613,804.85	662,586.17
科学技术补助	3,250,506.00	1,400,300.00
石楼污水处理厂项目运营奖励款	2,000,000.00	
扩岗及留工补贴	9,863,466.32	
职业技能培训补贴	14,450,966.04	
外经贸发展专项资金	28,611,900.00	
中关村延庆园专项基金	3,146,632.00	
山西省体育局财政补贴款	5,000,000.00	
保障性安居工程专项补助	2,874,206.00	
专项奖励资金	3,370,000.00	
山西省市场监督管理局第二届山西省质量奖		1,000,000.00
舆情期间企业复产增效奖励		1,000,000.00
延庆园促进创新创业发展支持资金（GMP车间）		16,483.52
BIM研究院收山西综改区管委会补助款		1,000,000.00
先进企业奖励		655,386.57
2021年度装配式建筑专项资金奖励		1,960,000.00
出口信用保险保费补助		4,367,850.00
高性能锂离子电池负极材料制备及应用技术产业化项目		1,845,592.31
其他补贴	8,375,146.09	3,886,907.58

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度
合 计	141,647,254.20	103,006,762.25

57、投资收益

项 目	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	41,628,139.78	-29,015,793.26
处置长期股权投资产生的投资收益	17,472,426.54	44,098,767.16
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-14,586,661.85	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	787,728.24	13,950,492.75
处置交易性金融资产产生的投资收益	6,437,153.84	4,655,436.25
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-63,563,235.15	-55,527,210.87
其他债权投资持有期间取得的投资收益	202,648,960.08	225,088,494.08
处置其他债权投资产生的投资收益		-29,787,163.18
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	93,702,807.26	98,248,336.98
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	137,444,365.44	-1,526,570.11
其他	34,737,139.69	-644,640.99
合 计	456,708,823.87	269,540,148.81

58、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022年度	2021年度
交易性金融资产	56,291,794.36	4,158,012.00
按公允价值计量的投资性房地产	10,823,692.02	12,023,308.28
其他	-8,222,724.41	7,088,116.70
合 计	58,892,761.97	23,269,436.98

59、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
信用减值损失	-89,997,678.21	-21,209,817.22

60、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-382,699.12	-2,460,982.79
合同资产减值损失	-55,008,741.01	-37,112,680.41
商誉减值损失	-7,460,185.79	-40,638,308.61
其他非流动资产减值损失	-82,635,648.70	-15,555,610.08

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度
合 计	-145,487,274.62	-95,767,581.89

61、资产处置收益

项 目	2022年度	2021年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	17,745,206.89	28,752,178.90
其中：固定资产	14,321,048.08	21,908,784.93
在建工程		1,678.00
无形资产	3,723,709.57	6,841,715.97
使用权资产	-299,550.76	
合 计	17,745,206.89	28,752,178.90

62、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿	1,735,181.00	2,503,484.89	1,735,181.00
盘盈利得		905,176.74	
罚款	1,188,811.24	475,738.34	1,188,811.24
非同一控制企业合并形成	2,287,109.34	9,001,155.28	2,287,109.34
其他	12,015,214.12	17,256,289.03	12,015,214.12
合 计	17,226,315.70	30,141,844.28	17,226,315.70

63、营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	3,553,970.81	3,388,533.31	3,553,970.81
盘亏损失		91,436.58	
非流动资产毁损报废损失	1,629,917.97	1,081,237.85	1,629,917.97
罚款支出	14,784,180.18	14,879,091.52	14,784,180.18
仲裁损失	112,500,000.00		112,500,000.00
其他	14,443,103.39	6,498,326.72	14,443,103.39
合 计	146,911,172.35	25,938,625.98	146,911,172.35

64、所得税费用

项 目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	610,095,251.63	362,923,372.61

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度
递延所得税费用	-118,180,510.32	-219,324,095.30
合 计	491,914,741.31	143,599,277.31

65、其他综合收益

详见附注五、46

66、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
利息收入	1,245,044,831.28	1,114,685,720.98
营业外收入	14,939,206.36	20,235,512.26
政府补贴	206,059,903.79	142,683,106.89
保证金、备用金等	1,463,275,872.70	2,587,366,981.94
暂收暂付款	27,946,289,880.16	18,787,082,277.28
合 计	30,875,609,694.29	22,652,053,599.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
经营性费用	6,969,449,620.40	5,890,171,018.54
营业外支出	32,781,254.38	24,765,951.55
保证金、备用金等	1,396,490,488.42	507,576,822.54
暂收暂付款	15,597,837,563.76	16,034,260,055.96
合 计	23,996,558,926.96	22,456,773,848.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
取得子公司支付的现金净额	83,755,301.53	192,037,988.07

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
处置子公司收到的现金净额	800,814,812.23	553,594,030.88

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
-----	--------	--------

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度
长期融资款	1,420,886,485.16	5,539,938,232.13
融资计划	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具	7,030,000,000.00	4,300,000,000.00
专项资金	7,258,498.32	80,634,431.43
合 计	9,958,144,983.48	11,920,572,663.56

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
长期融资款	1,007,622,981.24	477,356,817.54
融资计划	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具	8,156,229,256.08	1,488,238,127.85
合 计	12,163,852,237.32	3,465,594,945.39

67、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,424,051,710.66	2,664,781,747.12
加：信用减值损失	89,997,678.21	21,209,817.22
资产减值损失	145,487,274.62	95,767,581.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	633,534,742.62	372,623,688.40
使用权资产折旧	109,120,797.29	89,274,392.81
无形资产摊销	412,595,505.44	371,370,173.89
长期待摊费用摊销	130,402,359.27	72,124,261.09
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-17,745,206.89	-28,752,178.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,629,917.97	1,081,237.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-58,892,761.97	-23,269,436.98
财务费用（收益以“-”号填列）	2,003,439,720.05	1,905,731,707.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-456,708,823.87	-269,540,148.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-261,608,694.58	-104,688,787.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	143,428,184.26	-1,691,106,124.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,219,803,944.42	-4,144,520,111.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,583,864,927.59	3,441,857,347.05

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年度	2021年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,457,261,786.73	-203,369,157.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,952,325,317.80	2,570,576,009.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,089,841,614.60	18,429,012,314.01
减：现金的期初余额	18,429,012,314.01	17,637,823,822.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,660,829,300.59	791,188,491.81

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,467,200.00
其中：宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,467,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	93,222,501.53
其中：宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	46,538,421.25
太原谐安物业服务有限公司	2,017,935.44
山西省投资规划研究院有限公司	9,947,903.74
山西承天设备租赁有限公司	1,166,421.63
山西广电房地产开发有限公司	25,064,508.85
山西裕昌房地产开发有限公司	8,487,310.62
取得子公司支付的现金净额	-83,755,301.53

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,238,694.50
其中：青岛逸云行贸易有限公司	6,238,694.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	807,053,506.73
其中：青岛逸云行贸易有限公司	53.17

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
山西精匠建筑劳务有限公司	338,915,436.45
山西永和文体项目管理有限公司	148,841,667.41
临县瑞阳建设项目管理有限公司	774,989.20
河曲县诚泰建设项目管理有限公司	2,189.53
洪洞县杏睿嘉业城市建设管理有限公司	2,472,574.76
夏县利泽水利工程有限公司	38,666,196.49
定襄县定盛嘉业城市建设有限公司	28,638,530.60
怀仁市兴怀嘉业城市建设有限公司	331,982.29
中阳县五阳建设投资有限公司	130,326,883.48
晋城恒瑞居房地产开发有限公司	118,083,003.35
处置子公司收到的现金净额	-800,814,812.23

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	20,089,841,614.60	18,429,012,314.01
其中：库存现金	10,364,953.78	9,302,111.35
可随时用于支付的银行存款	19,877,763,118.50	18,270,405,082.49
可随时用于支付的其他货币资金	201,713,542.32	149,305,120.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,089,841,614.60	18,429,012,314.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

68、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,371,372,276.53	保证金、保函等
应收账款	291,930,506.67	借款质押
存货	2,067,340,000.00	借款抵押
合同资产	672,530,000.00	借款质押
固定资产	629,913,625.27	借款抵押

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	1,610,205,624.82	借款抵押
在建工程	103,780,572.10	借款抵押
长期股权投资	720,299,628.32	借款质押
长期应收款	3,029,792,863.43	借款质押
合 计	11,497,165,097.14	

69、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
流动资产			
其中：港币	1,933,702,822.87	0.8933	1,727,376,731.67
美元	10,776,800.62	6.9646	75,056,105.60
中非法郎	1,193,854,011.37	0.0111	13,287,493.74
西非法郎	504,139,235.18	0.0114	5,732,063.10
印尼卢比	9,087,730,523.53	0.0004	4,062,215.54
纳米比亚元	5,121,448.60	0.4112	2,105,837.24
马洛蒂	5,104,413.10	0.4097	2,091,175.96
澳大利亚元	330,700.40	4.7138	1,558,855.55
第纳尔	131,023,699.60	0.0048	625,245.09
新加坡元	73,754.57	5.1831	382,277.31
比尔	2,020,102.39	0.1306	263,724.37
吉郎	5,531,139.00	0.0398	220,139.33
克瓦查	272,727.53	0.3860	105,284.01
其他币种	13,354,904.03		465,898.51
非流动资产			
其中：港币	2,511,474,948.67	0.8933	2,243,500,571.65
流动负债			
其中：港币	3,613,516,850.36	0.8933	3,227,954,602.43
美元	8,133,696.91	6.9646	56,647,945.50
中非法郎	1,540,461,380.80	0.0111	17,145,204.33
其他币种	237,381.75		1,231,094.34
非流动负债			
其中：港币	463,986,934.35	0.8933	414,479,528.45
美元	70,000,000.00	6.9646	487,522,000.00

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	8,150,191.32	7.4229	60,498,055.15
新西兰元	18,000,000.00	4.4162	79,491,600.00
所有者权益			
其中：港币	-680,384,454.00	0.8933	-607,787,432.76

70、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	
离退休干部及抗美援朝老战士生活补助	2,212,669.95				2,212,669.95	是
企业发展基金	1,000,000.00				1,000,000.00	是
稳岗补贴	19,845,408.85				19,845,408.85	是
技改资金	250,000.00				250,000.00	是
“小升规”工业企业奖励	1,215,000.00				1,215,000.00	是
高新技术企业奖补资金	1,630,000.00				1,630,000.00	是
横琴金融局金融企业奖励	6,750,000.00				6,750,000.00	是
新型冠状病毒相关补助	1,848,502.97				1,848,502.97	是
科学技术补助	3,250,506.00				3,250,506.00	是
石楼污水处理厂项目运营奖励款	2,000,000.00				2,000,000.00	是
扩岗及留工补贴	9,863,466.32				9,863,466.32	是
职业技能培训补贴	14,450,966.04				14,450,966.04	是
外经贸发展专项资金	28,611,900.00				28,611,900.00	是
中关村延庆园专项基金	3,146,632.00				3,146,632.00	是
山西省体育局财政补贴款	5,000,000.00				5,000,000.00	是
专项奖励资金	3,370,000.00				3,370,000.00	是
其他补贴	7,433,235.16				7,433,235.16	是
其他递延收益	181,616.50	64,359.60		117,256.90		是
垃圾处理项目补助资金	23,000,000.00	23,000,000.00				是

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	
产业扶持资金	2,300,000.00	2,300,000.00				是
“农谷冷链项目”省级 资金补助	10,000,000.00	10,000,000.00				是
新动能专项资金	50,000,000.00	50,000,000.00				是
省级产业结构引导 高新项目	8,700,000.00	8,700,000.00				是
合 计	206,059,903.79	94,064,359.60		117,256.90	111,878,287.29	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入
离退休干部及抗美援朝老战士生活补助	与收益相关	2,212,669.95	
企业发展基金	与收益相关	1,000,000.00	
稳岗补贴	与收益相关	19,845,408.85	
技改资金	与资产相关	10,985,820.88	
“小升规”工业企业奖励	与收益相关	1,215,000.00	
高新技术企业奖补资金	与收益相关	1,630,000.00	
横琴金融局金融企业奖励	与收益相关	6,750,000.00	
宏圣南区项目中央财政预算内资金补助	与资产相关	14,603,224.25	
新型冠状病毒相关补助	与收益相关	1,848,502.97	
技术创新能力建设	与资产相关	613,804.85	
科学技术补助	与收益相关	3,250,506.00	
石楼污水处理厂项目运营奖励款	与收益相关	2,000,000.00	
扩岗及留工补贴	与收益相关	9,863,466.32	
职业技能培训补贴	与收益相关	14,450,966.04	
外经贸发展专项资金	与收益相关	28,611,900.00	
中关村延庆园专项基金	与收益相关	3,146,632.00	
山西省体育局财政补贴款	与收益相关	5,000,000.00	
保障性安居工程专项补助	与收益相关	2,874,206.00	
专项奖励资金	与收益相关	3,370,000.00	
其他补贴	与收益相关	7,433,235.16	
其他递延收益	与资产相关	941,910.93	
合 计		141,647,254.20	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年度，本集团无重大非同一控制下企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

本年度，本集团除设立二级子公司无重大其他合并范围变化，新设立的二级子公司包括：山西低碳环保产业集团有限公司，持股100%；山西省太忻经济一体化发展投资集团有限公司，持股100%；山西建投晋东南投资有限公司，持股100%；山西建投长治建筑产业有限公司，持股90%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成（二级子公司）

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
山西低碳环保产业集团有限公司	太原市	水利、环境和公共设施管理业	100.00		投资设立
山西一建集团有限公司	太原市	建筑施工	88.89		投资设立
山西省太忻经济一体化发展投资集团有限公司	太原市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
山西建投城市运营集团有限公司	太原市	物业及房地产业	100.00		投资设立
上海荣大投资管理有限公司	上海市	金融服务	100.00		非同合并
山西园区建设发展集团有限公司	太原市	房地产、建筑施工及建筑制造	81.27		投资设立
山西省安装集团股份有限公司	太原市	建筑施工	98.00	2.00	投资设立
深圳市华融泰资产管理有限公司	深圳市	资本市场服务	46.40	45.50	非同合并
山西六建集团有限公司	太原市	建筑施工	22.05		非同合并
山西建投集团装饰有限公司	太原市	装饰装修	100.00		投资设立
山西省建筑安装技工学校	太原市	操作技能人才培养	100.00		投资设立
山西建投晋东南投资有限公司	晋城市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
山西建投长治建筑产业有限公司	长治市	制造业	45.50	44.50	投资设立
山西建投国际建设集团有限公司	太原市	建筑施工	100.00		投资设立

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
山西建工集团（马来西亚）有限公司	马来西亚	建筑施工	100.00		投资设立
山西建筑工程集团晋中公路工程有限公司	晋中市	项目管理	80.00		投资设立
山西建投临汾建筑产业有限公司	临汾市	建筑制造	35.00	35.00	投资设立
运城晋建热电有限公司	运城市	电力供应	85.00		投资设立
山西建工晋龙公路工程有限公司	晋中市	项目管理	88.20	1.80	投资设立
山西建投云数智科技有限公司	太原市	信息系统集成服务	40.00	50.00	投资设立
山西省投资规划研究院有限公司	太原市	规划设计	100.00		投资设立
晋建投华南投资建设有限公司	深圳市	建筑施工	100.00		投资设立
山西美丽乡村建设有限公司	太原市	建筑施工	60.00	40.00	投资设立
山西建工场道建设有限公司	太原市	机场建设	100.00		投资设立
山西建设投资集团（香港）有限公司	香港	建筑施工	100.00		投资设立
山西静态交通建设运营有限公司	太原市	停车场服务	69.00	30.00	投资设立
山西建工集团（斯里兰卡）有限公司	斯里兰卡	建筑施工	100.00		投资设立
山西建投古城改造项目管理有限公司	晋中市	项目管理	75.00	10.00	投资设立
山西建投物资贸易有限公司	太原市	物资贸易	80.00	20.00	投资设立
山西建投迎宾大道工程项目管理有限公司	朔州市	项目管理	72.00	8.00	投资设立
山西省建筑设计研究院有限公司	太原市	建筑设计	100.00		非同合并
晋城晋建国道改线工程有限公司	晋城市	项目管理	27.60	52.40	投资设立
山西建投晋朔项目管理有限公司	朔州市	项目管理	80.00		投资设立
山西建投晋发公路工程有限公司	晋中市	项目管理	89.50	0.50	投资设立
山西建投晋西北教育建设投资有限公司	吕梁市	项目管理	70.00	20.00	投资设立
山西建安非融资性担保有限责任公司	太原市	非融资担保		100.00	投资设立
山西华夏建设工程咨询有限公司	太原市	建筑监理	70.00	30.00	投资设立
晋建结构调整股权投资（广东）合伙企业（有限合伙）	珠海市	股权投资	22.17	0.22	非同合并
山西省建筑科学研究院集团有限公司	太原市	检测、勘察、设计	100.00		非同合并
山西省勘察设计研究院有限公司	太原市	勘察、设计	100.00		非同合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西一建集团有限公司	11.11	28,429,485.53	7,383,681.23	180,675,527.11
山西园区建设发展集团有限公司	18.73	108,080,431.98	133,874,000.00	2,247,687,084.74

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西一建集团有限公司	5,068,960,867.53	1,805,932,464.80	6,874,893,332.33	4,636,612,869.24	503,903,276.47	5,140,516,145.71
山西园区建设发展集团有限公司	33,186,116,389.76	21,342,706,591.41	54,528,822,981.17	33,831,071,295.07	7,412,618,491.84	41,243,689,786.91

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西一建集团有限公司	4,147,314,508.55	1,582,059,023.15	5,729,373,531.70	4,078,053,012.58	501,070,848.81	4,579,123,861.39
山西园区建设发展集团有限公司	32,274,130,157.80	17,089,629,968.48	49,363,760,126.28	28,537,891,092.90	7,923,888,438.72	36,461,779,531.62

(续)

子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
山西一建集团有限公司	10,225,401,418.30	260,008,310.49	261,580,810.49
山西园区建设发展集团有限公司	22,901,277,198.30	773,583,687.21	803,314,699.52

(续)

子公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
山西一建集团有限公司	7,073,815,883.28	141,536,897.26	159,501,006.52
山西园区建设发展集团有限公司	21,511,217,811.53	719,668,392.38	49,853,616.49

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,023,153,245.02			2,023,153,245.02
1、权益工具投资	11,221,878.90			11,221,878.90
2、其他	2,011,931,366.12			2,011,931,366.12
(二) 应收款项融资		241,020,026.46		241,020,026.46
(三) 其他债权投资		601,000,000.00		601,000,000.00

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
持续的公允价值计量				
（四）其他权益工具投资	370,114,782.38	6,173,916.81	582,641,518.00	958,930,217.19
（五）投资性房地产		968,263,558.62		968,263,558.62
1、出租的建筑物		968,263,558.62		968,263,558.62
持续以公允价值计量的 资产总额	2,393,268,027.40	1,816,457,501.89	582,641,518.00	4,792,367,047.29

注：①公司持续第一层次公允价值计量项目为从二级市场购入股票和基金等，对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值。②公司持续第二层次公允价值计量项目为应收款项融资、信托计划、非交易性股权投资、投资性房地产，对于不在活跃市场上交易的金融工具公司采用估值技术确定其公允价值。其公允价值采用的估值技术是“现金流量折现法”，估值技术的输入值是折现率等。③公司持续第三层次公允价值计量项目为原本以成本计量的可供出售金融资产-无控制共同控制无重大影响的非上市公司股权投资，无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，采用估值技术进行了公允价值计量，成本代表了公允价值的最佳估计，所以以截至2022年12月31日的成本确定公允价值。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公 司的持股比例%	母公司对本公 司的表决权比例%
山西省国有资本运营有限公司	太原市	国有资本运营管理	90.00	90.00

注：本公司是由山西省人民政府出资设立的国有独资公司，省政府授权山西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责，根据晋国资发（2017）35号文件，于2017年9月，山西省人民政府国有资产监督管理委员会将山西建设投资集团有限公司股权全部注入山西省国有资本运营有限公司，授权山西省国有资本运营有限公司履行出资人职责。

本公司的最终控制方为山西省人民政府。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京西元祥泰房地产开发有限公司	合营企业
北京紫光网联科技有限公司	合营企业
高平市华铭安房地产开发有限公司	合营企业
临县瑞阳建设项目管理有限公司	合营企业
河曲县诚泰建设项目管理有限公司	合营企业
临汾尧泰建设项目管理有限公司	合营企业
沁水经开区山西三建项目管理有限公司	合营企业
山西三建顺达和项目管理有限公司	合营企业
山西三建忻州高级技工学校项目管理有限公司	合营企业
山西易承研工程建设有限责任公司	合营企业
山西易承远工程建设有限责任公司	合营企业
山西永和文体项目管理有限公司	合营企业
易承岳涿水建设发展有限公司	合营企业
蒲县诚泰建设项目管理有限公司	合营企业
蒲县鼎泰建设项目管理有限公司	合营企业
蒲县宏泰建设项目管理有限公司	合营企业
山西广电房地产开发有限公司	合营企业
山西华舜和体育中心项目管理有限公司	合营企业
山西通达和公路建设管理有限责任公司	合营企业
山西怡建幕墙有限公司	合营企业
深圳市比威网络技术有限公司	合营企业
忻州市城东路网项目管理有限公司	合营企业
长子县昊盛和水源工程管理有限公司	合营企业

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本公司的关系
山西八建翔景热力有限公司	联营企业
长治市潞城区潞鑫城市运营有限公司	联营企业
阿尔山市晋强城市建设有限公司	联营企业
阿尔山市兴阿嘉业城市建设有限公司	联营企业
北京广恒房地产开发有限责任公司	联营企业
成都支付通新信息技术服务有限公司	联营企业
代县兴代嘉业城市建设有限公司	联营企业
定襄县定盛嘉业城市建设有限公司	联营企业
洪洞县杏睿嘉业城市建设管理有限	联营企业
怀仁市兴怀嘉业城市建设有限公司	联营企业
晋城国投锦绣房地产开发有限公司	联营企业
晋城恒瑞居房地产开发有限公司	联营企业
黎城县五黎建设投资有限公司	联营企业
潞城市三杰建设管理有限公司	联营企业
沁水路网项目管理有限公司	联营企业
山西百利建筑劳务有限公司	联营企业
山西宝成劳务有限责任公司	联营企业
山西畅达建筑劳务有限公司	联营企业
山西广宇建筑劳务服务有限公司	联营企业
山西鸿陆建筑劳务有限公司	联营企业
山西华瑞建筑劳务有限责任公司	联营企业
山西晋建安安股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
山西晋阳常茂股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
山西晋咨工程设计有限公司	联营企业
山西精匠建筑劳务有限公司	联营企业
山西立地房地产开发有限公司	联营企业
山西通力建筑劳务有限公司	联营企业
山西五舟建筑劳务有限公司	联营企业
山西友成建筑劳务有限公司	联营企业
山西誉安恒创建筑工程有限公司	联营企业
山阴县五韵建设投资有限公司	联营企业
昔阳县晋建和鑫国道改线项目管理有限公司	联营企业
夏县利泽水利工程有限公司	联营企业

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本公司的关系
阳泉市融盛中心医院项目管理有限责任公司	联营企业
原平市隆成嘉业城市建设管理有限公司	联营企业
远景企业投资有限公司	联营企业
中阳县五阳建设投资有限公司	联营企业
二连浩特市博创嘉业城市建设有限公司	联营企业
高平市神农健康城工程建设有限公司	联营企业
国阳工程咨询有限责任公司	联营企业
和田华融泰矿业投资有限公司	联营企业
河津市万水农村污水治理有限公司	联营企业
河曲县博创城市建设管理有限公司	联营企业
宏厦国际（尼日利亚）工程建设有限公司	联营企业
晋城华洋浩轩房地产开发有限公司	联营企业
晋中领航投资建设建设有限公司	联营企业
晋中市辰玖房地产开发有限公司	联营企业
静乐县五乐建设投资有限公司	联营企业
凯利易方资本管理有限公司	联营企业
岢岚县荷坪岚漪扶贫开发有限公司	联营企业
岢岚县荷坪岚漪旅游发展有限公司	联营企业
临汾理信工程项目管理有限公司	联营企业
临汾市尧兴嘉业城市建设管理有限公司	联营企业
临猗楚侯污水道路项目管理有限公司	联营企业
宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
平遥县嘉业城市建设管理有限公司	联营企业
山西安居建设发展有限责任公司	联营企业
山西承天设备租赁有限公司	联营企业
山西国投创新绿色能源股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
山西国耀新能源集团有限公司	联营企业
山西黄河水务生态环保控股有限公司	联营企业
山西霍恒工程监理有限公司	联营企业
山西家陆物业管理有限责任公司	联营企业
山西嘉诚源房地产开发有限公司	联营企业
山西建投天筑兆光绿色建材科技有限公司	联营企业
山西建投远大建筑工业股份有限公司	联营企业

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本公司的关系
山西晋建混改股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
山西晋建园区股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
山西晋吕建设发展有限公司	联营企业
山西晋轩堂房地产开发有限公司	联营企业
山西陆祥建设工程检测有限公司	联营企业
山西勤建置业有限公司	联营企业
山西太岳医养项目管理有限公司	联营企业
山西天成元矿山安全技术咨询有限公司	联营企业
山西相成建设工程发展有限公司	联营企业
山西忻定忻原项目管理有限公司	联营企业
山西鑫汾泰工程项目管理有限公司	联营企业
山西阳泰环保技术服务有限公司	联营企业
山西裕昌房地产开发有限公司	联营企业
山西中太上若信息技术股份有限公司	联营企业
山西转型综合改革示范区山安潇河建筑产业有限公司	联营企业
深圳华烯新材料有限公司	联营企业
深圳前海弘泰基金管理有限公司	联营企业
深圳市前海华泓投资有限公司	联营企业
深圳市五色检测技术服务有限公司	联营企业
朔州市五校建设投资有限公司	联营企业
朔州市兴朔城市建设管理有限公司	联营企业
太原晋泽置业有限公司	联营企业
腾冲广恒房地产开发有限责任公司	联营企业
腾冲广恒信达房地产开发有限责任公司	联营企业
忻州师院新校区（一期）项目管理有限公司	联营企业
兴县五兴美丽宜居乡村建设投资有限公司	联营企业
阳城县桑田嘉业建设有限公司	联营企业
孟县双祥建设投资有限公司	联营企业
长治市财汇山安能源科技有限公司	联营企业
长治市高新长晋建设工程有限公司	联营企业
中新苏州工业园区清城环境发展有限公司	联营企业

4、 关联方应收应付款项

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31 账面余额	2021.12.31 账面余额
应收账款	大同市城镇建设有限责任公司	12,751,024.51	6,476,103.71
应收账款	山西转型综合改革示范区山安潇河建筑产业有限公司		24,824,798.00
应收账款	腾冲广恒信达房地产开发有限责任公司	24,451,691.09	43,080,580.20
应收账款	天津雍鑫盛世房地产开发有限公司	17,513,160.15	96,484,918.97
应收账款	山西水投碧源水处理有限公司		9,948,868.05
应收账款	腾冲广恒房地产开发有限责任公司	19,185,390.26	45,915,054.76
应收账款	晋城国投医院项目管理有限公司	111,565,720.10	122,088,974.69
应收账款	河津市黄河生态农村污水治理有限公司	29,339,143.07	22,205,748.24
应收账款	晋中领航投资建设有限公司	129,374,376.31	43,140,820.10
应收账款	山西翔益鑫工程项目管理有限公司	19,220,346.28	76,535,229.16
应收账款	忻州师院新校区（一期）项目管理有限公司		113,907,787.61
应收账款	临猗楚侯污水道路项目管理有限公司	137,740.81	21,007,695.04
应收账款	河曲县博创城市建设管理有限公司	9,436,240.25	10,486,487.69
应收账款	古交市基础设施投资运营有限公司	45,803,124.29	22,925,429.86
应收账款	阳城县桑田嘉业建设有限公司	69,875,136.61	35,352,283.65
应收账款	定襄县定盛嘉业城市建设有限公司	48,115,475.97	
应收账款	河津市万水农村污水治理有限公司	35,063,012.99	11,640,475.78
应收账款	怀仁市兴怀嘉业城市建设有限公司	25,313,421.40	
应收账款	晋城恒瑞居房地产开发有限公司	17,770,902.00	
应收账款	晋中市辰玖房地产开发有限公司	44,336,623.07	
应收账款	临汾市尧兴嘉业城市建设管理有限公司	30,384,651.95	740,213.13
应收账款	平遥县嘉业城市建设管理有限公司	23,340,586.56	
应收账款	蒲县宏泰建设项目管理有限公司	30,000,000.00	
应收账款	山西华舜和体育中心项目管理有限公司	26,024,400.00	3,460,868.00
应收账款	山西忻定忻原项目管理有限公司	110,696,333.67	
应收账款	山西易承研工程建设有限责任公司	40,025,067.80	
应收账款	山西易承远工程建设有限责任公司	35,986,543.16	
应收账款	兴县五兴美丽宜居乡村建设投资有限公司	33,735,585.26	
应收账款	盂县双祥建设投资有限公司	24,313,711.89	
应收账款	中阳县五阳建设投资有限公司	21,169,807.02	46,312,931.29

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31 账面余额	2021.12.31 账面余额
预付账款	北京广恒房地产开发有限责任公司	34,470,474.00	34,845,309.00
其他应收款	天津雍鑫盛世房地产开发有限公司	64,830,000.00	63,843,851.00
其他应收款	山西裕昌房地产开发有限公司		164,156,603.93
其他应收款	山西勤建置业有限公司	304,684,744.00	304,684,744.00
其他应收款	三亚东吉水产食品有限公司		357,743,311.61
其他应收款	腾冲广恒房地产开发有限责任公司	60,415,666.67	56,769,000.00
其他应收款	腾冲广恒信达房地产开发有限责任公司	11,098,681.00	11,098,681.00
其他应收款	太原晋泽置业有限公司	177,834,459.17	210,931,073.17
其他应收款	山西鑫汾泰工程项目管理有限公司	52,204,257.01	15,259,711.80
其他应收款	孟县双祥建设投资有限公司	44,872,017.67	22,432,063.15
其他应收款	高平市神农健康城工程建设有限公司		14,042,440.68
其他应收款	朔州市兴朔城市建设管理有限公司	4,684,413.00	19,697,255.50
其他应收款	成都支付通新信息技术服务有限公司	11,500,000.00	
其他应收款	定襄县定盛嘉业城市建设有限公司	56,628,127.94	
其他应收款	怀仁市兴怀嘉业城市建设有限公司	37,897,603.27	
其他应收款	潞城市三杰建设管理有限公司	20,318,738.75	
其他应收款	蒲县宏泰建设项目管理有限公司	48,198,240.80	
其他应收款	山西广宇建筑劳务服务有限公司	11,412,216.17	
其他应收款	山西精匠建筑劳务有限公司	41,090,947.21	
其他应收款	山西通达和公路建设管理有限责任公司	56,679,850.61	
其他应收款	山西永和文体项目管理有限公司	13,653,144.44	
其他应收款	山西誉安恒创建筑工程有限公司	23,469,555.82	
其他应收款	夏县利泽水利工程有限公司	32,846,961.05	
其他应收款	山西华丰混凝土工程有限公司	59,612,473.77	
长期应收款	阿尔山市兴阿嘉业城市建设有限公司		3,084,500.84
长期应收款	山西裕昌房地产开发有限公司		49,994,722.23
长期应收款	山西国耀新能源集团有限公司	50,235,849.06	
长期应收款	太原晋泽置业有限公司	44,689,161.32	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31 账面余额	2021.12.31 账面余额
------	-------	--------------------	--------------------

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	晋城国投医院项目管理有限公司	9,547,104.32	10,571,227.22
应付账款	山西安居建设发展有限责任公司	16,525,197.49	10,069,307.87
应付账款	孟县双祥建设投资有限公司		15,145,458.49
应付账款	山西华瑞建筑劳务有限责任公司	36,191,439.32	87,846,199.71
应付账款	山西精匠建筑劳务有限公司	14,958,992.60	45,478,100.25
应付账款	山西誉安恒创建筑工程有限公司	33,625,591.77	29,930,828.68
其他应付款	山西广电房地产开发有限公司		30,000,000.00
其他应付款	山西晋吕建设发展有限公司		19,399,632.35
其他应付款	河曲县博创城市建设管理有限公司	5,933,791.48	33,148,300.69
其他应付款	高平市神农健康城工程建设有限公司	10,343,042.35	
其他应付款	山西安居建设发展有限责任公司	14,553,885.82	
其他应付款	山西华舜和体育中心项目管理有限公司	29,032,287.14	64,697,472.22
其他应付款	山西嘉诚源房地产开发有限公司	11,691,639.67	
其他应付款	山西建投天筑兆光绿色建材科技有限公司	25,852,024.31	
其他应付款	山西友成建筑劳务有限公司	37,732,846.35	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司向其他单位提供担保抵押情况如下，至截止日前，被担保人尚未发生违约，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小，明细如下：

被担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西易承研工程建设有限责任公司	33,026,608.00	2022年9月5日	2042年9月4日	否
原平市新源城市基础设施建设有限公司	15,460,000.00	2016年5月11日	2025年5月10日	否
原平市新源城市基础设施建设有限公司	10,460,000.00	2016年5月11日	2025年5月10日	否
山西鑫汾泰工程项目管理有限公司	413,000,000.00	2018年6月29日	2038年6月29日	否
孟县双祥建设投资有限公司	200,851,360.87	2019年3月26日	2028年12月31日	否
山西相成建设工程发展有限公司	160,000,000.00	2022年5月27日	2040年5月26日	否

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蒲县诚泰建设项目管理有限公司	215,564,896.80	2019年6月21日	2033年6月20日	否
蒲县宏泰建设项目管理有限公司	379,157,548.00	2019年9月5日	2035年8月29日	否
河曲县诚泰建设项目管理有限公司	359,750,000.00	2019年6月20日	2037年6月19日	否
山西永和文体项目管理有限公司	225,700,000.00	2020年9月22日	2036年9月21日	否
临县瑞阳建设项目管理有限公司	30,000,000.00	2022年8月24日	2034年8月23日	否
山西华舜和体育中心项目管理有限公司	484,000,000.00	2020年1月17日	2041年1月16日	否
山西通达和公路建设管理有限责任公司	455,000,000.00	2021年3月29日	2043年3月28日	否
长子县昊盛和水源工程管理有限公司	124,700,000.00	2022年2月8日	2030年11月20日	否
潞城市三杰建设管理有限公司	117,549,900.00	2018年7月13日	2033年1月13日	否
临汾尧泰建设项目管理有限公司	131,000,000.00	2022年3月29日	2043年3月28日	否
河曲县政通投资有限公司	5,600,000.00	2016年3月29日	2026年3月28日	否
高平市神农健康城工程建设有限公司	268,000,000.00	2019年3月27日	2034年3月27日	否
山西路桥同朔公路管理有限公司	137,750,000.00	2020年7月29日	2040年7月28日	否
朔州市兴朔城市建设管理有限公司	300,000,000.00	2019年8月12日	2034年8月11日	否
平遥县嘉业城市建设管理有限公司	473,150,000.00	2019年6月25日	2037年6月24日	否
河曲县博创城市建设管理有限公司	270,000,000.00	2019年4月3日	2040年4月3日	否
二连浩特市博创嘉业城市建设有限公司	160,140,000.00	2018年8月31日	2032年12月21日	否
代县兴代嘉业城市建设有限公司	81,000,000.00	2020年10月15日	2035年10月14日	否
代县兴代嘉业城市建设有限公司	86,000,000.00	2021年5月26日	2037年5月25日	否
阳城县桑田嘉业建设有限公司	670,000,000.00	2021年4月1日	2042年3月31日	否
夏县利泽水利工程有限公司	271,000,000.00	2018年12月11日	2035年12月11日	否
定襄县定盛嘉业城市建设有限公司	239,000,000.00	2020年4月1日	2033年3月31日	否
洪洞县杏睿嘉业城市建设管理有限公司	455,000,000.00	2020年7月31日	2035年7月30日	否
临汾市尧兴嘉业城市建设管理有限公司	200,000,000.00	2021年6月30日	2036年6月29日	否
朔州市五校建设投资有限公司	421,457,366.00	2019年6月25日	2038年6月24日	否
中阳县五阳建设投资有限公司	369,000,000.00	2020年3月26日	2034年3月25日	否
静乐县五乐建设投资有限公司	26,169,000.00	2021年12月9日	2041年12月6日	否
岢岚县荷坪岚漪扶贫开发有限公司	89,632,500.00	2018年6月27日	2041年6月27日	否
岢岚县荷坪岚漪旅游发展有限公司	20,196,000.00	2018年7月27日	2042年7月27日	否
山西八建翔景热力有限公司	233,000,000.00	2022年7月27日	2041年7月26日	否
山西八建翔景热力有限公司	100,000,000.00	2022年5月31日	2041年11月30日	否
山西大力能源有限公司	150,000,000.00	2019年1月18日	2021年1月15日	否

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西水投碧源水处理有限公司	2,016,315.00	2019年2月1日	2035年1月31日	否
天津市黄河生态农村污水治理有限公司	3,224,914.16	2020年1月21日	2041年1月21日	否
洪洞国耀兆林新能源有限责任公司	200,000,000.00	2021年4月13日	2028年4月8日	否
洪洞国耀兆林新能源有限责任公司	100,000,000.00	2022年3月31日	2032年4月2日	否
山西国耀新能源集团有限公司	110,000,000.00	2022年5月31日	2023年5月30日	否
临猗县国耀新能源有限公司	210,000,000.00	2021年9月27日	2031年9月28日	否
临猗县国耀新能源有限公司	30,000,000.00	2022年1月7日	2032年1月7日	否

注：主业含担保的金融子企业对外提供担保余额合计352,368,374.19元。

十一、资产负债表日后事项

截止审计报告日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2022年12月31日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,658,736,355.38	86,045,129.02	2,572,691,226.36

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,504,641,505.68	81,295,407.56	1,423,346,098.12

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

失计量损失准备。

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
山西榆次辰光科技有限公司	4,550,102.17	100.00	4,550,102.17

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备

组合1——账龄分析法组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,688,754,903.77	0.50	8,443,774.52
1至2年	558,519,807.40	1.87	10,451,926.58
2至3年	170,603,980.21	3.74	6,382,939.03
3年以上	236,307,561.83	23.79	56,216,386.72
合 计	2,654,186,253.21		81,495,026.85

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	81,295,407.56	4,749,721.46			86,045,129.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	199,222,620.44	1年以内	7.49	996,113.10
第二名	125,371,955.83	1年以内&1-2年	4.72	
第三名	114,454,369.54	1年以内&1-2年	4.30	5,691,316.51
第四名	77,611,242.08	1年以内&1-2年&2-3年 &3-4年	2.92	4,801,024.44
第五名	70,648,282.69	1年以内&1-2年	2.66	2,632,876.25
合 计	587,308,470.58		22.09	14,121,330.30

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收股利	64,744,412.60	295,429,601.11
其他应收款	19,032,984,641.04	14,197,891,658.88
合 计	19,097,729,053.64	14,493,321,259.99

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
普通股股利	64,744,412.60		64,744,412.60

(续)

项目(或被投资单位)	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
普通股股利	295,429,601.11		295,429,601.11

(3) 其他应收款情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	19,053,134,087.67	20,149,446.63	19,032,984,641.04

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,225,929,321.27	28,037,662.39	14,197,891,658.88

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备

项目	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合1-无风险			
组合2-账龄分析	19,048,234,087.67	0.08	15,249,446.63
合计	19,048,234,087.67		15,249,446.63

B. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

项目	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备
单项计提：			
山西科绿环保工程有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00
山西辰光科技发展有限公司	2,900,000.00	100.00	2,900,000.00
合计	4,900,000.00		4,900,000.00

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额	28,037,662.39			28,037,662.39
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-2,450,000.00		2,450,000.00	
本期计提			2,450,000.00	2,450,000.00
本期转回	10,338,215.76			10,338,215.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额	15,249,446.63		4,900,000.00	20,149,446.63

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
暂收暂付款	18,904,837,932.58	14,076,644,912.63
保证金	143,570,149.10	140,131,127.33
备用金	4,726,005.99	9,153,281.31
合 计	19,053,134,087.67	14,225,929,321.27

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	是	暂收暂付款	3,905,455,890.56	1年以内&1-2年	20.50	
第二名	是	暂收暂付款	2,766,262,682.99	1年以内&1-2年	14.52	
第三名	是	暂收暂付款	1,468,479,602.12	1年以内&1-2年	7.71	
第四名	是	暂收暂付款	747,999,999.00	1年以内	3.93	
第五名	是	暂收暂付款	706,629,726.03	1年以内	3.71	
合 计	—	—	9,594,827,900.70		—	50.37

3、 长期股权投资

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,821,099,203.35		25,821,099,203.35
对联营、合营企业投资	3,051,081,239.61		3,051,081,239.61
合 计	28,872,180,442.96		28,872,180,442.96

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,678,362,890.81		21,678,362,890.81
对联营、合营企业投资	3,039,535,073.22		3,039,535,073.22
合 计	24,717,897,964.03		24,717,897,964.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西建筑工程集团有限公司	1,000,000,000.00	36,301,006.23	1,036,301,006.23	
山西一建集团有限公司	320,000,000.00	357,563,789.87		677,563,789.87
山西二建集团有限公司	434,000,000.00	11,462,526.92	445,462,526.92	
山西三建集团有限公司	943,690,173.06	56,309,826.94	1,000,000,000.00	
山西五建集团有限公司	454,550,000.00	34,537,719.58	489,087,719.58	
山西园区建设发展集团有限公司	7,246,965,567.48			7,246,965,567.48
山西省安装集团股份有限公司	980,000,000.00			980,000,000.00
山西建筑安装技工学校	2,551,700.13			2,551,700.13
山西建投国际建设集团有限公司	30,587,000.00	39,413,000.00		70,000,000.00
山西建工集团(马来西亚)有限公司	26,800,000.00			26,800,000.00
山西建筑工程集团晋中公路工程有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00
运城晋建热电有限公司	276,114,000.00			276,114,000.00
山西建工晋龙公路工程有限公司	165,820,000.00			165,820,000.00
山西建工场道建设有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
山西建工集团(香港)有限公司	2,668,730.00	27,331,270.00		30,000,000.00
山西建工集团(斯里兰卡)有限公司	1,245,523.02			1,245,523.02
山西建投迎宾大道工程项目管理有限公司	219,561,300.00			219,561,300.00

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西建投城市运营集团有限公司	30,000,000.00	2,728,050,425.34		2,758,050,425.34
山西建投物资贸易有限公司	229,307,013.40	200,000,000.00		429,307,013.40
山西建投集团装饰有限公司	50,000,000.00	39,335,100.00		89,335,100.00
山西建投古城改造项目管理有限公司	72,553,930.00	40,000,000.00		112,553,930.00
山西建投晋发公路工程有限公司	203,138,200.00			203,138,200.00
山西建投晋朔项目管理有限公司	128,064,000.00			128,064,000.00
晋城晋建国道改线工程有限公司	172,049,000.00			172,049,000.00
山西八建集团有限公司	147,200,000.00		147,200,000.00	
晋建结构调整股权投资（广东）合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00
山西建投晋西北教育建设投资有限公司	180,000,000.00	33,000,000.00		213,000,000.00
深圳市华融泰资产管理有限公司	2,004,958,322.00			2,004,958,322.00
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	26,127,566.57		26,127,566.57	
山西省建筑设计研究院有限公司	70,450,120.70			70,450,120.70
山西省勘察设计研究院有限公司	52,739,949.62			52,739,949.62
山西省建筑科学研究院有限公司	75,969,684.22			75,969,684.22
山西静态交通建设运营有限公司	69,000,000.00			69,000,000.00
上海荣大投资管理有限公司	5,001,898,933.04			5,001,898,933.04
山西省煤炭规划设计院（集团）有限公司	36,067,248.46		36,067,248.46	
山西美丽乡村建设有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
山西建投云数智科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
晋建投华南投资建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
山西建投临汾建筑产业有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00
山西华夏建设工程咨询有限公司	15,640,333.33			15,640,333.33
山西六建集团有限公司	59,144,595.78			59,144,595.78
山西建投晋东南投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
山西低碳环保产业集团有限公司		1,922,526,520.29		1,922,526,520.29
山西省太忻经济一体化发展投资集团有限公司		1,630,417,924.91		1,630,417,924.91
山西省投资规划研究院有限公司		30,333,270.22		30,333,270.22
山西建投长治建筑产业有限公司		36,400,000.00		36,400,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	21,678,362,890.81	7,322,982,380.30	3,180,246,067.76	25,821,099,203.35

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、联营企业						
晋中建远国省道路面改造项目管理有限公司	17,983,400.00			-744,625.13		
青岛晋发嘉合投资合伙企业（有限合伙）	848,180,573.22			50,438,941.06		
宁波保税区三晋国投股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000,000.00					
山西晋建园区股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			6,733.66		
晋中领航投资建设有限公司	171,371,100.00			2,816,828.68		
合 计	3,039,535,073.22			52,517,878.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
晋中建远国省道路面改造项目管理有限公司				17,238,774.87	
青岛晋发嘉合投资合伙企业（有限合伙）	40,971,711.88			857,647,802.40	
宁波保税区三晋国投股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）				2,000,000,000.00	
山西晋建园区股权投资合伙企业（有限合伙）				2,006,733.66	
晋中领航投资建设有限公司				174,187,928.68	
合 计	40,971,711.88			3,051,081,239.61	

4、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,001,145,325.44	3,958,672,326.49	4,339,352,268.98	4,099,802,743.39
其他业务	131,299,584.37	20,169,913.09	128,401,302.39	14,960,973.36
合 计	4,132,444,909.81	3,978,842,239.58	4,467,753,571.37	4,114,763,716.75

5、投资收益

山西建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	2022年度	2021年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,015,984,016.75	1,400,819,019.90
权益法核算的长期股权投资收益	52,517,878.27	-402,726.78
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		-6,419,438.49
其他债权投资持有期间取得的投资收益	202,648,960.08	202,662,545.83
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	90,568,561.65	145,795,414.96
处置其他债权投资产生的投资收益		
合 计	1,361,719,416.75	1,742,454,815.42

山西建设投资集团有限公司

2023年4月28日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账，税务咨询，资产评估；行政事务管理；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2021

12月07日



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

<http://www.gsxt.gov.cn>

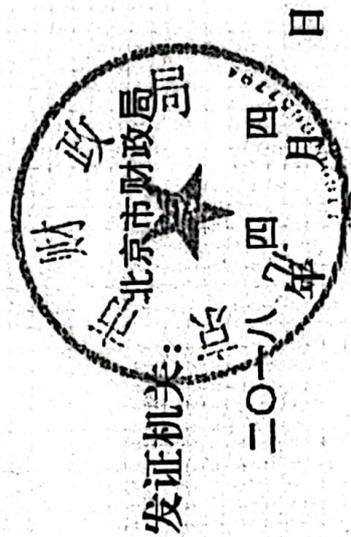
国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

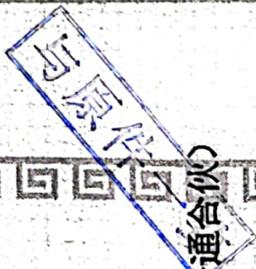
经营场所 所北京西城区阜成门外大街2号22层A24

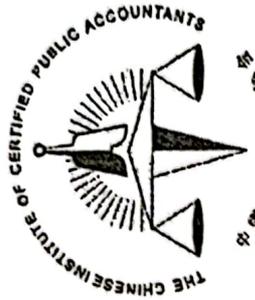
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





姓名 Full name 李津庆
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1969-02-28
 工作单位 Working unit 中兴财光华会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130105690228212



与原件一致



证书编号:
 No of Certificate 130000050212

批准注册协会:
 Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期: 1998 年 08 月 01 日
 Date of issuance

年度检验
 Annual Renewal Re.



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





姓 名
Full name: 王钟

性 别
Sex: [redacted]

出生日期
Date of birth: 1987-11-21

工作单位
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通
合伙)

身份证号码
Identity card No.: 220202198711214325



姓名: 王钟
证书编号: 110101489948

证书编号: 110101489948
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 01月 24日
Date of issuance



有效期一年
Valid for another year after
this

2015-04-01





有效期至: 2016年 03月 21日
Valid for another year after
this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年 月 日