

甘肃省公路交通建设集团有限公司
审 计 报 告
2020 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-5
二、 合并资产负债表	6-7
三、 合并利润表	8
四、 合并现金流量表	9
五、 合并所有者权益变动表	10-11
六、 母公司资产负债表	12-13
七、 母公司利润表	14
八、 母公司现金流量表	15
九、 母公司所有者权益变动表	16-17
十、 财务报表附注	18-151

委托单位：甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2021]第 2104 号

甘肃省公路交通建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃省公路交通建设集团有限公司（以下简称“公交建集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公交建集团 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于公交建集团，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）建造合同收入确认

1、事实描述

公交建集团营业收入主要来自于建造合同收入。如财务报表附注“四、32、重大会计判断和估计”中的“估计的不确定性”所披露，于资产负债表日，在建造合同结果可以可靠估计时，采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照附注“四、25、收入”所述方法进行确认的，在执行该建造合同的各会计年度内累积计算。

根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响公交建集团是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

实施的审计程序主要包括：我们了解并测试公交建集团建造合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动政策、程序、方法和相关内部控制；取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、结算收款等具体合同执行情况；取得在建项目的预计总成本明细表，并复核其合理性；测试管理层作出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性；结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确；根据《企业会计准则第15号-建造合同》会计政策，执行了实质性测试程序，复核公司是否根据完工百分比会计政策确认建造合同的收入。

（二）应收款项坏账准备

1、事实描述

应收款项坏账准备如财务报表附注“四、32、重大会计判断和估计”中的“估计的不确定性”所披露，于资产负债表日，是基于应收款项的可回收性评估计算得出的。评估应收款项可回收性需要进行大量判断，包括评估目前交易对方的信用等级及其历史还款记录及当前的经营状况和市场情况。这些都涉及重大的会计估计。因此我们将应收款项坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

实施的审计程序主要包括：了解、评估并测试管理层对应收款项的分析以及确定应收款项坏账准备相关的内部控制；复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；对于单独计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

公交建集团管理层对其他信息负责。其他信息包括公交建集团 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

公交建集团管理层（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，管理层负责评估公交建集团的持续经营能力，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公交建集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公交建集团的财务报告过程。

六、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对公交建集团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公交建集团不能持续经营。

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

（六）就公交建集团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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：甘肃省公路交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	8,446,708,055.94	8,084,130,394.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	169,373,980.78	192,009,260.14
应收账款	六、3	4,746,818,088.01	4,945,636,228.82
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,383,698,119.60	4,295,452,435.37
其他应收款	六、5	9,600,998,515.08	8,147,138,116.93
其中：应收利息			
应收股利		32,552,521.22	17,442,433.69
存货	六、6	6,214,610,832.43	5,781,700,203.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	762,950,831.53	630,135,246.61
流动资产合计		33,325,158,423.37	32,076,201,885.54
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	六、8	979,927,861.69	966,547,513.69
其他债权投资			
长期应收款	六、9	12,649,671.41	9,360,291.41
长期股权投资	六、10	1,589,578,997.80	628,687,365.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	319,485,739.30	139,889,002.27
固定资产	六、12	3,084,627,395.94	2,871,743,732.24
在建工程	六、13	72,056,241,694.99	50,644,127,793.54
生产性生物资产	六、14	130,000.00	
油气资产			
无形资产	六、15	442,920,071.91	405,915,641.95
开发支出	六、16	917,760.87	3,563,754.06
商誉	六、17	10,592,785.14	10,592,785.14
长期待摊费用	六、18	268,765,065.88	183,172,301.82
递延所得税资产	六、19	63,572,446.77	54,595,564.38
其他非流动资产	六、20	357,460.00	357,460.00
非流动资产合计		78,829,766,951.70	55,918,553,206.44
资产总计		112,154,925,375.07	87,994,755,091.98

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:甘肃省公路交通建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、21	4,705,297,012.46	4,401,694,795.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	105,000,000.00	253,446,855.25
应付账款	六、23	6,883,893,231.23	6,460,783,048.33
预收款项	六、24	2,380,835,224.51	2,118,476,675.65
合同负债			
应付职工薪酬	六、25	221,742,297.86	195,084,290.31
应交税费	六、26	353,756,563.73	322,930,403.92
其他应付款	六、27	2,593,904,940.50	1,791,555,560.53
其中:应付利息			
应付股利		89,759,508.13	78,574,585.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,244,429,270.29	15,543,971,628.99
非流动负债:			
长期借款	六、28	31,261,069,844.66	26,074,460,945.09
应付债券	六、29	6,400,000,000.00	2,876,924,722.22
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	3,392,241,076.42	5,257,562,952.78
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	8,030,315.27	
递延收益	六、32	62,304,011.21	53,460,290.87
递延所得税负债	六、19	5,902,239.83	8,610,594.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,129,547,487.39	34,271,019,505.08
负债合计		58,373,976,757.68	49,814,991,134.07
股东权益:			
实收资本	六、33	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	六、34	1,000,000,000.00	
其中:优先股			
永续债		1,000,000,000.00	
资本公积	六、35	40,456,623,520.30	30,531,756,845.16
减:库存股			
其他综合收益	六、36	26,727.30	
专项储备	六、37	282,494,426.19	238,396,724.76
盈余公积			
未分配利润	六、38	1,769,124,300.46	1,316,494,886.89
归属于母公司股东权益合计		43,558,268,974.25	32,136,648,456.81
少数股东权益		10,222,679,643.14	6,043,115,501.10
股东权益合计		53,780,948,617.39	38,179,763,957.91
负债和股东权益总计		112,154,925,375.07	87,994,755,091.98

载于第64页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人: 杨厚存

主管会计工作负责人:

张振鹏

会计机构负责人:

郭国兴

合并利润表

2020年度

编制单位：甘肃省公路交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		21,166,599,416.61	20,239,449,561.88
其中：营业收入	六、39	21,166,599,416.61	20,239,449,561.88
二、营业总成本		20,850,898,463.76	19,697,873,651.42
其中：营业成本	六、39	18,651,625,769.46	18,092,210,516.29
税金及附加	六、40	132,176,914.17	111,783,718.64
销售费用	六、41	93,305,530.33	89,248,001.32
管理费用	六、42	938,712,635.85	901,837,365.57
研发费用	六、43	211,484,837.45	90,331,943.33
财务费用	六、44	823,592,776.50	412,462,106.27
其中：利息费用		852,386,815.90	431,444,410.78
利息收入		59,486,260.37	37,462,367.60
加：其他收益	六、45	371,389,885.22	57,301,753.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	44,928,502.89	26,983,885.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,651,579.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-10,963,940.10	22,382,524.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	1,753,098.93	-7,314,395.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		722,808,499.79	640,929,678.48
加：营业外收入	六、49	39,835,926.20	116,958,963.48
减：营业外支出	六、50	41,554,386.13	74,538,221.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		721,090,039.86	683,350,420.35
减：所得税费用	六、51	160,210,017.84	167,070,250.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		560,880,022.02	516,280,169.72
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		560,880,022.02	516,280,169.72
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		559,337,769.65	476,650,491.80
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,542,252.37	39,629,677.92
六、其他综合收益的税后净额		85,500.00	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		26,727.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		26,727.30	
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		26,727.30	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、其他债权投资信用减值准备			
6、现金流量套期储备			
7、外币财务报表折算差额			
8、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		58,772.70	
七、综合收益总额		560,965,522.02	516,280,169.72
归属于母公司股东的综合收益总额		559,364,496.95	476,650,491.80
归属于少数股东的综合收益总额		1,601,025.07	39,629,677.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第116页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：甘肃省公路交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		15,113,962,900.31	21,216,500,468.32
收到的税费返还		1,620,434.51	3,941,502.71
收到其他与经营活动有关的现金		20,179,099,500.64	17,019,734,713.49
经营活动现金流入小计		35,294,682,835.46	38,240,176,684.52
购买商品、接受劳务支付的现金		11,221,008,126.01	17,590,128,871.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,903,644,508.61	1,774,721,239.64
支付的各项税费		1,059,649,437.14	914,320,487.03
支付其他与经营活动有关的现金		16,191,255,184.53	11,961,537,782.46
经营活动现金流出小计		30,375,557,256.29	32,240,708,380.75
经营活动产生的现金流量净额		4,919,125,579.17	5,999,468,303.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		231,793,326.81	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,392,990.30	85,406,594.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,752,993.46	2,758,475.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,043,886.30	
收到其他与投资活动有关的现金		110,023,902.42	1,113,368,659.71
投资活动现金流入小计		395,007,099.29	1,207,533,729.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,964,064,788.10	14,157,060,061.96
投资支付的现金		85,865,814.80	1,791,181,552.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		127,353,982.00	45,915,782.44
支付其他与投资活动有关的现金		103,307,317.95	2,898,944.78
投资活动现金流出小计		21,280,591,902.85	15,997,056,341.58
投资活动产生的现金流量净额		-20,885,584,803.56	-14,789,522,611.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,218,229,613.13	9,522,617,231.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		55,300,269.45	7,541,064,000.00
取得借款收到的现金		26,513,955,830.03	9,544,777,795.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,458,603,730.92	600,216,637.24
筹资活动现金流入小计		41,190,789,174.08	19,667,611,663.64
偿还债务支付的现金		21,021,744,713.00	14,107,767,497.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,783,161.59	1,191,904,979.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,363,078,570.06	2,892,215.32
筹资活动现金流出小计		24,868,606,444.65	15,302,564,693.18
筹资活动产生的现金流量净额		16,322,182,729.43	4,365,046,970.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		355,723,505.04	-4,425,007,337.74
加：年初现金及现金等价物余额		7,945,916,997.17	12,370,924,334.91
六、年末现金及现金等价物余额		8,301,640,502.21	7,945,916,997.17

载于第137页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

杨厚存

主管会计工作负责人：

张培鹏

会计机构负责人：

郭国兴

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

	本年数											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00			30,531,756,845.16			238,396,724.76			1,316,494,886.89	6,043,115,501.10	38,179,763,957.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00			30,531,756,845.16			238,396,724.76			1,316,494,886.89	6,043,115,501.10	38,179,763,957.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,000,000,000.00		9,924,866,675.14		26,727.30	44,097,701.43			452,629,413.57	4,179,564,142.04	15,601,184,659.48
（一）综合收益总额						26,727.30				559,337,769.65	1,601,025.07	560,965,522.02
（二）股东投入和减少资本		1,000,000,000.00		9,924,866,675.14							4,233,746,831.85	15,158,613,506.99
1、股东投入的普通股		1,000,000,000.00		470,503,056.77							4,230,468,004.12	4,700,971,060.89
2、其他权益工具持有者投入资本												1,000,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				9,454,363,618.37						-106,708,356.08	-55,485,081.00	-162,193,437.08
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备							44,097,701.43				-298,633.88	43,799,067.55
1、本期提取							261,030,478.26				1,766,619.97	262,797,098.23
2、本期使用							216,932,776.83				2,065,253.85	218,998,030.68
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00			40,456,623,520.30		26,727.30	282,494,426.19			1,769,124,300.46	10,222,679,643.14	53,780,948,617.39

载于第114页至第116页的财务报表附注是本财务报表组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：
企业负责人： 


会计机构负责人

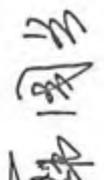
合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00			31,877,360,038.62			250,453,276.48		997,587,854.63		2,772,062,773.97	35,947,463,943.70
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00			31,877,360,038.62			250,453,276.48		915,365,114.18		2,772,062,773.97	35,865,241,203.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-1,345,603,193.46			-12,056,551.72		401,129,772.71		3,271,052,727.13	2,314,522,754.66
(一) 综合收益总额									476,650,491.80		39,629,677.92	516,280,169.72
(二) 股东投入和减少资本				-1,345,603,193.46							3,264,579,406.16	1,918,976,212.70
1. 股东投入的普通股				-3,460,974,738.26								-3,460,974,738.26
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配				2,115,371,544.80					-75,520,719.09			5,379,950,950.96
1. 提取盈余公积												-110,047,171.07
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-12,056,551.72					-10,686,456.69
1. 本期提取							120,317,115.01					1,726,331.71
2. 本期使用							132,373,666.73					356,236.68
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00			30,531,756,845.16			238,396,724.76		1,316,494,886.89		6,043,115,501.10	38,179,763,957.91

载于第114页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业负责人: 
 主管会计工作负责人: 

企业负责人: 
 主管会计工作负责人: 

第6页至第17页的财务报表由财务人员签署:
 企业负责人: 



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：甘肃省公路交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		3,412,742,709.43	2,547,082,958.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,529,614,063.77	2,219,777,702.61
其他应收款	十二、1	2,434,563,966.59	113,809,145.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,699,411.06	
流动资产合计		8,441,620,150.85	4,880,669,806.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		925,655,100.00	946,700,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	20,532,781,839.20	19,053,703,895.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,898,670.35	3,800,612.46
在建工程		20,284,288,082.79	12,020,453,487.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,752,404.76	1,197,556.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,306,009.40	43,382,092.58
递延所得税资产		140,586.32	140,679.82
其他非流动资产		5,844,781,239.86	9,104,520,578.63
非流动资产合计		47,640,603,932.68	41,173,898,902.83
资产总计		56,082,224,083.53	46,054,568,709.18

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:甘肃省公路交通建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,133,882,013.60	529,566,013.19
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,935,707.97	3,788,787.15
应交税费		223,755.16	281,431.26
其他应付款		4,869,899,846.82	2,441,238,893.18
其中:应付利息			
应付股利		44,900,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		257,139.15	159,338,866.19
流动负债合计		6,008,198,462.70	3,234,213,990.97
非流动负债:			
长期借款		4,980,000,000.00	9,159,500,000.00
应付债券		6,400,000,000.00	2,876,924,722.22
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		2,289,432,361.84	4,265,489,381.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,669,432,361.84	16,301,914,103.60
负债合计		19,677,630,824.54	19,536,128,094.57
股东权益:			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		1,000,000,000.00	
其中:优先股			
永续债		1,000,000,000.00	
资本公积		35,387,501,896.73	26,480,729,566.60
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		-32,908,637.74	-12,288,951.99
股东权益合计		36,404,593,258.99	26,518,440,614.61
负债和股东权益总计		56,082,224,083.53	46,054,568,709.18

载于第146页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人:

杨自存

主管会计工作负责人:

张振鹏

会计机构负责人:

韩国兴

利润表

2020年度

编制单位：甘肃省公路交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、3	605,425.74	155,339.81
减：营业成本	十二、3	180,000.00	7,137.92
税金及附加		1,058.89	229,768.25
销售费用			
管理费用		4,593,096.37	
研发费用			
财务费用		38,180,267.80	10,067,083.44
其中：利息费用		52,705,041.00	11,169,578.65
利息收入		14,524,773.20	1,111,554.33
加：其他收益		468,262.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	114,892,181.30	60,063,356.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,720,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,453.94	-27,358.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,947,992.13	49,887,348.66
加：营业外收入		40,000.00	245,787.88
减：营业外支出		699,321.80	469,990.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,288,670.33	49,663,146.09
减：所得税费用			-67,848.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,288,670.33	49,730,994.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		72,288,670.33	49,730,994.58

载于第150页至第151页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：杨重存

主管会计工作负责人：

张振鹏

会计机构负责人：

韩国兴

现金流量表

2020年度

编制单位：甘肃省公路交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		311,480.00	160,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,691,305,814.50	6,003,760,454.67
经营活动现金流入小计		18,691,617,294.50	6,003,920,454.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,673,000.00	2,193,098.62
支付给职工以及为职工支付的现金		40,340,518.15	45,703,342.00
支付的各项税费		1,752,854.80	3,059,492.15
支付其他与经营活动有关的现金		14,842,592,454.71	3,346,308,654.47
经营活动现金流出小计		14,888,358,827.66	3,397,264,587.24
经营活动产生的现金流量净额		3,803,258,466.84	2,606,655,867.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,438,046.67	
取得投资收益收到的现金		115,816,528.47	60,063,356.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		189,254,575.14	60,063,356.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,145,328,621.51	5,904,634,033.26
投资支付的现金		625,047,495.00	1,947,476,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,770,376,116.51	7,852,110,033.26
投资活动产生的现金流量净额		-7,581,121,541.37	-7,792,046,676.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	7,263,000,000.00
取得借款收到的现金		5,440,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,531,649,110.00	
筹资活动现金流入小计		14,971,649,110.00	7,263,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,720,500,000.00	2,879,387,643.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		606,526,284.06	528,519,831.76
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,328,126,284.06	3,407,907,475.50
筹资活动产生的现金流量净额		4,643,522,825.94	3,855,092,524.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		865,659,751.41	-1,330,298,284.46
加：年初现金及现金等价物余额		2,547,082,958.02	3,877,381,242.48
六、年末现金及现金等价物余额		3,412,742,709.43	2,547,082,958.02

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

杨厚存

主管会计工作负责人：

张振鹏

会计机构负责人：

韩国兴

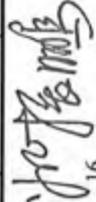
所有者权益变动表

2020年度

编制单位：甘肃交通建设集团股份有限公司 金额单位：人民币元

项	本年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				26,480,729,566.60						-12,288,951.99	26,518,440,614.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				26,480,729,566.60						-12,288,951.99	26,518,440,614.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,000,000,000.00	8,906,772,330.13						-20,619,685.75	9,886,152,644.38
（一）综合收益总额											72,288,670.33	72,288,670.33
（二）股东投入和减少资本				1,000,000,000.00	8,906,772,330.13							9,906,772,330.13
1、股东投入的普通股					470,503,056.77							470,503,056.77
2、其他权益工具持有者投入资本				1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					8,436,269,273.36							8,436,269,273.36
（三）利润分配											-92,908,356.08	-92,908,356.08
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-48,008,356.08	-48,008,356.08
4、其他											-44,900,000.00	-44,900,000.00
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00			1,000,000,000.00	35,387,501,896.73						-32,908,637.74	36,404,593,258.99

企业负责人：  178

主管会计工作负责人：  16

会计机构负责人： 

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：



所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

上年数

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				28,803,239,859.80						-6,102,427.48	28,847,137,432.32
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00				28,803,239,859.80						-6,102,427.48	28,847,137,432.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,322,510,293.20						-6,186,524.51	-2,328,696,817.71
(一) 综合收益总额											49,730,994.58	49,730,994.58
(二) 股东投入和减少资本					-2,322,510,293.20							-2,322,510,293.20
1、股东投入的普通股					-3,558,510,149.20							-3,558,510,149.20
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					1,235,999,856.00							1,235,999,856.00
(三) 利润分配											-55,917,519.09	-55,917,519.09
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				26,480,729,566.60						-12,288,951.99	26,518,440,614.61



编制单位: 甘肃省交通建设集团有限公司

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人:

杨俊平

主管会计工作负责人: *张鹏*

会计机构负责人: *郭国芳*

甘肃省公路交通建设集团有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地址、组织形式

甘肃省公路交通建设集团有限公司(以下简称“公交建集团”或“本公司”)系国有独资企业, 组建于 2014 年 4 月, 是由甘肃省交通运输厅出资, 注册资本 50,000,000.00 元。2017 年 12 月 13 日, 依据甘肃省交通运输厅关于将持有甘肃省公路交通建设集团有限公司股权和甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司股份划转甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会的函(甘交办函[2017]25 号文件), 出资人变更为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司注册地址位于甘肃省兰州市城关区民主西路 9 号兰州 SOHO 写字楼 29 层 2918; 统一社会信用代码: 91620000098238577P; 法定代表人: 刘建勋。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 承担高速公路、国省干线公路项目的建设管理; 授权经营管理交通运输相关国有资产; 负责特许经营项目的建设、运营和管理; 履行交通企业(所属子公司)出资人职责; 从事交通建设、建筑安装、市政工程、现代物流、勘察设计、监理咨询、文化传媒、生态建设、节能环保、科技研发等业务(凡涉及行政许可或资质经营项目, 凭有效许可证、资质证经营, 国家法律法规禁止的经营项目除外)。

公交建集团及子公司承担全省交通基础设施投融资、建设、特许经营管理及省国资委授权范围内国有资本、股权的经营管理工作, 担负国有交通企业在抢险救灾、应急保障、交通战备、企业维稳等方面的社会责任。具有交通投资、工程勘察设计、工程施工、工程监理、科研检测及建筑安装的完整产业链, 是我省目前交通运输行业专业门类最全、

资质等级最高、技术力量最强、产业链条最长的大型建筑类企业。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

甘肃省公路交通建设集团有限公司 2020 年的会计报表经公司董事会批准后于 2021 年 4 月 25 日报出。

4、公司经营期限

经营期限：2014 年 4 月 18 日至 2044 年 4 月 17 日。

5、本次合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共计 22 户。详见本附注“八、在其他主体中的权益”。合并范围比年初合并范围增加了甘肃新发展投资集团有限公司、甘肃新发展城市开发建设运营集团有限公司、八冶建设集团有限公司三家；减少了甘肃新网通科技信息有限公司、甘肃交建中油能源有限责任公司两家；甘肃新网通科技信息有限公司 2020 年纳入本公司下属孙公司甘肃路桥飞宇交通设施有限责任公司，甘肃交建中油能源有限责任公司 2020 年纳入本公司子公司甘肃省交通物资商贸集团有限公司。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事交通基础设施投融资、建设、特许经营管理，本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

发生非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司的，购买日或出售日按照实际获得或失去控制权作为确定依据。

5、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,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变

动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“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”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。

6、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，按照本附注四、13（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉

情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，

除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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,虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确

定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，

以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
余额百分比法	0.5%
关联方组合	不计提坏账
个别认定法	若某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显差别时，针对此项应收款项的实际情况估计坏账损失

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（3）取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

（4）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用一次摊销法

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系

列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

11、持有待售资产和处置组

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

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、

处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、长期应收款

(1) 以 BOT(建造-运营-移交)或 BT(建造-移交)方式建设公共基础设施,且运营后不直接向社会公众收费而由政府偿付的项目,按建造活动所发生支出的公允价值确认为长期应收款,根据政府约定的政府还款计划,按实际利率法计算应确认的收益,每期收回款项扣除应确认收益后的余额冲减长期应收款。

(2) 其他债权性投资的核算遵循《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

A: 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

① 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

② 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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；b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；c) 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；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；d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

B: 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

C：无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

A：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B：采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

C：本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折

旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
施工机械	10	3	9.70
运输设备	8	3	12.13
试验检测设备	5	3	19.40
家具用具	5	3	19.40
办公设备	3	3	32.33
小型工机具	3	3	32.33
其他资产	5	3	19.40

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出核算，包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第17号—借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括工程施工临时设施、租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按合理的摊销方法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于

资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

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。

21、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成

本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、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：

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础

和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益退休福利计划，在各资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。精算利得和损失超出设定受益义务现值与计划资产公允价值两者较高者的 10% 部分，按参加计划的雇员的预期平均剩余工作年限摊销，过去服务成本在雇员既得福利时立即确认，否则按直线法在有关雇员福利成为既定前的期间内平均摊销。在资产负债表上确认的退休福利义务为设定受益义务的现值，按未确认的精算利得和损失以及未确认的过去服务成本进行调整，并减去计划资产的公允价值。从这种计算得出的资产的金额不能超过未确认精算损失和过去服务成本，加可从计划获得的退款和计划的未来供款减少金额的现值的总额。

（2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在满足预计负债确认条件的确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

企业向职工提供辞退福利时，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照《企业会计准则第 9 号—职工薪酬准则》对内部退休人员支出在满足以下条件的确认为预计负债并同时计入当期损益，应当满足的条件：

A：内部退休计划在首次执行日之前已经过企业董事会或类似权力机构批准并已实

施，不包括在首次执行日之后批准实施的内部退休计划；

B：内部退休人员为距法定退休年龄不足 5 年或者工龄已满 30 年的企业职工；

C：内部退休人员支出仅包括自首次执行日至法定退休日企业拟支付给职工的基本生活费和按规定应缴纳的社会保险费。

对付款时间超过一年的辞退福利，本公司选择银行同期贷款利率作为折现率进行折现，并以折现后的金额计量预计负债。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件

的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

24、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（参见本附注四、20“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。

25、收入

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- A：已完工作的测量。
- B：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- C：已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B：已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B：使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 来源于政府的经济资源。对于企业收到的来源于其他方的补助，有确凿证据表明政府是补助的实际拨付者，其他方只起到代收代付作用的，该项补助也属于来源于政府的经济资源。

(2) 无偿性。即企业取得来源于政府的经济资源，不需要向政府交付商品或服务等价。

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，是指企业取得的、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。

企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。政府以投资者身份向企业投入资本，享有相应的所有者权益，不适用本准则。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：1、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；2、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会

计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。企业应当在附注中单独披露与政府补助有关的下列信息：

- (1) 政府补助的种类、金额和列报项目；
- (2) 计入当期损益的政府补助金额；
- (3) 本期退回的政府补助金额及原因。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

- (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

- (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

- (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租

赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、专项储备

本公司及子公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局下发的[2012]16号文的有关规定，按照机电工程施工收入的1.5%提取安全生产费用。安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、会计政策、会计估计变更以及前期差错的说明

- (1) 本公司报告期内无会计政策变更事项。
- (2) 本公司报告期内未发生会计估计变更事项
- (3) 无重大前期会计差错事项

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用余额百分比（0.5%）核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需

评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上

依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算的销项税扣除当期允许抵扣的进项税额缴纳	16%、10%、13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额。	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额。	3%
甘肃教育费附加	实际缴纳的流转税额。	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

2、税收优惠及批文

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发有关税收政策的通知》（财税[2011]58 号）第二条规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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；根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国家发改委令 9 号）第一类鼓励项目中第二十四条第一款“西部开发公路干线、国家高速公路网项目建设”，本公司子公司甘肃路桥建设集团有限公司符合上述规定的项目。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2012]第 12 号）以及《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税增

增值税、营业税、消费税的应纳税额问题的通知》(甘地税函[2012]136 号文)第一条规定:《西部地区鼓励类产业目录》公布前,凡在 2010 年度前,经审批享受西部大开发税收优惠政策的企业,报市、州级地税机关备案后可继续按 15%的税率缴纳或预缴企业所得税。本公司子公司甘肃路桥建设集团有限公司控股子公司甘肃飞字交通设施有限公司、甘肃路桥第三公路工程有限责任公司、甘肃路桥第四公路工程有限责任公司、甘肃五环公路工程有限责任公司、甘肃博睿交通重型装备制造有限公司符合上述规定。

根据《甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局关于公示甘肃省 2011 年拟认定为高新技术企业名单的通知》(甘高科(2011)34 号),本公司孙公司甘肃智通科技工程检测咨询有限公司、甘肃路桥建设集团养护科技有限责任公司、甘肃博睿交通重型装备制造有限公司以及本公司孙公司甘肃飞字交通设施有限公司的子公司甘肃新网通科技信息有限公司认定为高新技术企业,符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定,减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)第二条,甘肃华运环境建设工程股份有限公司、甘肃省公路工程质量试验检测中心有限公司符合国家鼓励类产业企业,减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款,甘肃省交通科学研究院有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税(2018)77 号规定,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元,对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公

公司子公司甘肃路桥建设集团有限公司控股孙公司甘肃宏科桥隧工程技术有限公司、甘肃智通云翔交通科技有限公司、甘肃路桥工程检测有限公司符合上述规定。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日；“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,329,642.12	11,301,296.81
银行存款	8,300,306,960.09	7,922,786,236.06
其他货币资金	145,071,453.73	150,042,861.26
合计	8,446,708,055.94	8,084,130,394.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	19,329,150.00	83,231,150.00
信用证保证金	2,139,000.00	4,190,000.00
履约保证金	95,651,911.91	32,771,205.21
用于担保的定期存款或通知存款	21,955,766.25	14,546,004.63
农民工工资保证金	407,750.68	
按揭贷款保证金	5,583,974.89	3,475,037.12
合计	145,067,553.73	138,213,396.96

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	112,414,862.23	134,320,845.09
商业承兑汇票	56,959,118.55	57,688,415.05
合计	169,373,980.78	192,009,260.14

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	233,895,861.73	4.64	220,790,523.75	94.40	13,105,337.98
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	110,683,617.56	2.20	101,612,369.67	91.80	9,071,247.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	123,212,244.17	2.44	119,178,154.08	96.73	4,034,090.09
按组合计提坏账准备的应收账款	4,806,061,825.94	95.36	72,349,075.91	1.51	4,733,712,750.03
其中：					
余额百分比法	2,560,500,383.87	50.80	12,802,449.51	0.50	2,547,697,934.36
个别认定法	1,818,727,994.12	36.09	59,546,626.40	3.27	1,759,181,367.72
关联方组合	426,833,447.95	8.47			426,833,447.95
合计	5,039,957,687.67	100.00	293,139,599.66		4,746,818,088.01

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	276,613,697.90	5.25	263,508,359.92	95.26	13,105,337.98
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	153,401,453.73	2.91	144,330,205.84	94.09	9,071,247.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	123,212,244.17	2.34	119,178,154.08	96.73	4,034,090.09
按组合计提坏账准备的应收账款	4,993,487,054.25	94.75	60,956,163.41	1.22	4,932,530,890.84
其中：					
余额百分比法	3,640,278,693.86	69.07	18,201,393.47	0.5	3,622,077,300.39
个别认定法	1,352,250,265.07	25.66	42,754,769.94	3.16	1,309,495,495.13
关联方组合	958,095.32	0.02			958,095.32
合计	5,270,100,752.15	100.00	324,464,523.33		4,945,636,228.82

①年末单项计提坏账准备的应收账款

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武威航天万源电机制造有限公司	22,678,126.89	13,606,879.00	60.00	甲方申请破产
浙江嘉悦石化有限公司	88,005,490.67	88,005,490.67	100.00	诉讼中
合计	110,683,617.56	101,612,369.67		

B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海格尔木庆华矿业工程	6,685,836.80	6,685,836.80	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
宁夏天贸房地产开发有限公司	7,798,607.25	7,798,607.25	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
大连重工华夏特钢铁路专用翻车机系统项目	3,270,354.36	3,270,354.36	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	8,861,488.27	8,861,488.27	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
云南天高镍业有限公司	8,420,921.35	8,420,921.35	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
宁夏启元药业有限公司二期	1,419,583.48	1,419,583.48	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
西藏玉龙铜业有限公司-玉龙铜矿工程	2,425,358.91	2,425,358.91	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
广西金源镍业有限公司	766,474.00	766,474.00	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
辽宁营口忠旺铝业有限公司	8,262,603.25	8,217,010.16	99.45	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
青海鱼卡青煤集团股份有限公司	8,145,013.29	8,145,013.29	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
青海盐湖海纳化工聚氯乙烯一体化水泥项目	7,067,362.75	7,067,362.75	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
青海鑫恒水电开发有限公司-年产60万吨铝材深加工项目	5,601,874.52	5,601,874.52	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
天元锰业有限公司技改二期生活区项目	6,392,788.61	6,392,788.61	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
山东中船环球科技有限公司	282,390.85	282,390.85	100.00	债务人资不抵债，无力偿还
重庆天泰铝业有限公司	240,147.94	240,147.94	100.00	后期维修扣款风险较大
甘肃新连海股份有限公司	3,145,787.00	157,290.00	5.00	甲方申请破产，后续重组生产
内蒙古乌拉特后旗瑞峰铅冶炼公司工程	9,033,653.52	9,033,653.52	100.00	公司破产
中国黄金集团建设有限公司（绥芬河办公楼项目）	638,327.86	638,327.86	100.00	通过与甲方对账，此余额为甲方罚款或

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				扣款
北京市石景山区住房和城乡建设委员会（一期）	550,000.00	550,000.00	100.00	此款已付北京分公司，无合理资料财务无法做账
鄂尔多斯日兴商贸有限公司	7,482,284.15	7,482,284.15	100.00	诉讼败诉
月色美地国际酒业（甘肃）有限公司	1,929,000.00	1,929,000.00	100.00	甲方失联工商局连续3年未认定
宁夏开泰镁业有限公司	4,434,300.00	4,434,300.00	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
华夏科技硅锰热炉项目	8,112,884.42	8,112,884.42	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
宁夏万隆新材料有限公司	3,244,247.63	3,244,247.63	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司	4,189,072.22	4,189,072.22	100.00	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
广西强强碳素股份有限公司	4,811,881.74	3,811,881.74	79.22	根据业主经营情况、付款情况计提坏账
合计	123,212,244.17	119,178,154.08		

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
余额百分比法	2,560,500,383.87	12,802,449.51	0.50
个别认定法	1,818,727,994.12	59,546,626.40	3.27
关联方组合	426,833,447.95		
合计	4,806,061,825.94	72,349,075.91	

(2) 本年收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回的坏账准备金额为 1,936,927.80 元。

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
余额百分比法计提坏账年末收回款项坏账转回	1,621.42	324,284.00	款项收回
酒泉市肃航公路管理处	116.40	116.40	已经结清账款
内蒙古锦联铝材有限公司	208,014.40	208,014.40	欠款已部分收回，现款和银行承兑汇票收回
内蒙古巴彦淖尔紫金有色金属股份有限公司	1,037,878.29	1,037,878.29	欠款已部分收回，现款和银行承兑汇票收回

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
宁夏申银特钢股份有限公司	563,368.50	563,368.50	欠款已全额收回，顶账收回
巴彦淖尔西部铜业有限公司获各琦铜矿公司	108,906.67	108,906.67	欠款已全额收回，现款和银行承兑汇票收回
甘肃省兰州公路局	17,022.12	17,022.12	冲回多计提坏账准备
合计	1,936,927.80	2,259,590.38	

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,624,750.57

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
葫芦岛锌厂 109M2 焙烧炉	工程款	29,996,343.00	部分欠款无法收回、形成坏账	报备坏账、转销	否
葫芦岛锌业东山二系统	工程款	12,628,407.57	部分欠款无法收回、形成坏账	报备坏账、转销	否
合计		42,624,750.57			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,079,267,448.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 92,098,624.23 元。

债务单位名称	年末余额	占应收账款合计比例 (%)	坏账准备
兰州新区房地产有限公司	455,215,797.22	9.03	2,276,078.99
兰州兰石集团有限公司	202,955,844.48	4.03	1,014,779.22
甘肃省远大路业集团有限公司	172,635,246.60	3.43	
兰州新区综合保税区开发建设有限公司	160,455,070.00	3.18	802,275.35
浙江嘉悦石化有限公司	88,005,490.67	1.75	88,005,490.67
合计	1,079,267,448.97	21.42	92,098,624.23

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,423,340,414.21	41.90		1,986,200,378.31	46.09	9,459,117.94
1-2年(含2年)	563,171,939.60	16.58	525,216.80	1,722,630,709.37	39.97	810,847.73
2-3年(含3年)	909,361,332.83	26.77	9,973,560.47	374,887,194.64	8.70	550,016.73
3年以上	500,758,774.41	14.75	2,419,164.00	225,636,737.48	5.24	3,060,831.00
合计	3,396,632,461.05	100.00	12,917,941.27	4,309,355,019.80	100.00	13,880,813.40

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 1,250,128,164.37 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 36.80%。

债务单位名称	年末余额	占预付账款合计比例 (%)	坏账准备
中交路桥建设集团有限公司	347,765,891.00	10.24	
中国铁建投资集团有限公司	338,304,515.00	9.96	
中铁五局集团有限公司	331,143,191.00	9.75	
中交一公局总承包项目经理部	158,750,000.00	4.67	
中铁十七局集团第二工程有限公司	74,164,567.37	2.18	
合计	1,250,128,164.37	36.80	

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	32,552,521.22	17,442,433.69
其他应收款	9,568,445,993.86	8,129,695,683.24
合计	9,600,998,515.08	8,147,138,116.93

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
甘肃金泰电力	15,687,627.63	
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	9,604,000.00	13,132,000.00
甘肃华运环境建设工程有限公司		3,630,900.00
甘肃华恒建筑安装工程有限公司	239,400.00	239,400.00
甘肃通美新能源有限公司	240,133.69	240,133.69

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
甘肃翼龙沥青有限公司		200,000.00
普通股股利	6,781,359.90	
合计	32,552,521.22	17,442,433.69

(2) 其他应收款

①其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	53,124,181.69	0.55	52,624,181.69	99.06	500,000.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,551,392.67	0.26	25,551,392.67	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,572,789.02	0.29	27,072,789.02	98.19	500,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,575,302,662.56	99.45	7,356,668.70	0.08	9,567,945,993.86
其中：					
余额百分比法	350,530,156.00	3.64	1,752,650.78	0.50	348,777,505.22
个别认定法	7,388,721,048.74	76.74	5,604,017.92	0.08	7,383,117,030.82
关联方组合	1,836,051,457.82	19.07			1,836,051,457.82
合计	9,628,426,844.25	100.00	59,980,850.39		9,568,445,993.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	67,630,486.65	0.82	66,692,363.41	98.61	938,123.24
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,562,233.47	0.31	25,551,392.67	99.96	10,840.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,068,253.18	0.51	41,140,970.74	97.80	927,282.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,145,312,763.02	99.18	16,555,203.02	0.20	8,128,757,560.00
其中：					-
余额百分比法	1,822,720,768.00	22.19	9,113,603.84	0.50	1,813,607,164.16

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
个别认定法	6,214,386,359.94	75.67	7,441,599.18	0.12	6,206,944,760.76
关联方组合	108,205,635.08	1.32			108,205,635.08
合计	8,212,943,249.67	100.00	83,247,566.43		8,129,695,683.24

②年末单项计提坏账准备的其他应收款

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐山市德森置业有限公司	11,570,739.68	11,570,739.68	100.00	集团公借款利息,未进当期损益,财务挂账处理
安徽大瑞项目	13,980,652.99	13,980,652.99	100.00	东营项目潜亏
合计	25,551,392.67	25,551,392.67		

B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘肃福瑞物业管理有限责任公司	42,933.60	42,933.60	100.00	无法收回
河南通许	3,768,219.00	3,768,219.00	100.00	东营项目潜亏
烟台兴华电力设备有限公司	527,400.00	527,400.00	100.00	东营项目潜亏
王华	3,662,829.37	3,662,829.37	100.00	东营项目潜亏
宁夏神州轮胎有限公司	1,100,000.00	600,000.00	54.55	按市场价值
蔡桂林司法扣款	9,036,732.55	9,036,732.55	100.00	无法收回
鄂尔多斯日兴商贸有限公司	3,759,908.04	3,759,908.04	100.00	柳钢项目潜亏
八冶集团北京项目部	2,168,033.44	2,168,033.44	100.00	东营项目潜亏
冉俊峰(中北镇项目)	300,000.00	300,000.00	100.00	东营项目潜亏
中北镇别墅扩建	54,072.00	54,072.00	100.00	东营项目潜亏
甘肃成县索池项目	820,759.37	820,759.37	100.00	东营项目潜亏
刘常雄	5,663.03	5,663.03	100.00	员工已离职,无法扣回
刘杰	5,000.00	5,000.00	100.00	待处理杂费

其他应收款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
王道敬	2,762.00	2,762.00	100.00	待处理费用
梁国勇	180,078.00	180,078.00	100.00	成县索池中学项目供货商诉讼案件赔偿款
张殿文	290,000.00	290,000.00	100.00	无法收回
王华梁	84,000.00	84,000.00	100.00	无法收回
陈晓东	76,685.00	76,685.00	100.00	通州项目工程款及诉讼案件赔付款
东营中级人民法院	73,098.00	73,098.00	100.00	待处理医药费
杨昌霞	300,000.00	300,000.00	100.00	原办公楼一层对外租金
越南项目保函手续费	78,270.00	78,270.00	100.00	柳钢项目潜亏
广西柳钢项目部	964,604.12	964,604.12	100.00	柳钢项目潜亏
白银新世纪路业有限责任公司	271,741.50	271,741.50	100.00	无法收回
合计	27,572,789.02	27,072,789.02		

③组合中，按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
余额百分比法	350,530,156.00	1,752,650.78	0.50
个别认定法	7,388,721,048.74	5,604,017.92	0.08
关联方组合	1,836,051,457.82		
合计	9,575,302,662.56	7,356,668.70	

(3) 本年收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回的坏账准备金额为 809,807.64 元。

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
瓜州县明运交通建设投资有限公司	380,695.23	380,695.23	收回工程款
投标费	205,500.00	205,500.00	全额收回
金昌市供热管理处	49,669.56	49,669.56	款项已收回
金川公司动力厂	38,324.34	38,324.34	款项已收回
一公司兰州工程处	28,247.70	28,247.70	水电费
建行金昌市分行	21,801.51	21,801.51	房款收回
八冶供热站	17,041.91	17,041.91	款项已收回

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
金川公司热电公司	10,000.00	10,000.00	款项已收回
兰州市红古区人力资源和社会保障局	9,781.10	9,781.10	退还保证金
A1-A7 房款	8,832.69	8,832.69	房款
兰州市公共资源交易中心	5,520.00	5,520.00	招标费
退南院住户超平米房款	3,304.43	3,304.43	房款
甘肃省广播电视网络公司红古分公司	2,604.00	2,604.00	初装费已退回
邓铁辉	1,956.38	1,956.38	房款收回
甘肃广播电视公司红古分公司	1,228.50	1,228.50	初装费
姜红英	800.00	800.00	款项已收回
杨东盛	267.81	267.81	收回借款
供电押金	252.62	252.62	押金
杜晓磊	225.25	225.25	房款收回
水电费	217.37	217.37	水电费
B1B2 楼房款差额	148.82	148.82	房款
张含	107.07	107.07	房款收回
金昌市供电公司	100.00	100.00	款项已收回
C塔天然气费	0.73	0.73	天然气款
其他	23,180.62	1,770,400.62	款项收回
合计	809,807.64	2,557,027.64	

(4) 本报告期实际核销的其他应收款

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
甘肃省高速公路局	借款	5,000,000.00	已无法收回	于2019年12月聘请甘肃中勤资产评估有限公司对此业务进行资产评估，出具资产评估报告；并经公司党委会研究，形成决策意见	否
合 计		5,000,000.00			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
甘肃省交通运输厅	往来款	5,222,285,701.81	2-3年	54.24	
甘肃省交通投资集团有限公司	往来款	2,106,508,453.39	1-2年	21.88	
甘肃省公路局	往来款	1,307,873,568.98	2-3年	13.58	
兴业金融租赁有限责任公司	保证金	100,000,000.00	3-4年	1.04	500,000.00
瓜州县明运交通建设投资有限公司	往来款	93,031,341.67	2-3年	0.97	465,156.71
合计		8,829,699,065.85		91.71	965,156.71

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	965,084,120.16		965,084,120.16
自制半成品及在产品	4,495,936,572.57	57,515,341.42	4,438,421,231.15
其中：已完工未结算工程	2,472,804,470.79	57,515,341.42	2,415,289,129.37
在建房地产开发产品	1,790,891,396.94		1,790,891,396.94
库存商品（产成品）	748,994,518.74	5,793.95	748,988,724.79
其中：已完工房地产开发产品	157,517,855.07		157,517,855.07
周转材料（包装物、低值易耗品等）	58,989,694.94		58,989,694.94
其他	3,127,061.39		3,127,061.39
其中：尚未开发的土地储备			
合计	6,272,131,967.80	57,521,135.37	6,214,610,832.43

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,124,001,852.40		1,124,001,852.40
自制半成品及在产品	4,175,603,476.01	57,070,467.69	4,118,533,008.32
其中：已完工未结算工程	2,270,790,732.80	57,070,467.69	2,213,720,265.11
在建房地产开发产品	1,803,291,784.15		1,803,291,784.15
库存商品（产成品）	430,325,020.23		430,325,020.23

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其中：已完工房地产开发产品	91,246,124.02		91,246,124.02
周转材料（包装物、低值易耗品等）	105,222,091.07		105,222,091.07
其他	3,618,231.52		3,618,231.52
其中：尚未开发的土地储备			
合计	5,838,770,671.23	57,070,467.69	5,781,700,203.54

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	48,420,969,759.94
累计已确认毛利	366,963,623.58
减：预计损失	57,515,341.42
已办理结算的金额	46,315,128,912.73
建造合同形成的已完工未结算资产	2,415,289,129.37

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	320,092,153.66	630,135,246.61
预缴税金	442,858,677.87	
合计	762,950,831.53	630,135,246.61

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	979,927,861.69		979,927,861.69	966,547,513.69		966,547,513.69
其中：按公允价值计量的	927,050,100.00		927,050,100.00	947,981,000.00		947,981,000.00
按成本计量的	52,877,761.69		52,877,761.69	18,566,513.69		18,566,513.69
其他						
合计	979,927,861.69		979,927,861.69	966,547,513.69		966,547,513.69

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,713,000.00			4,713,000.00
公允价值	927,050,100.00			927,050,100.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动 金额	922,337,100.00			922,337,100.00
已计提减值金额				

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
甘肃银行股份有限公司	385,872.00			385,872.00
甘肃公交建扶贫发展基金（有限合伙）	7,100,000.00		2,100,000.00	5,000,000.00
兰州新多维勘测设计工程有限公司		139,548.00		139,548.00
甘肃翼龙沥青有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	800,000.00			800,000.00
甘肃省道路运输企业联合会	1,400,000.00			1,400,000.00
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司		9,800,000.00		9,800,000.00
甘肃省交通产业投资基金（有限合伙）	1,502,299.79			1,502,299.79
甘肃公交建公路投资基金（有限合伙）		171,700.00		171,700.00
甘肃信宜房地产开发有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00
甘肃圆盛路桥工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
甘肃信栋物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00
甘肃省机场发展基金合伙企业（有限合伙）		27,300,000.00		27,300,000.00
甘肃民勤农村商业银行股份有限公司	478,341.90			478,341.90
甘肃华运环境建设工程股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合 计	18,566,513.69	37,411,248.00	3,100,000.00	52,877,761.69

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本年现金 红利
	年初 余额	本年 增加	本年 减少	年末 余额		
甘肃银行股份有限公司						

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初 余额	本年 增加	本年 减少	年末 余额		
甘肃公交建扶贫发展基金(有限合伙)						
兰州新多维勘测设计工程有限公司						
甘肃翼龙沥青有限公司					13.00	
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司					10.00	
甘肃省道路运输企业联合会						
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司					8.75	
甘肃省交通产业投资基金(有限合伙)						
甘肃公交建公路投资基金(有限合伙)					58.25	
甘肃信宜房地产开发有限公司					28.00	
甘肃圆盛路桥工程有限公司					5.97	
甘肃信栋物业管理有限公司					10.00	
甘肃省机场发展基金合伙企业(有限合伙)						
甘肃民勤农村商业银行股份有限公司						
甘肃华运环境建设工程股份有限公司						
合 计						

9、长期应收款

项目	年末余额	年初余额
其他(BT项目)	12,649,671.41	9,360,291.41
合 计	12,649,671.41	9,360,291.41

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	105,642,800.00		105,642,800.00	104,739,317.67		104,739,317.67
对联营企业投资	1,507,462,511.41	23,526,313.61	1,483,936,197.80	529,538,048.27	5,590,000.00	523,948,048.27
合 计	1,613,105,311.41	23,526,313.61	1,589,578,997.80	634,277,365.94	5,590,000.00	628,687,365.94

(2) 长期股权投资明细

①合营企业

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	87,172,800.00					
甘肃中油交通油品有限公司	16,046,517.67					
甘肃实化交通服务有限责任公司	1,520,000.00					
合计	104,739,317.67					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司				87,172,800.00	
甘肃中油交通油品有限公司			-423,482.33	16,470,000.00	
甘肃实化交通服务有限责任公司			-480,000.00	2,000,000.00	
合计			-903,482.33	105,642,800.00	

②联营企业

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
甘肃驼铃工贸发展有限公司	35,200,100.00					
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	33,524,288.17		33,524,288.17			
敦煌国际酒店有限责任公司	190,578,811.26					
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	50,000,000.00					
宁波梅山保税港区交建敦当一期股权投资基金合伙企业		1,000,000,000.00				

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
兰州新多维堪测设计工程有限公司	139,548.00		139,548.00			
待转投资单位	16,936,313.61					
甘肃定西交通运输集团公司	520,000.00					
甘肃酒泉汽车运输总公司	520,000.00					
甘肃东部运输集团公司	520,000.00					
兰运集团	1,600,000.00					
嘉峪关汽车站						
甘南州汽车运输公司						
甘肃惠达集团临夏汽车总站	520,000.00					
白银汽车站						
天水汽车运输总公司	520,000.00					
兰州市公用型客运汽车站						
甘肃一卡通信息技术服务有限公司	1,547,535.09			21,000.00		
甘肃公众道路客联网售票运营服务有限公司	18,494,687.98					
甘肃陇运实业集团有限公司	2,500,000.00					
西运集团	510,000.00					
武威汽车运输集团						
甘肃公航旅石墨烯科技发展有限公司	22,957,995.16			6,630,579.31		
金昌市金川区八冶诚发小额贷款有限责任公司	15,000,000.00					
酒钢集团冶金建设有限公司	20,000,000.00					
兰州新蓝天新材料有限责任公司	35,000,000.00					
甘肃公交建公路投资基金(有限合伙)		6,698,000.00				

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
甘肃公航旅置业有限公司	20,000,000.00					
甘肃金泰电力有限责任公司	48,000,000.00					
金昌市农村商业银行	7,157,459.00					
八冶商业发展有限公司(巴基斯坦)八冶机关	536,140.00					
八冶商业发展有限公司(巴基斯坦)甘八一	268,070.00					
万福建筑安装工程 有限公司(埃塞俄比亚)	1,397,100.00					
合计	523,948,048.27	1,006,698,000.00	33,663,836.17	6,651,579.31		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃驼铃工贸发展有限公司				35,200,100.00	
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司					
敦煌国际酒店有限责任公司				190,578,811.26	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司				50,000,000.00	
宁波梅山保税港区交建敦当一期 股权投资基金合伙企业				1,000,000,000.00	
兰州新多维堪测设计工程有限公司					
待转投资单位		16,936,313.61			16,936,313.61
甘肃定西交通运输集团公司				520,000.00	
甘肃酒泉汽车运输总公司				520,000.00	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃东部运输集团公司				520,000.00	
兰运集团				1,600,000.00	
嘉峪关汽车站					520,000.00
甘南州汽车运输公司					530,000.00
甘肃惠达集团临夏汽车总站				520,000.00	
白银汽车站					520,000.00
天水汽车运输总公司				520,000.00	
兰州市公用型客运汽车站					2,000,000.00
甘肃一卡通信息技术服务有限公司			261,280.00	1,307,255.09	
甘肃公众道路客运联网售票运营服务有限公司				18,494,687.98	
甘肃陇运实业集团有限公司		2,500,000.00			2,500,000.00
西运集团				510,000.00	
武威汽车运输集团					520,000.00
甘肃公航旅石墨烯科技发展有限责任公司				29,588,574.47	
金昌市金川区八冶诚发小额贷款有限责任公司				15,000,000.00	
酒钢集团冶金建设有限公司				20,000,000.00	
兰州新蓝天新材料有限责任公司				35,000,000.00	
甘肃公交建公路投资基金(有限合伙)				6,698,000.00	
甘肃公航旅置业有限公司				20,000,000.00	
甘肃金泰电力有限责任公司				48,000,000.00	
金昌市农村商业银行				7,157,459.00	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
八冶商业发展有限公司(巴基斯坦)八冶机关				536,140.00	
八冶商业发展有限公司(巴基斯坦)甘八一				268,070.00	
万福建筑安装工程有限公司(埃塞俄比亚)				1,397,100.00	
合计		19,436,313.61	261,280.00	1,483,936,197.80	23,526,313.61

11、投资性房地产

项目	年末余额	年初余额
采用成本模式计量的投资性房地产	306,957,090.10	139,889,002.27
采用公允价值计量模式的投资性房地产	12,528,649.20	
合计	319,485,739.30	139,889,002.27

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	151,521,569.45			151,521,569.45
2、本年增加金额	178,731,986.60			178,731,986.60
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	3,946,316.57			3,946,316.57
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	326,307,239.48			326,307,239.48
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	11,632,567.18			11,632,567.18
2、本年增加金额	7,717,582.20			7,717,582.20
(1) 计提或摊销				
3、本年减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	19,350,149.38			19,350,149.38
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	306,957,090.10			306,957,090.10
2、年初账面价值	139,889,002.27			139,889,002.27

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额				
二、本年变动	12,528,649.20			12,528,649.20
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	12,528,649.20			12,528,649.20
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、年末余额	12,528,649.20			12,528,649.20

12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,083,136,150.72	2,871,594,591.01
固定资产清理	1,491,245.22	149,141.23
合计	3,084,627,395.94	2,871,743,732.24

(1) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	4,219,872,610.08	598,289,974.53	174,285,830.92	4,643,876,753.69
其中: 土地资产	154,266,610.42			154,266,610.42
房屋及建筑物	2,005,695,623.66	330,352,935.06	56,742,390.84	2,279,306,167.88
机器设备	1,379,214,698.49	160,772,579.34	77,238,831.42	1,462,748,446.41
运输工具	383,286,532.45	31,046,415.21	27,277,319.16	387,055,628.50
电子设备	61,187,495.81	6,351,525.67	5,639,540.36	61,899,481.12
办公设备	125,203,973.02	23,396,679.18	6,074,650.90	142,526,001.30
酒店业家具	9,134,041.00	960,559.16	86,770.00	10,007,830.16
其他	101,883,635.23	45,409,280.91	1,226,328.24	146,066,587.90
二、累计折旧合计:	1,348,278,019.07	289,596,119.37	77,133,535.47	1,560,740,602.97
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	238,745,803.92	55,558,474.74	1,224,604.13	293,079,674.53
机器设备	684,915,488.23	148,363,324.24	44,306,422.73	788,972,389.74
运输工具	245,113,895.91	37,021,381.70	20,578,558.45	261,556,719.16
电子设备	37,643,540.03	7,703,976.44	4,025,192.90	41,322,323.57
办公设备	85,285,017.53	22,461,368.08	5,827,576.19	101,918,809.42
酒店业家具	5,651,612.53	940,964.58	77,135.03	6,515,442.08
其他	50,922,660.92	17,546,629.59	1,094,046.04	67,375,244.47
三、固定资产账面净值合计	2,871,594,591.01			3,083,136,150.72
其中: 土地资产	154,266,610.42			154,266,610.42
房屋及建筑物	1,766,949,819.74			1,986,226,493.35
机器设备	694,299,210.26			673,776,056.67
运输工具	138,172,636.54			125,498,909.34
电子设备	23,543,955.78			20,577,157.55
办公设备	39,918,955.49			40,607,191.88
酒店业家具	3,482,428.47			3,492,388.08
其他	50,960,974.31			78,691,343.43
四、减值准备合计				
其中: 土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	2,871,594,591.01			3,083,136,150.72
其中：土地资产	154,266,610.42			154,266,610.42
房屋及建筑物	1,766,949,819.74			1,986,226,493.35
机器设备	694,299,210.26			673,776,056.67
运输工具	138,172,636.54			125,498,909.34
电子设备	23,543,955.78			20,577,157.55
办公设备	39,918,955.49			40,607,191.88
酒店业家具	3,482,428.47			3,492,388.08
其他	50,960,974.31			78,691,343.43

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
处置固定资产	1,491,245.22	149,141.23
合 计	1,491,245.22	149,141.23

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二级路设施设备改造工程				4,229,245.71		4,229,245.71
安门服务区污水处理系统升级改造项目				2,178,503.22		2,178,503.22
张掖服务区变压器增容项目				129,893.20		129,893.20
国省干线通渭服务区				876,782.51		876,782.51
国省干线马营服务区				211,058.16		211,058.16
国省干线秦安服务区				159,156.23		159,156.23

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永昌服务区锅炉环保升级改造项目				189,636.37		189,636.37
永昌服务区变压器增容项目				128,545.45		128,545.45
兰州北服务区新建库房项目				1,174,311.94		1,174,311.94
甘肃省高速公路服务区视频监控升级改造及新建视频会议系统工程	16,037.74		16,037.74	16,037.74		16,037.74
国省干线收费站改扩建项目	2,921,679.02		2,921,679.02	10,599,816.37		10,599,816.37
国省干线服务区建设项目	8,230,469.11		8,230,469.11	2,412,699.06		2,412,699.06
服务区公共服务完善项目(房车驿站)	4,644,197.31		4,644,197.31	3,267,499.83		3,267,499.83
瓜州停车区新建员工宿舍项目				515,845.38		515,845.38
张掖服务区污水处理系统升级改造项目				2,840,926.75		2,840,926.75
国省干线收费站改扩建吴家岭服务区	417,431.20		417,431.20	3,800.00		3,800.00
国省干线收费站改扩建道之驿服务区	417,431.20		417,431.20	3,800.00		3,800.00
库房改造	142,473.00		142,473.00	142,473.00		142,473.00
办公楼	338,956.00		338,956.00	338,956.00		338,956.00
考场改造	4,197,579.92		4,197,579.92	4,197,579.92		4,197,579.92
兰州新区公路客运东站项目	2,949,831.55		2,949,831.55	2,949,831.55		2,949,831.55
长达(园陇)公司已建商铺、彩钢房商铺及相关费用	3,773,549.34		3,773,549.34	3,773,549.34		3,773,549.34
库房改造	1,067,491.00		1,067,491.00	1,067,491.00		1,067,491.00
兰州新区客运枢纽站项目	157,882,507.76		157,882,507.76	136,578,892.71		136,578,892.71
彩钢房	544,280.00		544,280.00	544,280.00		544,280.00
进出口道路改建工程	7,364,699.08		7,364,699.08	6,830,699.08		6,830,699.08
设施设备建设维护项目	383,261.00		383,261.00	13,000.00		13,000.00
敦当高速公路建设项目	9,502,262,363.22		9,502,262,363.22	4,487,428,105.60		4,487,428,105.60

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二车高等级公路项目	3,953,932,453.42		3,953,932,453.42	999,411,875.49		999,411,875.49
S28 线灵台至华亭高速公路项目一期工程	730,218,298.75		730,218,298.75	22,615,184.86		22,615,184.86
G85 彭阳(甘宁界)至平凉至大桥村(甘陕界)段工程	8,322,122,771.50		8,322,122,771.50	6,384,725,183.99		6,384,725,183.99
G312 线上海至霍尔果斯公路清水驿至苦水段公路工程项目	142,356,707.28		142,356,707.28	136,616,841.41		136,616,841.41
瓜州柳园厂房建设				535,540.00		535,540.00
北仙项目	4,954,172.58		4,954,172.58	380,143.38		380,143.38
G309 线金崖至河口(张家台)段公路工程	223,144,730.73		223,144,730.73	217,553,552.25		217,553,552.25
晾晒厂				1,172,539.78		1,172,539.78
G248 线巴下寺至虎关公路工程项目	1,915,835.26		1,915,835.26	1,915,835.26		1,915,835.26
S101 线中川铁路至黄羊头项目	258,249,748.40		258,249,748.40	70,470,025.22		70,470,025.22
白银东服务区升级改造工程项目	65,151,911.29		65,151,911.29	64,510,525.46		64,510,525.46
白银至兰州项目	327,687,307.83		327,687,307.83	305,257,091.18		305,257,091.18
板桥至小园子段项目	975,095,751.18		975,095,751.18	892,901,419.61		892,901,419.61
迭部至四川若尔盖项目	269,394,070.43		269,394,070.43	271,768,398.31		271,768,398.31
定远至汉家岔项目	460,876,136.33		460,876,136.33	456,885,895.12		456,885,895.12
凤翔路口至平凉东项目	990,828,092.52		990,828,092.52	681,236,297.80		681,236,297.80
古浪金三角至丰乐项目	553,763,795.71		553,763,795.71	544,553,552.75		544,553,552.75
江果河至迭部项目	107,495,417.97		107,495,417.97	51,784,790.08		51,784,790.08
靖远至会宁项目	1,835,635,223.15		1,835,635,223.15	1,743,557,586.93		1,743,557,586.93
康乐至卓尼项目	2,196,501,790.98		2,196,501,790.98	1,482,633,170.96		1,482,633,170.96
两当至徽县项目	50,518,389.69		50,518,389.69	148,510,227.41		148,510,227.41
甘肃省交通建设集团有限公司-基准账簿	531,192,822.9		531,192,822.9	469,543,051.12		469,543,051.12
陇西至临洮段项目	838,510,106.28		838,510,106.28	679,641,051.37		679,641,051.37

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玛曲至青海久治项目	629,592,886.23		629,592,886.23	598,625,453.11		598,625,453.11
平凉至界石铺项目	268,655,720.68		268,655,720.68	255,353,558.07		255,353,558.07
祁家山至汉家岔项目	1,586,128.95		1,586,128.95	1,586,128.95		1,586,128.95
太石服务区升级改造工程项目	65,020,842.11		65,020,842.11	64,357,237.90		64,357,237.90
长城驿服务区升级改造项目	103,237,256.07		103,237,256.07	84,583,668.33		84,583,668.33
舟曲峰迭至岱古寺公路项目	1,569,494,278.15		1,569,494,278.15	1,278,784,762.07		1,278,784,762.07
舟曲立节至四川永和项目	334,241,333.72		334,241,333.72	114,485,341.65		114,485,341.65
S38 线王格尔塘至夏河(桑科)高速公路项目	3,682,108,350.05		3,682,108,350.05	2,197,309,063.61		2,197,309,063.61
青兰高速接驾嘴服务区升级改造工程项目	116,262,079.76		116,262,079.76	54,010,187.46		54,010,187.46
马鬃山至桥湾项目	1,407,183,307.67		1,407,183,307.67	84,157,807.26		84,157,807.26
兰州至海口高速兰州段长大坡整治工程	299,815,270.21		299,815,270.21	128,765,013.66		128,765,013.66
七敦至瓜州段项目	557,142,194.74		557,142,194.74	40,424,705.30		40,424,705.30
舟曲县南峪乡江顶崖滑坡水毁恢复重建工程	156,962,825.17		156,962,825.17	58,656,214.76		58,656,214.76
甘南项目管理处				2,658,280.78		2,658,280.78
武威北仙公路工程 有限公司				355,917.42		355,917.42
养护公司兰州新区 产业园	18,100,321.75		18,100,321.75	125,618,943.84		125,618,943.84
综合管理系统升级改造 项目				2,277,973.50		2,277,973.50
两徽项目	7,071,710,644.12		7,071,710,644.12	6,706,035,004.60		6,706,035,004.60
路桥大厦三楼维修 改造项目				5,216,635.05		5,216,635.05
圆陇办公楼装修				2,198,218.78		2,198,218.78
智慧交通产业园建设	130,372,161.54		130,372,161.54	82,973,610.78		82,973,610.78
三一重工甘肃搅拌 厂房基建	56,175,834.63		56,175,834.63	43,599,999.99		43,599,999.99

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉峪关沥青库 175 立方米储罐				82,899.02		82,899.02
嘉峪关沥青库 2500 立方米储罐				270,313.53		270,313.53
路桥大厦 11 楼职工活动室整体改造工程				837,671.89		837,671.89
路桥大厦维修改造工程				8,735,012.45		8,735,012.45
三一重工厂房安装工程	60,518,296.05		60,518,296.05	37,039,647.15		37,039,647.15
公发机关建制村通畅工程	12,477,240,000.00		12,477,240,000.00	12,477,240,000.00		12,477,240,000.00
甘肃国家区域性公路交通应急装备物资储备中心项目管理办公室建筑安装工程投资	102,301,212.37		102,301,212.37	102,138,406.55		102,138,406.55
G312 线河西片 4 个改建工程项目建筑安装工程投资	2,166,770,896.47		2,166,770,896.47	2,034,400,496.52		2,034,400,496.52
G327 线连云港至固原公路镇原至王咀子(甘宁界)段工程建筑安装工程投资	290,710,164.49		290,710,164.49	52,826,713.72		52,826,713.72
甘肃柳敦高速公路项目有限公司 G215 国道建筑安装工程	4,206,416,272.21		4,206,416,272.21	3,531,784,246.21		3,531,784,246.21
白银新世纪路业有限责任公司机关东区料厂建设	1,450,437.45		1,450,437.45	1,450,437.45		1,450,437.45
酒泉公路陈列馆建设工程项目	18,216,011.43		18,216,011.43	18,216,011.43		18,216,011.43
酒泉公路陈列馆建设工程项目二期	10,200,755.25		10,200,755.25	10,200,755.25		10,200,755.25
九色鹿宾馆修缮工程项目土建及装修费用	19,159,476.62		19,159,476.62	19,159,476.62		19,159,476.62
广通公路-管理局综合信息平台	591,000.00		591,000.00	591,000.00		591,000.00
广通公路-管理局生产调度中心	1,063,641.00		1,063,641.00	1,063,641.00		1,063,641.00
广通公路-管理局固定视屏接入工程	803,376.40		803,376.40	803,376.40		803,376.40

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广通公路-管理局机车调度可视化项目	262,259.00		262,259.00	262,259.00		262,259.00
广通公路-VPN网络会议室维修工程	297,922.80		297,922.80	297,922.80		297,922.80
广通公路-肃阿所监控迁移工程	17,400.00		17,400.00	17,400.00		17,400.00
广通公路-综合布线及固定视屏接入工程	132,914.00		132,914.00	132,914.00		132,914.00
广通公路-车机管理及可视化调度项目工程合同	360,331.00		360,331.00	360,331.00		360,331.00
甘肃恒捷路桥养护科技有限公司机关写字楼装修				302,361.61		302,361.61
恒捷-兰临改造项目 SG-4 合同段项目经理部				2,449,816.54		2,449,816.54
甘肃恒和盛创科技有限公司厂房及办公楼	669,123.81		669,123.81	651,123.02		651,123.02
甘肃八冶上达重工有限责任公司车间	18,365,536.16		18,365,536.16	18,365,536.16		18,365,536.16
金昌市康复中心医院及老年公寓	76,519,230.57		76,519,230.57	91,432,101.49		91,432,101.49
清傅项目	2,181,990,482.47		2,181,990,482.47			
北仙项目	551,746,075.66		551,746,075.66			
兰临项目建筑安装工程投资	480,178,959.41		480,178,959.41			
刘家堡基地	180,878,676.09		180,878,676.09			
康县至略阳公路望关至白河沟段项目	156,822,998.78		156,822,998.78			
甘肃省公路交通建设集团有限公司北仙项目管理分公司	30,253,015.18		30,253,015.18			
办公楼升级改造	5,879,684.09		5,879,684.09			
悬泉置遗址景区交旅融合综合体项目	5,182,025.44		5,182,025.44			
三一重工甘肃搅拌设备有限公司生产基地项目-道路铺油工程	2,121,958.71		2,121,958.71			
十八里铺拌合站	1,712,389.38		1,712,389.38			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试验室	560,000.00		560,000.00			
房车驿站白银东服务区	448,009.21		448,009.21			
国省干线收费站改扩建吴家岭服务区(安装工程)	329,702.64		329,702.64			
国省干线收费站改扩建道之驿服务区(安装工程)	313,033.87		313,033.87			
房车驿站武都服务区	294,594.87		294,594.87			
河口沥青库沥青罐管道维修改良	188,679.24		188,679.24			
公司库房	182,108.85		182,108.85			
公发集团灾后恢复重建工程指挥部	79,229.55		79,229.55			
国省干线收费站改扩建吴家岭、道之驿服务区(设计费)	70,754.72		70,754.72			
凤口停车区餐厅改造建设项目	58,233.71		58,233.71			
国省干线收费站改扩建吴家岭、道之驿服务区	105,354.71		105,354.71			
天然气管道安装工程	18,264.15		18,264.15			
合 计	72,056,241,694.99		72,056,241,694.99	50,644,127,793.54		50,644,127,793.54

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
公发机关建制村通畅工程	12,477,240,000.00	12,477,240,000.00				12,477,240,000.00
敦当高速公路建设项目	12,178,284,351.00	4,487,428,105.60	5,014,834,257.62			9,502,262,363.22
G85 彭阳(甘宁界)至平凉至大桥村(甘陕界)段工程	12,035,000,000.00	6,384,725,183.99	1,937,397,587.51			8,322,122,771.50
两徽项目	7,433,377,820.00	6,706,035,004.60	365,675,639.52			7,071,710,644.12
合 计	44,123,902,171.00	30,055,428,294.19	7,317,907,484.65			37,373,335,778.84

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
公发机关建制村通畅工程	100.00	100.00				其他来源
敦当高速公路建设项目	96.19	96.19	671,234,294.45	160,690,124.59	100.00	资本金加银行贷款
G85 彭阳(甘宁界)至平凉至大桥村(甘陕界)段工程	82.96	82.00	982,751,351.15	215,841,577.67	100.00	内部借款, 基建投资
两徽项目	95.13	100.00	384,147,727.55			注资及贷款
合计			2,038,133,373.15	376,531,702.26		

14、生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
一、种植业		130,000.00		130,000.00
其中：树苗		130,000.00		130,000.00
二、畜牧养殖业				
其中：				
三、林业				
其中：				
四、水产业				
其中：				
合计		130,000.00		130,000.00

15、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	463,536,151.79	63,657,058.66	6,021,968.49	521,171,241.96
其中：软件	9,928,214.56	7,167,384.26	93,065.54	17,002,533.28
土地使用权	389,252,069.50	35,533,867.00	42,378.55	424,743,557.95
专利权	18,782,150.08	155,593.10	73,222.60	18,864,520.58
非专利技术	29,991,553.53	13,652,525.41	1,843,201.80	41,800,877.14
商标权	11,000.00			11,000.00
著作权	5,476,164.12	2,900.00	3,970,100.00	1,508,964.12
特许权	10,095,000.00	7,144,788.89		17,239,788.89
二、累计摊销合计	57,620,509.84	22,187,847.43	1,557,187.22	78,251,170.05

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：软件	4,018,606.12	2,779,038.73		6,797,644.85
土地使用权	17,090,425.35	7,268,586.06		24,359,011.41
专利权	8,691,267.98	1,491,168.97		10,182,436.95
非专利技术	25,659,624.48	7,815,414.69	769,342.22	32,705,696.95
商标权	5,141.67	1,100.00		6,241.67
著作权	819,764.94	46,485.00	787,845.00	78,404.94
特许权	1,335,679.30	2,786,053.98		4,121,733.28
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	405,915,641.95			442,920,071.91
其中：软件	5,909,608.44			10,204,888.43
土地使用权	372,161,644.15			400,384,546.54
专利权	10,090,882.10			8,682,083.63
非专利技术	4,331,929.05			9,095,180.19
商标权	5,858.33			4,758.33
著作权	4,656,399.18			1,430,559.18
特许权	8,759,320.70			13,118,055.61

16、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
钢箱及波形钢腹板梁 BIM 及通用深化图软件定制开发		401,720.67					401,720.67
PM 项目施工管理系统		206,574.20					206,574.20
数据可视化平台		118,300.00					118,300.00
彭大高速公路智慧工地管理及应用示范		104,103.77					104,103.77

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
公路建设行业施工现场临时用电标准化技术研究		75,000.00					75,000.00
西北永浩 1 发明专利、3 新型实用专利		9,785.00					9,785.00
朴石新型实用专利		2,277.23					2,277.23
自行式液压台车隧道初衬拱架安装研发	672,795.13			672,795.13			
仪器设备使用费	962.00			962.00			
盐渍土地区公路路基长期服役性能及耐久性能研究		66,037.74			66,037.74		
现场暴露场的建设及录用材料在极旱荒漠条件下的耐久性研究		1,135,699.61			1,135,699.61		
隧道特勤事件监测系统		869,649.57			869,649.57		
石墨烯复合橡胶改性沥青在甘肃省的适用性研究	175,275.96			175,275.96			
湿陷性黄土填方边坡可靠稳定性研究		9,242,040.61			9,242,040.61		
湿陷性黄土边坡多级开挖稳定性研究		9,224,808.50			9,224,808.50		
生产任务管理系统		549,999.99		549,999.99			
宽温域 SBS 改性沥青在戈壁沙漠地区的应用研究		141,509.43			141,509.43		
课题研究		6,507,665.15			6,507,665.15		
科研管理系统		100,000.00		100,000.00			
基于抢险需求的土工格室研发与应用技术研究	323,906.47			323,906.47			
基于计算机视觉的集料级配、粒型智能化检测及管理系统研发	136,800.00			136,800.00			
机制砂混凝土质量检控与材料性能试验研究	176,000.00			176,000.00			
黄土隧道施工支护力学行为研究		23,415,476.26			23,415,476.26		
国省干线路面评价管理系统		585,504.96			585,504.96		

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
公路工程现场检测交竣工管理系统	466,019.42			466,019.42			
公路工程试验检测设备管理系统	116,504.86			116,504.86			
公路工程试验检测管理系统	436,893.20			436,893.20			
公路工程结构物安全健康监测管理系统	287,184.46			287,184.46			
戈壁地区骨架密实型水泥稳定碎石基层施工关键技术		141,509.43			141,509.43		
高边坡实时监测应用研究		359,241.93			359,241.93		
大中修工程管理软件		515,188.14			515,188.14		
成果评鉴费	1,600.00			1,600.00			
边坡监测	769,812.56			769,812.56			
合计	3,563,754.06	53,772,092.19		4,213,754.05	52,204,331.33		917,760.87

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
定西华中房地产开发有限责任公司	10,592,785.14					10,592,785.14
合计	10,592,785.14					10,592,785.14

注：根据公交建集团孙公司甘肃路桥宏大房地产开发有限公司 2018 年 11 月 5 日《关于宏大佳德公司拟收购定西华中房地产开发有限公司的批复》（甘路宏大发【2018】67 号）文件，同意收购定西华中房地产开发有限公司全部股权，作为公交建集团子公司甘肃路桥建设集团有限公司孙公司甘肃宏大佳德物业管理有限公司的全资子公司纳入其 2019 年度财务报告合并范围。

甘肃宏大佳德物业管理有限公司对定西华中房地产开发有限公司合并成本 12,000,000.00 元，定西华中房地产开发有限公司可辨认净资产公允价值 1,407,214.86 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值 10,592,785.14 元计入商誉。

根据《甘肃路桥建设集团有限公司甘肃新发展城市建设运营集团有限公司关于甘肃路桥宏大房地产开发集团有限公司国有股权无偿划转协议》，甘肃路桥建设集团有限公司将其所持有的甘肃路桥宏大房地产开发集团有限公司 100%的股权无偿划转给甘肃新发展城市建设运营集团有限公司。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
资产租赁费	21,922,901.30	5,096,670.00	13,587,128.75		13,432,442.55
保险费		235,494.01	210,744.41		24,749.60
固定资产修理	10,044,766.79	3,421,473.39	2,380,179.68		11,086,060.50
临时设施	94,013,795.17	174,947,134.78	91,762,775.75		177,198,154.20
信息化工程	3,777,368.87	6,327,629.18	3,906,591.59		6,198,406.46
融资租赁手续费	42,359,498.52				42,359,498.52
其他	11,053,971.17	23,916,750.95	16,504,968.07		18,465,754.05
合计	183,172,301.82	213,945,152.31	128,352,388.25		268,765,065.88

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	314,346,512.59	62,595,613.65	233,981,846.20	53,427,270.15
预收账款预计毛利	235,914.08	58,978.52	772,544.92	193,136.23
房地产预收房款毛利	354,418.40	88,604.60	469,632.00	117,408.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	3,317,000.00	829,250.00	3,431,000.00	857,750.00
合计	318,253,845.07	63,572,446.77	238,655,023.12	54,595,564.38

(2) 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值			57,403,960.80	8,610,594.12
固定资产加速折旧	21,927,500.33	5,071,282.78		
预提项目亏损	3,323,828.20	830,957.05		
合计	25,251,328.53	5,902,239.83	57,403,960.80	8,610,594.12

20、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
公益性生物资产	357,460.00	357,460.00
合计	357,460.00	357,460.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	720,000,000.00	400,000,000.00
抵押借款	49,400,000.00	43,000,000.00
保证借款	1,026,297,012.46	1,245,315,595.00
信用借款	2,909,600,000.00	2,713,379,200.00
合计	4,705,297,012.46	4,401,694,795.00

A、质押借款明细如下：

借款人	借款银行	借款金额	质押物
甘肃路桥建设集团有限公司	甘肃银行东岗路支行	200,000,000.00	应收账款
八冶建设集团金昌金芝医药有限责任公司	中国农业发展银行金昌市分行营业部	20,000,000.00	应收账款
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	国家开发银行	500,000,000.00	收费权
合计		720,000,000.00	

B、抵押借款明细如下：

借款人	借款银行	借款金额	抵押物
甘肃万泰建设工程有限公司	华夏银行兰州分行	10,000,000.00	自有房屋
永琪房地产开发有限公司	金昌农村商业银行股份有限公司城区支行	8,000,000.00	存货
甘肃八冶上达重工有限责任公司	兰州银行兴陇支行	5,000,000.00	土地使用权
甘肃八冶上达重工有限责任公司	兰州银行兴陇支行	6,500,000.00	土地使用权
甘肃八冶上达重工有限责任公司	兰州银行兴陇支行	6,000,000.00	土地使用权
甘肃八冶上达重工有限责任公司	兰州银行兴陇支行	6,500,000.00	土地使用权
甘肃八冶诚达建材科技股份有限公司	兰州银行股份有限公司炼业支行	7,400,000.00	土地使用权
合计		49,400,000.00	

C、保证借款明细如下：

借款人	借款银行	借款金额	担保单位
甘肃华运环境建设工程股份有限公司	甘肃银行临夏路支行	10,000,000.00	甘肃省交通服务有限公司
甘肃华运环境建设工程股份有限公司	甘肃银行临夏路支行	20,000,000.00	甘肃省交通服务有限公司
甘肃华运环境建设工程股份有限公司	中国光大银行城关支行	10,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃华运环境建设工程股份有限公司	中国银行城关支行	10,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
崇信县兴华园林绿化公司	中国光大银行	10,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃新网通科技信息有限公司	兰州银行泰安路支行	5,000,000.00	甘肃省公路交通建设集团有限公司
甘肃新网通科技信息有限公司	招商银行兰州城东支行	10,797,012.46	甘肃省公路交通建设集团有限公司
甘肃路桥新锐交通科技有限责任公司	中国光大银行兰州分行	50,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃五环公路工程有限公司	浦发银行兰州分行	30,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃五环公路工程有限公司	民生银行兰州分行	20,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃五环公路工程有限公司	光大银行城关支行	20,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃五环公路工程有限公司	甘肃银行兰州东岗支行	19,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃五环公路工程有限公司	华夏银行兰州分行营业室	50,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃五环公路工程有限公司	中国银行	50,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	交通银行兰州敦煌路支行	41,860,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	交通银行兰州敦煌路支行	28,140,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃顺达路桥建设有限公司	浦发银行仁恒支行	30,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃顺达路桥建设有限公司	浦发银行仁恒支行	20,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃顺达路桥建设有限公司	中国银行甘南中路支行	50,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃新路交通工程有限公司	甘肃银行	30,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃圆陇路桥机械化公路工程有限责任公司	光大银行兰州城关支行	10,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃赛福特爆破工程有限公司	光大银行兰州城关支行	5,000,000.00	甘肃五环公路工程有限公司
甘肃曼特睿尔公路材料研发有限责任公司	民生银行兰州分行	40,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃曼特睿尔公路材料研发有限责任公司	中国银行兰州市城关中心支行	46,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司

借款人	借款银行	借款金额	担保单位
甘肃曼特睿尔公路材料研发有限责任公司	民生银行兰州分行	30,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃曼特睿尔公路材料研发有限责任公司	甘肃银行东岗支行	70,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	兰州银行城关支行	30,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	光大银行兰州分行	40,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	甘肃银行东岗支行	20,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	民生银行兰州分行	28,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	民生银行兰州分行	13,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	民生银行兰州分行	18,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	光大银行兰州分行	10,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	兰州银行城关支行	30,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限责任公司	光大银行兰州分行	10,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃鑫华元工贸有限公司	兰州银行西固东路支行	5,000,000.00	甘肃新发展城市建设运营集团有限公司
八冶建设集团金昌金芝医药有限责任公司	中国建设银行股份有限公司金昌分行	1,500,000.00	八冶建设集团有限公司
甘肃昶通公路养护科技有限公司	交通银行兰州敦煌路支行	30,000,000.00	甘肃省公路发展集团有限公司
甘肃恒通路桥工程有限公司	甘肃银行中央广场支行	50,000,000.00	甘肃恒达路桥工程集团有限公司
甘肃天翔路桥有限责任公司	中国工商银行	3,000,000.00	甘肃恒达路桥工程集团有限公司
甘肃新发展城市建设运营集团有限公司	兰州银行	10,000,000.00	甘肃省交通服务有限公司
甘肃新发展城市建设运营集团有限公司	甘肃银行	12,000,000.00	甘肃华运环境建设工程股份有限公司
合计		1,026,297,012.46	

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	105,000,000.00	253,446,855.25
合计	105,000,000.00	253,446,855.25

23、应付账款

(1) 按照账龄列示的应付账款

账龄结构	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,624,518,358.06	4,728,728,331.59
1-2 年 (含 2 年)	1,565,896,223.53	1,106,050,039.08
2-3 年 (含 3 年)	428,306,067.12	397,872,683.64
3 年以上	265,172,582.52	228,131,994.02
合 计	6,883,893,231.23	6,460,783,048.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
甘肃金轮地方铁路服务有限公司	252,651.00	质保金 3%
深圳高速工程顾问有限公司	1,274,810.00	质保金 3%
中铁十九局集团有限公司 G3011 敦当高速 DD1 合同段施工总承包项目经理部	11,525,927.61	部分计量款、质保金 3%
中铁十五局集团有限公司 G3011 敦当高速 DD2 合同段施工总承包项目经理部	11,386,137.31	部分计量款、质保金 3%
中铁五局集团有限公司 G3011 敦当高速 DD3 合同段施工总承包项目经理部	11,270,785.84	部分计量款、质保金 3%
北京德通达交通工程监理咨询有限责任公司	77,027.88	质保金 3%
山东格瑞特监理咨询有限公司 G3011 敦当高速公路试验段总监办	444,605.79	质保金 3%
华邦建投集团股份有限公司	31,967,647.40	部分计量款、质保金 3%
中铁二十三局集团有限公司 G3011 敦当高速公路试验段 3 标项目经理部	4,124,459.44	部分计量款、质保金 3%
合 计	72,324,052.27	

24、预收款项

(1) 预收款项账龄结构列示

账龄结构	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,124,995,877.42	1,581,578,393.69
其中：已结算未施工	581,556,983.66	719,785,623.28
1 年以上	255,839,347.09	536,898,281.96
合计	2,380,835,224.51	2,118,476,675.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
甘肃省交通厅工程处	9,534,117.70	工程结算大于工程施工

债权单位名称	年末余额	未结转原因
平凉市住房和城乡建设局	4,371,247.37	历史遗留问题
甘肃路桥公路投资有限公司	2,596,081.44	预收工程款
甘肃公航旅定临高速公路管理有限公司	1,285,776.00	开工预付款
平凉陇运	707,728.37	合同尚未签订, 未达到结转条件
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	542,152.33	开工预付款
甘肃恒业建筑工程有限公司	500,000.00	工程款
张雄斌	463,369.00	尚未结算为收入
甘肃省合作市交通局	366,710.19	未结算
江西省路桥工程集团有限公司	307,450.00	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入
张荣	268,200.00	尚未结算为收入
陈德虎	252,173.00	尚未结算为收入
贵州省桥梁工程总公司	228,582.73	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入
中交第二航务工程局有限公司	221,115.00	预收试验费
甘肃茂裕建材有限公司	200,000.00	未发生业务
贾忠孝	187,450.00	发票未开出, 未确认收入
中国建筑第五工程局有限公司	185,032.58	发票未开出, 未确认收入
刘湘文	150,000.00	尚未结算为收入
桐乡市裕坤高速公路服务区经营管理有限公司	150,000.00	持续经营的房租
甘肃华创通信技术有限公司	130,000.00	未结算
徐兴忠	120,000.00	尚未结算为收入
尤伟华	120,000.00	合同尚未签订, 未达到结转条件
甘肃昭通路桥有限公司	117,010.00	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入
中交二公局第三工程有限公司	108,950.00	发票未开出, 未确认收入。
中交第二航务工程局有限公司	108,700.00	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入
江西有色建设集团有限公司	106,020.00	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入
甘肃省张掖公路局	100,000.00	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入
江西省公路桥梁工程有限公司	96,685.00	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入
甘肃兴陇交通工程监理有限责任公司	92,950.00	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入
甘肃嘉盛路桥工程有限公司	90,250.00	对方单位未结算, 发票未开出, 未确认收入

债权单位名称	年末余额	未结转原因
王军	90,000.00	发票未开出，未确认收入。
甘肃开益劳务服务有限公司	89,429.72	预收设计费
江苏国港交通工程有限公司	88,218.00	对方单位未结算，发票未开出，未确认收入
中交二公局第三工程有限公司	85,440.00	预收试验费
中交第一公路工程局有限公司	85,140.00	预收试验费
甘肃榆顺建筑安装工程有限公司	81,000.00	预收试验费
甘肃省平凉高速公路处	80,000.00	预收设计费
金川集团工程建设有限公司	78,822.50	对方单位未结算，发票未开出，未确认收入
宜春市交通公路工程建设有限公司民乐分公司	78,390.00	预收试验费
史军学	77,000.00	未开票
冯飞凡	71,940.00	预收试验费
陈强	68,450.00	对方单位未结算，发票未开出，未确认收入
中交第一公路工程局有限公司兰州分公司	64,800.00	发票未开出，未确认收入
温州新干线公司	59,979.99	合同尚未签订，未达到结转条件
甘肃弘耀建设工程有限公司	57,000.00	预收试验费
周成福	54,800.00	预收试验费
甘肃安厦建筑工程有限公司	54,181.75	未发货
李金竹	52,000.00	预收试验费
贵州高速公路集团有限公司	50,000.00	对方单位未结算，发票未开出，未确认收入
合计	25,074,342.67	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	192,498,202.01	1,882,537,378.06	1,855,471,343.62	219,564,236.45
二、离职后福利-设定提存计划	2,586,088.30	99,313,418.55	99,721,445.44	2,178,061.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	195,084,290.31	1,981,850,796.61	1,955,192,789.06	221,742,297.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	162,502,185.47	1,560,064,773.83	1,528,682,038.09	193,884,921.21
2、职工福利费		116,828,005.77	116,828,005.77	
3、社会保险费	650,566.24	70,257,350.33	70,002,627.88	905,288.69
其中：医疗保险费	604,445.64	60,068,402.28	59,766,234.02	906,613.90
工伤保险费	31,837.07	3,324,210.89	3,334,083.59	21,964.37
生育保险费	13,783.53	1,996,867.92	1,995,267.57	15,383.88
其他	500.00	4,867,869.24	4,907,042.70	-38,673.46
4、住房公积金	11,737,453.44	106,541,131.26	112,050,411.02	6,228,173.68
5、工会经费和职工教育经费	17,607,996.86	28,604,077.94	27,802,281.28	18,409,793.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		242,038.93	105,979.58	136,059.35
合 计	192,498,202.01	1,882,537,378.06	1,855,471,343.62	219,564,236.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	726,032.22	60,103,351.04	60,202,856.85	626,526.41
2、失业保险费	125,191.03	2,114,580.20	2,153,013.97	86,757.26
3、企业年金缴费	1,734,865.05	37,095,487.31	37,365,574.62	1,464,777.74
合 计	2,586,088.30	99,313,418.55	99,721,445.44	2,178,061.41

26、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	152,305,810.43	115,016,009.67
营业税	20,345,776.49	21,932,663.28
企业所得税	105,034,975.99	122,369,358.86
城市维护建设税	30,021,827.89	26,242,101.91
房产税	1,352,111.49	1,012,020.60
土地使用税	613,238.66	323,478.96
个人所得税	12,765,692.77	9,687,051.19
印花税	5,464,470.55	3,432,991.05
教育费附加	13,728,185.54	11,919,803.63
地方教育附加	9,152,123.70	7,859,592.02
土地增值税	2,501,899.12	2,742,236.02

项 目	年末余额	年初余额
水利建设基金	14,497.27	64,138.90
价格调节基金	292,285.80	282,488.56
文化事业建设税		-1,586.22
车船使用税	5,213.08	1,503.84
环境保护税	103,089.44	46,551.65
资源税	55,365.51	
合 计	353,756,563.73	322,930,403.92

27、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	202,817,352.81	3,053,307.03
应付股利	89,759,508.13	78,574,585.68
其他应付款	2,301,328,079.56	1,709,927,667.82
合 计	2,593,904,940.50	1,791,555,560.53

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	42,319,052.71	
企业债券利息	152,237,310.43	
短期借款应付利息	8,260,989.67	3,053,307.03
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	202,817,352.81	3,053,307.03

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	44,859,508.13	78,574,585.68
划分为权益工具的优先股\永续债股利	44,900,000.00	
其中：优先股\永续债股利—		
优先股\永续债股利—		
应付股利—		
应付股利—		
合 计	89,759,508.13	78,574,585.68

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	1,910,648,499.72	1,337,688,599.45
代收代付款项	46,259,470.53	43,284,919.26
个人往来款	16,725,549.73	46,723,022.22
质保金	316,120,504.83	273,486,798.16
押金	11,574,054.75	8,744,328.73
合计	2,301,328,079.56	1,709,927,667.82

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
刘谦	30,000,000.00	项目投资款
梁超	15,000,000.00	项目投资款
李林瑜	15,000,000.00	项目投资款
白银公路管理局	10,004,566.70	资金紧张
靳立栋	8,740,000.00	项目投资款
忠水四标项目	8,628,886.64	保证金未到期
甘肃甘南新世纪路桥有限责任公司	7,986,500.32	未到付款期
改制往来款	7,497,845.02	改制分离
李林瑜	7,000,000.00	项目投资款
甘肃五环公路工程有限公司	5,000,000.00	代收代付-往来款
中交第三公路工程局有限公司	4,817,312.89	土地复垦押金未到期
公路局财务科	4,675,090.02	企事分离遗留费用未付
桐乡市银通高速公路服务区经营管理有限公司	4,487,716.50	持续经营押金保证金
武威市新兴物资有限责任公司	4,000,000.00	资金紧张
甘肃新陆港资产运营有限公司	3,830,000.00	不具备付款条件
行政村停靠站维护费	3,620,834.58	行政村停靠站项目决算未审批
甘肃省陇南公路局	3,275,206.99	项目尚未完工
甘肃麦岛建筑装饰工程有限公司	2,742,531.20	资金短缺
定西公路总段	2,550,000.00	未到付款期
江西省四方路桥设备材料公司	2,199,764.00	保证金未到期
中交第一公路工程局有限公司延崇高速河北段ZT1合同项目部	2,029,293.00	项目资金紧张, 暂未支付

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
金昌市中西医结合医院	2,004,178.00	应付往来款
甘肃省道路运输局	1,900,000.00	行政村停靠站项目决算未审批
甘肃路桥第一公路工程有限公司	1,865,714.01	未结算
李军	1,809,583.53	资金紧张外欠款
陇南公路总段	1,750,000.00	未到付款期
甘肃省道路运输局	1,697,693.81	不具备付款条件
曹先翰	1,600,000.00	资金紧张外欠款
甘肃省公路工程定额管理站	1,577,856.56	资金不足
甘肃省交通规划勘察设计研究院有限公司	1,550,000.00	资金不足
甘肃省公路局	1,500,000.00	债权债务性质不同双向挂账
王智恒	1,466,000.00	资金短缺
甘肃路桥宏盛房屋建筑安装工程有限公司	1,252,062.24	项目资金紧张, 暂未支付
甘肃省陇南公路局应急抢险保障中心	1,203,345.55	资金周转紧张
省道路客运联网售票平台及应用系统	1,000,000.00	项目未进行竣工决算
兰州金旭物资有限公司	1,000,000.00	资金紧张
甘肃路桥宏盛建筑安装工程有限公司	1,000,000.00	垫付项目材料款
合计	177,261,981.56	

28、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	19,322,176,674.00	14,077,961,116.00
抵押借款	253,913,170.66	1,069,759,829.09
保证借款	649,500,000.00	180,000,000.00
信用借款	11,035,480,000.00	10,746,740,000.00
合计	31,261,069,844.66	26,074,460,945.09

A: 质押借款明细如下

借款人	借款银行	借款金额	质押物
甘肃两徽高速公路项目管理 有限公司	中国邮政储蓄银行兰州市城关支行	850,000,000.00	应收账款
甘肃两徽高速公路项目管理 有限公司	兰州银行城关支行	100,000,000.00	应收账款
甘肃两徽高速公路项目管理 有限公司	中国工商银行兰州安宁支行	1,295,000,000.00	应收账款
甘肃两徽高速公路项目管理 有限公司	国家开发银行甘肃省分行	2,200,000,000.00	应收账款

借款人	借款银行	借款金额	质押物
甘肃路桥建设集团有限公司	农业银行金城支行	100,000,000.00	应收账款
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	中国工商银行	1,200,000,000.00	应收账款
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	中国农业银行	600,000,000.00	应收账款
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	国家开发银行	700,000,000.00	应收账款
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	中国民生银行	600,000,000.00	应收账款
甘肃二车高等级项目管理有限公司	甘肃银行环县支行	1,000,000,000.00	应收账款
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	甘肃银行	500,000,000.00	应收账款
甘肃省公路发展集团有限公司	中国农业发展银行股份有限公司兰州市七里河支行	5,576,866,674.00	应收账款
甘肃省公路发展集团有限公司	国家开发银行股份有限公司	1,339,150,000.00	应收账款
甘肃省公路发展集团有限公司	中国农业发展银行股份有限公司瓜州支行	96,660,000.00	应收账款
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	中国工商银行股份有限公司敦煌支行	2,064,500,000.00	应收账款
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	甘肃银行股份有限公司酒泉分行	500,000,000.00	应收账款
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	国家开发银行甘肃省分行	600,000,000.00	应收账款
合 计		20,782,176,674.00	

B: 抵押借款明细如下

借款人	贷款银行	借款金额	抵押物
甘肃路桥建设集团养护科技有限责任公司	兰州银行-城关支行	109,073,465.76	国有建设用地使用权
甘肃圆陇路桥机械化公路工程有限责任公司	兰州银行	7,000,000.00	外滩银谷写字楼 15、16 楼
甘肃路桥第四公路工程有限责任公司	兰州银行总部营业部	4,097,677.86	办公楼
八冶建设集团金昌康颐医养置业服务有限责任公司	国家开发银行甘肃省分行	132,000,000.00	商业房产
金昌金桥路业有限责任公司	兰州银行金昌分行	1,742,027.04	房屋
合 计		253,913,170.66	

C: 保证借款明细如下

借款人	借款银行	借款金额	担保单位
甘肃五环公路工程有限公司	兰州银行城关支行	100,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司

借款人	借款银行	借款金额	担保单位
甘肃五环公路工程有限公司	中国进出口银行甘肃省分行	149,500,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃五环公路工程有限公司	交通银行永昌路支行	50,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃圆陇路桥机械化公路工程有限责任公司	交通银行兰州第二支行	20,000,000.00	甘肃路桥建设集团有限公司
甘肃省交通物资商贸集团有限公司	中国进出口银行甘肃省分行	200,000,000.00	甘肃省公路交通建设集团有限公司
八冶建设集团金昌康颐医养置业服务有限责任公司	中国农业发展银行金昌分行营业部	130,000,000.00	八冶建设集团有限公司
合 计		649,500,000.00	

29、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
2019年第一期中期票据	1,000,000,000.00	1,040,038,055.56
2019年第二期中期票据	1,000,000,000.00	1,014,486,666.67
20甘交建MTN001BC(品种一)	900,000,000.00	
20甘交建MTN001BC(品种二)	500,000,000.00	
非公开发行公司债券	3,000,000,000.00	822,400,000.00
合 计	6,400,000,000.00	2,876,924,722.22

(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	年初余额
19甘交建MTN001	100.00	2019年1月	3年	1,000,000,000.00	1,040,038,055.56
19甘交建MTN002	100.00	2019年9月	3年	1,000,000,000.00	1,014,486,666.67
19甘交01	100.00	2019年6月	5年	800,000,000.00	822,400,000.00
20甘交建MTN001BC(品种一)	100.00	2020年4月	3年	900,000,000.00	
20甘交建MTN001BC(品种二)	100.00	2020年4月	5年	500,000,000.00	
20甘交01166164	100.00	2020年2月	5年	1,200,000,000.00	
20甘交01	100.00	2020年11月	5年	1,000,000,000.00	
合 计				6,400,000,000.00	2,876,924,722.23

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19甘交建MTN001				40,038,055.56	1,000,000,000.00
19甘交建MTN002				14,486,666.67	1,000,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 甘交 01				22,400,000.00	800,000,000.00
20 甘交建 MTN001BC (品种一)	900,000,000.00				900,000,000.00
20 甘交建 MTN001BC (品种二)	500,000,000.00				500,000,000.00
20 甘交 01166164	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
20 甘交 01	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合 计	3,600,000,000.00			76,924,722.23	6,400,000,000.00

30、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	2,771,512,298.83	859,593,185.78	496,465,324.77	3,134,640,159.84
专项应付款	2,486,050,653.95	7,387,229,110.00	9,615,678,847.37	257,600,916.58
合 计	5,257,562,952.78	8,246,822,295.78	10,112,144,172.14	3,392,241,076.42

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
改制提留费用	2,699,503.69	2,749,903.69
清产核资调整	342,398.00	342,398.00
甘肃省道路运输局	3,000,000.00	1,000,000.00
基建拨款	857,590,000.00	
住房周转金	284,802.40	281,616.62
设备购置费	421,093.91	1,346,999.14
平安国际融资租赁(天津)有限公司	146,379,225.21	243,207,721.05
招银金融租赁有限公司	278,629,690.82	374,455,829.20
太平石化金融租赁有限责任公司	224,146,646.11	307,094,826.40
兴业金融租赁有限责任公司	1,621,146,799.70	1,841,033,004.73
合 计	3,134,640,159.84	2,771,512,298.83

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
创新人才扶持经费	110,000.00			110,000.00	
湿陷性黄土地区公路施工工艺及质量控制研究	94,612.00		94,612.00		
渭武高速公路路基稳定控制技术研究	100,000.00		100,000.00		

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土工建筑增强材料 路用技术及工程应用	9,328.45		9,328.45		
甘肃省大温差条件 下干寒地区预制公 路箱梁裂缝控制技 术研究	156,648.67		156,648.67		
大断面黄土隧道基 底加固技术研究	59,779.83		59,779.83		
super SBS 改性沥 青研制与应用	190,785.00		185,368.42	5,416.58	
甘肃新运通酒店有 限公司前期开办费	31,500.00			31,500.00	
道路中心研发经费	500,000.00			500,000.00	
高寒高海拔地区混 凝土配合比的研究 及优化		80,000.00		80,000.00	
甘肃路桥建设集团 工程质量检测数据 的挖掘分析		60,000.00		60,000.00	
甘肃省公路施工地 材质量研究		60,000.00		60,000.00	
雁儿湾货运场项目 工程款	10,298,000.00		10,298,000.00		
快速客运站项目工 程款	10,000,000.00		10,000,000.00		
新区客运站项目工 程款	40,000,000.00		40,000,000.00		
建养一体化项目	3,000,000.00		3,000,000.00		
S38 线王格尔塘至 夏河(桑科)高速 公路项目	600,000,000.00	700,000,000.00	1,300,000,000.00		
凤翔路口至平凉东 项目	40,000,000.00		40,000,000.00		
康乐至卓尼项目	100,000,000.00	1,798,175,400.00	1,898,175,400.00		
陇西至临洮段项目	26,500,000.00		26,500,000.00		
舟曲峰迭至岱古寺 公路项目	100,000,000.00		100,000,000.00		
马鬃山至桥湾项目	602,500,000.00	700,000,000.00	1,302,500,000.00		
七墩至瓜州段项目	602,500,000.00	200,000,000.00	802,500,000.00		
舟曲县南峪乡江顶 崖滑坡水毁项目	50,000,000.00		50,000,000.00		
兰州至海口高速项 目	300,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00		

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
第一期政府建设期补助		228,136,000.00	1,756,000.00	226,380,000.00	
政府拨款		1,244,000.00		1,244,000.00	
大敦煌文化旅游经济圈“两点一线一环”交旅融合项目		5,000,000.00	2,870,000.00	2,130,000.00	
S35 景泰至礼县高速公路景泰至靖远段公路工程		5,000,000.00		5,000,000.00	
阿克塞至拉配泉		5,000,000.00		5,000,000.00	
郭城驿镇过境段		7,000,000.00		7,000,000.00	
舟曲立节至四川永和项目		200,000,000.00	200,000,000.00		
江果河至迭部项目		42,000,000.00	42,000,000.00		
太石服务区升级改造工程项目		11,290,000.00	11,290,000.00		
白银东服务区升级改造工程项目		11,580,000.00	11,580,000.00		
青兰高速接驾嘴服务区升级改造工程项目		12,603,710.00	12,603,710.00		
G312 线清水驿至傅家窑公路工程项目		1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		
S44 康县至略阳公路望关至白河沟段项目		150,000,000.00	150,000,000.00		
北仙高速项目管理公司专项债资金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
甘肃交建项目管理有限公司专项债资金		300,000,000.00	300,000,000.00		
省级基建投资前期费用补助		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	2,486,050,653.95	7,387,229,110.00	9,615,678,847.37	257,600,916.58	

31、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	8,030,315.27		

项目	年末余额	年初余额	形成原因
应付退货款			
其他			
合计	8,030,315.27		

2018 年，甘肃华运建筑安装工程有限公司与甘肃省交通建设集团有限公司签订《G22 青兰高速公路岷口至柳沟河段接驾嘴服务区升级改造工程施工合同协议书》，合同价款 42,269,314.00 元，签约日期 2018 年 11 月 29 日，合同工期为 18 个月，截止 2020 年 12 月 31 日，项目账面亏损 3,689,684.73 元，12 月计提预计负债 8,030,315.27 元。预计亏损主要原因如下：项目中标后原材料价格上涨，导致工程费用增加；招标工程量清单存在缺漏项，实际工程费用增加较多；本项目合同工期计划开工日期 2018 年 10 月 1 日，计划交工日期 2020 年 3 月 31 日，中标后因综合楼位于天然气管线上方、场地内塑料大棚、坟地未搬迁、场区内 10KV 高压线路未移改、天然气未移改、原加油站拆迁未完成等原因，导致项目综合楼 A、B 单元延期开工、C 单元分段施工、汽修间、室外工程无法施工，工期预计拖延至 2021 年底，导致该项目管理成本大幅增加。

32、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	42,940,290.87	11,941,946.10	6,268,225.76	48,614,011.21	
出入口改扩建项目拨款	10,420,000.00	436,263.02	136,263.02	10,720,000.00	
课题经费（甘肃省收费公路存量资产盘活模式与实践研究费用）	100,000.00			100,000.00	
悬泉置遗址景区文旅融合综合体项目前期费用		2,870,000.00		2,870,000.00	
合计	53,460,290.87	15,248,209.12	6,404,488.78	62,304,011.21	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
一次性土地补 贴	8,999,999.92		500,000.04			8,499,999.88	
知识产权优势 企业奖励	191,333.30		143,621.65			47,711.65	
高寒地区低温 环境下磷酸盐 快速修复材料 的应用研究(自 筹)	100,000.00		100,000.00				
基于 AI 技术的 桥梁检测设备 及智能分析系 统关键技术研 发		100,000.00				100,000.00	
专利补助		4,500.00	4,500.00			-	
甘肃省企业技 术中心		500,000.00	500,000.00			-	
土工建筑增强 材料路用技术 及工程应用	642,500.00		500,824.07			141,675.93	
国防交通甘肃 地区大数据融 合应用项目		928,273.00				928,273.00	
社会保险		80,320.44				80,320.44	
拆迁补偿费		2,081,000.00	1,688,848.00			392,152.00	
中央车购税补 贴款	32,150,000.00	4,557,307.68	2,823,974.35			33,883,333.33	
稳岗补贴及失 业保险返还	6,457.65	1,610,544.98	6,457.65			1,610,544.98	
湿陷性黄土地 区地基处理关 键技术研究 与示范工程建 设	400,000.00	80,000.00				480,000.00	
桥梁预应力孔 道灌浆质量检 测及锚下有效 预应力检测方 法与评价体系	150,000.00					150,000.00	

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
甘肃省交通运输行业节能减排统计监测考核体系研究	300,000.00					300,000.00	
甘肃省交通环境监测网络建设试点工程		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	42,940,290.87	11,941,946.10	6,268,225.76			48,614,011.21	

33、实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

注：依据甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会文件（甘国资发改革[2021]77号），同意公交建集团将原公司章程第十七条“省政府国资委根据省政府授权，依照《公司法》《企业国有资产法》等法律、法规以及本章程之规定，履行出资人职责。”和第十八条“出资人代表省政府对公司依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等出资人权利。出资人依照法律、行政法规以及公司章程履行出资人职责，保障出资人权益，依法规范行权履责，防止国有资产损失。”合并修改为第十七条“公司由省政府出资设立，甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司作为持股主体，合并公司财务报表，享有国有资本收益权。在甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司国有资本投资公司改革到位之前，实行过渡管理，省政府国资委依照《公司法》《企业国有资产法》等法律法规及本章程之规定，对公司履行出资人职责、国有资产监管职责和党的建设职责，行使本章程第十八条规定的出资人职权。”

34、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

2020年1月14日，公交建集团发行永续期公司债券，规模1,000,000,000.00元，面值100元，期限3+N，年利率4.49%，每年付息一次。

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,757,477.95			5,757,477.95
其他资本公积	30,525,999,367.21	9,924,866,675.14		40,450,866,042.35
合计	30,531,756,845.16	9,924,866,675.14		40,456,623,520.30

注：车购税补助增加资本公积2,524,866,675.14元；发行政府专项债券增加资本公积7,400,000,000.00元。

36、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益		114,000.00	28,500.00	26,727.30	58,772.70	26,727.30
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		114,000.00	28,500.00	26,727.30	58,772.70	26,727.30
其他综合收益合计		114,000.00	28,500.00	26,727.30	58,772.70	26,727.30

37、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	238,396,724.76	261,030,478.26	216,932,776.83	282,494,426.19	
合计	238,396,724.76	261,030,478.26	216,932,776.83	282,494,426.19	

38、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,316,494,886.89	997,587,854.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-82,222,740.45

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	1,316,494,886.89	915,365,114.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	559,337,769.65	476,650,491.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,808,356.08	75,520,719.09
转作股本的普通股股利		
其他	44,900,000.00	
年末未分配利润	1,769,124,300.46	1,316,494,886.89

注：未分配利润-其他 44,900,000.00 元为可续期公司债券利息。

39、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,448,172,153.20	18,083,245,841.54	19,661,681,251.94	17,579,395,289.32
工程结算	16,885,882,463.84	14,959,218,678.32	17,418,145,542.04	15,392,922,988.99
销售业务	3,120,914,143.08	2,837,860,617.72	1,865,251,657.17	1,850,434,802.69
试检验检测	299,692,097.04	193,263,883.77	245,243,761.60	259,319,799.77
勘察设计服务	50,684,515.57	36,106,871.86	31,529,537.32	26,642,933.91
技术服务	16,843,188.23	12,619,056.17	35,340,020.91	17,408,105.14
监理业务	60,529,954.88	39,638,974.80	46,190,682.43	30,936,352.10
咨询服务	3,873,168.27	4,537,758.90	7,737,540.68	1,730,306.72
基金管理	9,752,622.29		12242509.79	
其他业务	718,427,263.41	568,379,927.92	577,768,309.94	512,815,226.97
运输服务	68,998,202.18	59,862,909.88	38,592,719.65	35,398,099.66
租赁业务	171,086,198.59	51,467,416.26	107,608,511.39	42,832,635.10
机械作业	17,348,794.95	31,752,850.10	4,141,582.00	34,504,618.58
房地产开发业务	242,064,763.27	267,126,500.41	246,132,377.46	270,273,409.24
利息收入	308,396.04			
广告收入	2,850,444.48	3,141,780.63	5,271,685.20	3,836,390.65
通行费收入	27,627,595.77	8,785,287.05	7,433,132.19	
其他	188,142,868.13	146,243,183.59	168,588,302.05	125,970,073.74
合 计	21,166,599,416.61	18,651,625,769.46	20,239,449,561.88	18,092,210,516.29

40、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	33,684,453.46	35,847,445.33
教育费附加	21,313,673.94	19,484,806.98
地方教育费附加	10,276,666.21	11,313,784.04
价格调节基金		58,536.74
土地增值税	9,536,100.75	6,445,036.8
房产税	12,822,323.29	12,785,490.71
土地使用税	20,397,571.31	11,377,885.78
车船使用税	847,669.45	808,414.64
印花税	21,945,547.96	12,670,889.48
文化事业建设税	-90,448.54	175,704.02
资源税	77,172.79	
环境保护税	820,791.38	91,839.18
水利建设基金	545,392.17	205,118.28
契税		129,113.81
营业税		-650,217.04
其他		1,039,869.89
合计	132,176,914.17	111,783,718.64

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	39,822,336.61	39,931,037.37
差旅费	869,631.56	1,293,423.23
办公费	1,197,375.33	498,047.53
业务招待费	468,589.80	575,152.38
劳保用品	45,991.84	1,773,224.57
生产用车费	3,058,196.05	1,652,617.42
职工福利费	711,826.71	1,624,207.37
职工教育经费	49,605.82	130,109.41
工会经费	161,575.29	96,219.18
职工五险一金	4,349,086.49	1,745,830.03
企业年金	22,342.23	59,236.36
广告费	2,517,683.70	2,555,786.11

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	30,317,918.78	9,432,040.43
伙食补助		256,045.95
培训费	151,260.68	35,256.79
租赁费		703,200.00
暖气费		94,743.40
设施配置费	243,348.12	42,167.16
水电费	440,057.61	352,054.61
设施维修费	1,392,013.45	9,998,594.55
物业管理费		617,423.09
折旧费	851,310.98	765,298.22
服务费	495,826.21	2,665,016.82
劳务费	4,109,693.57	
其他	2,029,859.50	12,351,269.34
合计	93,305,530.33	89,248,001.32

42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	486,430,279.57	438,671,526.07
折旧费	117,301,592.90	115,638,903.84
办公费	31,254,027.67	29,860,813.21
物料消耗	2,478,512.67	4,482,511.69
业务招待费	5,124,014.99	6,120,373.83
水电费	4,395,430.56	4,187,893.61
养老保险费	7,567,013.98	23,125,962.70
失业保险费	300,458.44	1,117,635.19
工伤保险费	415,308.05	1,130,845.61
生育保险费	339,862.82	1,418,505.09
意外伤害险	1,972,442.04	998,343.77
生产用车费	11,535,424.37	15,155,141.63
劳动保护费	1,523,145.37	3,506,366.08
咨询费	36,616,449.56	16,258,369.25
招投标费	5,546,068.94	4,655,014.24
诉讼费	4,289,933.07	4,405,534.78

项目	本年发生额	上年发生额
住房公积金	23,762,492.72	19,814,873.14
差旅交通费	18,740,782.14	25,412,903.25
社会保险费	14,878,471.55	14,570,632.15
职工福利费	26,043,044.35	27,810,462.81
医疗保险费	13,399,860.70	13,181,768.00
大病医疗保险	374,370.83	948,940.67
企业年金	11,184,679.49	7,921,103.09
残疾人保障基金	1,812,739.51	2,699,943.01
离退休人员补贴	1,674,973.00	930,400.60
警卫消防费	386,732.81	962,076.19
取暖费	4,761,293.67	5,283,974.44
租赁费	11,130,343.40	8,137,287.52
职工教育经费	2,767,179.21	4,739,527.83
低值易耗品摊销	2,303,483.51	2,806,946.20
无形资产摊销	6,690,309.96	8,037,294.12
试验检测费	7,028,968.08	13,865,613.49
工会经费	6,786,807.43	9,244,868.74
会议费	917,671.59	1,149,995.17
宣传费	2,121,360.78	4,471,458.73
修理费	8,939,645.18	4,875,576.96
劳务费	6,877,189.08	1,586,937.94
审计费	745,280.89	1,911,992.58
培训费	3,500.00	345,013.08
电讯费		586,876.34
中介服务费	7,046,511.01	2,313,395.81
设施维修费		3,622,952.94
保安费	272,076.03	342,420.56
管理费	11,197,680.41	6,586,546.50
伙食补助	99,152.19	153,646.80
物管费	4,340,574.57	1,592,817.96
技术服务费	34,704.08	1,257,619.09
业务资料费		293,072.24
安保设施费	317,380.47	467,764.95

项目	本年发生额	上年发生额
党组织经费	2,200,444.80	1,082,769.42
会费	15,459.62	701,237.46
长期待摊费用摊销	8,801,043.39	
安全管理费	4,216,618.77	
保险费	1,066,614.50	
其他	8,683,231.13	31,392,915.20
合计	938,712,635.85	901,837,365.57

43、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
现场暴露场的建设及路用材料在及早荒条件下的耐久性研究	1,655,955.04	517,564.29
公路泡沫沥青冷再生技术应用规程	15,229.33	
二车路 G341 线二十里沟口至车路岷岷高边坡实时监测研究	127,582.03	
经济耐久性的废旧胶粉、铣刨料沥青路面综合应用	169,811.32	
榆林窟至悬泉置公路工程 BIM 技术应用	175,083.62	
公路混凝土结构耐久性设计及施工控制关键技术指标研究		719,739.89
现场暴露场的建设及录用材料在极早荒漠条件下的耐久性研究	1,135,699.61	843,059.85
高边坡实时监测应用研究	359,241.93	
湿陷性黄土填方边坡可靠稳定性研究	9,242,040.61	
湿陷性黄土边坡多级开挖稳定性研究	9,224,808.50	
黄土隧道施工支护力学行为研究	23,415,476.26	
盐渍土地区公路路基长期服役性能及耐久性研究	66,037.74	47169.81
戈壁地区骨架密实型水泥稳定碎石基层施工关键技术研究	141,509.43	11,166,922.62
宽温域 SBS 改性沥青在戈壁沙漠地区的应用技术研究	141,509.43	14,473,137.34
基于戈壁环境需求的改性沥青研发与应用技术研究	25,965,425.43	26,423,027.42
基于原材料特性的橡胶沥青加工工艺参数研究及应用	141,509.43	6,218,041.35
极早荒漠区混凝土养生技术及耐久性研究	66,037.74	2,575,585.65
掺加再生料微表处混合料技术性能研究	291,262.14	
柔性生态维护系统在高陡岩质边坡的生态防护应用	1,192,166.68	

项目	本年发生额	上年发生额
长大纵坡薄层罩面关键技术及应用研究项目	6,640,242.72	
“互联网”+公路养护管理平台研究与开发	566.04	
甘肃省高速公路三维雷达检测技术研究	359,177.19	
甘肃省公路路网监测重点实验室	801,883.86	
公路建养管一体化平台应用研究	976,785.15	
甘肃省公路仪器设备计量管理体系建设研究	5,241.74	
土工建筑增强材料路用技术及工程应用	398,077.75	
高寒地区低温环境下磷酸盐快速修复材料的应用研究	144,667.14	
路桥集团研发中心	3,940,801.68	
油页岩半焦在公路工程中的应用	154,520.41	
大断面公路黄土隧道装配式临时支撑结构研发与应用	561,451.34	58,749.20
桥梁预应力孔道注浆密实性无损检测技术应用研究	5,900.25	9,247.79
低粘度橡胶复合改性沥青研制、生产及应用	124,527.82	
系统年度维护	160,000.00	
水性标线	9,411.00	
功能化石墨烯改性沥青技术研发	291,262.14	
提升波折腹板组合弯梁桥结构性能的施工关键技术研究	108,100.00	
开放基金课题	299,596.97	
常温浇筑式沥青路面快速修补材料研制及应用关键技术研究	744.00	35,922.16
国家标准—水泥胶砂强度检验方法（ISO）法	47,169.81	
渭武高速公路路基稳定控制技术研究	271,844.66	4,500.00
C50 低碳绿色混凝土在桥梁工程中的应用研究	23,004.25	
基于 AI 技术的桥梁检测设备及智能分析系统关键技术研发	4,000.00	
甘肃省地方标准—公路隧道地质超前预报机械能无损检测技术规程	27,630.00	
企业级工法	28,000.00	
专利补助	4,500.00	
专利申请	64,668.35	
专利年费	13,880.00	
行业标准—磷酸镁水泥	48,543.69	
公路隧道节能环保水压光面爆破施工技术	229,047.36	

项目	本年发生额	上年发生额
土工建筑增强材料路用技术及工程应用	202,571.81	
科技成果及工法奖励	542,000.00	
利用初衬构造塌腔充填轻质材料注浆加固隧道冒顶片帮施工技术	11,261.18	
高性能纤维沥青混凝土路用性能及长期性能研究	2,475.25	
高效复合型混凝土养护剂的研制	364,077.68	
公路建设行业施工现场临时用电标准化技术研究	598,258.96	
甘肃省黄土地区公路路基施工技术应用研究	97,087.38	
水性标线涂料研发及生产应用	388,349.51	
高稳定性无碱无氯速凝剂制备关键技术研究	388,349.51	
西北地区公路工程盐渍土改良剂制备关键技术研究	169,902.92	
甘肃省地方标准—公路混凝土构件蒸汽养护技术规程	11,340.00	
机制砂混凝土质量检控与材料性能试验研究	199,954.13	
基于计算机视觉技术的集料级配粒形智能化检测及管理系统	1,022,262.46	
强制连续式拌和泡沫沥青混合料装备开发及其应用技术研究	800,012.83	
商标注册代理	7,425.74	
甘肃松软盐渍土路基服役性能评价与预测控制关键技术的创建于应用	60,000.00	
沥青混合料高密实摊铺装备开发与施工技术研究	302,510.00	
省级工法	13,861.38	
公路隧道节能环保水压光面爆破施工技术	202,338.09	
高海拔寒区公路隧道渗漏致灾机理及处治应用技术研究	74,334.00	
高寒大温差地区挂篮悬臂浇筑混凝土养护技术研究	550,024.90	
斜向预应力混凝土路面	503,714.77	
自行式液压台车隧道初衬拱架安装研发	753,901.96	
土工建筑增强材料路用技术及工程应用	2,840,185.98	
隧道二衬背部空洞预防监测施工技术研究	2,375,716.84	
隧道机械化集群施工成本控制与技术研究	177,373.67	
沥青混合料高密实摊铺装备开发与施工技术研究	762,192.98	
二车路黄土隧道施工过程质量控制研究	3,559,023.77	

项目	本年发生额	上年发生额
黄土隧道围岩变形机理及二衬浇筑时机研究	943,943.20	
高性能纤维沥青混凝土路用性能及长期性能研究	1,227,031.75	
水稳拌和设备升级改造技术研究	2,166,227.74	
土工建筑增强材料路用技术及工程应用	1,901,490.22	
移动式台座流水线箱涵预制施工技术研究	3,715,323.38	
黄土路基高边坡监测	6,050,472.25	
基于互联网+的BIM技术应用研究	833,209.82	
高海拔寒区公路隧道渗漏致灾机理及处治应用技术研究	930,383.73	
路面工程施工质量控制研究	370,230.32	
黄河流域角闪岩地质条件下钢管桩成桩技术研究	1,075,643.42	
温拌改性沥青路面的节能减排特性及铺筑技术研究	310,679.62	
桩基施工安全作业平台	60,966.18	
钢筋直螺纹套筒连接技术	1,712,552.82	
可自由调节式钢筋笼十字撑	1,094,425.02	
路面工程施工质量控制研究	793,975.56	
应用智慧感知手段监测黄土隧道围岩及地表变化对衬砌结构影响特性研究	798,019.46	
高海拔寒区公路隧道渗透致灾机理及处治应用技术研究	70,468.70	
湿陷性黄土夹流动砂砾地层摩擦桩加固施工应用技术研究	1,536,748.96	
油页岩半焦在公路工程中的应用研究	1,381,452.01	
高海拔寒区公路隧道渗漏致灾机理及处治应用技术研究	17,820.00	
稳定土拌合站成品料仓防离析装置	360.00	
沥青混凝土摊铺机的防离析装置	360.00	
全自动防撞墙养身台车及其控制系统	605.00	
预制小箱梁钢筋骨架纵向分布筋预张拉绑扎的施工方法	905.00	
一种压路机安全防护装置	605.00	
公路路面施工水泥稳定类结构层边部车载式夯实机	10,000.00	
高速公路路面水泥稳定类结构层养生全断面侧喷雾化装置	10,600.00	
基层加劲侧模施工方法	1,260.00	
高寒地区桥梁墩柱混凝土养生设备	630.00	

项目	本年发生额	上年发生额
沥青拌和楼加热油改煤制气技术应用研究	3,432,413.19	
高寒水率粉黄土隧道仰拱旋喷加固技术	9,433.96	
预制箱梁钢筋纵向分布筋准调直施工技术	9,433.96	
路面工程拌和设备拌缸断电安全防护装置	605.00	
用于挂篮施工的可调角度的楔形垫块	2,500.00	
公路路肩透水碎石侧向撒布装置	605.00	
公路路面无机结合料稳定类结构层横向端部施工装置	605.00	
桥梁构造物端部沥青混凝土路面平整度控制技术	2,000.00	
40 米预制箱梁跨高速架设施工技术	1,000.00	
砂卵石地区邻近建筑物桩基防塌孔扰动施工工法查新费	700.00	
方便拆卸的折叠式压路机安全防护架	605.00	
基于互联网+的 BIM 技术应用研究	757,240.66	
升降式压路机安全防护架	605.00	
公路路面施工水泥稳定类结构层边部车载夯实实机	600.00	
桥梁防撞护栏基座粘层油自动喷涂装置	2,500.00	
路面基层模板支护钢钎加固工具	2,500.00	
箱梁内模固定施工装置	2,500.00	
全自动伸缩旋转箱梁养生系统	2,500.00	
行走式水泥混凝土道面传力杆压埋机	1,200.00	
排式振捣三辊轴水泥混凝土摊铺整平一体机	1,200.00	
水泥混凝土道面切缝/割机延展台	1,200.00	
提高桥梁隧道构造物沥青混凝土路面平整度	3,000.00	
水稳拌和设备升级改造技术研究	2,417,115.08	
提高高寒地区较长预应力孔道压浆施工质量	5,000.00	
用于隧道工程施工的拱架支撑装置	2,500.00	
高寒地区冬季桥梁施工用混凝土保温装置	2,500.00	
自卸汽车篷布自动覆盖装置	2,500.00	
用于路面工程构造物垂直界面乳化沥青喷洒的装置	2,500.00	
彭大高速公路智慧工地管理及应用示范	1,289,740.57	
大断面隧道单侧壁爆破开挖技术研究	729,961.20	
边坡检测	3,438,577.82	

项目	本年发生额	上年发生额
西北地区公路工程盐渍土改良剂制备关键技术研究	2,160,113.39	
干旱地区低温季节墩柱混凝土保温养生设备	930.00	
改进的运输车车体	900.00	
隧道自行式防水板挂布钢筋定位一体多功能台车	10,600.00	
改进的挖掘机挖斗	10,600.00	
水泥喷浆机	10,600.00	
墩柱保养装置	10,600.00	
金石切割刀具系统及单臂式切割机	10,100.00	
高模量沥青混凝土路面施工技术及质量控制研究		
龙门圆盘锯	10,100.00	
电力系统展示装置	10,600.00	
TT 电力系统展示柜	10,600.00	
TN-C 供电系统展示装置	10,600.00	
IT 系统展示柜	10,600.00	
移动式大跨度智能安全防护通道	10,100.00	
桥墩异型盖梁张拉用装配式张拉操作平台	10,100.00	
高速公路改扩建施工期主线道路的保通方法	1,500.00	
《桥梁》杂志	360.00	
公路桥梁桩基废旧混凝土再生应用施工工法	34,000.00	
质安通商标注册奖金	5,000.00	
质源通商标注册奖金	5,000.00	
企业级功法内部评审会	5,000.00	
黄土沟壑区拓宽高路堤沉降于稳定控制技术研究	210.00	
黄土沟壑区路堤拓宽拼接段施工技术	9,433.96	
公路路基层 3D 智能化摊铺施工	9,433.96	
大跨度预应力盖梁抱箍法配合千斤顶支架体系施工技术	9,433.97	
强制连续式拌和泡沫沥青混合料装备开发及其应用技术研究	145,631.07	
甘肃河西地区路面病害及防治技术	4,000.00	
质量、环境、职业健康安全综合管理体系	28,019.80	
QC 课题	1,226.42	

项目	本年发生额	上年发生额
河南省工程建设协会会费	3,000.00	
卓越绩效管理准则高级管理人员培训	4,000.00	
资料装订费	608.03	
基于超声波相控阵技术的桥梁结构十字交叉焊缝快速检测技术	679.93	
新型钢底板波形钢腹板钢混组合箱梁进准化制造施工技术	679.94	
新型钢底板波形钢腹板钢混组合箱梁采用临时支墩，现场无模板施工技术	679.94	
宣传片制作费	26,732.67	
工程工法道路研发技术、学术交流会	12,377.65	
企业满意度调查	9,900.99	
专家评审费	3,200.00	
会议费	15,495.92	
传送带跑偏调整装置	600.00	
西部地区浅埋黄土隧道变形机理及支护技术研究	1,510,223.39	
基于计算机视觉的集料级配、粒型智能化检测及管理系统研发	15,040.00	
机制砂混凝土质量检控与材料性能试验研究	772,271.35	
专利年费	33,463.96	13,300.00
高海拔寒区公路隧道渗漏致灾机理及处治应用技术研究	287,336.00	
高海拔寒区公路隧道渗漏致灾机理及处治应用技术研究	856,326.52	
甘肃省黄土地区公路路基设计与施工技术标准推广应用研究	2,534,238.34	
依托桑园子大桥项目的地方标准编制	584,456.46	
产线建设项目	2,300,921.75	
甘肃省公路工程波形腹板钢混组合梁定额编制研究	2,128,529.33	
甘肃省钢结构桥梁涂装防护关键技术与应用研究项目	5,583,153.34	
钢箱及波形钢腹板梁 BIM 及通用深化图软件定制开发	1,169,760.68	
三维模拟试装	658,940.12	
U 肋熔透焊工艺的联合开发	2,118,933.03	
SBR 改性沥青研制及性能研究	175,439.32	
SC-2 聚合物快速修复材料抢修公路水泥混凝土桥面铺装施工工法	-5,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
super SBS 改性沥青的研制、生产与应用	65,321.47	
TBS 改性沥青材料的研发、生产与应用研究	21,465.23	
常温浇筑式沥青路面快速修补材料研制及应用研究	424,811.34	
适用于低温环境下施工的低温型预应力桥梁孔道压浆料研制及应用研究	135,301.48	
沥青与集料界面粘结力测试及数值模拟分析研究	36,230.25	
净味型橡胶沥青的应用与研究	138,164.41	
路用集料与沥青界面结合性能研究	769,327.16	
振动搅拌与宽幅超厚技术在水泥稳定碎石基层中的应用研究	9,486.65	
低粘度橡胶复合改性沥青的研制、生产及应用	790,907.47	
高寒地区低温环境下磷酸盐快速修复材料的应用研究	143,602.47	
高模量沥青制备及其应用研究	917,245.95	
基于甘肃省大温差强紫外线条件下硬质高模量沥青的研究与开发	88,465.07	
半成品、成品钢筋多功能存放支架	23,568.37	
焊接法钢箱梁施工技术	409,837.90	
可拆卸循环利用搅拌站料仓隔墙	12,135.92	
路面工程施工质量控制研究	958,311.19	
预拌混凝土实用技术应用与研究	1,150,852.61	
C50 矿物掺和料高性能混凝土蒸养技术应用与研究	50,607.19	
墩柱保护层厚度控制技术研究	356,721.07	1,637.00
混凝土外加剂质量控制红外光墙	47,169.81	
混凝土粘度改性剂	47,169.81	
复合高效微细粉灌浆材料	6,806.50	
混凝土养护脱模剂技术应用研究	214,678.48	523,398.53
公路工程桥梁施工桥面混凝土养生装置	600.00	
公路检测用折叠尺	600.00	
混凝土温湿度形变测量系统	2,930.20	
高性能超细水泥基灌浆料	1,200.00	
预应力孔道压浆材料应用技术规程	47,169.81	
数字折光仪在液体外加剂含固量检测中的应用研究	7,135.17	508,877.06
C50 低碳绿色混凝土在桥梁工程中的应用研究	85,203.70	1,000,463.54

项目	本年发生额	上年发生额
机制砂在混凝土中的应用技术研究	26,659.49	599,089.92
雷达在隧道施工过程中的检测操作平台	360.00	61.78
标准恒温恒湿养护箱	90.00	
公路工程用原状土取样装置	90.00	
公路工程抗压试验装置	10,090.00	
工程质量检测用切芯制样设备	90.00	
公路工程集料坚固性试验箱	10,590.00	
试验用预应力筋—锚具、夹具组装件环形支承垫板	600.00	
工字钢截面尺寸现场检测仪	2,991.79	
自适应激光发射器	2,991.79	
轻便式路基回弹弯沉光学自动测量仪	1,105.00	
磁性材料固定装置及测量平台	1,105.00	
突起路桥耐冲击试验仪防二次冲击装置	1,105.00	
钢筋混凝土桁架拱桥承载能力的检测与评估	3,858.49	
公路隧道地质超前预报机械能无损检测技术规程	9,000.00	
空天地智能化道路病毒检测监测及设备应用技术研究	1,524,418.57	
公路路面绿色环保钻芯除污装置	600.00	
混凝土干缩膨胀试验方法研究	203,179.64	
甘南州地区公路路面基层裂缝成因分析与控制	800.00	
微波法测定含水率试验方法	500.00	1,368.00
甘肃地区水泥碱含量调查分析	500.00	
箱梁、墩柱钢筋保护层厚度控制要点	200.00	
不同掺量粉煤灰和矿渣粉对混凝土碳化深度的影响	200.00	
金属构件防腐图层厚度测定试验方法探究	200.00	
耐低温混凝土隔离剂	905.00	
水泥外加剂定量添加装置	605.00	
水泥硬化强度测试装置	630.00	
水泥硬化试验观测装置	630.00	
便携式公路工程实验检测工具箱	120.00	
超强复合锚固剂	2,105.00	
钢绞线伸直性测定仪	605.00	

项目	本年发生额	上年发生额
混凝土抗渗试验装置	500.00	
基于体外预应力加固的预应力混凝土连续刚构桥加固效果评析	260,403.63	
孔道压浆试件抗折试验装置	360.00	860.00
热熔标线涂料熔断装置	900.00	
挖坑取土器	900.00	900.00
自动连续式钢材试件标距仪	900.00	900.00
气压式喷壶刷膜机	900.00	
锚具、夹具组装件环形支承垫板	660.00	1,205.00
高效制备防水板力学性能试验装置	630.00	
外加剂含固量试验方法研究——卤素加热法	9,646.02	
基于 AI 技术的桥梁检测设备及智能分析系统关键技术研发	229,696.91	
高稳定性无碱无氯速凝剂制备关键技术研究	54,500.00	
压浆料充盈度试验方法研究	68,479.45	
公路桥梁用锚具静载锚固性能试验研究	129,770.00	56,968.28
高效复合混凝土养护剂	65,690.00	
水性标线涂料研发及生产应用	26,960.00	
基于胶砂烧结半焦的属性研究	38,739.62	
复合超微细粉灌浆材料的研制	96,980.00	
公路工程试验室试验检测方法标准化操作视频教程项目	1,257,986.18	
非项目核算	49,900.00	
自然多风环境下施工结构物混凝土表面开裂病害的预防措施的研究	7,079.20	
公路养护决策支持技术与数据分析平台的开发及应用研究	377,358.49	
土工合成材料拉伸试验大变形引申计夹具	2,480.20	
货车安装吊臂装置	600.00	
土工格栅专用夹具	360.00	
钢丝防腐层抗弯曲试验装置	1,980.19	
钢丝缠绕试验装置	1,980.20	
预应力金属波纹管弯曲抗渗漏仪	1,980.20	
公路养护决策支持技术与数据分析系统开发	114,779.39	547,073.41
基于人工智能和物联网技术的智慧检测云平台建设及质量缺陷预警应用研究	1,490,068.04	

项目	本年发生额	上年发生额
环保型低碱无 CL-速凝剂	44,320.83	1,200.00
环保高效压浆剂	2,000.00	1,136.70
开合式立柱养生棚	660.00	11,436.70
叠加式冬季墩柱养生筒	630.00	10,896.70
环保多功能压浆剂	2,000.00	1,136.70
动态平板法 (Evd) 在公路路基动态变形模量检测中的应用研究	87,134.17	
灌浆密实度检测	18,867.92	161,398.86
高寒高海拔地区混凝土配合比的研究及优化	121,579.60	
甘肃路桥建设集团工程质量检测数据的挖掘分析	83,866.14	
甘肃省公路施工地材质量研究	124,496.57	
试验检测设备管理系统 V1.0		873.79
环保型低碱无 C1 速凝剂		776.70
公路工程试验检测综合管理系统 V1.0		14,514.51
混凝土养生智能喷淋系统		280,747.79
桥梁压浆锚头密封方法		2,100.00
楔形轨道		1,200.00
桥梁临边防护		1,200.00
定型台架		360.00
预拌高性能混凝土实用技术研究		72,902.56
甘肃省桥梁工程研究中心		24,658.08
配合液压钻机钻孔的自行式扇形台架		1,200.00
钻孔灌注桩泥浆循环处理施工技术		35,000.00
公路隧道二衬钢筋采用冷挤压套筒连接施工工法		34,000.00
隧道二衬混凝土养护一体台架		945.00
隧道仰拱预留钢筋精确定位施工技术		600.00
富含潜水高边坡治水防滑结构专利		1,200.00
可拆卸箱梁底座		630.00
喷淋养生机		1,200.00
路基二氧化碳静态爆破技术		4,927.18
用于填塞炮孔的玻璃纤维炮泥及其制备方法		3,450.00
隧道爆破超欠挖控制的周边眼深浅相间钻孔结构		2,949.06

项目	本年发生额	上年发生额
隧道爆破周边眼装药装置		4,854.36
便携式减振隔音隧道爆破炮孔塞		2,352.57
大断面黄土隧道基底加固技术研究		80,000.00
低粘度橡胶复合反性沥青的研制生产及应用		79,111.38
行业研发中心		769,096.91
行业研发中心		12,325.47
提升波折腹板组合弯桥梁结构性能的施工关键技术研究		930,859.21
行业研发中心		266,288.17
高寒地区低温环境下磷酸盐快速修复		137,617.88
公路养护决策与数据分析平台建设工程		753,783.69
基于抢险需求的土工格室研发与应用技术研究		300,397.34
公路养护决策与数据分析平台		246,796.12
用于改性沥青的功能化石墨烯技术		101,087.38
水性标线		18,220.36
振动搅拌与宽幅超厚技术在水泥稳定碎石基层中的应用研究		7,882.23
氧化石墨烯/石墨烯增强 SBS 改性沥青路面的应用与示范		19,417.48
研发支出（固定资产折旧）		3,134.26
气压式喷壶刷模机		900.00
热熔标线涂料熔融装置		900.00
复合高效超细微粉灌浆材料		143,360.10
水泥配置低碳 C50 混凝土的应用方案		200.00
超强复合锚固剂		1,000.00
试验用预应力筋-锚具、夹具组装件环形支承垫板		1,205.00
QC 课题“钢混叠合桥梁结构动力性能测试与评估”		7,517.73
应用激光切割制备土工合成材料力学性能样式的研究		800.00
电磁感应法钢筋保护层厚度检测及评定指南		500.00
高效制备土工织物力学性能样式装置		200.00
高效制备防水板力学性能试样装置		1,205.00
水泥基高效能锚固剂		1,000.00
耐低温混凝土隔离剂		4,400.00

项目	本年发生额	上年发生额
多功能水性脱模剂		30,000.00
甘肃省大直径超长桩完整性检测技术规程		2,000.00
甘肃省公路地基原位测试规程		200.00
公路工程用原状土取样装置		10,090.00
工程质量检测用切芯制样设备		10,090.00
标准恒温恒湿养护箱		10,090.00
公路工程抗压试验装置		90.00
公路混凝土工程折光法检测减水剂含固量规程		7,866.00
超声法检测混凝土裂缝深度技术研究		2,506.00
公路工程桥梁施工桥面混凝土养生装置		2,523.00
水泥外加剂定量添加装置		2,500.00
水泥硬化强度测试装置		2,500.00
水泥硬化试验观测装置		2,500.00
实验用高效节能环保的沥青加热器		3,450.00
公路工程集料坚固性试验箱		180.00
便携式公路工程实验检测工具箱		2,095.00
基于体外预应力加固的预应力混凝土连续刚构桥加固效果分析		342,155.00
空天地智能化道路病害检测监测及装备应用技术研究		32,823.02
公路检测用折叠尺		2,500.00
公路路面绿色环保钻芯除污装置		2,500.00
便携式工字型钢截面尺寸现场检测仪		12,421.00
混凝土抗渗试验自动检测与控制装置		34,281.00
混凝土干缩、膨胀试验方法研究		293,622.25
钢材伸长率测量平台		2,000.00
钢绞线伸直性测量仪		2,000.00
突起路标耐冲击试验仪防二次冲击装置		2,000.00
轻便式路基回弹弯沉光学自动测量仪		2,000.00
混凝土恒温恒湿控制系统		4,000.00
QC 课题成果奖		2,500.00
发明专利奖金		40,000.00
工法奖励		38,000.00
专利代理费		15,325.25

项目	本年发生额	上年发生额
专利管理费		2,000.00
工法查新费		5,825.24
公路工程质量检测管理信息系统开发		6,680.00
动态平板法（EVD）在公路路基动态变型模量检测中的应用研究		11,376.83
智慧工地云管理平台		5,454,745.46
工法	12,606,803.00	6,125,334.00
ABO模式在甘肃收费公路项目中的应用研究	170,259.24	
ABO模式在甘肃收费公路项目中的应用研究	638,094.57	
科研部本部	669,138.95	367,297.83
甘肃省交通运输行业（公路水运）节能减排统计监测考核体系研究项目	68,504.43	
地下工程施工期空气粉尘及酸性气体净化技术研究	66,405.94	564,206.00
排水性沥青混凝土桥面铺装	958,456.31	84,306.15
橡胶沥青及混合料设计施工技术规程	9,000.00	
刘家峡大桥施工关键技术研究	660,377.36	4,089.39
甘肃省河西地区高速公路环境监测技术研究与应用	46,917.62	545,122.95
武九高速公路高楼山突涌水处治技术研究	129,410.00	25,025.06
一带一路背景下秦直道（甘肃段）的历史价值及对现代交通发展的启示研究	2,000.00	1,278.44
湿陷性黄土地区地基处理关键技术研究示范工程建设	383,454.52	
高海拔寒区高速公路隧道冻融病害防治技术应用研究	9,213.75	13,178.91
桥梁预应力孔道灌浆质量检测及锚下有效预应力检测方法评价研究	44,728.89	38,883.71
公路隧道渗漏水处治技术研究项目	44,793.69	105,682.41
基于区块链的交通产品抽检质量控制应用研究报告项目	12,333.87	
甘肃省“互联网+公路工程质量试验检测”动态数据仓库及信息化平台建设关键技术研究项目	211,962.46	
甘肃省道路材料实验室	13,050.62	
甘肃南部片区公路水毁灾后恢复重建工程技术指南	55,948.22	
桥梁预应力孔道灌浆质量锚下有效预应力检测方法评价研究	159,292.03	
科技信息部本部	20,663.40	
甘肃省桥隧健康监测与安全评估技术重点实验室	1,057,499.80	

项目	本年发生额	上年发生额
橡胶沥青及混合料设计施工技术规程	5,865.00	
甘肃省道路材料工程实验室	2,521,854.65	
公路隧道渗漏水处治技术研究	2,480.20	
光电实验室	2,244,423.31	
“互联网+公路工程质量试验检测“动态数据仓库及信息化平台建设”	498,254.86	
改性荒漠砂在湿陷性黄土、盐渍土地区地基处理中的应用课题		167,658.16
甘肃省交通运输节能减排统计监测考核体系研究		514,980.34
甘肃陇南山区高速公路环境检测技术研究与应用		10,000.00
黄土干湿循环及装置研		34,465.24
黄土强度试验缺陷及改进研究		7,150.00
黄土隧道衬砌裂缝研究		27,700.00
黄土直剪试验缺陷探讨		128,923.91
甘肃省高速公路服务有限公司 OA 系统		732,822.28
甘肃省高速公路服务区电子巡检巡更系统		1,393,215.73
甘肃省高速公路智慧服务区试点项目	4,358,035.36	2,125,364.91
甘肃陇原信息科技有限公司 BI 报表系统	345,425.02	
甘肃省隧道 PLC 上位管理系统	1,137,741.95	
前期项目后期运营费用汇总	42,522.91	
合计	211,484,837.45	90,331,943.33

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	852,386,815.90	431,444,410.78
减：利息收入	59,486,260.37	37,462,367.60
加：汇兑损失	189,693.90	-26,006.56
金融机构手续费	30,502,527.07	18,506,069.65
合计	823,592,776.50	412,462,106.27

45、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
代扣税费手续费	540,936.34	
稳岗补贴	3,399,049.79	

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
减免税款	283,583.83	20,014.76
进项税抵减收入	739,099.18	
税费返还	22,134.78	
返还社保	446,552.30	
政府补助	323,148,206.32	57,281,739.15
科研经费	50,000.00	
税控系统维护费	280.00	
棚户区改造财政补贴	42,760,042.68	
合计	371,389,885.22	57,301,753.91

46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,651,579.31	
处置长期股权投资产生的投资收益	-379,082.85	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		123,917.09
其他	38,656,006.43	26,859,968.25
合计	44,928,502.89	26,983,885.34

47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	8,923,041.19	-53,696,350.79
存货跌价损失	-450,667.68	67,656,973.35
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-19,436,313.61	

项目	本年发生额	上年发生额
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		8,421,901.93
合计	-10,963,940.10	22,382,524.49

48、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	1,753,098.93	-7,314,395.72	1,753,098.93
合计	1,753,098.93	-7,314,395.72	1,753,098.93

49、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,311,328.83	1,802,914.62	4,311,328.83
与企业日常活动无关的政府补助	9,984,746.83	7,282,001.41	9,984,746.83
盘盈利得	244,027.00	7,267,797.94	244,027.00
罚没收入	4,632,160.63	2,518,671.77	4,632,160.63
奖励收入	6,291,560.24	14,099,251.41	6,291,560.24
稳岗补贴	575,209.57	2,995,366.66	575,209.57
租赁费	18,505.95		18,505.95
征地补偿款		148,100.00	
不需支付的款项	2,243,236.01	26,237,628.69	2,243,236.01
拆迁补偿收入		45,836,980.48	
处置流动负债收益	8,578,651.22		8,578,651.22
赔款收入	1,117,990.92		1,117,990.92
其他	1,838,509.00	8,770,250.50	1,838,509.00
合计	39,835,926.20	116,958,963.48	39,835,926.20

50、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	916,034.46	2,287,918.24	916,034.46
对外捐赠支出	5,406,298.20	4,365,702.43	5,406,298.20
罚款	14,149,676.91	9,652,815.36	14,149,676.91
赔偿款	9,174,604.94	6,692,487.57	9,174,604.94
违约金	23,884.44	154,372.68	23,884.44
救助基金	50,000.00	5,000.00	50,000.00
核销往来	10,049,332.45	48,364,019.94	10,049,332.45
精准扶贫支出	810,016.52	70,000.00	810,016.52
税款	74,857.17	1,598,007.36	74,857.17
奖励支出	32,113.43	419,628.40	32,113.43
其他	867,567.61	928,269.63	867,567.61
合计	41,554,386.13	74,538,221.61	41,554,386.13

51、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	163,313,160.40	170,188,633.04
递延所得税费用	-3,103,142.56	-3,118,382.41
合计	160,210,017.84	167,070,250.63

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	560,880,022.02	516,280,169.72
加：资产减值准备	10,963,940.10	-22,382,524.49
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,313,701.57	243,635,683.13
使用权资产折旧（新准则适用）		814,736.10
无形资产摊销	22,187,847.43	25,041,905.55
长期待摊费用摊销	128,352,388.25	176,761,279.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,753,098.93	5,597,832.19

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,395,294.37	1,303,768.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	852,386,815.90	429,760,161.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,928,502.89	-26,983,885.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,976,882.39	-346,819.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,708,354.29	-5,212,372.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-432,910,628.89	-1,556,700,230.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,266,111,094.99	-203,208,212.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,807,824,720.65	6,415,106,810.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,919,125,579.17	5,999,468,303.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,301,640,502.21	7,945,916,997.17
减：现金的年初余额	7,945,916,997.17	12,370,924,334.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	355,723,505.04	-4,425,007,337.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	8,301,640,502.21	7,945,916,997.17
其中：库存现金	1,329,642.12	11,301,296.81
可随时用于支付的银行存款	8,290,306,960.09	7,920,241,800.36
可随时用于支付的其他货币资金	10,003,900.00	14,373,900.00
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		

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	8,301,640,502.21	7,945,916,997.17
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		

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	145,067,553.73	履约保证金、银行承兑汇票保证金、农民工工资保证金、投标保证金、按揭贷款保证金
应收账款	320,000,000.00	质押借款
存货	39,080,067.00	抵押贷款
固定资产	125,624,784.77	房屋抵押贷款
无形资产	93,455,483.87	抵押贷款
在建工程	31,668,365,572.95	收费权质押的固定资产贷款
合计	32,391,593,462.32	

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
八冶建设集团有限公司	2019年6月30日	380,215,813.90	31.26	同一控制下企业合并	2019年6月30日	取得控制权		46,179,074.68

同一控制下合并增加子公司对合并报表期初数的影响如下表：

受影响的报表科目	2019年12月31日		
	调整前金额	调整数	调整后金额
货币资金	7,378,763,457.67	705,366,936.46	8,084,130,394.13
应收票据	13,173,471.65	178,835,788.49	192,009,260.14
应收账款	3,660,774,010.14	1,284,862,218.68	4,945,636,228.82
预付款项	4,205,306,343.80	90,146,091.57	4,295,452,435.37
其他应收款	8,078,572,821.01	68,565,295.92	8,147,138,116.93
存货	3,930,262,274.59	1,851,437,928.95	5,781,700,203.54
其他流动资产	689,604,843.93	-59,469,597.32	630,135,246.61
可供出售金融资产	964,788,171.79	1,759,341.90	966,547,513.69

受影响的报表科目	2019年12月31日		
	调整前金额	调整数	调整后金额
长期应收款	9,360,291.41		9,360,291.41
长期股权投资	481,328,596.94	147,358,769.00	628,687,365.94
投资性房地产	104,858,272.27	35,030,730.00	139,889,002.27
固定资产	1,695,305,410.00	1,176,438,322.24	2,871,743,732.24
在建工程	50,534,330,155.89	109,797,637.65	50,644,127,793.54
无形资产	251,098,994.32	154,816,647.63	405,915,641.95
开发支出	3,563,754.06		3,563,754.06
商誉	10,592,785.14		10,592,785.14
长期待摊费用	169,523,305.47	13,648,996.35	183,172,301.82
递延所得税资产	44,235,942.26	10,359,622.12	54,595,564.38
其他非流动资产		357,460.00	357,460.00
短期借款	3,655,694,795.00	746,000,000.00	4,401,694,795.00
应付票据	253,446,855.25		253,446,855.25
应付账款	5,099,109,805.45	1,361,673,242.88	6,460,783,048.33
预收款项	1,949,365,695.10	169,110,980.55	2,118,476,675.65
应付职工薪酬	100,758,072.65	94,326,217.66	195,084,290.31
应交税费	175,103,403.13	147,827,000.79	322,930,403.92
其他应付款	600,127,303.90	1,191,428,256.63	1,791,555,560.53
长期借款	25,448,220,945.09	626,240,000.00	26,074,460,945.09
应付债券	2,876,924,722.22		2,876,924,722.22
长期应付款	5,257,562,952.78		5,257,562,952.78
递延所得税负债	8,610,594.12		8,610,594.12
递延收益	53,460,290.87		53,460,290.87
实收资本	50,000,000.00		50,000,000.00
资本公积	30,054,005,620.32	477,751,224.84	30,531,756,845.16
专项储备	238,396,724.76		238,396,724.76
未分配利润	1,376,858,508.28	-60,363,621.39	1,316,494,886.89
少数股东权益	5,027,796,613.42	1,015,318,887.68	6,043,115,501.10

2、其他原因的合并范围变动

根据甘肃省公路交通建设集团有限公司文件甘公交建发《2020》20号省公交建集团关于将所持甘肃交建中油能源有限责任公司股权划转省交通物资商贸集团公司的通

知，将省公交集团所持甘肃交建中油能源有限责任公司 51%股权无偿划转省交通物资商贸集团公司持有；甘肃公航旅公路养护公司已于 2020 年 9 月批准注销。

八、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

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地
1	甘肃交建项目管理有限公司	境内非金融子企业	兰州市城关区永昌路	甘肃省内
2	甘肃金河高速公路项目管理有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市西固区	甘肃省内
3	甘肃省高速公路服务有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内
4	八冶建设集团有限公司	境内非金融子企业	甘肃省金昌市新华路	甘肃省内
5	甘肃省公路运输服务中心有限责任公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内
6	甘肃瓜州柳园交通石业有限公司	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市瓜州县	瓜州
7	甘肃清河高速公路项目管理有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市榆中县来	兰州
8	甘肃彭大高速公路项目管理有限公司	境内非金融子企业	甘肃省平凉市工业园区	平凉
9	甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市敦煌市	敦煌
10	甘肃路桥建设集团有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内
11	甘肃二车高等级公路项目管理有限公司	境内非金融子企业	甘肃省庆阳市环县环城	庆阳
12	甘肃交建投资基金管理有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内
13	甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	境内非金融子企业	甘肃省平凉市崇信县	平凉
14	甘肃省公路发展集团有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市安宁区桃	甘肃省内
15	甘肃北仙高速公路项目管理有限公司	境内非金融子企业	甘肃省武威市凉州区	武威
16	甘肃丝路邮驿（悬泉置）文化发展有限责任公司	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市敦煌市	敦煌
17	甘肃瓜州桥湾交通物流有限公司	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市瓜州县	瓜州
18	甘肃省交通服务有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地
19	甘肃省交通科学研究院集团有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内
20	甘肃新发展城市建设运营集团有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内
21	甘肃省交通物资商贸集团有限公司	境内非金融子企业	兰州市城关区永昌路2号	甘肃省内
22	甘肃新发展投资集团有限公司	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内

(续)

序号	企业名称	业务性质	实收资本	持股比例(%)
1	甘肃交建项目管理有限公司	项目管理	202,196,675.41	100.00
2	甘肃金河高速公路项目管理有限公司	高速公路投资管理	1,122,560,000.00	10.30
3	甘肃省高速公路服务有限公司	公路辅助服务	25,000,000.00	100.00
4	八冶建设集团有限公司	建筑业	124,655,297.25	31.26
5	甘肃省公路运输服务中心有限责任公司	运输服务、物流辅助	15,105,601.49	100.00
6	甘肃瓜州柳园交通石业有限公司	砂石料	27,000,000.00	100.00
7	甘肃清河高速公路项目管理有限公司	高速公路投资管理	604,106,800.00	16.55
8	甘肃彭大高速公路项目管理有限公司	高速公路投资管理	2,018,010,000.00	55.980
9	甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	高速公路投资管理	4,574,358,550.00	26.36
10	甘肃路桥建设集团有限公司	公路工程建筑	500,000,000.00	100.00
11	甘肃二车高等级公路项目管理有限公司	高速公路投资管理	1,255,975,200.00	51.21
12	甘肃交建投资基金管理有限公司	私募基金管理	35,000,000.00	100.00
13	甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	高速公路投资管理	323,950,000.00	27.24
14	甘肃省公路发展集团有限公司	公路工程建筑养护	118,736,898.09	100.00
15	甘肃北仙高速公路项目管理有限公司	高速公路投资管理		
16	甘肃丝路邮驿(悬泉置)文化发展有限责任公司	项目建设	16,000,000.00	100.00
17	甘肃瓜州桥湾交通物流有限公司	物流	3,000,000.00	100.00
18	甘肃省交通服务有限公司	公路辅助服务	162,076,658.84	100.00
19	甘肃省交通科学研究院集团有限公司	公路辅助服务	15,158,836.92	100.00
20	甘肃新发展城市建设运营集团有限公司	建筑业	93,000,000.00	100.00

序号	企业名称	业务性质	实收资本	持股比例(%)
21	甘肃省交通物资商贸集团有限公司	商贸	582,657,893.12	100.00
22	甘肃新发展投资集团有限公司	其他	100,000,000.00	100.00

(续)

序号	企业名称	享有的表决权	投资额	取得方式
1	甘肃交建项目管理有限公司	100.00	202,196,675.41	同一控制下的企业合并
2	甘肃金河高速公路项目管理有限公司	10.30	115,650,000.00	同一控制下的企业合并
3	甘肃省高速公路服务有限公司	100.0	25,000,000.00	同一控制下的企业合并
4	八冶建设集团有限公司	31.26	380,215,813.90	同一控制下的企业合并
5	甘肃省公路运输服务中心有限责任公司	100.00	15,105,601.49	同一控制下的企业合并
6	甘肃瓜州柳园交通石业有限公司	100.00	27,000,000.00	同一控制下的企业合并
7	甘肃清河高速公路项目管理有限公司	16.55	100,000,000.00	同一控制下的企业合并
8	甘肃彭大高速公路项目管理有限公司	55.98	1,129,600,000.00	同一控制下的企业合并
9	甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	26.36	1,205,623,370.00	同一控制下的企业合并
10	甘肃路桥建设集团有限公司	100.00	500,000,000.00	同一控制下的企业合并
11	甘肃二车高等级公路项目管理有限公司	51.21	643,135,400.00	同一控制下的企业合并
12	甘肃交建投资基金管理有限公司	100.00	35,000,000.00	同一控制下的企业合并
13	甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	27.24	88,239,295.00	同一控制下的企业合并
14	甘肃省公路发展集团有限公司	100.00	118,736,898.09	同一控制下的企业合并
15	甘肃北仙高速公路项目管理有限公司			同一控制下的企业合并
16	甘肃丝路邮驿(悬泉置)文化发展有限责任公司	100.00	16,000,000.00	同一控制下的企业合并
17	甘肃瓜州桥湾交通物流有限公司	100.00	3,000,000.00	同一控制下的企业合并
18	甘肃省交通服务有限公司	100.00	162,076,658.84	同一控制下的企业合并
19	甘肃省交通科学研究院集团有限公司	100.00	15,158,836.92	同一控制下的企业合并
20	甘肃新发展城市建设运营集团有限公司	100.00	93,000,000.00	同一控制下的企业合并
21	甘肃省交通物资商贸集团有限公司	100.00	582,657,893.12	同一控制下的企业合并
22	甘肃新发展投资集团有限公司	100.00	100,000,000.00	同一控制下的企业合并

(2) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权	注册资本
1	甘肃金河高速公路项目管理有限公司	10.300	10.300	3,015,700,000.00
2	八冶建设集团有限公司	31.260	31.260	1,200,000,000.00
3	甘肃清河高速公路项目管理有限公司	16.550	16.550	7,001,610,000.00
4	甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	26.360	26.360	4,663,200,000.00
5	甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	27.240	27.240	2,613,200,000.00

(续)

序号	企业名称	投资额	纳入合并范围原因
1	甘肃金河高速公路项目管理有限公司	115,650,000.00	最大社会股东, 实际控制
2	八冶建设集团有限公司	380,215,813.90	最大股东, 实际控制
3	甘肃清河高速公路项目管理有限公司	100,000,000.00	最大社会股东, 实际控制
4	甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	1,205,623,370.00	最大社会股东, 实际控制
5	甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	88,239,295.00	最大社会股东, 实际控制

(3) 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
八冶建设集团有限公司	68.74	31,055,977.19		948,940,209.30

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
八冶建设集团有限公司	3,626,759,166.26	1,647,939,413.66	5,274,698,579.92	3,205,405,362.11	588,872,152.00	3,794,277,514.11

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
八冶建设集团有限公司	4,327,404,964.86	1,649,567,526.89	5,976,972,491.75	3,918,026,000.62	626,240,000.00	4,544,266,000.62

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
八冶建设集团有限公司	6,150,297,299.99	46,179,074.68	46,264,574.68	136,049,194.33

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
八冶建设集团有限公司	6,118,896,037.90	40,473,434.60	40,473,434.60	137,962,370.37

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

甘公交建集团系甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、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六、10、长期股权投资。

十、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

十一、资产负债表日后事项

依据甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会文件（甘国资发改革[2021]77 号），同意公交建集团将原公司章程第十七条“省政府国资委根据省政府授权，依照《公司法》《企业国有资产法》等法律、法规以及本章程之规定，履行出资人职责。”和第十八条“出资人代表省政府对公司依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等出资人权利。出资人依照法律、行政法规以及公司章程履行出资人职责，保障出资人权益，依法规范行权履责，防止国有资产损失。”合并修改为第十七条“公司由省政府出资设立，甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司作为持股主体，合并公司财务报表，享有国有资本收益权。在甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司国有资本投资公司改革到位之前，实行过渡管理，省政府国资委依照《公司法》《企业国有资产法》等法律法规及本章程之规定，对公司履行出资人职责、国有资产监管职责和党的建设职责，行使本章程第十八条规定的出资人职权。”

十二、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,434,563,966.59	113,809,145.72
合计	2,434,563,966.59	113,809,145.72

(1) 其他应收款

①其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,435,190,046.31	100.00	626,079.72	0.03	2,434,563,966.59
其中:					
余额百分比法	125,215,944.00	5.14	626,079.72	0.50	124,589,864.28
关联方组合	2,309,974,102.31	94.86			2,309,974,102.31
个别认定法					
合计	2,435,190,046.31	100.00	626,079.72		2,434,563,966.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	114,371,771.50	100.00	562,625.78	0.50	113,809,145.72
其中:					
余额百分比法	114,371,771.50	100.00	562,625.78	0.50	113,809,145.72
关联方组合					
个别认定法					
合计	114,371,771.50	100.00	562,625.78		113,809,145.72

A、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比法	125,215,944.00	626,079.72	0.50
合计	125,215,944.00	626,079.72	

②本年无收回或转回的坏账准备情况

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行	保证金	10,000,000.00	1-2年	0.41	50,000.00
兴业金融租赁有限责任公司	保证金	100,000,000.00	3-4年	4.11	500,000.00
二十一冶建设集团有限公司	借款	15,000,000.00	1-2年	0.62	75,000.00
资金中心	归集	58,343,799.34	1年以内	2.40	
甘肃省交通投资集团有限公司	借款	2,106,508,453.39	1-2年	86.50	
合计		2,289,852,252.73		94.03	625,000.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,445,609,039.20		20,445,609,039.20	18,966,531,095.24		18,966,531,095.24
对联营、合营企业投资	87,172,800.00		87,172,800.00	87,172,800.00		87,172,800.00
合计	20,532,781,839.20		20,532,781,839.20	19,053,703,895.24		19,053,703,895.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
甘肃瓜州柳园交通石业有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
甘肃丝路邮驿（悬泉置）文化发展有限责任公司	2,550,000.00	12,750,000.00		15,300,000.00		
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	1,115,743,700.00		189,793,620.00	925,950,080.00		
甘肃省公路发展集团有限公司	12,690,960,817.89	7,982,801.74		12,698,943,619.63		
甘肃省高速公路服务有限公司	104,581,750.24			104,581,750.24		
甘肃交建项目管理有限公司	202,196,675.41			202,196,675.41		
清河高速项目管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃省交通服务有限公司	75,437,303.85			75,437,303.85		
甘肃路桥建设集团有限公司	1,067,769,603.97			1,067,769,603.97		
甘肃省交通科学研究院有限公司	15,331,938.65	12,852,006.79		28,183,945.44		
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
敦煌国际酒店有限责任公司	190,578,811.26			190,578,811.26		
甘肃交建投资基金管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	1,133,141,100.52	313,000,000.00		1,446,141,100.52		
甘肃省公路运输服务中心有限责任公司	90,579,387.15			90,579,387.15		
甘肃二车高等级公路项目管理有限公司	183,109,500.00	122,073,000.00		305,182,500.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
甘肃省交通物资商贸集团有限公司	380,914,222.24	88,161,430.59		469,075,652.83		
甘肃瓜州桥湾交通物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
八冶建设集团有限公司	380,215,813.90			380,215,813.90		
甘肃彭大高速公路项目管理集团有限公司	1,000,000,000.00		91,090,000.00	908,910,000.00		
宁波梅山保税港区交建敦当一期股权投资基金合伙企业		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
甘肃新发展城市建设运营集团有限公司		61,021,000.00		61,021,000.00		
甘肃新发展投资集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
甘肃灵华高速公路项目管理集团有限公司		74,541,795.00		74,541,795.00		
甘肃新网通科技信息有限公司	22,907,668.42		22,907,668.42			
甘肃交建中油能源有限责任公司	1,530,000.00		1,530,000.00			
甘肃公航旅公路养护有限公司	7,982,801.74		7,982,801.74			
合计	18,966,531,095.24	1,792,382,034.12	313,304,090.16	20,445,609,039.20		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	87,172,800.00			5,720,000.00		
甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	87,172,800.00			5,720,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
合计	87,172,800.00			5,720,000.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	5,720,000.00			87,172,800.00	
甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	5,720,000.00			87,172,800.00	
二、联营企业					
合计	5,720,000.00			87,172,800.00	

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	605,425.74	180,000.00	155,339.81	7,137.92
其他业务				
合计	605,425.74	180,000.00	155,339.81	7,137.92

4、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	71,501,347.72	
权益法核算的长期股权投资收益	5,720,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
其他	37,670,833.58	60,063,356.87
合计	114,892,181.30	60,063,356.87

十三、财务报表的批准

本财务报表于2021年4月25日由董事会通过及批准发布。

公司名称：甘肃省公路交通建设集团有限公司



企业负责人

杨厚存

主管会计工作负责人

张培鹏

会计机构负责人

韩国兴

日期：2021年4月25日

日期：2021年4月25日

日期：2021年4月25日



统一社会信用代码

911101050805090096

营业执照

(副本)(4-1)



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



名称 利安达会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙会计师事务所(普通合伙)
 法定代表人 黄锦辉
 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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(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10月22日
 合伙期限 2013年10月22日至 长期
 主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关

2020 年 01 月 21 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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000109

说明

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

发证机关



二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄锦辉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日



证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日



姓名: 马康乐
 性别: 男
 出生日期: 1975年3月15日
 工作单位: 利达会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 甘010319750315139X
 Identity card No.: 41010319750315139X



以前年度已年检，换发证书

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 620100190275
 No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 3 月 27 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

