

陕西交通控股集团有限公司

审计报告

希会审字(2022)3685号



查询编码：dAj7pZlNcCM4LweUzs

报告文号：希会审字(2022)3685号

报告类型：财务报表审计报告

被审计单位名称：陕西交通控股集团有限公司

审计年度：2021年

签字注册会计师：杨树杰

(注师编号：610100471431)

何雪琦

(注师编号：610100473011)

事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：029-88275921

事务所地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

1. 微信扫码关注

2. 使用“陕西注协公众号”

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

“陕西注协”公众号

业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(4)
2. 合并利润表	(5)
3. 合并现金流量表	(6)
4. 合并所有者权益变动表	(7-8)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(9)
2. 母公司利润表	(10)
3. 母公司现金流量表	(11)
4. 母公司所有者权益变动表	(12-13)

三、财务报表附注	(14-133)
----------------	----------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022) 3685 号

审计报告

陕西交通控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了陕西交通控股集团有限公司(以下简称陕西交控)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了陕西交控2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

陕西交控管理层(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,管理层负责评估陕西交控的持续经营能力,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陕西交控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕西交控的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意

见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



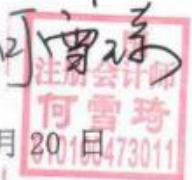
中国

西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月20日

合并资产负债表

编制单位：陕西交通控股集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	附注八	2021年12月31日	2021年1月1日	项 目	附注八	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	16,351,260,452.17	18,113,776,471.94	短期借款	(二十七)	526,750,000.00	2,287,000,000.00
交易性金融资产	(二)	145,042,075.20		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	(三)	17,974,005.46	24,411,776.60	应付票据	(二十八)	1,078,775,009.00	17,255,982.00
应收账款	(四)	3,006,568,838.27	1,623,876,354.11	应付账款	(二十九)	7,582,482,428.89	4,458,036,762.45
应收款项融资	(五)	4,639,758.14		预收款项	(三十)	481,830,937.58	384,601,942.26
预付款项	(六)	2,022,041,491.77	1,972,906,893.72	合同负债	(三十一)	1,556,899,659.69	845,018,657.11
其他应收款	(七)	7,532,816,401.38	2,365,361,806.43	△代理承销证券款			
其中：应收股利		33,078,546.21	28,128,119.74	应付职工薪酬	(三十二)	429,693,238.38	272,369,509.55
△买入返售金融资产				其中：应付工资		322,469,962.94	74,116,430.27
存货	(八)	1,806,778,488.49	1,196,150,459.93	应付福利费		35,325.00	128,865.30
其中：原材料		192,857,220.09	24,030,247.71	其中：职工奖			
库存商品(产成品)		804,658,205.52	603,807,461.57	助及福利基金			
合同资产	(九)	3,243,455,447.72	9,570,120.66	应交税费	(三十三)	385,752,479.02	165,048,760.11
持有待售资产				其中：应交税金		354,077,863.37	129,727,971.91
一年内到期的非流动资产	(十)	396,338,585.52	167,767,860.79	其他应付款	(三十四)	10,593,717,065.09	8,385,408,037.37
其他流动资产	(十一)	286,912,400.11	130,902,038.92	其中：应付股利		30,959,419.97	21,305,589.98
流动资产合计		34,813,827,984.23	25,604,723,583.10	△应付手续费及佣金			
非流动资产：				△应付分保账款			
△发放贷款和垫款				持有待售负债			
债权投资	(十二)	5,000,000.00	5,000,000.00	一年内到期的非流动负债	(三十五)	36,740,157,363.79	34,309,960,823.50
△可供出售金融资产				其他流动负债	(三十六)	16,430,791,437.49	9,241,810,136.67
其他债权投资				流动负债合计		75,806,849,618.93	60,366,510,611.02
△持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款	(十三)	590,093,642.69	1,259,454,733.62	△保险合同准备金			
长期股权投资	(十四)	3,136,291,414.04	3,016,161,150.55	长期借款	(三十七)	285,040,150,519.61	279,975,302,071.83
其他权益工具投资	(十五)	1,542,072,000.00	1,740,129,550.18	应付债券	(三十八)	20,270,000,000.00	22,264,883,755.77
其他非流动金融资产	(十六)	24,000,000.00		其中：优先股			
投资性房地产	(十七)	397,423,665.89	240,861,907.70	永续债			
固定资产	(十八)	485,743,683,207.18	470,058,604,381.85	租赁负债	(三十九)	61,320,969.78	10,936,612.19
其中：固定资产原价		496,770,098,402.29	479,878,597,303.52	长期应付款	(四十)	608,574,915.29	2,046,933,393.23
累计折旧		11,138,039,592.03	9,929,144,050.32	长期应付职工薪酬			
固定资产减值准备		9,832,985.50	9,815,818.00	预计负债	(四十一)		1,447,252.21
在建工程	(十九)	17,401,579,442.80	21,299,425,013.88	递延收益	(四十二)	32,053,185.82	70,099,804.14
生产性生物资产				递延所得税负债	(二十五)	11,935,464.79	106,512.31
油气资产				其他非流动负债	(四十三)	85,219,152.42	
使用权资产	(二十)	80,090,118.32	16,098,603.59	其中：特准储备基金			
无形资产	(二十一)	608,027,420.78	227,417,384.53	非流动负债合计		306,109,254,207.71	304,369,709,401.68
开发支出	(二十二)	1,288,858.86		负债合计		381,916,103,826.64	364,736,220,012.70
商誉	(二十三)	6,339,667.79		所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	(二十四)	1,285,814,779.90	1,410,894,545.28	实收资本(或股本)	(四十四)	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
递延所得税资产	(二十五)	109,899,527.70	17,977,497.74	国家资本		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其他非流动资产	(二十六)	46,325,740.88	1,810,156.83	国有法人资本			
其中：特准储备物资				集体资本			
非流动资产合计		510,977,929,486.83	499,293,834,925.75	民营资本			
				外商资本			
				实收资本(或股本)净额		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
				其他权益工具	(四十五)	36,983,986,400.00	43,013,186,400.00
				其中：优先股			
				永续债		36,983,986,400.00	43,013,186,400.00
				资本公积	(四十六)	73,845,851,285.93	66,408,890,186.85
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备	(四十七)	24,874,359.45	
				盈余公积			
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				△一般风险准备		7,889,706.90	
				未分配利润	(四十八)	471,607,021.92	
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		161,334,208,774.20	159,422,076,586.85
				*少数股东权益		2,541,444,870.22	740,261,909.30
资产总计		545,791,757,471.06	524,898,558,508.85	所有者权益(或股东权益)合计		163,875,653,644.42	160,162,338,496.15
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		545,791,757,471.06	524,898,558,508.85

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印文
6101130492515

印金

袁永印

合并利润表

金额单位：元

项目	2021年度	2020年度	附注八	项目	2021年度	2020年度
一、营业总收入	42,341,163,728.06	20,305,771,915.61	(四十九)	减：营业外支出	79,326,942.96	136,790,270.87
其中：营业收入	42,341,163,728.06	20,305,771,915.61		四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列	1,381,986,499.66	-4,112,397,762.90
△利息收入				减：所得税费用	139,605,951.47	89,779,284.62
△手续费及佣金收入				五、净利润（净亏损）以“一”号填列	1,242,379,548.19	-4,202,177,047.52
二、营业总成本	41,072,252,312.74	24,519,107,225.48		(一) 按所有权归属分类：		
其中：营业成本	22,547,041,489.48	8,419,586,430.25	(四十九)	归属于母公司所有者的净利润	1,114,669,767.28	-4,260,130,277.56
△利息支出				*少数股东损益	127,709,780.91	57,953,230.04
△手续费及佣金支出				(二) 按经营持续性分类：		
△退保金				持续经营净利润		
△赔付支出净额				终止经营净利润		
△提取保险责任准备金净额				六、其他综合收益的税后净额	1,242,336,946.17	-4,194,179,433.46
△保单红利支出				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42,602.02	-7,997,614.06
△分保费用				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	370,449.82	366,024.71
税金及附加	473,447,126.24	567,173,787.93	(五十)	1. 重新计量设定受益计划变动额	370,449.82	366,024.71
销售费用	780,638,966.16	339,595,150.95	(五十一)	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
管理费用	1,538,612,721.53	994,784,840.75	(五十二)	3. 其他权益工具投资公允价值变动		
研发费用	86,668,584.81	24,374,018.93	(五十三)	4. 企业自身信用风险公允价值变动		
财务费用	15,645,843,424.52	14,173,592,996.67		5. 其他		
其中：利息费用	15,699,424,168.47	14,327,320,286.92		(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
利息收入	112,970,725.33	101,217,519.25		1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-4,875,699.01	-149,808,064.07		2. 其他债权投资公允价值变动		
其他				☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
加：其他收益	71,674,894.17	23,478,209.72	(五十四)	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
投资收益（损失以“-”号填列）	141,838,371.01	148,759,490.25	(五十五)	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,554,147.92	1,009,658,248.57		6. 其他债权投资信用减值准备		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				8. 外币财务报表折算差额		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				9. 其他		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38,375,715.73		(五十六)	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-189,231,709.58		(五十七)	七、综合收益总额	1,242,749,998.01	-4,201,811,022.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,489,928.01	-54,090,973.54	(五十八)	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,115,040,217.10	-4,259,764,252.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,963,070.65	-3,607,662.66	(五十九)	*归属于少数股东的综合收益总额	127,709,780.91	57,953,230.04
三、营业利润（亏损）以“一”号填列	1,313,115,687.99	-4,096,796,246.10		八、每股收益：		
加：营业外收入	148,197,754.63	123,188,754.07	(六十)	基本每股收益		
其中：政府补助	467,177.00	3,959,734.59		稀释每股收益		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张琪文印

康王印

袁超印

合并现金流量表

企合03表
金额单位：元

2021年度

编制单位：陕西交通控股集团有限公司

项目	附注八	2021年度	2020年度	项 目	附注八	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		1,138,628,379.39	
销售商品、提供劳务收到的现金		38,623,266,321.67	16,070,635,612.37	取得投资收益收到的现金		147,767,231.13	28,539,593.65
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,167,282.84	759,741.20
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		3,998,796,162.77	329,214,040.27
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		5,291,359,056.13	358,513,375.12
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,599,836,305.44	15,228,862,962.38
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		3,484,951,759.27	287,000,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-345,515,595.15	
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		5,436,729,672.23	459,197,172.72
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		20,176,002,141.79	15,575,060,135.10
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-14,884,603,085.66	-15,516,546,759.98
收到的税费返还		6,566,273.57	3,527,558.42	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		8,910,101,378.55	4,898,125,410.43	吸收投资收到的现金		8,095,500,673.72	4,534,455,000.00
经营活动现金流入小计		47,539,933,973.79	20,972,288,781.22	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		17,230,760,634.07	6,587,057,432.94	取得借款收到的现金		77,192,019,811.95	77,143,045,062.50
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		2,680,909,489.39	7,562,051,702.96
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		87,968,429,375.06	89,339,551,765.46
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		74,420,423,467.06	60,277,168,283.03
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,934,469,026.98	16,287,280,695.23
△支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		300,052.77	
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		2,944,729,826.94	3,925,846,317.34
支付给职工及为职工支付的现金		4,713,347,513.01	3,676,516,544.92	筹资活动现金流出小计		93,296,622,320.98	80,491,295,295.60
支付的各项税费		1,047,896,690.48	559,164,900.02	筹资活动产生的现金流量净额		-5,331,192,345.92	8,848,256,469.86
支付其他与经营活动有关的现金		6,987,926,690.02	4,260,870,201.93	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,750.82	-47,155.32
经营活动现金流出小计		29,979,931,527.58	15,083,609,079.81	五、现金及现金等价物净增加额		-2,655,795,736.19	-879,657,744.03
经营活动产生的现金流量净额		17,560,002,446.21	5,888,679,701.41	加：期初现金及现金等价物余额		18,054,309,400.35	18,933,967,144.38
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		15,398,513,664.16	18,054,309,400.35

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王康印

张琪印

王文印

合并所有者权益变动表

企合04表
金额单位：元

2021年度

2021年度

编制单位：陕西交通控股集团有限公司



项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
栏 次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	50,000,000.00	43,013,186,400.00		66,408,890,186.85							159,422,076,586.85	740,261,909.30	160,162,338,496.15
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	43,013,186,400.00		66,408,890,186.85							159,422,076,586.85	740,261,909.30	160,162,338,496.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,029,200,000.00		7,436,951,099.08			24,874,359.45		7,889,706.90	471,607,021.92	1,912,132,187.35	1,801,182,960.92	3,713,315,148.27
（一）综合收益总额						370,449.82				1,114,669,767.28	1,115,040,217.10	1,277,097,880.91	1,242,749,998.01
（二）所有者投入和减少资本										1,569,696.86	1,433,834,705.57	1,724,409,506.80	3,158,244,212.37
1.所有者投入的普通股											7,461,465,008.71	1,724,409,506.80	9,185,874,515.51
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额											-6,029,200,000.00		-6,029,200,000.00
4.其他										1,569,696.86			1,569,696.86
（三）专项储备提取和使用												1,390,416.29	1,390,416.29
1.提取专项储备												1,581,996.58	1,581,996.58
2.使用专项储备												-191,580.29	-191,580.29
（四）利润分配													
1.提取盈余公积									7,889,706.90	-544,632,442.22	-536,742,735.32	-52,326,743.08	-669,069,478.40
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配									7,889,706.90	-7,889,706.90	-14,264,500.00	-55,660,918.70	-69,925,418.70
4.其他											-622,478,235.32	3,334,175.62	-619,144,059.70
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00	36,983,986,400.00		73,845,651,285.93		-370,449.82	24,874,359.45		7,889,706.90	471,607,021.92	161,334,208,774.20	2,541,444,870.22	163,875,633,644.42

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

企合04表
金额单位：元

2021年度

2020年度



2020年度													金额单位：元	
项 目		归属于母公司所有者权益												
栏 次	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	50,000,000.00		32,150,386.400.00		65,158,380.468.54						2,925,982,560.29	150,235,749,428.83	602,701,074.17	150,838,450,503.00
加：会计政策变更														
前期差错更正					3,464,768.007.18						-4,862,190,032.30	-1,397,422,025.12	40,669,139.55	-1,356,752,885.57
其他														
二、本年初余额	50,000,000.00		32,150,386.400.00		68,623,148.475.72						-1,935,207,472.01	148,839,327,403.71	643,370,213.72	149,481,697,617.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			10,862,800,000.00		-2,214,258,288.87						1,935,207,472.01	10,583,749,183.14	96,891,696.58	10,680,540,878.72
（一）综合收益总额							366,024.71				-4,260,130,277.56	-4,259,764,252.85	57,953,230.04	-4,201,811,022.81
（二）所有者投入和减少资本			10,862,800,000.00		4,585,610,895.73						-6,234,914.56	15,442,175,981.17	322,985.46	15,442,498,966.65
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本			10,862,800,000.00									10,862,800,000.00		10,862,800,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					4,585,610,895.73						-6,234,914.56	4,579,375,981.17	322,985.46	4,579,698,966.65
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00		43,013,186,400.00		66,408,890,186.85		-366,024.71				6,800,235,209.31	159,422,076,566.85	740,261,909.31	160,162,398,456.15

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张琪文印

王康印

袁超印

母公司资产负债表

金财01表

编制单位：陕西交通控股集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	附注十二	2021年12月31日	2021年1月1日	项 目	附注十二	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		16,449,517,68.57	15,586,754,687.33	短期借款			2,100,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		38,483,855.95	728,065,810.04	应付账款		2,040,528,534.63	3,280,245,943.97
应收款项融资				预收款项		270,439,556.34	509,418,946.58
预付款项		1,700,886,079.92	1,932,156,119.96	合同负债			
其他应收款	(一)	37,763,526,097.94	5,552,958,555.56	△代理承销证券款			
其中：应收股利		102,974,142.04	102,974,142.04	应付职工薪酬		193,718,722.04	192,394,425.61
△买入返售金融资产				其中：应付工资		147,112,585.11	29,882,728.18
存货		9,536,832.08	10,739,885.84	应付福利费			
其中：原材料		5,043,201.05	5,252,486.39	其中：职工奖励			
库存商品(产成品)		2,786,633.70	4,170,646.19	及福利基金			
合同资产				应交税费		46,282,711.41	59,052,973.52
持有待售资产				其中：应交税金		17,133,355.21	25,247,471.26
一年内到期的非流动资产				其他应付款		83,801,874,822.10	18,248,735,511.71
其他流动资产		3,354,479.06	3,326,134.41	其中：应付股利			12,541,900.00
流动资产合计		49,965,538,113.52	23,814,891,193.14	△应付手续费及佣金			
非流动资产：				△应付分保账款			
△发放贷款和垫款				持有待售负债			
债权投资		5,000,000.00	5,000,000.00	一年内到期的非流动负债		35,638,612,268.51	32,095,662,627.16
☆可供出售金融资产				其他流动负债		18,000,900,309.21	9,000,000,000.00
其他债权投资				流动负债合计		137,992,356,924.24	65,465,510,428.55
☆持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				△保险合同准备金			
长期股权投资	(二)	22,511,922,319.83	19,484,076,361.27	长期借款		251,591,004,826.96	251,773,105,167.24
其他权益工具投资				应付债券		20,270,000,000.00	21,270,000,000.00
其他非流动金融资产				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		478,914,615,956.26	434,077,678,401.61	租赁负债		3,624,954.26	
其中：固定资产原价		486,970,400,663.70	442,817,045,935.80	长期应付款		507,564,735.21	1,993,137,580.23
累计折旧		8,164,631,519.74	8,848,146,098.75	长期应付职工薪酬			
固定资产减值准备		9,815,818.00	9,815,818.00	预计负债			
在建工程		16,902,504,573.94	21,451,339,527.44	递延收益		23,704,719.18	63,772,925.70
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		7,612,358.47		其中：特准储备基金			
无形资产		102,951,668.46	80,800,342.86	非流动负债合计		272,395,899,235.61	275,100,015,873.17
开发支出				负债合计		410,388,256,159.85	340,565,526,101.72
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用		1,224,995,313.50	1,381,741,800.85	实收资本（或股本）		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
递延所得税资产				国家资本		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其他非流动资产		1,830,860.89	159,267,095.37	国有法人资本			
其中：特准储备物资				集体资本			
非流动资产合计		519,671,433,051.35	476,599,923,529.20	民营资本			
				外商资本			
				减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
				其他权益工具		38,983,986,400.00	43,013,186,400.00
				其中：优先股			
				永续债		38,983,986,400.00	43,013,186,400.00
				资本公积		71,525,315,098.69	66,836,102,220.62
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				储备基金			
				企业发展基金			
				利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		739,414,506.33	
资产总计		509,636,972,164.87	500,414,814,722.34	所有者权益（或股东权益）合计		159,248,716,005.02	169,849,288,620.62
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		569,636,972,164.87	569,636,972,164.87

企业法定代表人：

张琪
印文
6101130492515

主管会计工作负责人：

康王
印金

会计机构负责人：

袁永
印

母公司利润表

金财02表
金额单位：元

编制单位：陕西交通控股集团有限公司	2021年度	2020年度	附注十二	2021年度	2020年度	附注十二
一、营业总收入	24,956,027,005.45	16,910,851,434.95		16,910,851,434.95	16,910,851,434.95	
其中：营业收入	24,956,027,005.45	16,910,851,434.95	(三)	16,910,851,434.95	16,910,851,434.95	
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
二、营业总成本	23,472,449,916.14	20,295,163,378.99		20,295,163,378.99	20,295,163,378.99	
其中：营业成本	7,275,347,655.35	5,959,137,343.60	(三)	5,959,137,343.60	5,959,137,343.60	
△利息支出						
△手续费及佣金支出						
△退保金						
△赔付支出净额						
△提取保险责任准备金净额						
△保单红利支出						
△分保费用						
税金及附加	392,041,410.30	537,787,031.18		537,787,031.18	537,787,031.18	
销售费用						
管理费用	879,197,551.67	711,804,356.59		711,804,356.59	711,804,356.59	
研发费用	10,435,400.00	6,737,556.27		6,737,556.27	6,737,556.27	
财务费用	14,915,427,898.82	13,079,697,091.35		13,079,697,091.35	13,079,697,091.35	
其中：利息费用	14,925,472,190.63	13,191,928,504.04		13,191,928,504.04	13,191,928,504.04	
利息收入	52,125,906.75	55,841,688.97		55,841,688.97	55,841,688.97	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-4,881,766.12	-149,815,269.39		-149,815,269.39	-149,815,269.39	
其他						
加：其他收益	57,687,136.32	14,754,996.99		14,754,996.99	14,754,996.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	-69,982,123.32	351,455,186.57		351,455,186.57	351,455,186.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-69,982,123.32	1,216,208,194.15		1,216,208,194.15	1,216,208,194.15	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
△汇兑收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-95,669,087.09					
资产减值损失（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）	71.00	-21,488,343.88		-21,488,343.88	-21,488,343.88	
		3,180,030.97		3,180,030.97	3,180,030.97	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

超袁印

康王印

琪张印

母公司现金流量表

金财03表
金额单位：元

2021年度

项 目	附注十二	2021年度	2020年度	项 目	附注十二	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,384,156,550.12	12,635,143,753.39	收回投资收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金			149,299,868.13
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		1,352,894.10	223,233.60
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到原保险合同赔款取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		3,402,977,628.22	251,415,262.37
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计		3,404,330,522.32	400,938,364.10
△保户储金及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,054,464,740.85	15,956,767,877.09
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				投资支付的现金		2,340,015,874.00	
△收取利息、手续费及佣金的现金				△质押贷款净增加额			
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,770,468,776.66	366,692,164.18
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		16,164,949,391.51	16,325,460,041.27
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-12,760,618,869.19	-15,924,521,677.17
收到其他与经营活动有关的现金		18,271,752,938.14	2,017,794,846.27	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		40,655,909,488.26	14,652,938,599.66	吸收投资收到的现金			4,334,330,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,414,476,196.23	3,133,136,431.33	取得借款所收到的现金			74,050,528,333.33
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		136,268,785.30	4,075,653,468.17
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		79,003,892,118.63	82,460,511,801.50
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		71,020,597,462.54	57,758,375,702.50
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,012,701,753.80	14,763,956,659.79
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		415,226,632.42	475,938,550.95
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		86,448,525,848.76	72,986,270,913.24
支付给职工及为职工支付的现金		3,030,568,154.71	2,956,837,180.92	筹资活动产生的现金流量净额		-7,444,633,730.13	9,462,240,888.26
支付的各项税费		420,653,597.08	355,331,833.31	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13.60	-38,916.52
支付其他与经营活动有关的现金		18,721,130,196.97	1,817,328,046.32	五、现金及现金等价物净增加额		-5,136,171,269.65	-72,014,597.65
经营活动现金流出小计		25,586,828,144.99	8,262,633,491.88	加：期初现金及现金等价物余额		15,580,921,158.51	15,652,935,756.16
经营活动产生的现金流量净额		15,069,081,343.27	6,390,305,107.78	六、期末现金及现金等价物余额		10,444,749,888.86	15,580,921,158.51

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王文印
1610113C492515

康金印

超永印

母公司所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元



编制单位：陕西交通控股集团有限公司

2021年度

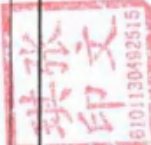
2021年度

项 目	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	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00	2	43,013,186.40	4	66,836,102,220.62	6	7	8	9	10	11	12
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		43,013,186.40		66,836,102,220.62							159,849,288,620.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-6,029,200,000.00		4,689,212,878.07						739,414,506.33	-600,572,615.60
（一）综合收益总额											1,422,402,449.26	1,422,402,449.26
（二）所有者投入和减少资本			-6,029,200,000.00		4,689,212,878.07						-48,823,407.61	-1,388,810,529.54
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用			-6,029,200,000.00		4,689,212,878.07						-48,823,407.61	-6,029,200,000.00
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00		36,983,986.40		71,525,315,098.69						739,414,506.33	159,849,288,620.62

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：陕西交通控股集团有限公司											金额单位：元													
项 目	2021年度											2020年度												
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计						
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	50,000,000.00		32,190,386.40		65,072,402.58				896,828.23		2,436,263.70	149,659,949.52	50,000,000.00		32,190,386.40		65,072,402.58				896,828.23		2,436,263.70	149,659,949.52
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		32,190,386.40		65,072,402.58				896,828.23		2,436,263.70	149,659,949.52	50,000,000.00		32,190,386.40		65,072,402.58				896,828.23		2,436,263.70	149,659,949.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																								
（一）综合收益总额																								
（二）所有者投入和减少资本																								
1.所有者投入的普通股																								
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他																								
（三）专项储备提取和使用																								
1.提取专项储备																								
2.使用专项储备																								
（四）利润分配																								
1.提取盈余公积																								
其中：法定公积金																								
任意公积金																								
#储备基金																								
#企业发展基金																								
#利润归还投资																								
△2.提取一般风险准备																								
3.对所有者（或股东）的分配																								
4.其他																								
（五）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
四、本年年末余额	50,000,000.00		43,013,186.40		66,836,102.22				-2,111,498.50		5,856,242.55	159,849,828.62	50,000,000.00		43,013,186.40		66,836,102.22				-2,111,498.50		5,856,242.55	159,849,828.62

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

陕西交通控股集团有限公司是依据陕西省人民政府陕政函〔2021〕11号《陕西省人民政府关于组建陕西交通控股集团有限公司的批复》，以陕西省高速公路建设集团公司、陕西省交通建设集团公司、陕西省交通投资集团有限公司为基础，通过新设合并的方式组建的国有独资公司，所属行业为公路管理和养护。

公司通过整合原三大集团和陕西省交通厅从事上述业务的关联企业，对集团组织架构进行调整后形成陕西交通控股集团有限公司运营管理分公司、陕西交通控股集团有限公司建设管理分公司、陕西交控产业发展集团有限公司、陕西交控服务管理集团有限公司、陕西交控投资集团有限公司、陕西交控市政路桥集团有限公司、陕西交控科技发展集团有限公司七大业务板块。承担省内高速公路等交通运输基础设施的投融资、建设和运营管理，同时承担全省所有收费还贷高速公路的投资、建设及运营管理。

法定代表人：张文琪

统一社会信用代码：91610113MAB0QTF62E

注册资本：500 亿元人民币

企业地址：陕西省西安市雁塔区太白南路 9 号

经营范围包含：园林绿化工程施工；普通机械设备安装服务；公路水运工程试验检测服务；规划设计管理；信息咨询服务；新材料技术研发；国内贸易代理；供应链管理服务；以自有资金从事投资活动；工程管理服务；土石方工程施工；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程和技术研究和试验发展；地质勘查技术服务；公路管理与养护；地质灾害治理工程施工；建设工程监理；公路工程监理；建设工程勘察；住宿服务；餐饮服务；房地产开发经营；建设工程质量检测；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、《收费公路管理条例》的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。同时，假设本公司依据陕西省人民政府陕政函〔2021〕11号《陕西省人民政府关于组建陕西交通控股集团有限公司的批复》文件，已于2020年1月1日重组整合完成。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量，包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本计量，当会计要素的金额符合会计准则的要求、并能够保证取得且可靠计量时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并，在合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

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。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司以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作为合并成本。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行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。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对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，以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；经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。

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表的范围：以控制为基础予以确定。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有其他证据表明本公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

3. 合并财务报表的合并方法

合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表为基础，结合其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后，由本公司编制。同时公司将统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与本公司保持一致。

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将本公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。

当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，视同该企业合并于当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；被合并方合并前的净损益计入本公司非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司如处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理的情形。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起 3 个月到期）、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等。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，计入当期的财务费用；

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由其产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。按照上述方法折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，计入“其他综合收益”。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的“未分配利润”金额列示；“未分配利润”按折算后的股东权益变动表中其他个项目的金额计算列示。

外币现金流量表采用现金流量发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算

处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金

融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并

按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 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。

(九) 应收款项

1. 应收票据

本公司原则上只允许收取银行承兑汇票, 对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

本公司对初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	应收银行承兑汇票	不计提
商业承兑汇票组合	应收由银行以外付款人承兑的票据	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

2. 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联单位组合	不计提坏账准备	与内部关联单位往来款项, 主要包括各经营公司、运营公司、建设项目以及集团公司相互之间往来余额。
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括未返还的通行费、与政府部门的往来、员工的备用金、保证金及押金等。
账龄组合	账龄分析法	除前述以外的, 与其他非关联单位在经营活动中产生的往来款项。

3. 应收款项融资

对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

(十) 存货的确认和计量

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(1) 生产加工类企业

存货是日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料或物料等, 包括: 在途材料、原材料、在产品、半成品、产

成品或库存商品以及周转材料、委托加工物资等。

（2）房地产企业

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、开发产品、周转材料等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；开发产品是指已建成、待出售的物业。

（3）施工类企业、提供劳务类企业

存货是指合同履约成本、合同取得成本。

合同履约成本是指与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；且该成本预期能够收回。

合同取得成本是本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

（1）产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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；

（3）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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

(十二) 持有待售资产、负债

1. 持有待售资产的分类：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，将其划分为持有待售类别。公司将同时满足下列条件的资产划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，不继续将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除后，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍然满足持有待售类别划分条件的，将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

2. 持有待售资产的计量：初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额根据处置组中除商誉外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，计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

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

持有待售负债：反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 投资成本的确定

(1) 对于企业合并形成的长期股权投资：非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

(2) 对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3. 与被投资单位之间发生重要交易；4. 向被投资单位派出管理人员；5. 向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-40	3	2.43-4.85

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
构筑物	20-40	3	2.43-4.85

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	3	9.7-19.40
运输设备	8	3	12.13
办公设备	5	3	19.4
电子设备	5	3	19.4
其他设备	5-10	3	9.7-19.4

注:

1) 陕西省人民政府 2014 年 6 月 6 日第 51 次会议“关于我省交通运输工作有关问题的会议纪要”中指出:省陕西高速集团公司、省交建集团管理的高速公路固定资产不计提折旧。本公司据此 2014 年度起,对公路资产不再计提折旧;

2) 收费经营的公路资产按工作量法(每年实际车流量占收费期限 30 年预计总车流量的比例与资产原值的乘积)计提折旧,不留残值;

3) 土地资产不计提折旧。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十九）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，包括土地使用权、特许经营权、软件等。。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	5	
加油站使用权	20	协议约定使用年限
土地使用权	50	取得土地证的，依据剩余使用年限摊销。
专利权	10	
商标权	10	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
公路资产大修理支出	5	依据固定资产投资计划确定大修理范围。
非现金收费系统、中心综合监控系统	5	
加油站改造费用	5	
加油站油罐及技术改造费用	10	
房屋装修费用	3-5	

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由专门机构使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十三）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（二十四）应付债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

（二十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）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；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （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）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，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，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具

的初始计量金额。

（二十七）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，

则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 通行费收入

本公司公路收费分为互联网收费和电子不停车收费（ETC），本公司下属各收费站按照向银行送交的通行费收入缴款单（即银行收入传票）及收费员收费日报表挂账，并将通行费上缴到陕西省高速公路收费管理中心，按照陕西省高速公路收费管理中心拆分的通行费确认公路收费收入。

(2) 销售商品收入

本公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 建筑施工收入

本公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司下属单位承接集团内部工程项目，总包方应按照净额法核算收入。

（4）提供劳务收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

（5）房地产销售

本公司房地产销售满足以下条件时确认收入：（1）房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，客户取得相关商品或服务控制权；（2）履行了合同规定的义务，价款已经收取或确信可以取得；（3）具有经购买方认可的销售合同及其结算单。

对于根据销售合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时间内按履约进度确认收入。

（6）酒店收入

本公司客房、餐饮服务收入根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。其中：在某一时刻确认的收入包括：餐饮收入和商品销售收入；在某一时段确认的收入包括：客房收入、房屋场地租赁收入等。

（7）租赁收入

经营性租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按照直线法确认为当期损益，或在租金实际发生是计入当期损益。融资租赁在租赁期间内采用实际利率法确认收入。

（二十八）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一

年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政专项拨款、政策性补助、手续费返还等
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息等

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（三十一）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行

会计处理。

租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括工具器具租赁。

本公司对工具器具类短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十二）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十三）安全生产费

本公司从事矿山开采、建筑施工、危险品生产等高危行业，应当按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

使用提取的安全生产费时，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。

（三十四）资产证券化业务

公司接受专项计划的投资并获得资金的行为实为一种担保融资，即以预期的收益为偿还基础的中长期债务性融资，公司依据业务所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具分类为金融负债，该项金融负债初始确认时按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量；终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求自 2021 年 1 月 1 日开始执行前述新金融工具准则。

2. 执行新收入准则导致的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2021 年年初未分配利润。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。公司根据新收入准则，将与提供服务相关、收款权取决于时间流逝之外因素的应收账款重分类至合同资产，将与提供服务相关的预收款项重分类至合同负债。

3. 执行新租赁准则导致的会计政策变更

依据财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

首次执行新准则对本期合并资产负债表相关项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
存货	1,205,720,580.59	-9,570,120.66	1,196,150,459.93
合同资产		9,570,120.66	9,570,120.66
可供出售金融资产	1,740,129,550.18	-1,740,129,550.18	-
其他权益工具投资		1,740,129,550.18	1,740,129,550.18
债权投资		5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	3,021,161,150.55	-5,000,000.00	3,016,161,150.55
预收款项	1,323,424,019.99	-938,822,077.73	384,601,942.26
合同负债		845,018,657.11	845,018,657.11
其他流动负债	9,148,006,716.05	93,803,420.62	9,241,810,136.67
使用权资产		16,098,603.59	16,098,603.59
租赁负债		10,936,612.19	10,936,612.19
资本公积		5,161,991.40	5,161,991.40

首次执行新准则对本期母公司资产负债表相关项目影响如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
长期股权投资	19,469,076,361.27	-5,000,000.00	19,464,076,361.27
债权投资		5,000,000.00	5,000,000.00

(二) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

(三) 重大前期差错更正事项

1. 对合并财务报表报表的影响

(1) 资产负债表项目

受影响项目	2020 年 12 月 31 日资产负债表影响		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	18,148,018,983.07	-34,242,511.13	18,113,776,471.94
应收账款	1,279,947,842.95	343,928,511.16	1,623,876,354.11
预付款项	1,977,652,619.32	-4,745,725.60	1,972,906,893.72

其他应收款	2,123,839,327.78	241,522,278.65	2,365,361,606.43
存货	1,452,163,664.65	-246,443,084.06	1,205,720,580.59
一年内到期的非流动资产	186,531,579.91	-18,763,719.12	167,767,860.79
其他流动资产	135,858,123.30	-4,956,084.38	130,902,038.92
可供出售金融资产	1,740,000,000.00	129,550.18	1,740,129,550.18
长期应收款	1,275,042,550.15	-15,587,816.53	1,259,454,733.62
投资性房地产	111,777,628.79	129,084,278.91	240,861,907.70
固定资产	456,345,629,175.46	13,712,975,206.39	470,058,604,381.85
在建工程	37,249,241,766.75	-15,949,816,752.87	21,299,425,013.88
无形资产	226,789,048.65	628,335.88	227,417,384.53
开发支出	844,104.39	-844,104.39	
长期待摊费用	161,887,346.72	1,249,007,198.56	1,410,894,545.28
递延所得税资产	9,690,790.50	8,286,707.24	17,977,497.74
资产小计		-589,837,731.11	
应付账款	4,247,853,181.62	210,183,580.83	4,458,036,762.45
预收账款	1,344,347,976.99	-20,923,957.00	1,323,424,019.99
应付职工薪酬	256,922,116.64	15,447,392.91	272,369,509.55
应交税费	106,618,283.00	58,430,477.11	165,048,760.11
其他应付款	7,999,827,737.65	385,580,299.72	8,385,408,037.37
一年内到期的非流动负债	34,305,306,768.10	4,654,055.40	34,309,960,823.50
其他流动负债	9,171,786,290.46	-23,779,574.41	9,148,006,716.05
长期应付款	2,546,933,393.23	-500,000,000.00	2,046,933,393.23
递延收益	69,201,715.70	898,088.44	70,099,804.14
资本公积	67,173,272,413.69	-769,544,218.24	66,403,728,195.45
少数股东权益	691,045,785.17	49,216,124.13	740,261,909.30
负债和权益小计		-589,837,731.11	

(2) 利润表项目

受影响项目	2020 年度利润表影响		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	20,249,336,100.11	56,435,815.50	20,305,771,915.61
营业成本	9,039,957,532.11	-620,371,101.86	8,419,586,430.25
税金及附加	567,345,049.96	-171,262.03	567,173,787.93
销售费用	339,709,722.83	-114,571.88	339,595,150.95
管理费用	995,533,804.68	-748,963.93	994,784,840.75
研发费用	25,253,867.94	-879,849.01	24,374,018.93
财务费用	14,173,687,079.85	-94,083.18	14,173,592,996.67

其他收益	22,592,777.78	885,431.94	23,478,209.72
投资收益	151,154,566.41	-2,395,076.16	148,759,490.25
资产减值损失	-57,610,514.72	3,519,541.18	-54,090,973.54
资产处置收益	-3,509,352.05	-98,310.61	-3,607,662.66
营业外收入	122,152,357.90	1,036,396.17	123,188,754.07
营业外支出	136,888,581.48	-98,310.61	136,790,270.87
利润总额	-4,794,259,703.42	681,861,940.52	-4,112,397,762.90
所得税费用	83,105,803.88	6,673,480.74	89,779,284.62
净利润	-4,877,365,507.30	675,188,459.78	-4,202,177,047.52
少数股东损益	49,406,245.46	8,546,984.58	57,953,230.04

注：资产负债表项目调整及利润表项目调整原因主要由于下属板块科技集团、产业集团、建设分公司、运营分公司对所属子公司以前年度账务进行梳理，调整各项差错。

2. 对母公司财务报表报表的影响

(1) 资产负债表项目

受影响项目	2020 年 12 月 31 日资产负债表影响		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	15,598,070,197.85	-11,315,510.52	15,586,754,687.33
预付款项	1,934,653,149.95	-2,497,029.99	1,932,156,119.96
其他应收款	5,445,565,729.24	107,392,826.32	5,552,958,555.56
存货	10,834,320.69	-94,434.85	10,739,885.84
长期股权投资	18,969,076,361.27	500,000,000.00	19,469,076,361.27
固定资产	420,396,845,026.12	13,680,833,375.49	434,077,678,401.61
在建工程	37,400,354,695.17	-15,949,015,167.73	21,451,339,527.44
无形资产	80,838,111.57	-37,768.91	80,800,342.66
长期待摊费用	85,961,217.48	1,275,780,583.37	1,361,741,800.85
资产小计		-398,953,126.82	
应付账款	3,211,613,707.46	48,632,236.51	3,260,245,943.97
应付职工薪酬	192,411,239.68	-16,814.07	192,394,425.61
应交税费	59,738,001.05	-685,027.53	59,052,973.52
其他应付款	17,747,478,485.70	501,257,026.01	18,248,735,511.71
资本公积	67,784,242,768.36	-948,140,547.74	66,836,102,220.62
负债和权益小计		-398,953,126.82	

(2) 利润表项目

受影响项目	2020 年度利润表影响		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	6,654,635,342.98	-695,497,999.38	5,959,137,343.60

税金及附加	538,582,289.75	-795,258.57	537,787,031.18
管理费用	713,864,672.34	-2,060,315.75	711,804,356.59
财务费用	13,079,700,042.09	-2,950.74	13,079,697,091.35
资产减值损失	-21,166,256.11	-322,087.77	-21,488,343.88
营业利润	-3,734,444,510.06	698,034,436.67	-3,036,410,073.39
营业外支出	114,903,595.41	-109,024.93	114,794,570.48
利润总额	-3,735,424,916.26	698,143,461.60	-3,037,281,454.66
净利润	-3,746,137,864.13	698,143,461.60	-3,047,994,402.53

注：资产负债表项目调整及利润表项目调整主要由于本公司下属运营分公司剥离三家下属分公司、统一会计政策调整；下属建设管理分公司调整增加转固金额，调整通车后资本化利息；安康机场、西北货运航空股权划转账务处理等事项影响。

六、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	收费还贷公路车辆通行费收入	免增值税	注释①
	收费经营公路车辆通行费收入	5%	
	不动产租赁	9%、5%	
	货物销售	13%、3%	
	服务、工程	9%、6%、1%	
城建税	流转税	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、10%	
教育费附加	流转税	3%	
地方教育费附加	流转税	2%	
水利建设基金	车辆通行费收入	1.5%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

注：①本公司根据《财政部、国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税〔2008〕151 号）以及《陕西省交通厅关于进一步加强政府收费还贷公路车辆通行费收支管理事宜的通知》（陕交函〔2011〕120 号）、《陕西省财政厅关于进一步加强政府收费还贷公路车辆通行费收支管理的通知》（陕财办〔2010〕106 号），通行费业务纳入基金预算管理，免增值税、不计缴企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并范围的子公司基本情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，将所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表，合并范围如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	陕西交控产业发展集团有	二级	境内非金融子	陕西西安	陕西境内	商务服务业

	限公司		企业			
2	陕西交控投资集团有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	资本市场服务
3	陕西交控服务管理集团有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	零售业
4	陕西交控市政路桥集团有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	土木工程建筑业
5	陕西交控科技发展集团有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	其他科技推广服务业
6	陕西西汉高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	道路运输业
7	陕西西禹高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	道路运输业
8	陕西黄延高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	道路运输业
9	陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	道路运输业
10	西安外环高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	土木工程建筑业
11	陕西西咸交通建设有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西境内	土木工程建筑业

续:

序号	企业名称	注册资本(万元)	持股(比例%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
					(万元)	
1	陕西交控产业发展集团有限公司	200,000.00	100%	100%	146,610.00	同一控制下的企业合并
2	陕西交控投资集团有限公司	500,000.00	100%	100%	486,406.00	新设成立
3	陕西交控服务管理集团有限公司	60,000.00	100%	100%	44,538.00	新设成立
4	陕西交控市政路桥集团有限公司	200,000.00	100%	100%	57,722.00	新设成立
5	陕西交控科技发展集团有限公司	200,000.00	100%	100%	17,156.00	新设成立
6	陕西西汉高速公路有限责任公司	20,000.00	100%	100%	318,204.00	同一控制下的企业合并
7	陕西西禹高速公路有限公司	20,000.00	100%	100%	126,203.00	同一控制下的企业合并
8	陕西黄延高速公路有限责任公司	20,000.00	100%	100%	116,200.00	同一控制下的企业合并
9	陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	400,000.00	100%	100%	627,866.00	同一控制下的企业合并
10	西安外环高速公路有限公司	326,600.00	51.50%	51.50%	166,600.00	同一控制下

序号	企业名称	注册资本(万元)	持股(比例%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
					(万元)	
	司					的企业合并
11	陕西西咸交通建设有限公司	10,000.00	70.00%	70.00%	700.00	新设成立

(二) 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

无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	西安外环高速公路有限公司	48.50	-970.02		1,568,999,029.98
2	陕西西咸交通建设有限公司	30.00	140.00		3,000,140.00
3	陕西高速机械化工工程有限公司	4.51	1,416,045.22		6,222,224.82
4	陕西路桥集团有限公司	53.85	62,809,737.50		252,404,719.58
5	陕西交控市政交通综合开发汉中有限公司	33.00	2,450.44		33,002,450.44
6	陕西神通路业发展有限公司	48.84	11,968,951.02		106,059,725.10
7	陕西交通融资租赁有限公司	49.00	18,039,470.17		269,182,922.24
8	陕西高速延长石油有限责任公司	30.00	3,237,469.75		183,069,173.80
9	陕西交通延长石油有限公司	30.00	12,780.61	53,660,918.70	-6,677,855.95
10	陕西交通产业石化有限公司	49.00	194,433.32		28,614,433.32
合计			97,680,508.01	53,660,918.70	2,443,876,963.33

2. 主要财务信息

项 目	期末金额/本期数									
	西安外环高速公路有限公司	陕西西咸交通建设有限公司	陕西高速机械化工程有限公司	陕西路桥集团有限公司	陕西交控市政交通综合开发汉中有限公司	陕西神通路业发展有限公司	陕西交通融资租赁有限公司	陕西高速延长石油有限责任公司	陕西交通延长石油有限公司	陕西交通产业石化有限公司
流动资产	2,681,176,686.01	10,000,466.67	583,446,682.67	7,330,550,556.18	232,009,900.76	160,108,528.20	472,631,334.94	238,212,786.90	102,949,320.45	28,517,085.32
非流动资产	553,821,313.99		63,540,267.39	248,500,001.22		288,161,883.01	622,920,122.02	95,076,230.10		354,207.89
资产合计	3,234,998,000.00	10,000,466.67	651,986,950.06	7,579,050,557.40	232,009,900.76	448,270,411.21	1,095,551,456.96	333,289,017.00	102,949,320.45	28,871,293.21
流动负债			516,485,850.96	7,012,824,035.87	132,002,475.19	133,112,906.90	476,942,249.22	11,953,649.70	30.00	54,490.52
非流动负债				127,646,184.78		98,000,000.00	62,320,000.00			
负债合计			516,485,850.96	7,140,470,220.65	132,002,475.19	231,112,906.90	539,262,249.22	11,953,649.70	30.00	54,490.52
营业收入			1,630,663,063.57	6,269,262,184.95		138,138,619.74	73,490,164.68	1,085,505,727.59		7,133,144.77
净利润	-2,000.00	466.67	30,476,914.55	110,231,680.89	7,425.57	24,506,451.73	36,815,245.25	10,791,565.82	42,602.02	396,802.69
综合收益总额	-2,000.00	466.67	30,476,914.55	110,231,680.89	7,425.57	24,506,451.73	36,815,245.25	10,791,565.82	42,602.02	396,802.69
经营活动现金流量	354.50	466.67	100,864,891.49	324,416,827.38	9,900.76	46,602,888.65	39,047,579.03	-640,624.68	42,602.02	-8,802,323.52

续上表:

项 目	期初金额/上年数									
	西安外环 高速公路 有限公司	陕西西咸 交通建设 有限公司	陕西高速机械 化工程有限 公司	陕西路桥集 团有限公司	陕西交控市 政交通综合 开发汉中有 限公司	陕西神通路业 发展有限公 司	陕西交通融 资租赁有限 公司	陕西高速延 长石油有限 责任公司	陕西交通延 长石油有限 公司	陕西交通 产业石化 有限公司
流动资产			441,545,160.38			182,125,521.61	258,553,735.65	183,669,190.39	156,567,637.13	
非流动资产			58,450,877.73			251,431,374.95	265,718,607.22	138,543,302.06		
资产合计			499,996,038.11			433,556,896.56	524,272,342.87	322,212,492.45	156,567,637.13	
流动负债			399,352,333.44			107,819,836.88	4,798,380.38	11,668,690.97	30.00	
非流动负债						98,000,000.00				
负债合计			399,352,333.44			205,819,836.88	4,798,380.38	11,668,690.97	30.00	
营业收入			634,881,364.13			102,601,684.14	30,148,396.42	755,417,620.98		
净利润			3,092,609.53			35,086,007.10	20,773,804.02	45,985,378.21	-7,997,614.06	
综合收益总 额			3,092,609.53			35,086,007.10	20,773,804.02	45,985,378.21	-7,997,614.06	
经营活动现 金流量			64,132,382.76			44,822,876.04	-407,976,220.56	91,214,182.63	6,404,650.18	

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

(六) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	年末净资产	本期净利润
西安外环高速公路有限公司	3,234,998,000.00	-2,000.00
陕西西咸交通建设有限公司	10,000,466.67	466.67

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况

被购买方名称	合并日	账面净资产 (万元)	交易对价	实际控制人
陕西交控产业发展集团有限公司	2021.1.1	140,465.64	140,465.64	陕西交通控股集团有限公司
陕西交控投资集团有限公司	2021.1.1	434,405.77	434,405.77	陕西交通控股集团有限公司
陕西交控服务管理集团有限公司	2021.1.1	34,037.19	34,037.19	陕西交通控股集团有限公司
陕西交控市政路桥集团有限公司	2021.1.1	62,722.24	62,722.24	陕西交通控股集团有限公司
陕西交控科技发展集团有限公司	2021.1.1	25,118.62	25,118.62	陕西交通控股集团有限公司
陕西西汉高速公路有限责任公司	2021.1.1	318,204.38	318,204.38	陕西交通控股集团有限公司
陕西西禹高速公路有限公司	2021.1.1	126,202.77	126,202.77	陕西交通控股集团有限公司
陕西黄延高速公路有限责任公司	2021.1.1	116,200.00	116,200.00	陕西交通控股集团有限公司
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	2021.1.1	627,866.05	627,866.05	陕西交通控股集团有限公司
西安外环高速公路有限公司	2021.1.1			陕西交通控股集团有限公司

被购买方名称	本期初至合并日的相关情况			
	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
陕西交控产业发展集团有限公司				
陕西交控投资集团有限公司				
陕西交控服务管理集团有限公司				
陕西交控市政路桥集团有限公司				
陕西交控科技发展集团有限公司				
陕西西汉高速公路有限责任公司				
陕西西禹高速公路有限公司				
陕西黄延高速公路有限责任公司				
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司				
西安外环高速公路有限公司				

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
陕西省汽车工业贸易集团有限公司	2021.1.1	41,160,924.58	41,160,924.58	按账面价值
陕西省西安汽车站有限公司	2021.1.1	109,781,335.59	109,781,335.59	按账面价值

西安公路研究院有限公司	2021.1.1	702,543,955.98	824,729,128.03	资产评估
陕西省交通规划设计研究院有限公司	2021.1.1	1,493,609,428.45	1,806,548,842.80	资产评估
陕西公路集团有限公司	2021.1.1	23,420,377.36	23,420,377.36	按账面价值
陕西路桥集团有限公司	2021.1.1	138,753,673.78	138,753,673.78	按账面价值

续表:

交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
41,160,924.58		无偿划转	3,059,815,182.40	3,288,758.16
109,781,335.59		无偿划转	122,591,836.38	4,964,097.10
824,729,128.03		无偿划转	319,681,183.50	19,169,617.51
1,781,528,742.80		无偿划转	482,877,694.65	38,607,157.87
23,420,377.36		无偿划转	1,060,009,230.11	-15,789,250.77
138,753,673.78		无偿划转	6,269,262,184.95	110,231,680.89

注:根据交控集团与陕西省交通运输厅签订的《关于企业改革划转移交相关事宜的协议》,陕西省交通运输厅以 2020 年 12 月 31 日为基准日将其下属 11 户企业无偿划转至陕西交控集团。

八、合并会计报表主要项目注释(金额:人民币元)

下列被注释的资产负债表项目期末余额系 2021 年 12 月 31 日余额,期初余额系 2021 年 1 月 1 日余额,利润表及现金流量表项目本期金额系 2021 年度发生额,上期金额系 2020 年度发生额。

(一) 货币资金

项目	期末金额	期初余额
现金	2,775,250.54	882,611.75
银行存款	15,371,277,736.73	17,996,425,981.32
其他货币资金	977,207,464.90	116,467,878.87
合计	16,351,260,452.17	18,113,776,471.94

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末金额	期初余额
银行承兑汇票保证金	569,183,552.29	8,936,881.78
履约保证金	99,608,217.22	33,435,832.92
冻结资金	76,426,615.97	8,409,482.43
睡眠户	307,348.16	49,046.39
中止账户	1,141,708.47	
保函保证金	63,152,730.56	5,187,770.90
信用证保证金	2,926,615.34	3,448,057.17

项 目	期末金额	期初余额
定期存单	140,000,000.00	
合 计	952,746,788.01	59,467,071.59

(二) 交易性金融资产

项 目	期末金额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,042,075.20	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	145,042,075.20	
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	145,042,075.20	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	12,746,787.77		12,746,787.77	11,700,000.00		11,700,000.00
商业承兑 汇票	5,231,095.20	3,877.51	5,227,217.69	12,711,776.60		12,711,776.60
合 计	17,977,882.97	3,877.51	17,974,005.46	24,411,776.60		24,411,776.60

2. 应收票据坏账准备

按坏账计提方法分类的应收票据

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,977,882.97	100.00	3,877.51	0.02	17,974,005.46
合 计	17,977,882.97	100.00	3,877.51	0.02	17,974,005.46

续表：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	24,411,776.60	100.00			24,411,776.60
合 计	24,411,776.60	100.00			24,411,776.60

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	5,231,095.20	3,877.51	0.07
无风险组合	5,153,545.10		
账龄组合	77,550.10	3,877.51	5.00
银行承兑汇票小计	12,746,787.77		
无风险组合	12,746,787.77		
合 计	17,977,882.97	3,877.51	0.02

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		3,877.51				3,877.51
其中：账龄组合		3,877.51				3,877.51
合 计		3,877.51				3,877.51

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		546,787.77
商业承兑汇票		
合 计		546,787.77

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,632,779.21	0.23	7,632,779.21	100.00	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	3,329,453,805.70	99.77	322,884,967.43	9.70	3,006,568,838.27
其中:无风险组合	926,752,622.35	27.83			926,752,622.35
账龄组合	2,402,701,183.35	72.17	322,884,967.43	13.44	2,079,816,215.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款(旧准则适用)					
合 计	3,337,086,584.91	100.00	330,517,746.64	9.90	3,006,568,838.27

续表:

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,019,373.31	0.12	547,402.91	27.11	1,471,970.40
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	1,677,610,610.42	99.88	55,206,226.71	3.29	1,622,404,383.71
其中：无风险组合	249,049,596.38	14.85			249,049,596.38
账龄组合	1,428,561,014.04	85.15	55,206,226.71	3.86	1,373,354,787.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合 计	1,679,629,983.73	100.00	55,753,629.62	3.32	1,623,876,354.11

2. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	1,965,592,252.04	1,256,945,009.10
1 至 2 年	654,068,260.97	198,633,278.61
2 至 3 年	250,456,710.55	95,555,215.69
3 至 4 年	111,338,109.85	58,071,346.37
4 至 5 年	111,765,942.42	37,412,209.38
5 年以上	243,865,309.08	33,012,924.58
小 计	3,337,086,584.91	1,679,629,983.73
减:坏账准备	330,517,746.64	55,753,629.62

合 计	3,006,568,838.27	1,623,876,354.11
-----	------------------	------------------

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
延志吴高速公路管理处	4,616,672.92	4,616,672.92	100.00	项目已结束, 最终结算差异, 无法收回
陕西西汉高速公路有限责任公司	996,732.98	996,732.98	100.00	项目已结束, 最终结算差异, 无法收回
新疆交通建设管理局	957,018.00	957,018.00	100.00	预计无法收回
新疆交通建设管理局 S228 线青河县阿热勒托别至苦水项目陕西省代建指挥部	674,214.00	674,214.00	100.00	预计无法收回
新疆交通建设管理局 S327 线及发湖岔口北山煤窑至将军庙项目陕西省代建指挥部	208,731.00	208,731.00	100.00	预计无法收回
华运达工程有限公司	99,027.66	99,027.66	100.00	预计无法收回
陕西省黄河航运开发公司	58,424.65	58,424.65	100.00	预计无法收回
西安市莲湖区人民法院	21,958.00	21,958.00	100.00	预计无法收回
合 计	7,632,779.21	7,632,779.21	100.00	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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)	1,488,091,172.66	61.93		1,187,763,558.75	83.14	
1 至 2 年	353,845,398.23	14.73	17,692,269.91	98,398,087.97	6.89	4,919,904.40
2 至 3 年	167,049,181.58	6.95	16,704,918.16	65,134,687.26	4.56	6,513,468.73
3 至 4 年	89,749,746.25	3.74	26,924,923.87	28,833,059.30	2.02	8,649,917.79
4 至 5 年	84,805,658.26	3.53	42,402,829.13	26,617,369.94	1.86	13,308,684.97
5 年以上	219,160,026.37	9.12	219,160,026.36	21,814,250.82	1.53	21,814,250.82
合 计	2,402,701,183.35		322,884,967.43	1,428,561,014.04		55,206,226.71

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	926,752,622.35			249,049,596.38		
合 计	926,752,622.35			249,049,596.38		

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	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
西藏交通运输厅	工程款	483,216.26	无法收回	出具专项清产核资报告	否
合 计		483,216.26			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安经济技术开发区土地储备中心	69,886,411.32	2.09	
汉阴县交通运输局 (建养一体化)	52,275,265.97	1.57	
杨凌示范区交通运输局	48,814,696.10	1.46	
延安葛洲坝陕建东绕城高速公路有限公司	43,398,979.76	1.30	
中国移动通信集团陕西有限公司	28,101,341.70	0.85	2,810,134.17
合 计	242,476,694.85	7.27	2,810,134.17

(五) 应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	4,639,798.14	
应收账款		
合 计	4,639,798.14	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	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)	1,252,724,230.20	61.95		620,522,341.62	31.45	
1 至 2 年	286,939,305.31	14.19		851,790,792.09	43.17	
2 至 3 年	332,484,449.64	16.44		312,189,237.29	15.82	
3 年以上	149,893,506.62	7.42		188,404,522.72	9.56	
合 计	2,022,041,491.77	100.00		1,972,906,893.72	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西安外环南段管理处	中铁十一局集团有限公司	67,252,986.00	2-4 年	未到结算期
西安外环南段管理处	中交一公局第六工程有限公司	60,191,889.00	2-4 年	未到结算期
西安外环南段管理处	中铁大桥局集团有限公司	54,670,308.00	2-4 年	未到结算期
安岚项目管理处	中铁隧道局集团有限公司	46,000,000.00	1-2 年	未到结算期
安岚项目管理处	中交二公局第三工程有限公司	34,543,845.65	1-2 年	未到结算期
西安外环南段管理处	中交路桥华南工程有限公司	34,266,742.00	2-4 年	未到结算期

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
安岚项目管理处	中交一公局第一工程有限公司	33,691,931.70	1-2 年	未到结算期
西安外环南段管理处	四川川交路桥有限责任公司	28,619,743.00	2-4 年	未到结算期
安岚项目管理处	中铁十四局集团第三工程有限公司	25,562,457.58	1-2 年	未到结算期
西安外环南段管理处	中交二公局第三工程有限公司	20,052,901.00	2-4 年	未到结算期
西安外环南段管理处	中交一公局第一工程有限公司	16,927,598.00	2-3 年	未到结算期
西安外环南段管理处	中铁十七局集团有限公司	16,797,685.00	2-3 年	未到结算期
西安外环南段管理处	中铁十二局集团有限公司	14,486,785.00	2-3 年	未到结算期
陕西路桥集团有限公司	陕西巴博斯工贸有限公司	14,138,973.60	1-2 年	未到结算期
陕西路桥集团有限公司	哈鹤岗市杜徐物资经销有限公司	12,420,000.00	1-2 年	未到结算期
西安外环南段管理处	中铁七局集团第三工程有限公司段	12,111,550.00	2-3 年	未到结算期
合 计		491,735,395.53		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中铁四局集团第四工程有限公司	75,084,280.00	3.71	
中铁十一局集团有限公司	67,252,986.00	3.33	
亿虎控股有限公司	64,019,747.61	3.17	
中交路桥华南工程有限公司	60,653,342.00	3.00	
中交一公局第六工程有限公司	60,191,889.00	2.98	
合 计	327,202,244.61	16.18	

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,552,887.87	
应收股利	33,078,546.21	28,128,119.74
其他应收款项	7,496,184,967.30	2,337,233,486.69
合 计	7,532,816,401.38	2,365,361,606.43

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	263,890.45	
债券投资		
其他	3,288,997.42	
合 计	3,552,887.87	

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	4,950,426.47			
其中：西安西康高速客运有限公司	150,426.47		对方公司资金困难，暂未支付	否，正常经营
西安雁东供热有限责任公司	4,800,000.00		总公司改制，人员更换，需开董事会	否，正常经营
账龄一年以上的应收股利	28,128,119.74	28,128,119.74		
其中：陕西咸永路业发展有限责任公司	21,418,119.74	21,418,119.74	对方资金短缺	否，正常经营
陕西高速公路电子收费有限公司	6,710,000.00	6,710,000.00	对方资金短缺	否，正常经营
合 计	33,078,546.21	28,128,119.74		

3. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	432,054,401.42	5.33	291,674,740.96	67.51	140,379,660.46
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	7,676,925,226.13	94.67	321,119,919.29	4.18	7,355,805,306.84
其中：账龄组合	1,520,626,230.62	19.81	321,119,919.29	21.12	1,199,506,311.33
无风险组合	6,156,298,995.51	80.19			6,156,298,995.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
合 计	8,108,979,627.55	100.00	612,794,660.25	7.56	7,496,184,967.30

续表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	17,077,651.34	0.65	7,306,056.68	42.78	9,771,594.66

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	2,626,067,970.61	99.35	298,606,078.58	11.37	2,327,461,892.03
其中: 账龄组合	1,409,796,989.31	53.68	298,606,078.58	21.18	1,111,190,910.73
无风险组合	1,216,270,981.30	46.32			1,216,270,981.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
合计	2,643,145,621.95	100.00	305,912,135.26	11.57	2,337,233,486.69

(2) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	6,082,986,169.33	278,325,939.87
1 至 2 年	177,797,058.95	271,191,357.49
2 至 3 年	225,826,660.16	422,388,521.89
3 至 4 年	245,017,670.34	681,519,148.60
4 至 5 年	422,853,440.56	500,205,662.66
5 年以上	954,498,628.21	489,514,991.44
小 计	8,108,979,627.55	2,643,145,621.95
减: 坏账准备	612,794,660.25	305,912,135.26
合 计	7,496,184,967.30	2,337,233,486.69

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
长安汇通有限公司	200,000,000.00	60,000,000.00	30.00	借款减值
归还渭潼路本金	103,734,238.06	103,734,238.06	100.00	预计无法收回
陕西咸永路业发展有限责任公司	92,869,118.83	92,869,118.83	100.00	预计无法收回
西安风景置业有限公司	18,291,480.00	18,291,480.00	100.00	预计无法收回
天水籍河大桥项目管理有限公司	8,170,174.60	8,170,174.60	100.00	预计无法收回
华阴市公安局	3,861,785.37	3,861,785.37	100.00	预计无法收回
陕西高塬农业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
清产核资计提	709,948.90	698,367.90	98.37	清产核资计提坏账
田莹山	668,000.00	668,000.00	100.00	预计无法收回
海南一汽海马汽车有限公司	265,314.83	215,314.83	81.15	正在注销, 已确认部分无法收回
陕西中隧机电工程有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
靖边至王圈梁高速公路路基工程施工监理公司	32,515.80	32,515.80	100.00	确定无法收回
靖边至王圈梁高速公路路基工程施工项目办	32,191.83	32,191.83	100.00	确定无法收回
其他	349,633.20	31,553.74	9.02	预计无法收回
合计	432,054,401.42	291,674,740.96	67.51	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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)	761,703,836.10	50.09		230,870,312.29	16.38	
1 至 2 年	48,062,062.67	3.16	2,403,103.13	198,600,936.80	14.08	9,930,046.84
2 至 3 年	185,746,647.12	12.21	18,574,664.71	268,383,849.88	19.04	26,838,384.99
3 至 4 年	268,181,310.67	17.64	80,454,393.20	580,614,351.50	41.18	174,184,305.45
4 至 5 年	74,489,231.62	4.90	37,244,615.81	87,348,395.09	6.20	43,674,197.55
5 年以上	182,443,142.44	12.00	182,443,142.44	43,979,143.75	3.12	43,979,143.75
合 计	1,520,626,230.62	100.00	321,119,919.29	1,409,796,989.31	100.00	298,606,078.58

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	6,156,298,995.51			1,216,270,981.30		
合 计	6,156,298,995.51			1,216,270,981.30		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	252,969,425.84	34,564,672.40	18,378,037.02	305,912,135.26

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	146,899,323.56	123,230,020.50	17,341,474.56	287,470,818.62
本期转回	-15,842,389.14	296,736.65	669,314.05	-14,876,338.44
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,506,235.39	29,132.54		4,535,367.93
期末余额	420,217,373.93	157,527,088.79	35,050,197.53	612,794,660.25

(6) 其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,543,013,089.06	95,479,826.63	4,652,706.26	2,643,145,621.95
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-133,706.27		133,706.27	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	32,856,116,648.37	814,820,199.20	27,978,691.76	33,698,915,539.33
本期终止确认	28,230,184,153.29	3,135,841.57	324,689.76	28,233,644,684.62
其他变动	534,018.35	29,132.54		563,150.89
期末余额	7,169,345,896.22	907,193,316.80	32,440,414.53	8,108,979,627.55

(7) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西安华通汽车销售协力会	保证金	20,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回	办公会	否
陕西福瑞达实业公司	借款	688,259.99	账龄 5 年以上, 无法收回	办公会	否
宝驾(北京)信息技术有限公司	押金	999.00	已失联, 款项无法收回	办公会	否
陕西交通建设集团榆绥高速建设管理处	质量保证金	307,139.00	无法收回	清产核资、会议纪要	否
重庆至邻水高速公路驻地办	保险赔款	14,550.76	无法收回	清产核资、会议纪要	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西省勘察设计协会	押金	3,000.00	无法收回	清产核资、会议纪要	否
陕西通运公路运输有限公司	借款	1,822,107.01	子公司已注销, 债权无法收回	陕西通运公路运输有限公司	否
合 计		2,856,055.76			

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
陕西省交通运输厅	代垫支付贷款利息及往来款	1,198,000,935.94	历年滚存	14.77	92,107,456.03
陕西悦领置业有限责任公司	土地款	353,135,880.00	1 年以内	4.35	
陕西省公路局	农村路拨款	267,842,988.76	5 年以上	3.30	
汉中园区投资建设集团有限公司	投资款	220,000,000.00	1 年以内	2.71	
陕西秦浙汉新矿业有限公司	往来款	81,000,000.00	1 年以内	1.00	
合 计		2,119,979,804.70		26.13	92,107,456.03

(八) 存货

存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	193,030,355.52	173,135.43	192,857,220.09
自制半成品及在产品	246,683,890.94		246,683,890.94
其中: 开发成本(由房地产开发企业填列)	128,764,194.48		128,764,194.48
库存商品(产成品)	804,658,205.52		804,658,205.52
其中: 开发产品(由房地产开发企业填列)	170,296,151.85		170,296,151.85
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,231,837.38		3,231,837.38
合同履约成本	558,229,891.14		558,229,891.14
消耗性生物资产			
其他	1,117,443.42		1,117,443.42
其中: 尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合 计	1,806,951,623.92	173,135.43	1,806,778,488.49

续表:

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,030,247.71		24,030,247.71
自制半成品及在产品	171,378,227.51		171,378,227.51
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	160,650,709.20		160,650,709.20
库存商品(产成品)	603,807,461.57		603,807,461.57
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	209,782,428.64		209,782,428.64
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,238,589.92		2,238,589.92
合同履约成本	393,417,833.51		393,417,833.51
消耗性生物资产			
其他	1,278,099.71		1,278,099.71
其中：尚未开发的土地储备 (由房地产开发企业填列)			
合 计	1,196,150,459.93		1,196,150,459.93

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	13,815,299.27	208,908.00	13,606,391.27	9,570,120.66		9,570,120.66
农民工工资保证金	1,680,040.24	270,000.00	1,410,040.24			
公路工程施工	3,228,439,016.21		3,228,439,016.21			
合 计	3,243,934,355.72	478,908.00	3,243,455,447.72	9,570,120.66		9,570,120.66

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
农民工工资保证金		270,000.00			270,000.00	预计无法收回
质量保证金		208,908.00			208,908.00	预计无法收回
合计		478,908.00			478,908.00	

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款本金	434,515,856.73	186,531,579.91
一年内到期的未实现融资收益	-38,177,271.21	-18,763,719.12
合 计	396,338,585.52	167,767,860.79

(十一) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	244,974,841.41	92,191,395.85
预缴税金	41,272,157.14	38,632,823.07
待处理财产损失	476,755.61	
待摊费用	188,645.95	77,820.00
合 计	286,912,400.11	130,902,038.92

(十二) 债权投资

债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜君文化旅游发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(十三) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	601,995,649.83	15,470,013.52	586,525,636.31
其中：未实现融资收益	32,787,977.12		32,787,977.12
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
其他	7,720,014.38	4,152,008.00	3,568,006.38
合 计	609,715,664.21	19,622,021.52	590,093,642.69

续表：

项 目	期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	270,261,877.70	6,570,446.08	263,691,431.62	5
其中：未实现融资收益	18,842,067.77		18,842,067.77	5
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
其他	995,763,302.00		995,763,302.00	5-10
合 计	1,266,025,179.70	6,570,446.08	1,259,454,733.62	

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		3.00		3.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,016,161,150.55	149,353,691.51	7,681,452.32	3,157,833,389.74
小 计	3,016,161,150.55	2,477,777,525.48	2,336,105,283.29	3,157,833,392.74
减：长期股权投资减值准备		21,541,978.70		21,541,978.70
合 计	3,016,161,150.55	2,477,777,525.48	2,336,105,283.29	3,136,291,414.04

注：本期对子公司投资增加 3 元，系交通厅无偿划转的陕西广达公路水运工程咨询有限公司（待注销）、西安风景置业有限公司（待注销）、陕西汉江投资开发有限公司三家单位，无法取得财务核算资料，按照名义金额计量。

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
合 计	3,213,111,202.37	3,016,161,150.55	151,370,021.27	7,681,452.32	27,554,147.92		-106880.3	26,464,497.38	16,351,489.82	-3,000,000.00	3,157,833,389.74	21,541,978.70
一、合营企业												
二、联营企业	3,213,111,202.37	3,016,161,150.55	151,370,021.27	7,681,452.32	27,554,147.92		-106880.3	26,464,497.38	16,351,489.82	-3,000,000.00	3,157,833,389.74	21,541,978.70
陕西西铜高速公路有限公司	128,414,402.30	115,025,188.45									115,025,188.45	
西北国际货运航空公司	500,000,000.00	500,000,000.00			-69,982,123.32						430,017,876.68	
陕西国创沥青材料有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00								3,000,000.00	3,000,000.00
陕西海外工程投资公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00								
川渝高速客运公司	640,000.00		640,000.00								640,000.00	
西宝高速客运公司	700,000.00		700,000.00								700,000.00	
西汉高速客运公司	7,500,000.00		7,500,000.00								7,500,000.00	
陕西五环客运有限公司	1,347,571.39		1,347,571.39	1,000,452.32	-317,119.07							
陕西众行交通科技有限公司	250,000.00		250,000.00		-27,288.41						222,711.59	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
陕西十点半建筑工程有限公司	36,000.00		36,000.00	36,000.00							
陕西华泰中义联盟能源管理有限公司	400,000.00		400,000.00	400,000.00							
陕西康迈工贸有限公司	20,000.00		20,000.00	20,000.00							
咸阳福兴高速客运有限公司	150,000.00		150,000.00							150,000.00	
陕西盛威时代科技有限公司	20,000.00		20,000.00							20,000.00	
陕西交通運輸数据科技有限公司	5,000.00		5,000.00							5,000.00	
陕北永交公司	2,190,488.88		2,190,488.88							2,190,488.88	2,190,488.88
西康高速客运公司	1,050,000.00		1,050,000.00		750,426.47			750,426.47		1,050,000.00	
陕西交运国际旅行社有限公司	510,000.00		510,000.00							510,000.00	
西安艾维申交通发展有限公司	4,620,000.00		4,620,000.00							4,620,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他	
镇坪县扶贫开发投资有限公司	30,116,056.19	30,116,056.19								30,116,056.19	
陕西供销集团铜川高源农业有限公司	29,039,884.04	29,039,884.04			-400,891.79					28,638,992.25	
陕西中文信通网络科技有限公司	3,252,888.98	3,252,888.98			674,854.26		-105880.3			3,821,742.94	
西部保险经纪有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00			311,857.03					2,711,857.03	
陕西咸永路业发展有限公司	30,680,000.00	16,351,489.82							16,351,489.82	16,351,489.82	
陕西高速公路电子收费有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00								1,200,000.00	
陕西交通商业保理有限公司	68,000,000.00	68,137,683.48			1,623,184.81					69,760,878.29	
陕西省国际信托股份有限公司	2,247,637,989.59	2,247,637,989.59			94,921,247.94			25,714,070.91		2,316,845,146.62	
陕西交运运输集团有限公司	21,000,000.00	3,000,000.00								-3,000,000.00	
陕西丹宁东高速公路有限公司	104,347,961.00		104,347,961.00							104,347,961.00	

项 目	本期数			上期数		
	西部保险经纪有限公司	陕西省交通商业保理有限公司	西北国际货运航空有限公司	西部保险经纪有限公司	陕西省交通商业保理有限公司	西北国际货运航空有限公司
非流动负债			9,214,978.95			
负债合计	18,524,807.01	1,385,901.98	81,374,384.80	18,155,352.31	412,121.16	8,767,303.91
净资产	14,540,576.36	204,731,524.39	860,035,753.37	13,804,331.71	199,957,451.41	1,000,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	2,711,857.03	69,760,878.29	430,017,876.69	2,400,000.00	68,137,693.48	
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	2,711,857.03	69,760,878.29	430,017,876.69	2,400,000.00	68,137,693.48	
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	10,747,745.05	239,603.96	52,046,554.00	8,371,904.56	113,138.29	
净利润	1,344,790.97	4,774,072.98	-139,964,246.63	994,483.17	206,693.06	
其他综合收益						
综合收益总额	1,344,790.97	4,774,072.98	-139,964,246.63	994,483.17	206,693.06	
企业本期收到的来自联营企业的股利						

(十五) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
陕西省铁路集团有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
陕西安康机场投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
汉中经济技术开发区	2,000,000.00	
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	72,000.00	
西部机场集团有限公司		200,000,000.00
陕西通宇置业有限公司		129,550.18
合 计	1,542,072,000.00	1,740,129,550.18

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西省铁路集团有限公司					以公允价值计量且属于非交易性权益工具	
陕西安康机场投资有限公司					以公允价值计量且属于非交易性权益工具	
汉中经济技术开发区					以公允价值计量且属于非交易性权益工具	
西安同舟公路工程咨询有限责任公司					以公允价值计量且属于非交易性权益工具	
合计						

(十六) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
西安雁东供热有限公司	24,000,000.00	
合 计	24,000,000.00	

注：依据本公司子公司陕西交控市政路桥集团有限公司下属孙公司陕西现代公路机械工程有限公司与西安市热力公司签订的《合作组建西安市雁东供热有限责任公司的合同》约定内容，将其分类为其他非流动金融资产列示。

(十七) 投资性房地产

以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	323,308,934.98	242,074,404.12	22,887,191.76	542,496,147.34
其中：房屋、建筑物	323,308,934.98	229,985,944.15	19,841,659.89	533,453,219.24
土地使用权		12,088,459.97	3,045,531.87	9,042,928.10

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	82,447,027.28	70,321,365.87	7,695,911.70	145,072,481.45
其中：房屋、建筑物	82,447,027.28	67,466,101.33	7,030,221.68	142,882,906.93
土地使用权		2,855,264.54	665,690.02	2,189,574.52
三、投资性房地产账面净值合计	240,861,907.70			397,423,665.89
其中：房屋、建筑物	240,861,907.70			390,570,312.31
土地使用权				6,853,353.58
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	240,861,907.70			397,423,665.89
其中：房屋、建筑物	240,861,907.70			390,570,312.31
土地使用权				6,853,353.58

(十八) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	485,622,225,824.76	469,939,637,435.20
固定资产清理	121,457,382.42	118,966,946.65
合计	485,743,683,207.18	470,058,604,381.85

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	479,878,597,303.52	17,557,658,270.51	666,157,171.74	496,770,098,402.29
其中：土地资产		59,156,348.36	33,612,790.50	25,543,557.86
房屋及建筑物	2,291,912,802.95	1,383,211,096.75	123,994,318.94	3,551,129,580.76
机器设备	540,938,468.90	571,701,877.15	79,440,071.34	1,033,200,274.71
运输工具	771,245,182.55	481,105,318.40	151,274,107.84	1,101,076,393.11
电子设备	429,746,866.29	116,269,250.67	116,325,031.78	429,691,085.18
办公设备	387,924,718.45	118,774,269.84	69,766,001.90	436,932,986.39
酒店业家具		528,320.60		528,320.60
公路资产	474,932,138,953.78	14,114,125,772.88		489,046,264,726.66
其他	524,690,310.60	712,786,015.86	91,744,849.44	1,145,731,477.02
二、累计折旧合计：	9,929,144,050.32	1,604,633,987.01	395,738,445.30	11,138,039,592.03
其中：土地资产				
房屋及建筑物	690,079,974.44	494,537,791.15	35,705,078.89	1,148,912,686.70
机器设备	315,306,659.54	400,326,472.77	56,701,341.52	658,931,790.79
运输工具	465,658,212.40	352,683,271.39	100,049,285.71	718,292,198.08

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	351,919,888.78	102,743,084.51	107,297,719.25	347,365,254.04
办公设备	259,108,898.38	106,632,858.97	51,655,401.35	314,086,356.00
酒店业家具		292,169.02		292,169.02
公路资产	7,690,776,571.32	56,901,622.67		7,747,678,193.99
其他	156,293,845.46	90,516,716.53	44,329,618.58	202,480,943.41
三、固定资产账面净值合计	469,949,453,253.20			485,632,058,810.26
其中：土地资产				25,543,557.86
房屋及建筑物	1,601,832,828.51			2,402,216,894.06
机器设备	225,631,809.36			374,268,483.92
运输工具	305,586,970.15			382,784,195.03
电子设备	77,826,977.51			82,325,831.14
办公设备	128,815,820.07			122,846,630.39
酒店业家具				236,151.58
公路资产	467,241,362,382.46			481,298,586,532.67
其他	368,396,465.14			943,250,533.61
四、减值准备合计	9,815,818.00	17,167.50		9,832,985.50
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具		17,167.50		17,167.50
电子设备	9,815,818.00			9,815,818.00
办公设备				
酒店业家具				
公路资产				
其他				
五、固定资产账面价值合计	469,939,637,435.20			485,622,225,824.76
其中：土地资产				25,543,557.86
房屋及建筑物	1,601,832,828.51			2,402,216,894.06
机器设备	225,631,809.36			374,268,483.92
运输工具	305,586,970.15			382,767,027.53
电子设备	68,011,159.51			72,510,013.14
办公设备	128,815,820.07			122,846,630.39
酒店业家具				236,151.58
公路资产	467,241,362,382.46			481,298,586,532.67
其他	368,396,465.14			943,250,533.61

2. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
取消省界收费站拆除公路资产	118,551,814.70	118,551,814.70	已拆除
房屋及建筑物	2,695,251.04		已拆除
待报废资产	210,316.68	415,131.95	待处理报废
合 计	121,457,382.42	118,966,946.65	

(十九) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安岚高速公路项目	8,548,335,275.83		8,548,335,275.83	6,886,113,677.54		6,886,113,677.54
西安外环高速公路（南段）建设项目	7,347,334,223.36		7,347,334,223.36	2,832,866,813.04		2,832,866,813.04
京昆高速公路改扩建项目投资	989,993,157.69		989,993,157.69	377,000,155.54		377,000,155.54
包茂高速榆林段榆横工业区互通立交工程建设项目	202,937,999.01		202,937,999.01	201,445,298.09		201,445,298.09
神盘公路改扩建项目	133,665,727.66		133,665,727.66	68,784,629.50		68,784,629.50
陕西众行 4S 店综合项目	63,612,839.33		63,612,839.33			
沿黄公路文旅融合发展示范工程	39,956,302.86		39,956,302.86	37,205,657.75		37,205,657.75
陕西合铜高速公路服务区	17,555,632.25		17,555,632.25	80,301.96		80,301.96
预制厂	2,562,094.22	1,891,745.67	670,348.55	2,562,094.22	1,891,745.67	670,348.55
临建工程	2,194,531.08		2,194,531.08			
沣东交通科创园	1,932,533.61		1,932,533.61			
六村堡厂房建设	1,593,908.19		1,593,908.19	715,596.33		715,596.33
排污改造工程	1,554,200.00		1,554,200.00	30,386,260.43		30,386,260.43
上汽大众品牌形象升级工程	1,440,014.59		1,440,014.59			
天安数码城 14 栋 102/202/302/402/401/-102 装修项目	1,074,000.00		1,074,000.00			
宝鸡至坪坎高速公路建设项目				10,029,039,293.19		10,029,039,293.19
其他项目	47,728,748.79		47,728,748.79	835,116,981.96		835,116,981.96
工程物资	4,220,366.25	4,220,366.25		4,220,366.25	4,220,366.25	
合 计	17,407,691,554.72	6,112,111.92	17,401,579,442.80	21,305,537,125.80	6,112,111.92	21,299,425,013.88

重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安康高速公路项目	15,686,731,991.00	6,886,113,677.54	1,662,221,588.29			8,548,335,275.83	54.49	54.49	774,615,845.33	383,984,246.80	5.91	资本金及专项债
西安外环高速公路(南段)建设项目	13,481,846,619.00	2,882,866,813.04	4,514,467,410.32			7,347,334,223.36	50.39	50.39	655,890,654.96	316,048,572.36	5.91	资本金及专项债
京昆高速公路改扩建项目	12,700,000,000.00	377,000,155.54	612,983,002.15			989,983,157.69	7.80	7.80	192,311,248.77	147,686,248.77	5.91	资本金及专项债
包茂高速榆林段榆横工业区互通立交工程建设项目	230,000,000.00	201,445,298.09	1,452,700.92			202,937,999.01	88.23	88.23				集团拨款
拌合厂临建工程	2,300,000.00		2,194,531.08			2,194,531.08	95.41	95.41				自有资金
津东交顺产业园	1,932,533.61		1,932,533.61			1,932,533.61	100.00	100.00				自有资金
六村窑房建设	2,000,000.00	715,596.33	878,311.86			1,593,908.19	79.70	79.70				自有资金
排字改造工程	51,314,712.26	30,386,260.43	16,224,313.92	17,166,845.06	27,889,529.29	1,554,200.00	90.83	90.83				集团拨款
天安数码城 14 桥 102/202/302/402/401/-102 改造项目	1,790,000.00		1,074,000.00			1,074,000.00	60.00	60.00				自有资金
宝鸡至坪坎高速公路建设项目	13,750,061,334.00	10,029,039,293.19	1,723,369,311.20	11,752,408,604.39			85.47	100.00	732,965,270.24	161,680,167.77	4.74	贷款及自筹
神盘公路改扩建项目	2,846,000,000.00	68,784,629.50	64,881,098.16			133,665,727.66	4.70	4.70				自筹
沿黄公路交流融合发展示范工程	185,000,000.00	37,205,657.75	2,750,645.11			39,956,302.86	21.60	21.60				自筹
陕西分行 4S 店综合项目	70,800,000.00		63,612,839.33			63,612,839.33	89.85	95.00	1,921,427.23	1,661,947.23	4.99	借款
合计	59,009,777,189.87	20,463,557,381.41	8,668,092,265.95	11,769,575,449.45	27,889,529.29	17,334,184,688.62			2,357,704,446.53	1,011,061,182.93		

注: 在建工程本期减少, 主要系宝鸡至坪坎高速公路转入固定资产所致。

(二十) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	16,162,096.16	82,174,922.12		98,337,018.28
其中: 土地		13,778,755.89		13,778,755.89
房屋及建筑物		67,886,166.23		67,886,166.23
机器运输办公设备				
其他	16,162,096.16	510,000.00		16,672,096.16
二、累计折旧合计:	63,492.57	18,183,407.39		18,246,899.96
其中: 土地		2,148,106.41		2,148,106.41
房屋及建筑物		11,497,028.62		11,497,028.62
机器运输办公设备				
其他	63,492.57	4,538,272.36		4,601,764.93
三、使用权资产账面净值合计	16,098,603.59			80,090,118.32
其中: 土地				11,630,649.48
房屋及建筑物				56,389,137.61
机器运输办公设备				
其他	16,098,603.59			12,070,331.23
四、减值准备合计				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	16,098,603.59			80,090,118.32
其中: 土地				11,630,649.48
房屋及建筑物		56,389,137.61		56,389,137.61
机器运输办公设备				
其他	16,098,603.59			12,070,331.23

(二十一) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	393,412,788.21	455,085,172.07	2,874,607.77	845,623,352.51
其中: 软件	45,182,756.66	27,978,800.84	1,948,291.51	71,213,265.99
土地使用权	187,378,925.08	418,570,161.79	895,184.18	605,053,902.69
专利权	113,474.39	245,000.00		358,474.39
非专利技术	620,000.00	8,180,077.36		8,800,077.36
商标权	47,632.08	111,132.08	31,132.08	127,632.08

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
著作权				
特许权				
蓄电能锅炉使用权	810,000.00			810,000.00
加油站使用权	159,260,000.00			159,260,000.00
二、累计摊销合计	165,995,403.68	73,667,312.07	2,066,784.02	237,595,931.73
其中：软件	31,869,282.44	22,771,149.81	1,849,930.75	52,790,501.50
土地使用权	46,233,449.77	41,732,854.68	204,400.39	87,761,904.06
专利权	29,600.64	113,179.56		142,780.20
非专利技术	351,333.56	903,498.70		1,254,832.26
商标权	16,121.27	100,329.32	12,452.88	103,997.71
著作权				
特许权				
蓄电能锅炉使用权	166,500.00	54,000.00		220,500.00
加油站使用权	87,329,116.00	7,992,300.00		95,321,416.00
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				
蓄电能锅炉使用权				
加油站使用权				
四、账面价值合计	227,417,384.53			608,027,420.78
其中：软件	13,313,474.22			18,422,764.49
土地使用权	141,145,475.31			517,291,998.63
专利权	83,873.75			215,694.19
非专利技术	268,666.44			7,545,245.10
商标权	31,510.81			23,634.37
著作权				
特许权				
蓄电能锅炉使用权	643,500.00			589,500.00
加油站使用权	71,930,884.00			63,938,584.00

(二十二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
预应力张拉远程监控系统		1,288,858.86					1,288,858.86
合 计		1,288,858.86					1,288,858.86

(二十三) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西海外工程建设有限公司		6,339,667.79		6,339,667.79
合 计		6,339,667.79		6,339,667.79

注：本公司子公司陕西交控市政路桥集团有限公司购买了陕西海外建设工程有限公司 51% 股权并纳入合并范围，购买日为 2021 年 5 月 31 日；购买日被购买企业可辨认净资产公允价值为 951,631.79 元；本公司并购交易对价为 6,825,000.00 元，并购产生商誉 6,339,667.79 元。

(二十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
2011 年非现金收费系统	2,420,367.99		1,708,495.05		711,872.94	
2011 年中心综合监控系统	2,461,324.52		2,461,324.52			
服务区剥离工程	-5,036,164.25		3,429,059.06	-8,465,223.31		剥离服务区资产
工程改道摊销	27,558,273.67	44,937,469.59	42,379,537.34	0.00	30,116,205.92	
临时设施	5,016,338.90	418,949.03	656,206.73	0.00	4,779,081.20	
其他	8,284,094.85	5,902,349.71	7,874,043.73	1,415,836.15	4,896,564.68	调到使用权资产科目
取消省界收费站项目	1,280,399,024.00	245,676,707.10	375,942,579.80		1,150,133,151.30	
陕西众行综合项目 4S 店		3,048,976.45			3,048,976.45	
咸永路业费用	80,891,224.97		6,740,935.47		74,150,289.50	
养护工程	606,162.25		95,635.17		510,527.08	
长期待摊费用(递延资产)-市场广告		227,435.89	227,435.89			
装修费	8,293,898.38	18,026,236.70	8,852,024.25		17,468,110.83	
合 计	1,410,894,545.28	318,238,124.47	450,367,277.01	-7,049,387.16	1,285,814,779.90	

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	109,899,527.70	594,292,017.46	17,977,497.74	116,408,967.50
资产减值准备	108,955,463.78	587,998,257.94	17,977,497.74	116,408,967.50
开办费				
可抵扣亏损				
预提费用	653,390.60	4,355,937.36		
计提未付工资	290,673.32	1,937,822.16		
二、递延所得税负债	11,935,464.79	48,043,152.27	106,512.31	710,082.07
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,593,928.93	38,375,715.73		
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
固定资产加速折旧差异	2,341,535.86	9,667,436.54	106,512.31	710,082.07

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,809,090.47	-29,628,727.94
可抵扣亏损	352,076,810.23	180,847,082.98
合 计	360,885,900.70	151,218,355.04

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	68,566,618.28	42,869,834.08	
2023 年	75,608,258.40	41,236,987.52	
2024 年	61,900,428.60	42,590,397.56	
2025 年	53,839,748.50	31,310,166.95	
2026 年	92,161,756.45	22,839,696.87	
合计	352,076,810.23	180,847,082.98	

(二十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	-3,271,982.26	-3,271,982.26
清产核资待处理固定资产损失	536,468.32	
临时设施	43,979,115.73	
托管待处置资产	5,082,139.09	5,082,139.09
合 计	46,325,740.88	1,810,156.83

(二十七) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		20,000,000.00
抵押借款		
保证借款	435,300,000.00	162,000,000.00
信用借款	91,450,000.00	2,105,000,000.00
合 计	526,750,000.00	2,287,000,000.00

(二十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	112,855,700.00	
银行承兑汇票	965,919,309.00	17,255,982.00
合 计	1,078,775,009.00	17,255,982.00

(二十九) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,008,506,339.95	2,206,396,310.15
1-2 年	730,394,398.12	690,054,231.92
2-3 年	163,484,574.26	126,834,320.92
3 年以上	680,097,116.56	1,434,751,899.46
合 计	7,582,482,428.89	4,458,036,762.45

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
绕南项目预提局基地房建工程款	85,445,143.00	尾留工程项目未结算
陕西交通延长石油有限公司	77,016,177.56	未结算
西安市交通运输局	61,407,076.00	工程未结算未审计
西安曲江临潼国家旅游休闲度假区管理委员会	41,643,625.00	尚未完成合同内容
绕北项目预提房建剩余规模工程款	32,616,116.88	尾留工程项目未结算
宝鸡市高等级公路建设领导小组办公室 (宝鸡市公路建设局)	21,599,376.77	工程未结算未审计
陕西交通技术咨询有限公司	21,108,988.78	未支付
中铁二十局集团有限公司	16,402,350.69	工程未结算未审计
中交二公局第三工程有限公司	15,947,905.00	工程未结算未审计
榆林市长盛集团公路养护工程有限公司	15,157,981.11	未到结算期
中铁二十四局集团有限公司	14,811,830.00	工程未结算未审计
湖北国创沥青材料有限公司	13,181,816.40	未达到支付条件
西安公路研究院有限公司机关	12,616,720.00	未到结算期
陕西省交通规划设计研究院	12,319,946.00	工程未结算未审计
房建工程预留费 (西柞项目移交)	12,062,073.40	尾留工程项目未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁三局集团第六工程有限公司 PH-3	11,372,966.13	未达到支付条件
陕西交控建设管理分公司凤永高速公路建设管理处	11,000,000.00	尾留工程项目未结算
中交第四公路工程局有限公司	10,901,829.56	劳保统筹资金, 未确认支付
陕西路桥集团有限公司	10,302,860.59	工程未结算未审计
中铁十局集团有限公司 PH-1	10,192,563.37	未达到支付条件
广西交通设计集团有限公司	9,879,000.00	未到合同付款期
陕西凯达公路桥梁工程建设有限公司	9,583,240.40	未到结算期
绕南项目预提曲江服务区沿线设施工程款	8,301,151.17	尾留工程项目未结算
绕北项目预提路面病害处理工程款	7,131,522.44	尾留工程项目未结算
绕南项目预提曲江服务区房建工程款	7,007,800.00	尾留工程项目未结算
陕西泰通建设工程有限公司	6,809,179.93	未到结算期
陕西华通公路工程公司	6,604,390.87	未到结算期
合 计	562,423,631.05	

(三十) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	456,675,259.49	91,159,931.25
1 年以上	25,155,678.09	293,442,011.01
合 计	481,830,937.58	384,601,942.26

账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国移动通信集团陕西有限公司	13,378,494.17	未到租赁期
中国联合网络通信有限公司西安市分公司	3,203,520.00	未到租赁期
中国移动通信集团陕西有限公司商洛分公司	1,766,927.48	未到租赁期
中国联通有限公司陕西分公司	1,405,480.00	未到租赁期
中国移动通信集团陕西有限公司安康分公司	627,634.87	未到租赁期
陕西秦桥建材配送公司	500,000.00	尚未结算
合 计	20,882,056.52	

(三十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
陕西合铜高速公路服务区加油站使用权预收款	25,466,232.21	109,532.26
预收租赁款	10,426,261.52	8,154,106.46
其他	536,041.90	374,292.68
车辆停放管理费	468,131.16	446,747.62
预收服务款	11,235,852.78	2,523,288.47

项 目	期末余额	期初余额
取暖费	1,935,077.73	2,819,625.13
电费	2,798,355.63	2,811,908.61
高速禁长安预售房款	4,915,022.12	3,342,859.93
宜家沣都项目房款	49,703,190.46	92,607,534.57
预收货款	704,539,696.41	421,886,869.53
维修费	1,589,162.17	763,520.44
整车销售	44,324,985.86	
预收工程款	582,647,500.13	306,100,099.34
预收监理费	6,196,901.39	2,184,200.37
勘察设计费	109,401,808.60	
预收检测费	715,439.62	894,071.70
合 计	1,556,899,659.69	845,018,657.11

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,932,676.64	4,331,166,300.28	4,102,031,981.79	378,066,995.13
二、离职后福利-设定提存计划	123,393,082.91	682,001,092.50	753,859,859.16	51,534,316.25
三、辞退福利	43,750.00	22,967,608.75	22,919,431.75	91,927.00
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	272,369,509.55	5,036,135,001.53	4,878,811,272.70	429,693,238.38

注：本期职工薪酬变动比较大，主要系发生非同一控制下企业合并（详见七、（八）本期发生的非同一控制下企业合并情况）。

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,116,430.27	3,363,319,067.83	3,114,965,535.16	322,469,962.94
二、职工福利费	128,865.30	288,688,781.81	288,782,322.11	35,325.00
三、社会保险费	43,113,391.68	316,188,545.91	344,170,648.93	15,131,288.66
其中：医疗保险费及生育保险费	42,330,480.11	298,790,835.79	326,648,629.95	14,472,685.95
工伤保险费	538,559.29	16,281,300.94	16,161,329.52	658,530.71
其他	244,352.28	1,116,409.18	1,360,689.46	72.00
四、住房公积金	5,008,540.57	276,577,630.99	273,568,604.24	8,017,567.32
五、工会经费和职工教育经费	26,552,448.82	76,017,718.16	70,157,315.77	32,412,851.21

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	13,000.00	10,374,555.58	10,387,555.58	
合 计	148,932,676.64	4,331,166,300.28	4,102,031,981.79	378,066,995.13

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	103,719,584.31	415,012,930.09	501,997,622.06	16,734,892.34
二、失业保险费	1,809,425.50	17,999,742.51	18,070,936.73	1,738,231.28
三、企业年金缴费	17,864,073.10	248,988,419.90	233,791,300.37	33,061,192.63
合 计	123,393,082.91	682,001,092.50	753,859,859.16	51,534,316.25

(三十三) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	30,283,492.01	509,176,365.75	389,911,232.78	149,548,624.98
消费税				
资源税	139,802.10	879,977.58	928,554.73	91,224.95
企业所得税	82,988,047.74	264,097,429.02	173,367,985.32	173,717,491.44
城市维护建设税	1,229,620.18	23,230,446.83	22,045,803.25	2,414,263.76
房产税	5,939,242.97	48,989,935.89	45,036,302.15	9,892,876.71
土地使用税	1,670,518.25	17,736,370.50	17,544,996.82	1,861,891.93
个人所得税	5,249,501.82	52,767,294.71	44,474,147.36	13,542,649.17
教育费附加(含地方教育费附加)	713,437.63	19,217,827.70	18,414,946.61	1,516,318.72
其他税费	36,835,097.41	384,021,800.77	387,689,760.82	33,167,137.36
合 计	165,048,760.11	1,320,117,448.75	1,099,413,729.84	385,752,479.02

(三十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	970,772,051.09	956,611,506.42
应付股利	30,959,449.97	21,305,619.98
其他应付款项	9,591,985,564.03	7,407,490,910.97
合 计	10,593,717,065.09	8,385,408,037.37

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	332,689,709.28	104,199,824.09
企业债券利息	485,001,079.45	31,879,213.49

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	28,826.65	2,328.04
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	153,052,435.71	820,530,140.80
合 计	970,772,051.09	956,611,506.42

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	30,959,449.97	21,305,619.98
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	30,959,449.97	21,305,619.98

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
各类质保金、保证金、押金等	3,123,507,171.54	3,067,793,422.96
代扣代缴社保、公积金及企业年金	86,005,240.08	32,427,694.48
预留费及待报销款	147,374,192.75	97,328,363.07
工程款及尾留工程款	3,799,112,540.35	1,787,738,501.69
陕西省交通厅往来款	1,126,523,557.84	1,043,913,461.84
征地款	95,874,708.03	21,830,120.42
其他	599,374,612.20	1,266,143,421.92
暂借款及利息	350,987,182.53	15,171,610.02
计提各项经费	80,155,085.35	
应付设计费及监理费	78,213,709.10	16,558,246.85
企业发展基金	2,500,000.00	
职工住房集资款	38,760,673.21	
三供一业费用	20,037,635.62	
暂收款项及代收款	24,828,911.01	33,357,891.75
高速紫禁长安暂估成本	4,406,335.64	10,904,167.19
电费	2,459,970.98	2,459,970.98
购房定金	8,886,000.00	8,886,000.00
国际广场配套费及人防易地结建费	2,978,037.80	2,978,037.80
合 计	9,591,985,564.03	7,407,490,910.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
陕西省交通厅	1,158,420,604.85	未到期还期
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	100,000,000.00	未达到支付条件
陕西省公路局	59,521,183.64	资金紧张
长沙市公路桥梁建设有限责任公司	20,439,826.45	未达到支付条件
鹤岗市振平机械设备租赁有限公司	18,725,839.52	质保期未到
陕西时迈投资公司	18,302,561.08	质保期未到
陕西省公路勘察设计院	12,575,000.00	改扩建全线设计费余款，待修路后支付。
黑龙江农垦建工路桥有限公司设备公司	6,558,804.70	质保期未到
付磊	6,518,709.05	履约保证金
湖南省怀化公路桥梁建设总公司	5,000,000.00	质保期未到
北京银行西安未央路支行	4,761,756.96	资金困难
陕西省天然气有限责任公司	3,131,720.28	未支付
陕西省公安厅	2,458,209.60	历史遗留账务
重庆祥恒建筑劳务公司	2,254,458.13	质保期未到
榆林市公路勘察设计院	2,250,000.00	改扩建全线设计费余款，待修路后支付。
陕西延长石油巴陵素煤业有限公司	2,000,000.00	未到付款期
陕西省地方电力局	2,000,000.00	历年滚存
合 计	1,424,918,674.26	

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	33,583,217,209.93	23,018,640,101.44
1 年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	11,000,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,150,000,000.00	286,666,666.66
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	6,940,153.86	4,654,055.40
合 计	36,740,157,363.79	34,309,960,823.50

1. 一年内到期的长期借款

贷款银行	期末余额	备注
北京银行股份有限公司西安分行营业部	20,000,000.00	
丰田汽车金融(中国)有限公司	302,977.43	
广发银行股份有限公司西安分行营业部	75,000,000.00	
国家开发银行陕西省分行	8,176,509,850.05	
恒丰银行股份有限公司西安友谊东路支行	120,000,000.00	
华夏银行股份有限公司西安科技路支行	4,000,000.00	

交通银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	1,462,980,000.00	
昆仑银行股份有限公司西安含光路支行	62,000,000.00	
平安银行股份有限公司西安分行	124,000,000.00	
陕西秦农农村商业银行股份有限公司营业部	20,000,000.00	
上海浦东发展银行股份有限公司西安高新开发区支行	1,078,000,000.00	
西安银行股份有限公司城西支行	15,000,000.00	
西安银行股份有限公司健康路支行	419,680,000.00	
西安银行股份有限公司临潼支行	8,000,000.00	
西安银行股份有限公司南大街支行	48,000,000.00	
西安银行股份有限公司友谊路支行	66,000,000.00	
兴业银行股份有限公司西安雁翔路支行	54,466,320.00	
招商银行股份有限公司西安分行营业部	4,459,520,000.00	
中国工商银行股份有限公司汉中北团结支行	1,247,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	7,841,050,000.00	
中国建设银行股份有限公司西安南大街支行	3,081,800,000.00	
中国进出口银行陕西省分行	1,088,750,000.00	
中国民生银行股份有限公司西安太白路支行	200,000,000.00	
中国农业发展银行西安高新技术产业开发区支行	142,000,000.00	
中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	1,572,400,000.00	
中国银行股份有限公司陕西省分行	1,404,486,000.00	
中国银行股份有限公司西安边家村支行	2,000,000.00	
中国邮政储蓄银行有限责任公司陕西省分行营业部	612,000,000.00	
中华人民共和国与亚洲开发银行	131,072,062.45	
中信银行股份有限公司西安分行营业部	20,200,000.00	
重庆银行西安分行营业部	27,000,000.00	
合 计	33,583,217,209.93	

2. 一年内到期的应付债券

一年内到期的应付债券为陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册，本公司于 2017 年 11 月 1 日由交通银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2017 年度第一期扶贫中期票据，该债券到期日 2022 年 11 月 2 日，票面利率 5.00%，计息方式为固定利率，按年付息。

3. 一年内到期的长期应付款详见本附注八、（四十）长期应付款。

（三十六）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	16,000,000,000.00	9,000,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
清产核资报损待核销	15,402,944.16	
待转销项税额	408,633,883.40	70,195,654.26
留尾工程预提费用及其他	90,000.00	
期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	546,787.77	
预提费用	4,847,796.07	
“三供一业”改造相关费用重分类	907,908.80	
代收水费	362,117.29	
包干结余		171,614,482.41
合 计	16,430,791,437.49	9,241,810,136.67

(三十七) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	223,048,769,218.90	200,667,379,466.92	3.25-6.9
抵押借款	493,683.82		5.3816
保证借款	44,000,000.00	17,481,250,000.00	4.2917-5.95
信用借款	61,946,887,616.89	61,826,672,604.91	1.2-4.88
合 计	285,040,150,519.61	279,975,302,071.83	

1. 质押借款

贷款银行	期末余额	质押物
国家开发银行陕西省分行	107,917,622,638.90	收费权质押
交通银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	2,089,530,000.00	收费权质押
上海浦东发展银行股份有限公司西安高新开发区支行	6,221,000,000.00	收费权质押
兴业银行股份有限公司西安雁翔路支行	627,956,580.00	收费权质押
招商银行股份有限公司西安分行营业部	6,394,210,000.00	收费权质押
中国工商银行股份有限公司汉中北团结支行	3,274,000,000.00	收费权质押
中国工商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	31,348,500,000.00	收费权质押
中国建设银行股份有限公司西安南大街支行	23,110,900,000.00	收费权质押
中国进出口银行陕西省分行	1,125,000,000.00	收费权质押
中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	24,244,000,000.00	收费权质押
中国银行股份有限公司陕西省分行	14,234,500,000.00	收费权质押
中国邮政储蓄银行有限责任公司陕西省分行营业部	2,191,350,000.00	收费权质押
中信银行股份有限公司西安分行营业部	270,200,000.00	收费权质押
合 计	223,048,769,218.90	

2. 抵押借款

贷款银行	期末余额	抵押物
------	------	-----

丰田汽车金融(中国)有限公司	493,683.82	按揭汽车
合 计	493,683.82	

3. 保证借款

贷款银行	期末余额	保证单位
西安银行股份有限公司雁塔路支行	44,000,000.00	陕西路桥集团有限公司
合 计	44,000,000.00	

4. 信用借款

贷款银行	期末余额	备注
北京银行股份有限公司西安分行营业部	1,980,000,000.00	
广发银行股份有限公司西安分行营业部	1,015,000,000.00	
国家开发银行陕西省分行	13,976,230,000.00	
恒丰银行股份有限公司西安友谊东路支行	880,000,000.00	
华夏银行股份有限公司西安科技路支行	990,000,000.00	
交通厅借款	1,305,401,908.06	
交通银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	2,394,500,000.00	
昆仑银行股份有限公司西安含光路支行	1,635,000,000.00	
平安银行股份有限公司西安分行	1,116,000,000.00	
陕西秦农农村商业银行股份有限公司营业部	1,380,000,000.00	
上海浦东发展银行股份有限公司西安高新开发区支行	500,000,000.00	
太平洋资产管理有限责任公司	5,000,000,000.00	
西安银行股份有限公司健康路支行	1,792,320,000.00	
西安银行股份有限公司南大街支行	40,000,000.00	
兴业银行股份有限公司西安雁翔路支行	1,960,000,000.00	
招商银行股份有限公司西安分行营业部	2,050,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司汉中北团结支行	1,786,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	4,310,650,000.00	
中国建设银行股份有限公司西安南大街支行	3,528,000,000.00	
中国进出口银行陕西省分行	2,000,000,000.00	
中国民生银行股份有限公司西安太白路支行	600,000,000.00	
中国农业发展银行西安高新技术产业开发区支行	965,763,302.00	
中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	4,683,500,000.00	
中国银行股份有限公司陕西省分行	1,889,264,000.00	
中国邮政储蓄银行有限责任公司陕西省分行营业部	3,418,500,000.00	
中华人民共和国与亚洲开发银行	476,758,406.83	
中信银行股份有限公司西安分行营业部	274,000,000.00	
合 计	61,946,887,616.89	

(三十八) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
陕交建 2014 年度第二期中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
陕交建 2015 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
陕交建 2017 年度第一期扶贫中期票据		2,000,000,000.00
陕交建 2018 年度第一期扶贫中期票据	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
陕交建 2018 年度第二期扶贫中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
陕交建 2019 年度第一期定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
陕交建 2020 年度第一期定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
陕高速 2016 年度第一期企业债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
陕高速 2016 年度第二期企业债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
陕高速 2020 年度第一期中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
陕高速 2020 年企业债券	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00
宝汉高速 2020 年度第一期定向债务融资工具	500,000,000.00	498,428,473.47
宝汉高速 2020 年度第一期中期票据	500,000,000.00	496,455,282.30
合 计	20,270,000,000.00	22,264,883,755.77

注:

(1) 陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册, 本公司于 2014 年 12 月 3 日由中信银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2014 年度第二期中期票据, 该债券到期日 2024 年 12 月 5 日, 票面利率 5.90%, 计息方式为固定利率, 按年付息。

(2) 陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册, 本公司于 2015 年 5 月 21 日由中信银行股份有限公司主承销发行了 15 亿的 2015 年度第一期中期票据, 该债券到期日 2025 年 5 月 22 日, 票面利率 5.24%, 计息方式为固定利率, 按年付息。

(3) 陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册, 本公司于 2018 年 3 月 13 日由交通银行股份有限公司主承销发行了 30 亿的 2018 年度第一期扶贫中期票据, 该债券到期日 2023 年 3 月 15 日, 票面利率 5.78%, 计息方式为固定利率, 按年付息。

(4) 陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册, 本公司于 2018 年 8 月 28 日由国家开发银行股份有限公司主承销发行了 25 亿的 2018 年度第二期扶贫中期票据, 该债券到期日 2023 年 8 月 29 日, 票面利率 5.01%, 计息方式为固定利率, 按年付息。

(5) 陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册, 本公司于 2019 年 1 月 28 日由华夏银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2019 年度第一期定向债务融资工具, 该债券到期日 2024 年 1 月 30 日, 票面利率 4.90%, 计息方式为固定利率, 按年付息。

(6) 陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册, 本公司于 2020 年 3 月 11 日由中信银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2020 年度第一期定向债务融资工具,

该债券到期日 2025 年 3 月 13 日,票面利率 4%,计息方式为固定利率,按年付息。

(7) 根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于陕西省高速公路建设集团公司发行企业债券核准的批复》(发改财金〔2015〕3205 号)批复,同意陕西省高速公路建设集团公司发行企业债券不超过 25 亿元。其中 15 亿元用于陕西省黄陵至铜川公路项目的建设;5 亿元用于陕西省临潼(新家)至西安高速公路改扩建工程的建设;5 亿元用于补充营运资金,该债券期限 15 年,本期债券附设发行人调整票面利率选择权、转售权和投资人回售选择权,即在本期债券存续的第 5、10 个计息年度末,发行人有权选择调整本期债券的票面利率,投资人有权选择将所持债券的全部或部分按面值回售给发行人,或选择继续持有,发行人有权选择或将回售的债券进行转售或予以注销;该债券由陕西省交通建设集团提供无条件不可撤销连带责任保证担保;本公司于 2016 年 12 月 1 日由海通证券主承销发行了 10 亿元,实际发行利率 4%,计息方式为固定利率,单利按年计息。

(8) 陕西省高速公路建设集团公司于 2016 年 12 月 31 日由海通证券股份有限公司作为主承销发行了 15 亿元的 2016 年度第二期陕西省高速公路建设集团公司企业债券,该债券到期日为 2031 年 12 月 30 日,票面利率 4.75%,计息方式为固定利率,按年付息。

(9) 陕西省高速公路建设集团公司于 2020 年 6 月 12 日由海通证券股份有限公司作为主承销发行了 12.7 亿元的 2020 年陕西省高速公路建设集团公司企业债券,该债券到期日为 2030 年 6 月 15 日,票面利率 3.78%,计息方式为固定利率,按年付息。

(10) 陕西省高速公路建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册,于 2020 年 10 月 22 日由中国建设银行股份有限公司主承销发行了 25 亿的 2020 年度第一期中期票据,该债券到期日 2023 年 10 月 26 日,票面利率 3.8%,计息方式为固定利率,按年付息。

(11) 陕西省高速公路建设集团公司子公司宝汉高速经中国银行间市场交易商协会注册,于 2020 年 4 月 22 日由上海浦东发展银行股份有限公司主承销发行了 5 亿的 2020 年度第一期中期票据,该债券到期日 2025 年 4 月 26 日,票面利率 3.8%,计息方式为固定利率,按年付息。

(12) 陕西省高速公路建设集团公司子公司宝汉高速经中国银行间市场交易商协会注册,于 2020 年 3 月 24 日由浙商银行股份有限公司主承销发行了 5 亿元的 2020 年度第一期非公开定向债务融资工具,该债券到期日为 2023 年 3 月 26 日,票面利率 4.7%,计息方式为固定利率,按年付息。

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折摊销	本期偿还	期末余额
陕交建2014年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2014-12-05	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
陕交建2015年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2015-05-22	10年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
陕交建2017年度第一期永续中期票据	2,000,000,000.00	2017-11-01	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
陕交建2018年度第一期永续中期票据	3,000,000,000.00	2018-03-15	5年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
陕交建2018年度第二期永续中期票据	2,500,000,000.00	2018-08-29	5年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
陕交建2019年度第一期定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2019-01-30	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
陕交建2020年度第一期定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2020-03-13	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
陕高速2016年度第一期企业债券	1,000,000,000.00	2016-12-01	15年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
陕高速2016年度第二期企业债券	1,500,000,000.00	2016-12-30	15年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
陕高速2020年度第一期中期票据	2,500,000,000.00	2020-10-26	3年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
陕高速2020年度企业债券	1,270,000,000.00	2020-06-15	10年	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00					1,270,000,000.00
宝交高速2020年度第一期定向债务融资工具	500,000,000.00	2020-03-26	3年	500,000,000.00	498,428,473.47			-1,571,526.53		500,000,000.00
宝交高速2020年度第一期中期票据	500,000,000.00	2020-04-24	5年	500,000,000.00	496,455,282.30			-3,544,717.70		500,000,000.00
合计	22,270,000,000.00			22,270,000,000.00	22,264,883,755.77			-5,116,244.23	2,000,000,000.00	20,270,000,000.00

(三十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	73,899,072.83	17,064,869.80
减：未确认的融资费用	5,637,949.19	1,474,202.21
重分类至一年内到期的非流动负债	6,940,153.86	4,654,055.40
租赁负债净额	61,320,969.78	10,936,612.19

(四十) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,026,620,950.73	201,046,758.66	1,631,321,708.90	596,346,000.49
专项应付款	20,312,442.50	268,833.42	8,352,361.12	12,228,914.80
合计	2,046,933,393.23	201,315,592.08	1,639,674,070.02	608,574,915.29

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
交通厅专项债券	450,000,000.00	1,600,000,000.00
陕西省交通运输厅垫付利息	51,153,515.93	51,153,515.93
神木市交通建设投资集团有限公司	47,863,200.00	47,863,200.00
公司化经营车	23,815,293.25	
基建款	15,061,219.40	
合 计	587,893,228.58	1,699,016,715.93

注：交通厅专项债券详情如下：

(1) 根据《陕西省财政厅关于调整 2015 年省级交通运输专项资金的通知》(陕财办建(2015)257 号)、《陕西省交通运输厅关于安排 2015 年交通专项债券的通知》(陕交函(2015)1096 号)，2015 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通建设集团公司资金共计 5 亿元，其中吴起至定边高速公路 2.1 亿元，宝鸡至平坎高速公路 2.9 亿元，偿还本息由陕西省交通建设集团公司负责，还本付息时间、金额及项目名称由陕西省交通运输厅书面通知，陕西省交通建设集团公司依据通知将还本付息资金划转至交通厅指定的账户，陕西省交通建设集团在 2018 年 8 月归还吴起至定边高速公路专项债券本金 1 亿元、2020 年 12 月归还吴起至定边高速公路专项债券本金 1.1 亿元、宝鸡至平坎高速公路专项债券本金 0.4 亿元。

(2) 根据陕西省财政厅《关于下达 2016 年省级交通专项债券预算的通知》(陕财办预(2016)173 号)精神，陕西省第十二届人大常委会第二十七次会议决定，省财政安排 2016 年省级交通专项债券预算 5 亿元(其中：3 年、5 年、7 年和 10 年期金额分别为 1.5 亿、1.5 亿、1.5 亿和 0.5 亿元)，专项用于子长至姚店高速公路建设，2016 年由陕西省交通运输厅将 5 亿元交通专项债券转贷给陕西省交通建设集团公司，偿还本息由陕西省交通建设集团公司负责，还本付息时间、金额及项目名称由陕西省交通运输厅书面通知陕西省交通建设集团公司，

陕西省交通建设集团公司依据通知将还本付息资金划转至交通厅指定的账户，陕西省交通建设集团在 2019 年 6 月归还子长至姚店高速公路专项债券本金 1.5 亿元。

(3) 根据陕西省财政厅《关于下达 2017 年省级收费公路专项债券预算的通知》(陕财办预〔2017〕82 号)精神，陕西省第十二届人大常委会第三十四次会议决定，省财政安排 2017 年省级交通专项债券预算 10 亿元，其中 8 亿元用于柞水至山阳高速公路建设项目，2 亿元用于西安外环高速公路南段项目建设，2018 年由陕西省交通运输厅将 10 亿元交通专项债券转贷给陕西省交通建设集团公司，偿还本息由陕西省交通建设集团公司负责，还本付息时间、金额及项目名称由陕西省交通运输厅书面通知陕西省交通建设集团公司，陕西省交通建设集团公司依据通知将还本付息资金划转至交通厅指定的账户。

(4) 其中一年内到期金额详见本附注八、(三十五)一年内到期的非流动负债。

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
韩城收费站大鵬改造工程	4,873,873.87			4,873,873.87
三供一业专项资金	2,170,582.30	55,433.00	821,282.89	1,404,732.41
地方标准编制费		100,000.00		100,000.00
隧道管理秩序编制费		32,613.00		32,613.00
办公房屋改造维修等费用		80,787.42	63,091.90	17,695.52
合 计	7,044,456.17	268,833.42	884,374.79	6,428,914.80

(四十一) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼		1,447,252.21
合 计		1,447,252.21

(四十二) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	41,380,614.70	2,090,455.20	42,023,362.69	1,447,707.21
黄延高速扩能工程创建绿色公路项目中央车购税收入补助地方资金	7,785,000.00		519,000.00	7,266,000.00
拆迁补偿款	8,908,101.00		2,878,780.33	6,029,320.67
包茂高速安康北互通立交运营资金补助		5,000,000.00		5,000,000.00
沿黄公路示范工程补贴	4,500,000.00			4,500,000.00
黄延项目节能减排专项补助资金	3,525,000.00		235,000.00	3,290,000.00
省厅高速公路交调站点建设补助	2,208,000.00		138,000.00	2,070,000.00
秦岭隧道安全防控体系建设关键技术研究科研项目		1,403,773.58		1,403,773.58
公路结构群智能监测预警关	1,331,320.75		665,660.28	665,660.47

键技术研究及系统				
交通厅补助资金		396,000.00	134,442.00	261,558.00
电石渣在高等级公路路面及路基中的综合应用研究	178,748.77		59,582.88	119,165.89
《公路施工废弃泥浆处理关键技术研究》	113,207.57		113,207.57	
《公路隧道检测作业平台(车)的研制》	169,811.35		169,811.35	
合 计	70,099,804.14	8,890,228.78	46,936,847.10	32,053,185.82

(四十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
员工住宅楼集资建房款	34,987,083.16	
改制剥离非经营权益	30,021,584.07	
改制提留费	19,043,640.79	
专项应付款	1,166,844.40	
合 计	85,219,152.42	

(四十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	50,000,000,000.00				50,000,000,000.00	
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	50,000,000,000.00	100.00			50,000,000,000.00	100.00

注：根据陕国资发(2021)7号文件，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以享有的陕西省高速公路建设集团公司、陕西省交通建设集团公司、陕西省交通投资集团有限公司三户企业的归母所有者权益作为出资，以合并新设方式设立交控集团，核定注册资本500.00亿元。

(四十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016 年第一期可持续性企业债券(注1)	1	1,000,000,000.00					1	1,000,000,000.00
2018 年度第一期中期票据(注2)	1	500,000,000.00			1	500,000,000.00		
2018 年度第四期中期票据(注3)	1	1,500,000,000.00			1	1,500,000,000.00		
2018 年第一期可持续性企业债券(注4)	1	500,000,000.00					1	500,000,000.00

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
4)								
2018 年度第 三期中期票 据(注5)	1	2,994,600,000.00			1	2,994,600,000.00		
2018 年度第 四期中期票 据(注6)	1	2,994,600,000.00			1	2,994,600,000.00		
2018 陕交建 永续债(注 7)	1	661,186,400.00					1	661,186,400.00
2020 年度第 一期中期票 据(注8)	1	1,996,400,000.00					1	1,996,400,000.00
2020 年度第 二期中期票 据(注9)	1	1,996,400,000.00					1	1,996,400,000.00
收费公路专 项债(注10)	8	28,870,000,000.00	1	1,960,000,000.00			9	30,830,000,000.00
合 计		43,013,186,400.00		1,960,000,000.00		7,989,200,000.00		36,963,986,400.00

注：其他权益工具为永续债。

(1) 根据《国家发展改革委关于陕西高速公路建设集团公司发行永续期债券核准的批复》(发改企债券〔2016〕226 号)陕西省发展改革委员会《关于同意陕西省高速公路建设集团公司 2016 年永续期公司债券分期发行的通知》，陕西高速公路建设集团公司 2016 年发行永续期债券 1,000,000,000.00 元，用于宝鸡至汉中高速公路坪坎至汉中段项目建设，并可用于补充资本金，债券发行利率 4.18%，单利按年计息，每年付息一次，每 5 个计息年度末，陕西高速公路建设集团公司有权选择将本期债券期限延长 5 年，或选择在该年度末到期全额兑付本期债券。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(2) 经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2018〕MTN269 号文件批准，陕西高速公路建设集团公司 2018 年发行中期票据 500,000,000.00 元，用于偿还公司有息债务，其中 48%，即 2.4 亿元拟用于归还发行人本部的银行流动资金贷款本息，此外 52%，即 2.6 亿元用于置换部分即将到期的债务融资工具本息，债券发行利率为 6.2%采用固定利率计息，前 3 个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率，每年付息一次，第 3 个和其后的每个付息日，发行人有权按面值加应付利息赎回本期永续票据，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(3) 经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2018〕MTN269 号文件批准，陕西高速公路建设集团公司 2018 年发行中期票据 1,500,000,000.00 元，全部用于偿还发行人本部银行借

款, 债券发行利率为 4.74%, 采用固定率, 前 3 个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定, 在前 3 个计息年度内保持不变, 自第 4 个计息年度起, 每 3 年重置一次票面利率, 每年付息一次, 第 3 个和其后的每个付息日, 发行人有权按面值加应付利息赎回本期永续票据, 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(4) 根据《国家发展改革委员会关于陕西高速公路建设集团公司发行可续期债券核准的批复》(发改企债券〔2016〕226 号), 国家发展改革委办公厅《关于同意延长陕西省高速公路建设集团公司可续期公司债券核准文件有效期的函》(发改办财经〔2017〕1275 号)。同意延长《国家发展改革委员会关于陕西高速公路建设集团公司发行可续期债券核准的批复》(发改企债券〔2016〕226 号) 文件有效期延长 12 个月至 2018 年 7 月 29 日, 陕西高速公路建设集团公司 2018 年发行可续期企业债券 500,000,000.00 元, 用于宝鸡至汉中高速公路坪坎至汉中段建设项目, 票面利率 5.97%, 单利按年付息, 每年付息一次, 每 5 个计息年度末, 陕西高速公路建设集团公司有权选择将本期债券期限延长 5 年, 或选择在该计息年度末到期全额兑付本期债券。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(5) 经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2018〕MTN343 号文件批准, 陕西省交通建设集团公司 2018 年由中信银行股份有限公司主承销发行 2018 年度第三期中期票据 30 亿元, 期限 3+N 年, 全部用于置换公司到期债务融资工具, 债券发行利率为 5.58%, 采用固定利率, 前 3 个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定, 在前 3 个计息年度内保持不变, 自第 4 个计息年度起, 每 3 年重置一次票面利率, 每年付息一次, 第 3 个和其后的每个付息日, 公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据, 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(6) 经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2018〕MTN435 号文件批准, 陕西省交通建设集团公司 2018 年由中国邮政储蓄银行股份有限公司主承销发行 2018 年度第四期中期票据 30 亿元, 期限 3+N 年, 全部用于偿还公司有息债务, 债券发行利率为 5.29%, 采用固定利率, 前 3 个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定, 在前 3 个计息年度内保持不变, 自第 4 个计息年度起, 每 3 年重置一次票面利率, 每年付息一次, 第 3 个和其后的每个付息日, 公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据, 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(7) 根据国家发展和改革委员会发改企业债券〔2016〕310 号文件和发改办财经〔2017〕1741 号文件批准发行, 陕西省交通建设集团公司 2018 年由国开证券股份有限公司主承销发行 18 陕交建可续期企业债券 6.68 亿元, 用于宝鸡至坪坎高速公路建设项目以及日常运营, 其中

宝坪高速公路建设项目 4.01 亿元，运营资金 2.67 亿，票面利率 6.50%，期限 5+5, N 年，单利按年付息，每年付息一次，每 5 个计息年度末，陕西省交通建设集团公司有权选择将本期债券期限延长 5 年，或选择在该计息年度末到期全额兑付本期债券。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(8) 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2018)MTN436 号文件批准，陕西省交通建设集团公司 2020 年由中国建设银行股份有限公司主承销发行 2020 年度第一期中期票据 20 亿元，期限 3+N 年，资金全部用于偿还公司到期债务融资工具，债券发行利率为 3.30%，采用固定利率，前 3 个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率，每年付息一次，第 3 个和其后的每个付息日，陕西省交通建设集团公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(9) 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2018)MTN436 号文件批准，陕西省交通建设集团公司 2020 年由中国建设银行股份有限公司主承销发行 2020 年度第二期中期票据 20 亿元，期限 3+N 年，资金全部用于偿还公司到期债务融资工具，债券发行利率为 3.96%，采用固定利率，前 3 个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率，每年付息一次，第 3 个和其后的每个付息日，陕西省交通建设集团公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(10) 本公司期末收费公路专项债券 308.3 亿元为陕西省政府为发展政府公路举借，发行以项目对应并纳入政府性基金预算管理的通行费收入、专项收入偿还的地方政府专项债券。具体明细如下：

①根据《陕西省财政厅关于发行 2018 年陕西省省级收费公路专项债券（一至二期）有关事项的通知》（陕财办库〔2018〕47 号），陕西省财政厅《2018 年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》，2018 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通建设集团公司资金共计 39.5 亿元（其中 5 年期 21.5 亿元，7 年期 18 亿元），定向用于西安外环高速公路（22.5 亿元）、子长至姚店高速公路（17 亿）2 个收费公路项目，发行利率 5 年期付息利率 3.97%，7 年期付息利率为 4.12%，陕西省交通建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日，将债券对应的本息和、兑付手续费上缴省国库（或由省财政在相关基金预算中直接代扣），根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

②根据《陕西省财政厅关于发行 2018 年陕西省省级收费公路专项债券（一至二期）有关

事项的通知》(陕财办库(2018)47号),陕西省财政厅《2018年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》,2019年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通建设集团公司资金共50亿元,定向用于西安外环高速公路(29亿元)、子长至姚店高速公路(21亿)2个收费公路项目,期限15年,付息利率3.60%,本次发行的专项债券是继2018年陕西省首次发行收费公路专项债券后外环南、子姚项目的续发,陕西省交通建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前10个工作日,将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣),根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》,陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

③根据《陕西省财政厅关于发行2018年陕西省省级收费公路专项债券(一至二期)有关事项的通知》(陕财办库(2018)47号),陕西省财政厅《2018年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》,2020年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通建设集团公司资金共4亿元,定向用于子长至姚店高速公路收费公路项目,付息利率3.45%,本次发行的专项债券是继2018年和2019年陕西省首次发行收费公路专项债券的续发,陕西省交通建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前10个工作日,将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣)。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》,陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

④根据《陕西省财政厅关于发行2018年陕西省省级收费公路专项债券(一至二期)有关事项的通知》(陕财办库(2018)47号),陕西省财政厅《2018年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》,陕西省政府为发展政府公路举借,发行以项目对应并纳入政府性基金预算管理的通行费收入、专项收入偿还的地方政府专项债券,陕西省高速公路建设集团公司2018年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金共计40.5亿元(其中5年期23亿元,7年期17.5亿元),定向用于银百线安康至岚皋公路(10亿元)、太白线太白至凤县公路(16亿)、古镇线西乡至镇巴公路(4.5亿元)3个收费公路项目,发行利率为5年期付息利率3.97%,7年期付息利率为4.12%,陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前10个工作日,将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣),根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》,陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑤根据陕西省交通运输厅《2019年陕西省政府收费公路专项债券续发项目情况说明》2019年续发政府收费公路专项债券,由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金共计90亿元,期限为15年,定向用于银百线安康至岚皋公路(36亿元)、太白线太白至凤县公路(2.65亿)、古镇线西乡至镇巴公路(27.5亿元)3个收费公路项目,发行利率为

3.84%, 陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日, 将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣), 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑥根据 2020 年 5 月陕西省交通运输厅《陕西省 2020 年政府收费公路专项债券续发项目情况说明》2020 年续发政府收费公路专项债券, 由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金共计 13.3 亿元, 期限为 15 年, 定向用于银百线安康至岚皋公路(6.3 亿元)、太白线太白至凤县公路(4 亿元)、古镇线西多至镇巴公路(3 亿元)3 个收费公路项目, 发行利率为 3.45%。陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日, 将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣), 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑦根据 2020 年 10 月陕西省交通运输厅《陕西省 2020 年政府收费公路专项债券续发项目情况说明》2020 年续发政府收费公路专项债券, 由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金共计 26.4 亿元, 期限为 15 年, 定向用于银百线安康至岚皋公路(12.7 亿元)、太白线太白至凤县公路(11.5 亿元)、古镇线西乡至镇巴公路(2.2 亿元)3 个收费公路项目, 发行利率为 3.90%。陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日, 将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣), 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑧根据《陕西省财政厅关于发行 2020 年陕西省政府专项债券(十六期至四十期)有关事项的通知》(陕财办政债(2020)21 号), 陕西省财政厅《2020 年陕西省政府专项债券十六期至四十期信息披露文件》, 陕西省政府为发展政府公路举借, 发行以项目对应并纳入政府性基金预算管理的通行费收入、专项收入偿还的地方政府专项债券, 2020 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金 25 亿元, 定向用于京昆高速公路蒲城至涝峪段改扩建项目, 期限 20 年, 发行利率为 3.57%。陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日, 将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣), 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑨根据《陕西省财政厅关于发行 2020 年陕西省政府专项债券(十六期至四十期)有关事项的通知》(陕财办政债(2020)21 号), 陕西省财政厅《2020 年陕西省政府专项债券十六期至四十期信息披露文件》, 陕西省政府为发展政府公路举借, 发行以项目对应并纳入政府性基金预算管理的通行费收入、专项收入偿还的地方政府专项债券, 2021 年由陕西省交通运输厅

转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金 19.6 亿元，定向用于银百线安康至岚皋公路（12.5 亿元）、太白线太白至凤县公路（7.1 亿元），期限 20 年，发行利率为 3.57%，陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日，将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库（或由省财政在相关基金预算中直接代扣），根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西交通控股集团有限公司将该债券分类为权益工具。

（四十六）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	66,408,890,186.85	2,971,288,903.76		69,380,179,090.61
二、其他资本公积		4,490,176,104.95	24,503,909.63	4,465,672,195.32
合 计	66,408,890,186.85	7,461,465,008.71	24,503,909.63	73,845,851,285.93
其中：国有独享资本公积	66,408,890,186.85	7,461,465,008.71	24,503,909.63	73,845,851,285.93

注：本期资本公积增加主要系交通厅无偿划转增加 2,971,288,903.76 元，收到国家拨入项目资本金 4,395,089,302.86 元，其他资本公积变动 70,582,892.46 元。

（四十七）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
安全生产费		24,874,359.45		24,874,359.45	
合 计		24,874,359.45		24,874,359.45	

注：本期专项储备增加系合并层次还原应享有的专项储备。

（四十八）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额		2,926,982,560.29
期初调整金额		-4,862,190,032.30
本期期初余额		-1,935,207,472.01
本期增加额	1,116,239,464.14	-4,266,365,192.12
其中：本期净利润转入	1,114,669,767.28	-4,260,130,277.56
其他调整因素	1,569,696.86	-6,234,914.56
本期减少额	644,632,442.22	-6,201,572,664.13
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	7,889,706.90	
本期分配现金股利数	14,264,500.00	55,495,111.78
转增资本		-6,800,235,209.31
其他减少	622,478,235.32	543,167,433.40
本期期末余额	471,607,021.92	

注:

1. 本期未分配利润其他调整 1,569,696.86 元,为陕西公路集团有限公司下属 5 级全资子公司陕西通运公路运输有限公司清算注销时因资不抵债,将实收资本 155.00 万元、专项储备 1.97 万元从实收资本、专项储备转入未分配利润。

2. 本期未分配利润其他减少 622,478,235.32 元系其他权益工具本期支付的利息。

3. 上期未分配利润期初调整减少 4,862,190,032.30 元,主要系陕西交控集团下属运营分公司按照交控集团统一的会计政策,调整原交通集团下属运营分公司在在建工程和长期待摊费用中核算的应在发生当期予以费用化处理的中修工程(原先在在建工程归集,竣工决算后转入长期待摊费用,再按 8 年期摊销)及机关大修工程摊销等。调减期初未分配利润 4,997,467,825.31 元。

(四十九) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	40,910,603,954.38	22,417,409,207.40	19,841,615,305.33	8,219,815,291.72
通行费收入	23,725,184,509.15	6,964,490,092.18	16,780,702,216.04	6,006,885,303.57
销售成品油、润滑油、天然气批发销售	1,092,638,872.36	992,402,294.64	755,417,620.98	607,297,228.16
整车销售收入	2,785,949,668.43	2,663,468,023.15		
产品销售及维修	1,219,354,262.19	1,180,826,123.83	145,159,064.61	104,789,377.81
工程施工	7,783,124,697.86	7,625,740,138.88	1,408,902,263.07	1,340,933,676.59
其他(服务区经营、售后维修、物业管理、材料销售等)	4,304,351,944.39	2,990,482,534.72	751,434,140.63	159,909,705.59
2. 其他业务小计	1,430,559,773.68	129,632,282.08	464,156,610.28	199,771,138.53
其他(租赁业务、代理业务、劳务服务、保险收入等)	252,333,173.68	129,632,282.08	464,156,610.28	199,771,138.53
撤站还贷平衡资金补助	1,178,226,600.00			
合 计	42,341,163,728.06	22,547,041,489.48	20,305,771,915.61	8,419,586,430.25

注: 公司 2021 年度营业收入较上期增长 108.52%。主要系无偿划入交通厅单位,合并范围变化所致。

(五十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费		68,331.97
运输费	1,722,753.28	4,582.52
装卸费	34,271.37	
仓储保管费	148,461.83	
保险费	1,458,809.68	10,394.01
展览费	427,510.72	30,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	17,477,551.02	776,033.46
销售服务费	2,451,080.82	
职工薪酬	291,530,186.96	110,965,210.12
业务经费	47,237,888.19	31,750,955.65
委托代销手续费		6,340.00
折旧费	47,499,160.52	15,220,734.08
修理费	109,918,323.70	64,499,129.49
样品及产品损耗	61,465.90	
其他	260,671,502.17	116,263,439.65
合计	780,638,966.16	339,595,150.95

注：销售费用较上期增长 129.87%主要系合并范围变化所致。

（五十一）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,050,610,787.38	662,484,920.45
保险费	16,686,533.93	17,139,085.45
折旧费	176,036,911.23	119,317,717.57
修理费	12,183,447.63	4,548,854.04
无形资产摊销	14,867,502.11	8,230,645.52
业务招待费	3,173,745.13	1,555,861.26
差旅费	9,084,635.06	7,829,798.64
办公费	76,520,063.89	59,646,881.34
会议费	1,085,517.89	1,494,170.91
诉讼费	2,120,222.35	2,909,507.27
聘请中介机构费	26,820,495.90	12,538,170.21
其中：年度决算审计费用	5,297,899.19	4,749,241.52
咨询费	8,570,476.64	2,521,746.33
董事会费	520,217.65	
其他	140,332,164.74	94,567,481.76
合计	1,538,612,721.53	994,784,840.75

注：管理费用较上期增长 54.67%主要系合并范围变化，导致职工薪酬、折旧增加所致。

（五十二）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,615,963.75	10,346,110.63
折旧与摊销	2,657,692.60	19,976.12
装备购置费	27,460.18	

项 目	本期发生额	上期发生额
委外协作费	2,385,078.65	
试验费	3,863.86	
专利费		27,288.26
项目科研费	9,862,400.00	6,562,556.27
陕西省高速公路（标准化试点）运营管理标准化体系研究项目	573,000.00	175,000.00
委托外部研究开发费用	4,827,386.84	670,316.10
直接投入费用	4,003,231.73	5,633,284.48
其他	1,712,507.20	939,487.07
合计	86,668,584.81	24,374,018.93

注：研发费用较上期增长 255.58%，主要系合并范围变化，公路设计院、西工院研发费用较大所致。

（五十三）财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,699,424,168.47	14,327,320,286.92
减：利息收入	112,970,725.33	101,217,519.25
汇兑净损失	-4,875,699.01	-149,808,064.07
银行手续费	15,332,791.59	2,644,878.31
其他	48,932,888.80	94,653,414.76
合计	15,645,843,424.52	14,173,592,996.67

（五十四）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	41,716,482.17	5,447,394.32
以工代训资金	16,679,578.97	
税费返还及税费减免	5,770,384.41	6,963,726.91
经费专项补助	1,692,000.00	1,370,000.00
高新技术企业奖励补助	1,090,000.00	500,000.00
科研项目补助	1,762,979.06	992,760.62
其他	834,189.09	445,277.58
个税手续费返还	727,588.07	916,513.43
政府奖励	450,227.25	
人才补贴	450,000.00	
创业补贴	352,000.00	
汽车节能补贴	149,465.15	
职业技能提升行动资金		1,990,200.00
员工技能培训补助		4,852,336.86

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	71,674,894.17	23,478,209.72

注：其他收益增长主要系本期其收到稳岗补贴及以工代训补助增加所致。

(五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,554,147.92	1,009,658,248.57
成本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	-1,550,000.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益	8,781,869.66	
处置交易性金融资产取得的投资收益	105,849,314.73	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,038.70	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		204,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	1,200,000.00	-861,102,758.32
合 计	141,838,371.01	148,759,490.25

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	38,375,715.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		

衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	38,375,715.73	

(五十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-189,231,709.58	
合 计	-189,231,709.58	

(五十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失(旧准则适用)		-12,529,332.01
存货跌价损失	-13,270.69	
合同资产减值损失	-108,000.00	
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失(旧准则适用)		
持有至到期投资减值损失(旧准则适用)		
长期股权投资减值损失	-16,351,489.82	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-17,167.50	-16,520,807.22
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		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		-25,040,834.31
合 计	-16,489,928.01	-54,090,973.54

(五十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-1,963,070.65	-3,607,662.66	-1,963,070.65
合 计	-1,963,070.65	-3,607,662.66	-1,963,070.65

(六十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,239,314.86	1,354,506.93	4,239,314.86
接受捐赠	137,180.70	29,860.00	137,180.70
与企业日常活动无关的政府补助	467,177.00	3,959,734.59	467,177.00
路产赔偿收入	85,975,201.30	72,224,764.84	85,975,201.30
拆迁补偿	10,485,409.21	93,452.08	10,485,409.21
清理长期挂账	17,601,144.26	1,995,372.96	9,528,716.18
其他	5,311,042.64	3,619,507.57	13,383,470.72
技协及服务公司清算收入	7,728,648.47		7,728,648.47
路产占用	6,837,300.00	4,199,900.00	6,837,300.00
违约及赔偿款	7,125,116.45	555,477.69	7,125,116.45
非同一控制下企业合并	1,166,618.13		1,166,618.13
处置废旧物资	785,804.65	891,819.86	785,804.65
土地补偿款	169,952.00	262,920.00	169,952.00
无需支付的债务收入	167,844.96	4,070,209.75	167,844.96
彬县东宿办楼拆迁还建收入		16,997,752.00	
以前年度确认车辆处置收入		12,933,475.80	
合 计	148,197,754.63	123,188,754.07	148,197,754.63

与企业日常活动无关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
疫情防控资金		643,400.02
锅炉煤改气补贴	71,820.00	600,520.00
省级外经贸发展促进资金	50,000.00	560,000.00
黄延项目创建绿色公路项目补助资金		519,000.00
水毁专项补偿	126,385.96	421,600.00
收咸阳市秦都区双照街道办转来拆迁款		375,424.81
黄延项目节能专项补助资金		235,000.00
锅炉改造奖补		150,000.00
国家公路网交通数据采集与服务系统工程建设补助资金		138,000.00
2020 年专业保障队伍整训演练补助经费		100,000.00
其他	68,971.04	216,789.76
西安现代服务业和会展业发展专项资金	100,000.00	
秦汉新城管委会关于 2018 年推动商贸业转型奖励基金	50,000.00	

合 计	467,177.00	3,959,734.59
-----	------------	--------------

(六十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,215,057.36	79,344,795.39	21,215,057.36
对外捐赠支出	1,812,938.12	2,018,067.97	1,812,938.12
路产修复支出	30,504,493.84	49,722,361.72	30,504,493.84
其他支出	9,337,795.05	1,840,186.71	9,337,795.05
诉讼及其他赔偿款	6,606,733.78	176,840.86	6,606,733.78
滞纳金及罚款	5,323,331.86	2,538,232.05	5,323,331.86
清产核资核销损失	3,756,788.20	45,611.82	3,756,788.20
往来挂账清理	769,804.75	467,213.46	769,804.75
资产盘亏		25,460.89	
扶贫项目支出		611,500.00	
合 计	79,326,942.96	136,790,270.87	79,326,942.96

(六十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	157,637,611.34	88,831,309.16
递延所得税调整	-18,032,431.32	526,430.60
其他	1,771.45	421,544.86
合 计	139,606,951.47	89,779,284.62

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	435,823.32	65,373.50	370,449.82	430,617.31	64,592.60	366,024.71
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3. 其他权益工具投资公允价值变动	435,823.32	65,373.50	370,449.82	430,617.31	64,592.60	366,024.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得税	税后 净额	税前 金额	所得税	税后 净额
小 计						
2. 其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益(旧准则适用)						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6. 其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8. 外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
9. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	435,823.32	65,373.50	370,449.82	430,617.31	64,592.60	366,024.71

(六十四) 债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务			
以非现金资产清偿债务			

债务转为资本	446,816,321.90		446,816,321.90
修改其它债务条件			
混合重组方式			

2. 债权人披露情况

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产		
债权转成的投资	446,816,321.90	根据陕西交通控股集团有限公司 2021 年第七次董事会决议, 按账面价值债转股
修改其他条件后的债权		

(六十五) 租赁

1. 融资租赁出租人融资租赁相关信息

项 目	金 额
一、收入情况	
销售损益	73,395,825.06
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,069,299,483.68
第 1 年	401,515,856.73
第 2 年	384,172,069.19
第 3 年	237,051,449.40
第 4 年	35,589,666.70
第 5 年	10,970,441.66
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	1,069,299,483.68
减: 未实现融资收益	70,965,248.33
加: 未担保余值的现值	
租赁投资净额	998,334,235.35

2. 经营租赁出租人各类租出资产情况

项 目	金 额
一、收入情况	28,343,799.25
租赁收入	28,343,799.25
其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	

第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

(六十六) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		
减：终止成本及经营费用	-42,602.02	7,572,837.94
二、来自于终止经营业务的利润总额	42,602.02	-7,572,837.94
减：终止经营所得税费用		424,776.12
三、终止经营净利润	42,602.02	-7,997,614.06
其中：归属于母公司的终止经营净利润	42,602.02	-7,997,614.06
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	42,602.02	-7,997,614.06
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	42,602.02	-7,997,614.06
五、终止经营的现金流量净额	-53,618,316.68	-5,598,329.84
其中：经营活动现金流量净额	-53,660,918.70	-5,598,329.84
投资活动现金流量净额	42,602.02	
筹资活动现金流量净额		

(六十七) 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,242,379,548.19	-4,202,177,047.52
加：资产减值损失	16,489,928.01	54,090,973.54
信用减值损失	189,231,709.58	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	450,488,784.14	335,799,750.40
使用权资产折旧	10,317,098.68	
无形资产摊销	23,977,990.52	17,402,277.82
长期待摊费用摊销	450,367,277.01	702,982,084.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	1,963,070.65	3,607,662.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,975,742.50	77,990,288.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-38,375,715.73	
财务费用(收益以“-”号填列)	15,699,424,168.47	14,327,320,286.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-141,838,371.01	-148,759,490.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-91,922,029.96	-416,304.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,828,952.48	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-610,628,028.56	58,289,530.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,674,512,255.93	-11,775,628,256.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,345,189,934.69	6,438,177,945.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,560,002,446.21	5,888,679,701.41
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	15,398,513,664.16	18,054,309,400.35
减: 现金的期初余额	18,054,309,400.35	18,933,967,144.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,655,795,736.19	-879,657,744.03

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,398,513,664.16	18,054,309,400.35
其中: 库存现金	2,775,250.54	882,611.75
可随时用于支付的银行存款	15,293,402,064.13	18,001,768,135.75
可随时用于支付的其他货币资金	102,336,349.49	51,658,652.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,398,513,664.16	18,054,309,400.35

注: 本期期末现金及现金等价物余额与货币资金项目余额差异详见本附注八、(一) 货

币资金中受限资金情况。

(六十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			101,804.75
其中：美元	15,967.62	6.3757	101,804.75
长期借款			893,611,658.26
其中：美元	140,158,987.76	6.3757	893,611,658.26

注：长期借款中包含一年内到期的借款。

(六十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	952,746,788.01	保证金、冻结资金、中止账户
公路资产	456,553,848,701.25	公路收费权质押贷款
固定资产	1,313,442.52	抵押按揭运输设备
在建工程	17,316,416,160.30	公路收费权质押贷款

九、或有事项

(一) 截至 2021 年 12 月 31 日主要未决诉讼事项

1. 汉坪建设项目 8 标劳务单位甘肃陇祥劳务有限公司以未及时迁改天然气管线为由，起诉福建第一公路工程集团有限公司、宝汉公司，涉诉金额为停工损失、天然气管道改迁费用及利息、工程款及利息、保证金和其他款项及利息等共计约 16,496.00 万元，宝汉公司在欠付工程款范围内承担连带责任。2021 年 4 月 26 日，法院选定鉴定机构，鉴定机构于 2021 年 5 月 13 日进行初步现场勘查。案件处于鉴定期，尚未判决，影响金额尚无法估计。

2. 2011 年 9 月 16 日，陕西省交通厅利用外资项目办公室通过招投标程序选定中铁十八局为安平高速 AP2 标段的承包人，中标合同价为 3.04 亿元；2014 年 4 月 30 日，项目业主变更为交通集团。2015 年 11 月 10 日，AP2 标通过交工验收，自 2015 年 11 月 11 日进入两年的缺陷责任期；后因结算争议，中铁十八局于 2020 年 12 月 17 日向西安仲裁委员会提起仲裁申请，要求交通集团支付工期延误、窝工、材料上涨、预期利益等各项费用 6,899.19 万元并赔偿资金占用损失。因疫情影响，开庭时间待定，尚未裁决，影响金额尚无法估计。

3. 2016 年 7 月 6 日，交通集团通过招投标程序选定怀化公司作为吴定高速 LJ-3 标的承包人，签约合同价 27,462.53 万元，后怀化公司以交通集团红线交地迟延、阻工等为由，要求交通集团承担工期延误损失、窝工损失、变更增加等费用共计 1.69 亿元。案件尚未判决，影响

金额尚无法估计。

4. 2010 年 10 月 21 日, 交通集团咸旬管理处将咸旬高速 LJ-11 标桥隧工程交由中交二航局施工, 工程于 2014 年 11 月 11 日交工验收, 双方对合同约定的主材、人工调差产生争议, 中交二航局诉请支付主材费调差 3,378.09 万元、人工费调差 3,388.73 万元及相应利息, 请求额总计 7,765.11 万元。2021 年 8 月 20 日, 交通集团收到一审判决, 一审判令交通集团支付人工调差费用及利息, 驳回其他请求; 2021 年 9 月, 交通集团和中交二航局均提起上诉, 陕西省高级人民法院于 2022 年 3 月作出二审裁定, 以一审判决认定事实不清, 适用法律错误为由发回重审, 影响金额尚无法估计。

(二) 截至 2021 年 12 月 31 日原交通集团对外担保

截止期末, 公司对集团外企业担保情况如下:

被担保方名称	担保到期日	担保余额
陕西省城际铁路有限公司	2046-3-1	4,164,967,819.80

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的最终控制方为陕西省国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子企业有关信息

详见本附注七、企业合并及合并财务报表内容。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注八、(十四) 长期股权投资内容。

(四) 关联方交易

1. 关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额
西安风景置业有限公司	销售代理费收入	市场交易定价	1,980,197.94
西安风景置业有限公司	物业费收入	市场交易定价	225,781.96

2. 关联方往来余额

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	陕西中交信通网络科技有限公司		6,287,690.88
应收账款	西安风景置业有限公司	3,044,379.94	807,500.94
应收股利	陕西高速公路电子收费有限公司	6,710,000.00	6,710,000.00
应收股利	陕西咸永路业发展有限责任公司	21,418,119.74	21,418,119.74
应收股利	西安雁东供热有限责任公司	4,800,000.00	
应收股利	西安西康高速客运有限公司	150,426.47	

其他应收款	陕西交控市政交通综合开发汉中有限公司	19,800,000.00	
其他应收款	西安风景置业有限公司	20,493,780.00	2,338,095.62
其他应付款	陕西省交通商业保理有限公司	2,554,576.42	
其他应付款	西安风景置业有限公司	17,911.42	10,094.00

3. 关联担保

本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西交控物贸集团有限公司	80,000,000.00	2022-3-15	否
陕西省交通建设养护工程有限公司	4,450,940.10	2023-9-30	否

十二、其他重大事项

1. 公司成立情况

陕西交通控股集团有限公司是依据陕西省人民政府陕政函〔2021〕11号《陕西省人民政府关于组建陕西交通控股集团有限公司的批复》，以陕西省高速公路建设集团公司、陕西省交通建设集团公司、陕西省交通投资集团有限公司为基础，2021年又将原交通厅下属单位陕西省汽车工业贸易集团有限公司、陕西省西安汽车站有限公司、陕西交通运输实业有限公司、陕西省交通规划设计研究院、西安公路研究院有限公司、陕西公路集团有限公司、陕西路桥集团有限公司等11家单位无偿划转至陕西交通控股集团有限公司，通过新设合并的方式组建的国有独资公司。同时，陕国资发(2021)7号核实陕西交通控股集团出资的通知中，核定按照三大集团归母所有者权益作为出资，核定实收资本500亿元，其他计入资本公积。

十三、母公司主要会计报表附注

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	102,974,142.04	102,974,142.04
其他应收款项	37,660,551,955.90	5,449,984,413.52
合 计	37,763,526,097.94	5,552,958,555.56

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
陕西交建公路工程试验检测有限公司	37,367,849.48	37,367,849.48	尚未支付	否
陕西高速交通工贸有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	尚未支付	否
陕西省交通工程咨询有限公司	21,660,111.82	21,660,111.82	尚未支付	否
陕西高速公路工程咨询有限公司	1,220,000.00	1,220,000.00	尚未支付	否

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
陕西高速公路工程试验检测有限公司	5,598,000.00	5,598,000.00	尚未支付	否
陕西高速公路电子收费有限公司	6,710,000.00	6,710,000.00	尚未支付	否
陕西咸永路业发展有限责任公司	21,418,119.74	21,418,119.74	尚未支付	否
陕西交通延长石油有限公司	61.00	61.00	尚未支付	否
合 计	102,974,142.04	102,974,142.04		

2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	199,613,986.89	0.53	199,613,986.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	37,797,276,534.60	99.47	136,724,578.70	0.36	37,660,551,955.90
其中：关联方组合	1,773,392,311.76	4.69			1,773,392,311.76
无风险组合	35,749,924,040.51	94.58			35,749,924,040.51
账龄组合	273,960,182.33	0.73	136,724,578.70	49.91	137,235,603.63
合计	37,996,890,521.49	100.00	336,338,565.59	0.89	37,660,551,955.90

续表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	3,315,080.00	0.06	3,315,080.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,690,375,078.03	99.94	240,390,664.51	4.22	5,449,984,413.52
其中：关联方组合	1,001,536,393.92	17.60			1,001,536,393.92
无风险组合	3,746,782,915.73	65.84			3,746,782,915.73
账龄组合	942,055,768.38	16.56	240,390,664.51	25.52	701,665,103.87
合计	5,693,690,158.03	100.00	243,705,744.51	4.28	5,449,984,413.52

(2) 按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	33,132,100,551.49	55,023,095.98
1-2 年 (含 2 年)	6,182,559.65	328,338,191.61
2-3 年 (含 3 年)	295,531,519.81	341,360,360.91
3-4 年 (含 4 年)	138,803,380.91	665,402,061.20
4-5 年 (含 5 年)	272,681,959.47	488,735,066.62
5 年以上	4,151,590,550.16	3,814,831,381.71
小计	37,996,890,521.49	5,693,690,158.03
减: 坏账准备	336,338,565.59	243,705,744.51
合计	37,660,551,955.90	5,449,984,413.52

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陕西高塬农业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
PPP 监管费	10,630.00	10,630.00	100.00	预计无法收回
陕西咸永路业发展有限责任公司	92,869,118.83	92,869,118.83	100.00	预计无法收回
归还渭潼路本金	103,734,238.06	103,734,238.06	100.00	预计无法收回
合计	199,613,986.89	199,613,986.89	100.00	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	47,686,062.60	17.41		196,640,453.06	20.87	
1-2 年 (含 2 年)	28,617,830.30	10.45	1,430,891.52	23,652,474.46	2.51	1,182,623.72
2-3 年 (含 3 年)	8,528,330.54	3.11	852,833.05	69,054,850.19	7.33	6,905,485.02
3-4 年 (含 4 年)	57,286,455.57	20.91	17,185,936.67	541,199,458.44	57.45	162,359,837.53
4-5 年 (含 5 年)	29,173,171.73	10.65	14,586,585.87	83,131,627.98	8.82	41,565,813.99
5 年以上	102,668,331.59	37.47	102,668,331.59	28,376,904.25	3.02	28,376,904.25
合计	273,960,182.33	100.00	136,724,578.70	942,055,768.38	100.00	240,390,664.51

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,773,392,311.76			1,001,536,393.92		
无风险组合	35,749,924,040.51			3,746,782,915.73		
合计	37,523,316,352.27			4,748,319,309.65		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	220,811,687.66	22,894,056.85		243,705,744.51
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	92,924,402.72			92,924,402.72
本期转回		320,714.18		320,714.18
本期转销				
本期核销				
其他变动		29,132.54		29,132.54
期末余额	313,736,090.38	22,602,475.21		336,338,565.59

(6) 其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,667,953,339.28	25,736,818.75		5,693,690,158.03
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期新增	55,239,882,527.75			55,239,882,527.75
本期终止确认	22,934,755,891.63	1,955,405.20		22,936,711,296.83
其他变动		29,132.54		29,132.54
期末余额	37,973,079,975.40	23,810,546.09		37,996,890,521.49

3. 收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司机关	拨付所属资金	25,490,076,777.19	1 年以内	67.08	
陕西西禹高速公路有限公司	往来款	2,869,448,306.66	历年滚存	7.55	
陕西省交通运输厅	单位往来款	803,689,480.91	1-3 年	2.12	
陕西省公路局	农村路拨款	267,842,988.76	5 年以上	0.70	
宝鸡政府	借款	200,000,000.00	1 年以内	0.53	
合计		29,631,057,553.52		77.98	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	18,852,051,172.82	3,117,491,281.90	98,355,274.02	21,871,187,180.70
对合营企业投资				
对联营企业投资	615,025,188.45	28,709,950.68		643,735,139.13
小计	19,467,076,361.27	3,146,201,232.58	98,355,274.02	22,514,922,319.83
减：长期股权投资减值准备	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	19,464,076,361.27	3,146,201,232.58	98,355,274.02	22,511,922,319.83

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西西汉高速公路有限责任公司	3,182,043,783.71	3,182,043,783.71			3,182,043,783.71		
陕西黄延高速公路有限责任公司	1,162,000,000.00	1,162,000,000.00			1,162,000,000.00		
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司机关	6,278,660,462.19	6,278,660,462.19			6,278,660,462.19		
西禹分公司机关	1,262,027,696.00	1,262,027,696.00			1,262,027,696.00		
西安外环分公司	1,666,000,000.00		1,666,000,000.00		1,666,000,000.00		
陕西交控产业发展有限公司	1,456,103,384.49	1,456,103,384.49	221,026,321.90	323,746.83	1,676,805,959.56		
陕西交控资源开发有限公司	1,666,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
陕西交控投资集团有限公司	4,344,057,663.31	4,344,057,663.31	520,000,000.00		4,864,057,663.31		
陕西交控服务管理集团有限公司	435,377,195.99	435,377,195.99	368,848,382.06	95,005,282.39	709,220,295.66		
陕西高速公路服务有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
陕西交控市政路桥集团有限公司	567,224,118.81	567,224,118.81	57,083,875.07	26,047,545.59	598,260,448.29		
陕西交控科技发展集团有限公司	161,556,868.32	161,556,868.32	276,532,699.87	-23,021,300.79	461,110,868.98		
陕西西咸交通建设有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00		7,000,000.00		
陕西广达公路水运工程咨询有限公司	1.00		1.00		1.00		
陕西汉江投资开发有限公司	1.00		1.00		1.00		
西安风景置业有限公司	1.00		1.00		1.00		
合计	22,191,051,175.82	18,852,051,172.82	3,117,491,281.90	98,355,274.02	21,871,187,180.70		3,000,000.00

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整		
合计	727,106,476.30	615,025,188.45	98,692,074.00		-69,982,123.32		643,735,139.13	
合营企业								
联营企业：	727,106,476.30	615,025,188.45	98,692,074.00		-69,982,123.32		643,735,139.13	
陕西西铜高速公路有限责任公司	128,414,402.30	115,025,188.45					115,025,188.45	
陕西丹宁东高速公路有限公司	98,692,074.00		98,692,074.00				98,692,074.00	
西北国际货运航空有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			-69,982,123.32		430,017,876.68	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	23,484,602,614.78	7,219,252,501.20	16,428,903,477.80	5,770,156,386.99
通行费收入	23,484,602,614.78	7,219,252,501.20	16,428,903,477.80	5,770,156,386.99
2. 其他业务小计	1,471,424,390.67	56,095,154.15	481,947,957.15	188,980,956.61
撤站还贷平衡资金补助	1,178,226,600.00			
租赁收入	73,941,995.88		329,148,568.59	
服务区收入	200,475,962.40	41,905,604.96	122,669,005.27	163,238,783.87
借款利息收入	376,415.09			
其他	18,403,417.30	14,189,549.19	30,130,383.29	25,742,172.74
合计	24,956,027,005.45	7,275,347,655.35	16,910,851,434.95	5,959,137,343.60

(四) 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	1,422,402,449.26	-3,047,994,402.53
加：资产减值准备		21,488,343.88
信用减值损失	95,669,087.09	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,564,276.92	246,546,373.30
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,814,819.37	6,964,810.06
长期待摊费用摊销	390,888,417.72	653,967,229.20
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）	-71.00	-3,180,030.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,330,812.58	4,179,937.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,925,472,190.63	13,191,928,504.04
投资损失（收益以“-”号填列）	69,982,123.32	-351,455,186.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,203,053.76	3,679,325.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,288,825,548.25	-12,383,121,144.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,212,579,731.87	8,047,301,348.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,069,081,343.27	6,390,305,107.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期发生额	上期发生额
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	10,444,749,888.86	15,580,921,158.51
减: 现金的期初余额	15,580,921,158.51	15,652,935,756.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,136,171,269.65	-72,014,597.65

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,444,749,888.86	15,580,921,158.51
其中: 库存现金	31,438.19	74,559.48
可随时用于支付的银行存款	10,444,718,450.67	15,537,425,248.40
可随时用于支付的其他货币资金		43,421,350.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,444,749,888.86	15,580,921,158.51
其中: 使用受限制的现金和现金等价物	5,001,879.71	5,833,528.82

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会批准报出。





姓名 杨树杰

性别 男

出生日期 1984-10-15

工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 812322198410154915

身份证书号 812322198410154915

Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No. 812322198410154915



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:
No. of Certificate

610100471431

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 12 月 18 日



年

月

日



姓名: 何雪琦
Full name: 何雪琦
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-05-13
Date of birth: 1977-05-13
工作单位: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 610404197705131055
Identity card No.: 610404197705131055



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年
合格专用章

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: 610100473011
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 04 日
Date of Issuance



日
/d



营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2

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



(副本 10-1)

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 许可经营项目：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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2022年03月18日



会计师事务所

执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼
事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

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：



中华人民共和国财政部制