

西安市轨道交通集团有限公司

审计报告

希会审字(2022)3665号

查询编码：fGbEKzCYX7wgiU3cAa

报告文号：希会审字(2022)3665号

报告类型：财务报表审计报告

被审计单位名称：西安市轨道交通集团有限公司

审计期间：2021年1月1日至12月31日

签字注册会计师：吴丽 (注师编号：610100471438)

朱航 (注师编号：610100473055)

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

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注

“陕西注协”公众号

2. 使用“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	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-9)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司所有者权益变动表	(14-15)

三、财务报表附注	(16-95)
----------------	---------

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)3665 号

审计报告

西安市轨道交通集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了西安市轨道交通集团有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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 24 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

2021年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	9,308,577,694.15	8,501,752,171.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	100,000.00	1,102,432.07
应收账款	八（三）	477,463,288.78	205,526,006.31
应收款项融资			
预付款项	八（四）	1,085,945,889.69	1,154,396,229.38
其他应收款	八（五）	944,121,028.38	197,352,955.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八（六）	550,641,313.99	434,118,889.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	2,256,546,317.26	2,036,052,917.72
流动资产合计		14,623,395,532.25	12,530,301,601.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（八）	50,000,000.00	
长期股权投资	八（九）	1,630,583,986.59	1,447,983,957.13
其他权益工具投资	八（十）	500,500,000.00	365,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十一）	35,051,678.86	36,417,561.58
固定资产	八（十二）	97,165,152,253.02	85,311,552,905.65
在建工程	八（十三）	24,089,448,160.81	16,290,665,109.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十四）	3,288,076.71	
无形资产	八（十五）	113,110,572.58	106,943,873.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十六）	194,479.20	485,859.31
递延所得税资产	八（十七）	59,454,547.76	43,679,882.22
其他非流动资产	八（十八）	2,264,000,000.00	1,884,000,000.00
非流动资产合计		125,910,783,755.53	105,487,229,148.94
资产总计		140,534,179,287.78	118,017,530,750.93

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋杨

4

杨军

王兵

合并资产负债表(续)

会合01表

单位: 元

编制单位: 西安市轨道交通集团有限公司

2021年12月31日

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	八(十九)		150,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八(二十)	3,834,902,989.20	2,872,597,894.37
预收款项	八(二十一)	44,350,999.18	501,213,772.71
合同负债	八(二十二)	462,474,230.12	
应付职工薪酬	八(二十三)	66,817,064.93	47,818,012.98
应交税费	八(二十四)	35,921,323.65	31,718,277.49
其他应付款	八(二十五)	2,455,529,868.88	2,751,233,676.70
其中: 应付利息			
应付股利		2,750,000.00	1,687,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十六)	2,776,381,180.95	1,384,687,754.73
其他流动负债	八(二十七)	27,398,802.22	
流动负债合计		9,703,776,459.13	7,739,269,388.98
非流动负债:			
长期借款	八(二十八)	53,075,156,918.36	45,939,729,963.00
应付债券	八(二十九)	2,504,327,044.03	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十)	2,490,496.59	
长期应付款	八(三十一)	12,719,604,806.58	6,816,641,280.15
预计负债			
递延收益	八(三十二)	535,382.00	400,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,302,114,647.56	53,156,721,243.15
负债合计		78,005,891,106.69	60,895,990,632.13
所有者权益:			
实收资本	八(三十三)	2,505,000,000.00	2,505,000,000.00
其他权益工具	八(三十四)	2,200,000,000.00	1,700,000,000.00
其中: 优先股		200,000,000.00	200,000,000.00
永续债		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	八(三十五)	56,313,419,937.24	50,071,011,347.13
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	八(三十六)	7,572,320.92	14,272,507.68
盈余公积	八(三十七)	281,894,221.16	281,894,221.16
未分配利润	八(三十八)	1,230,451,470.13	2,550,320,843.35
归属于母公司所有者权益合计		62,538,337,949.45	57,122,498,919.32
少数股东权益		-10,049,768.36	-958,800.52
所有者权益合计		62,528,288,181.09	57,121,540,118.80
负债和所有者权益总计		140,534,179,287.78	118,017,530,750.93

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宋杨

杨军

王兵

合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

2021年度

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,234,795,095.16	1,771,820,074.77
其中：营业收入	八（三十九）	2,234,795,095.16	1,771,820,074.77
二、营业总成本		5,046,383,133.90	3,494,446,229.46
其中：营业成本	八（三十九）	2,938,279,092.78	2,169,180,824.00
税金及附加		11,248,902.76	9,763,567.91
销售费用	八（四十）	2,467,256.36	1,522,242.44
管理费用	八（四十一）	144,660,492.43	145,836,554.74
研发费用			
财务费用	八（四十二）	1,949,727,389.57	1,168,143,040.37
其中：利息费用		1,994,983,940.16	1,201,736,103.08
利息收入		43,883,097.61	38,455,823.86
加：其他收益	八（四十三）	1,610,408,244.57	2,224,985,855.82
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十四）	-15,621,652.36	220,044.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,621,652.36	220,044.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）	八（四十五）	-62,894,559.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十六）	-786,268.26	-46,248,967.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（四十七）	-584,118.50	-1,004,401.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,281,066,393.01	455,326,376.55
加：营业外收入	八（四十八）	40,473,531.53	30,184,691.65
减：营业外支出	八（四十九）	18,359,717.14	1,054,614.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,258,952,578.62	484,456,454.20
减：所得税费用	八（五十）	-14,280,544.25	-10,196,167.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,244,672,034.37	494,652,621.84
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,244,672,034.37	494,652,621.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,234,931,873.22	500,747,487.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,740,161.15	-6,094,865.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,244,672,034.37	494,652,621.84
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,234,931,873.22	500,747,487.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,740,161.15	-6,094,865.36
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

2021年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,435,105,177.36	1,935,203,540.27
收到的税费返还		1,317,034,057.03	991,616,179.13
收到其他与经营活动有关的现金		1,310,814,374.37	3,120,221,777.55
经营活动现金流入小计		5,062,953,608.76	6,047,041,496.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,502,757,551.04	1,194,090,494.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,959,569,474.72	1,476,095,274.93
支付的各项税费		31,750,442.00	31,076,411.36
支付其他与经营活动有关的现金		763,093,501.49	202,865,352.90
经营活动现金流出小计		4,257,170,969.25	2,904,127,533.30
经营活动产生的现金流量净额		805,782,639.51	3,142,913,963.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,746,318.18	801,028.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,658.00	1,955,466.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,181,658.41	14,625,644.34
投资活动现金流入小计		22,070,634.59	17,382,140.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,951,297,695.99	21,875,905,036.65
投资支付的现金		334,968,000.00	524,945,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	
投资活动现金流出小计		20,446,265,695.99	22,400,850,036.65
投资活动产生的现金流量净额		-20,424,195,061.40	-22,383,467,896.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,381,400,000.00	7,645,580,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,602,680,000.00	36,570,000,000.00
发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,484,080,000.00	44,215,580,000.00
偿还债务支付的现金		1,590,222,897.96	17,598,195,191.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,461,049,562.61	2,836,067,182.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,370,398.63	519,092,209.93
筹资活动现金流出小计		5,059,642,859.20	20,953,354,584.26
筹资活动产生的现金流量净额		20,424,437,140.80	23,262,225,415.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,423,252.53	1,457,516.56
五、现金及现金等价物净增加额		807,447,971.44	4,023,128,999.33
加：期初现金及现金等价物余额		8,501,129,722.71	4,478,000,723.38
六、期末现金及现金等价物余额		9,308,577,694.15	8,501,129,722.71

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋杨

7 杨军

王兵

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

2021年度

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

项 目	本年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	1,500,000,000.00		50,071,011,347.13			14,272,507.68	281,894,221.16	2,550,320,843.35	57,122,498,919.32	-958,800.52	57,121,540,118.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	1,500,000,000.00		50,071,011,347.13			14,272,507.68	281,894,221.16	2,550,320,843.35	281,894,221.16	-958,800.52	2,550,320,843.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,242,408,590.11			-6,700,186.76		-1,319,869,373.22	5,415,839,030.13	-9,090,967.84	5,406,748,062.29
（一）综合收益总额										-1,234,931,873.22	-1,234,931,873.22	-9,740,161.15	-1,244,672,034.37
（二）股东投入和减少资本					6,242,408,590.11						6,742,408,590.11	649,193.31	6,743,057,783.42
1. 股东投入的普通股												-494,750.00	-494,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											500,000,000.00		500,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					6,242,408,590.11						6,242,408,590.11	1,143,943.31	6,243,552,533.42
（三）专项储备提取和使用								-6,700,186.76			-6,700,186.76		-6,700,186.76
1. 提取专项储备								27,800,642.26			27,800,642.26		27,800,642.26
2. 使用专项储备								34,500,829.02			34,500,829.02		34,500,829.02
（四）利润分配										-84,937,500.00	-84,937,500.00		-84,937,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-84,937,500.00	-84,937,500.00		-84,937,500.00
3. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00		56,313,419,937.24			7,572,320.92	281,894,221.16	1,230,451,470.13	62,538,337,949.45	-10,049,768.36	62,528,288,181.09

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王兵

杨军

宋杨

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 西安市轨道交通集团有限公司 2021年度 单位: 元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	2,505,000,000.00	优先股 200,000,000.00	43,221,353,904.84			20,222,238.38	231,112,940.12	2,105,917,137.19	48,283,606,220.53	5,136,064.84
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	43,221,353,904.84			20,222,238.38	231,112,940.12	2,105,917,137.19	48,283,606,220.53	5,136,064.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	50,071,011,347.13			14,272,507.68	281,894,221.16	2,550,320,843.35	57,122,498,919.32	-958,800.52

单位负责人: 王兵

主管会计工作负责人: 杨军

会计机构负责人: 宋杨

母公司资产负债表

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

2021年12月31日

会企01表

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		9,058,489,421.02	7,709,159,741.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	565,026,380.79	233,834,496.51
应收款项融资			
预付款项	十二（二）	1,076,636,324.07	993,459,008.47
其他应收款	十二（三）	1,252,039,671.60	462,028,353.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		242,111,896.75	131,101,285.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,029,158,202.05	1,927,993,323.55
流动资产合计		14,223,461,896.28	11,457,576,208.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,653,772,511.10	2,500,000,000.00
长期股权投资	十二（四）	3,100,321,794.50	2,707,125,359.36
其他权益工具投资		495,000,000.00	365,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,051,678.86	36,417,561.58
固定资产		97,156,823,291.83	85,303,071,591.39
在建工程		21,356,791,811.70	15,132,301,034.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		112,380,552.54	106,782,896.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,494,100.70	43,067,363.41
其他非流动资产		184,000,000.00	184,000,000.00
非流动资产合计		126,152,635,741.23	106,378,265,806.57
资产总计		140,376,097,637.51	117,835,842,015.07

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位: 西安市轨道交通集团有限公司

2021年12月31日

会企01表

单位: 元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			150,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,799,590,888.27	2,824,361,597.02
预收款项		14,522,649.16	457,654,142.79
合同负债		445,424,329.74	
应付职工薪酬		59,999,149.62	42,185,344.79
应交税费		27,691,844.47	30,270,896.27
其他应付款		2,441,719,469.98	2,745,581,453.02
其中: 应付利息			
应付股利		2,750,000.00	1,687,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,776,035,810.24	1,384,687,754.73
其他流动负债		26,749,574.77	
流动负债合计		9,591,733,716.25	7,634,741,188.62
非流动负债:			
长期借款		53,075,156,918.36	45,939,729,963.00
应付债券		2,504,327,044.03	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		12,719,604,806.58	6,816,641,280.15
预计负债			
递延收益		535,382.00	400,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,299,624,150.97	53,156,721,243.15
负债合计		77,891,357,867.22	60,791,462,431.77
所有者权益:			
实收资本		2,505,000,000.00	2,505,000,000.00
其他权益工具		2,200,000,000.00	1,700,000,000.00
其中: 优先股		200,000,000.00	200,000,000.00
永续债		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积		56,251,494,895.43	50,007,942,362.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			7,602,373.02
盈余公积		281,894,221.16	281,894,221.16
未分配利润		1,246,350,653.70	2,541,940,627.11
所有者权益合计		62,484,739,770.29	57,044,379,583.30
负债和所有者权益总计		140,376,097,637.51	117,835,842,015.07

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

2021年度

会企02表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（五）	2,287,468,496.13	1,711,356,353.61
减：营业成本	十二（五）	2,887,961,438.34	2,126,811,354.87
税金及附加		9,198,925.16	8,147,574.30
销售费用			
管理费用		106,997,173.82	110,987,739.00
研发费用			
财务费用		2,063,319,910.38	1,171,905,486.96
其中：利息费用		2,104,821,650.38	1,201,736,103.08
利息收入		40,096,386.65	34,665,781.97
加：其他收益		1,608,307,055.78	2,222,240,170.84
投资收益（损失以“-”号填列）		-12,766,314.86	-2,946,499.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,791,136.86	-2,946,499.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）		-61,706,949.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-45,148,659.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-627,898.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,246,803,058.11	467,649,210.84
加：营业外收入		39,032,139.00	29,814,003.16
减：营业外支出		18,308,291.59	937,568.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,226,079,210.70	496,525,645.56
减：所得税费用		-15,426,737.29	-11,287,164.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,210,652,473.41	507,812,810.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,210,652,473.41	507,812,810.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,210,652,473.41	507,812,810.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

2021年度

会企03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,342,597,485.28	1,862,701,454.95
收到的税费返还		1,315,128,551.27	988,530,111.35
收到其他与经营活动有关的现金		1,287,157,685.65	3,091,593,599.16
经营活动现金流入小计		4,944,883,722.20	5,942,825,165.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,457,495,043.40	1,143,594,242.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,909,833,666.24	1,434,266,680.44
支付的各项税费		20,514,467.19	26,407,386.11
支付其他与经营活动有关的现金		753,004,426.17	185,708,489.28
经营活动现金流出小计		4,140,847,603.00	2,789,976,798.26
经营活动产生的现金流量净额		804,036,119.20	3,152,848,367.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			801,028.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,144.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		128,305,483.41	14,625,644.34
投资活动现金流入小计		128,387,627.41	15,426,673.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,219,522,486.40	18,787,624,547.51
投资支付的现金		535,462,750.00	1,799,920,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	
投资活动现金流出小计		18,864,985,236.40	20,587,544,547.51
投资活动产生的现金流量净额		-18,736,597,608.99	-20,572,117,874.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,381,400,000.00	7,645,580,000.00
取得借款收到的现金		13,602,680,000.00	36,570,000,000.00
发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			17,200,000.00
筹资活动现金流入小计		25,484,080,000.00	44,232,780,000.00
偿还债务支付的现金		1,590,222,897.96	17,598,195,191.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,461,049,562.61	2,836,067,182.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,152,339,622.63	3,019,092,209.93
筹资活动现金流出小计		6,203,612,083.20	23,453,354,584.26
筹资活动产生的现金流量净额		19,280,467,916.80	20,779,425,415.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,423,252.53	1,457,516.56
五、现金及现金等价物净增加额		1,349,329,679.54	3,361,613,425.07
加：期初现金及现金等价物余额		7,709,159,741.48	4,347,546,316.41
六、期末现金及现金等价物余额		9,058,489,421.02	7,709,159,741.48

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋杨

13
杨军

王兵

母公司所有者权益变动表

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司 2021年度 单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	1,500,000,000.00		50,007,942,362.01			7,602,373.02	281,894,221.16	2,541,940,627.11	57,044,379,583.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	1,500,000,000.00		50,007,942,362.01			7,602,373.02	281,894,221.16	2,541,940,627.11	57,044,379,583.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,243,552,533.42			-7,602,373.02	-1,295,589,973.41	-1,295,589,973.41	5,440,360,186.99
（一）综合收益总额										-1,210,652,473.41	-1,210,652,473.41
（二）股东投入和减少资本					6,243,552,533.42						6,243,552,533.42
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					500,000,000.00						500,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					6,243,552,533.42						
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备								-7,602,373.02			6,243,552,533.42
2. 使用专项储备								26,898,456.00			-7,602,373.02
（四）利润分配								34,500,829.02			26,898,456.00
1. 提取盈余公积											34,500,829.02
2. 对股东的分配									-84,937,500.00		-84,937,500.00
3. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00		56,251,494,895.43				281,894,221.16	1,246,350,653.70	62,484,739,770.29

单位负责人：

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(续)

编制单位: 西安市轨道交通集团有限公司 2021年度 单位: 元

上年金额											
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00			43,158,284,919.72			13,583,734.27	231,112,940.12	2,090,471,597.79	48,198,453,191.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00			43,158,284,919.72			13,583,734.27	231,112,940.12	2,090,471,597.79	48,198,453,191.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,849,657,442.29			-5,981,361.25	50,781,281.04	451,469,029.32	8,845,926,391.40
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股					6,849,657,442.29					507,812,810.36	507,812,810.36
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					6,849,657,442.29						1,500,000,000.00
1. 提取专项储备								-5,981,361.25			6,849,657,442.29
2. 使用专项储备								30,071,492.64			-5,981,361.25
（四）利润分配								36,052,853.89			30,071,492.64
1. 提取盈余公积									50,781,281.04	-56,343,781.04	36,052,853.89
2. 对股东的分配									50,781,281.04	-50,781,281.04	-5,562,500.00
3. 其他										-5,562,500.00	
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	1,500,000,000.00		50,007,942,362.01			7,602,373.02	281,894,221.16	2,541,940,627.11	57,044,379,583.30

单位负责人:

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

(一) 公司概况

西安市轨道交通集团有限公司（以下称“本公司”或“公司”）依据 2005 年 3 月 10 日西安市机构编制委员会市编发[2005]28 号《关于西安地铁项目工作机构的通知》组建西安地下铁道建设总公司（市政府国有独资公司），2006 年 8 月 18 日依据西安市机构编制委员会市编发[2006]15 号《关于我市地铁项目工作机构的批复》，将西安市地下铁道建设总公司更名为西安市地下铁道有限责任公司（市政府国有独资公司）。2019 年 2 月 1 日依据西安市国资委市国资发[2019]24 号《关于修改〈西安市地下铁道有限责任公司章程〉的批复》，将西安市地下铁道有限责任公司更名为西安市轨道交通集团有限公司。本公司 2005 年 11 月 11 日于西安市工商行政管理局领取企业法人营业执照，统一社会信用代码：916101327759392674。

公司住所：西安市经济技术开发区凤城八路 126 号

公司法定代表人：宋杨

公司类型：有限责任公司（国有独资）

公司经营范围：地铁、轻轨、单轨、有轨电车、磁悬浮、自动导向轨道、市域快速轨道等城市轨道交通项目的投资及其建设、运营、资源经营和上盖开发、管理；货物及技术的进出口经营；物业管理、咨询业务；企业内职员工培训业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 合并财务报表范围

本公司合并报表范围包含西安市地铁资源开发有限公司、西安地铁电视传媒有限公司、西安轨道交通投资发展有限责任公司三户子公司。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计准则-应用指南》的有关规定进行确认和计量。并基于下述主要会计政策及会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并，本公司在企业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会计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。公司为合并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。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司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期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期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。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。

企业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。

(四) 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

合并财务报表时以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后编制，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期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，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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资产减值损失的，公司全额确认该损失。

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。购入的资产发生资产减值损失的，公司按其承担的份额确认该部分损失。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。在资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入“其他综合收益”。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金额为基础的利息的支付。

②初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- ①本公司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；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失

或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

5. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

6. 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

7. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

（1）预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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。

（4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（5）核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（九）应收款项

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
政府部门往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
保证金、备用金等款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货为企业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。

存货分为原材料、库存商品、产成品、低值易耗品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

原材料、低值易耗品、包装物，采用实际成本进行分类核算。领用或发出的材料，采用加权平均法确定其实际成本，计算方法一经确定。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。企业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。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以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，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已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

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；

（十一）划分为持有待售资产

当公司的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，公司将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，公司不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

（十二）长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

具备商业实质非货币性资产交换换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3. 长期股权投资的后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，按照享有或分担的被投资单位实现的净损益及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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益及其他综合收益的份额时，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益及其他综合收益进行调整，并相应确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生权益法下在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（应明确认定标准）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，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，同时确认投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，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。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，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。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。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，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但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除外。其他固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。如需变更，须报公司审批。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
--------	---------	---------	--------

房屋建筑物	50-65	1.46-1.90	5
机器设备	20	4.75	5
运输设备	8-35	11.88-2.71	5
电子设备及其他设备	5	19.00	5

根据西安市财政局《关于市地铁公司固定资产计提折旧的反馈意见》，为集中财力支持地铁建设，车站、隧道、轨道、桥梁、场段房屋等建筑物、构筑物及列车车辆、机电设备等地铁项目资产暂不计提折旧。资源开发等经营用资产全部按规定计提折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

（十五）在建工程

1. 按固定资产新建扩建等实际发生的全部支出确认为在建工程；工程借款利息和汇兑损失在工程达到预期可使用状态之前，计入在建工程；在建工程在完工交付使用后，确认为固定资产。若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

2. 在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，如存在以下情况，对其计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性。
- （3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。

符合资本化条件的资产为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。

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为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。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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门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。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(十七) 无形资产

1. 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、进口关税和其他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作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换出的资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企

业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，只有能够证明：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；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计量时确认为无形资产。

（2）无形资产使用寿命及摊销方法

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（3）期末无形资产的复核及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金

额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 内部研究开发支出

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司对地铁线路有关土地使用权不摊销。

(十八) 长期资产减值

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据

资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括租入资产的改良支出等受益期限超过 1 年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，而不相关合同的合同资产和负债分别列示。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

公司在职工为其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. 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，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。

（二十二）预计负债

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债。

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

2. 预计负债主要包括：

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

（二十三）股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加其他权益工具；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值将取得的服务计入相关成本或费用，相应增加其他权益工具。

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

换取其他第三方提供的服务

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

2. 以现金结算的股份支付

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

3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（二十四）收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。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。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体政策：

本公司客运收入以已收讫票款或取得收取票款的凭证时，确认运营收入的实现。

公司商品销售收入确认需满足以下条件：本公司已根据约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回款项或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

3. 合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供基础设施建设、道路施工等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

4. 基于销售或使用情况的特许权使用费

公司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，应当在客户后续销售或使用行为实际发生与企业履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

2. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税的抵销

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

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

（二十七）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采取有简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而

在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、重要会计政策和会计估计变更，会计差错更正

(一) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行财政部 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》。根据新旧准则衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	根据国家会计准则修订内容进行调整
本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行财政部 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》准则。根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。	根据国家会计准则修订内容进行调整
本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行财政部 2018 年颁布修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁(2018 年修订)》。根据新旧准则衔接规定，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。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同累计影响数进行调整。首次执行的累计影响金额调整首次执行当期期初的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司按照以下计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。	根据国家会计准则修订内容进行调整

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

项目	资产负债表(合并)		
	2020 年 12 月 31 日	准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	365,500,000.00	-365,500,000.00	
其他权益工具投资		365,500,000.00	365,500,000.00
预收账款	501,213,772.71	-457,286,242.46	43,927,530.25
合同负债		431,839,434.63	431,839,434.63
其他流动负债		25,446,807.83	25,446,807.83

续

项目	资产负债表（母公司）		
	2020 年 12 月 31 日	准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	365,500,000.00	-365,500,000.00	
其他权益工具投资		365,500,000.00	365,500,000.00
预收账款	457,654,142.79	-443,629,793.29	14,024,349.50
合同负债		418,514,282.38	418,514,282.38
其他流动负债		25,115,510.91	25,115,510.91

(二) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

(三) 重大会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正事项。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物或应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额的差额部分为当期应缴纳的增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	以当期应缴纳的流转税为基础计算	7%
教育费附加	以当期应缴纳的流转税为基础计算	3%
地方教育费附加	以当期应缴纳的流转税为基础计算	2%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计算	25%
其他税项	按照有关税收法律法规执行	

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业全称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	西安市地铁资源开发有限公司	2	境内非金融子企业	西安市经开区未央路132号经发国际大厦22层	西安市	投资开发	3,000.00	100	100	3,000.00	设立
2	西安地铁电视传媒有限公司	2	境内非金融子企业	西安曲江新区雁塔南路曲江 SOHO 文化创意大厦北楼 0618 号	西安市	广告代理	500.00	63	63	304.48	设立
3	西安轨道交通投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	西安经济技术开发区凤城八路126号张家堡地铁控制中心942室	西安市	投资管理	20,000.00	100	100	153,203.28	设立
4	西安地铁智码科技有限责任公司	3	境内非金融子企业	西安国际港务区港务大道99号1号楼B座6层-283号	西安市	平台运营管理	1,000.00	60	60	600.00	设立
5	西安轨道交通西安站发展有限公司	3	境内非金融子企业	西安市新城区自强东路585号西配楼201室	西安市	市政基础设施项目工程总承包	5,000.00	100	100	92,000.00	设立
6	西安高铁东城建设发展有限公司	3	境内非金融子企业	陕西省西安市灞桥区红旗街道办事处穆将王街1号	西安市	工程管理服务	20,000.00	100	100	50,000.00	设立
7	西安迪祥运输有限责任公司	3	境内非金融子企业	西安市经开区未央路132号经发国际大厦21层	西安市	普通货物的运输	100.00	100	100	100.00	设立
8	西安迪美物业管理有限责任公司	3	境内非金融子企业	西安经济技术开发区132号经发大厦22层	西安市	物业管理	300.00	100	100	300.00	设立
9	西安迪恒工程监理有限公司	3	境内非金融子企业	西安市经开区未央路经发国际大厦22层	西安市	工程监理	300.00	100	100	300.00	设立
10	西安通拓建设工程有限公司	3	境内非金融子企业	西安经济技术开发区未央路经发国际大厦第1幢1单元22层12201号房	西安市	工程设计施工	400.00	100	100	400.00	设立
11	西安通瑞机电设备科技有限责任公司	3	境内非金融子企业	西安市灞桥区柳莺路地铁一号线灞河停车场院内	西安市	机电设备及配件的研发、生产、销售及安装	500.00	52	52	260.00	设立

(二) 重要的非全资子公司情况

1. 重要的非全资子公司

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 宣告分派的股利	期末累计 少数股东权益余额
西安地铁电视传媒有限公司	37.00	-1,047,614.63		-3,137,831.71
西安地铁智码科技有限责任公司	40.00	-9,020,895.53		-7,535,752.21

2. 主要财务信息

(1) 西安地铁电视传媒有限公司

项目	本期数	上期数
	西安地铁电视传媒有限公司	西安地铁电视传媒有限公司
流动资产	6,684,965.35	9,348,383.18
非流动资产	3,216,225.62	151,550.14
资产合计	9,901,190.97	9,499,933.32
流动负债	15,559,779.06	15,090,566.78
非流动负债	2,822,038.15	
负债合计	18,381,817.21	15,090,566.78
归属于母公司股东权益	-8,480,626.24	-5,590,633.46
营业收入	9,544,887.01	6,855,720.88
财务费用	-67,230.39	-72,186.33
所得税费用		61,010.95
净利润	-2,889,992.78	-4,494,517.06

(2) 西安地铁智码科技有限责任公司

项目	本期数	上期数
	西安地铁智码科技有限责任公司	西安地铁智码科技有限责任公司
流动资产	25,297,302.20	13,360,186.98
非流动资产	41,084,380.67	244,057.11
资产合计	66,381,682.87	13,604,244.09
流动负债	50,297,202.39	9,891,385.80
非流动负债	34,923,861.01	
负债合计	85,221,063.40	9,891,385.80
归属于母公司股东权益	-18,839,380.53	3,712,858.29
营业收入	39,146,072.94	31,611,787.69
财务费用	3,262,647.03	-76,440.05

所得税费用	-150,154.67	-103,741.81
净利润	-22,552,238.82	-6,531,338.45

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本公司无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的子公司。

(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况

本公司本期未发生同一控制下企业合并情况。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本公司本期未发生非同一控制下企业合并情况。

(六) 本期发生的吸收合并

本公司本期未发生吸收合并的情况。

(七) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司无子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(八) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本公司本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(九) 母公司在一级子企业所持股份比例变化情况

公司名称	上年年末 合并持股比例 (%)	本期增加比例 (%)	本期减少比例 (%)	期末 合并持股比例 (%)
西安市地铁资源开发有限公司	100.00			100.00
西安地铁电视传媒有限公司	51.00	12.00		63.00
西安轨道交通投资发展有限责任公司	100.00			100.00

八、合并财务报表主要项目注释

除特别注明外，期末余额是指 2021 年 12 月 31 日余额，上年年末余额是指 2020 年 12 月 31 日余额；本期金额是指 2021 年度发生额，上期金额是指 2020 年度发生额。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	113,697.62	61,064.69
银行存款	9,308,038,796.71	8,492,774,773.74
其他货币资金	425,199.82	8,916,333.54
其中：支付宝账户余额	108,819.94	4,368,183.56
微信账户余额	40,533.82	3,715,139.47
保证金	272,295.16	700,819.03
人脸电子票款	3,550.90	132,161.15

项目	期末余额	上年年末余额
建设银行待清算账户存款		30.33
合计	9,308,577,694.15	8,501,752,171.97

注：期末银行存款不存在抵押、冻结、存放在境外有或有潜在回收风险的情况。

(二) 应收票据

项目	期末数			上年年末数		
	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	100,000.00		100,000.00	800,000.00		800,000.00
商业承兑汇票				302,432.07		302,432.07
合计	100,000.00		100,000.00	1,102,432.07		1,102,432.07

(三) 应收账款

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

项目	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的应收账款	133,073,387.01	20.20	133,073,387.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	525,740,331.25	79.80	48,277,042.47	9.18	477,463,288.78
其中：账龄组合	525,740,331.25	79.80	48,277,042.47	9.18	477,463,288.78
合计	658,813,718.26	100.00	181,350,429.48	27.53	477,463,288.78

续

项目	上年年末数				
	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的应收账款	118,885,943.60	34.41	118,885,943.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	226,582,709.07	65.59	21,056,702.76	9.29	205,526,006.31
其中：账龄组合	226,582,709.07	65.59	21,056,702.76	9.29	205,526,006.31
合计	345,468,652.67	100.00	139,942,646.36	40.51	205,526,006.31

1. 单项计提坏账准备的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
大象广告有限责任公司	108,977,895.82	108,977,895.82	2-3 年、4-5 年、5 年以上	100.00	诉讼无可执行财产
陕西百年传媒投资有限公司	21,155,754.51	21,155,754.51	2 年以内	100.00	诉讼无可执行财产
浙江合源大象广告有限公司	2,889,753.78	2,889,753.78	1-2 年	100.00	破产清算中
凤翔安保商贸有限公司	49,982.90	49,982.90	5 年以上	100.00	长期挂账
合 计	133,073,387.01	133,073,387.01			

2. 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			上年年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	356,947,592.66	67.89	17,847,379.64	177,512,235.16	78.34	8,875,611.75
1 至 2 年	127,689,472.42	24.29	12,768,947.24	29,541,597.82	13.04	2,954,159.78
2 至 3 年	29,698,668.72	5.65	8,909,600.62	4,511,729.07	1.99	1,353,518.72
3 至 4 年	1,934,393.99	0.37	967,197.00	13,801,017.02	6.09	6,900,508.51
4 至 5 年	8,431,427.46	1.60	6,745,141.97	1,216,130.00	0.54	972,904.00
5 年以上	1,038,776.00	0.20	1,038,776.00			
合计	525,740,331.25	100.00	48,277,042.47	226,582,709.07	100.00	21,056,702.76

3. 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款。本期无通过重组等其他方式收回的应收款。

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
西咸新区轨道交通投资建设有限公司	非关联方	401,320,952.23	60.92	30,777,427.62
大象广告有限责任公司	非关联方	108,977,895.82	16.54	108,977,895.82
西安地铁置业有限公司	关联方	32,709,488.01	4.96	2,938,202.75
西安城市一卡通有限责任公司	非关联方	29,026,688.48	4.41	1,451,334.42
西安裕能商业运营管理有限公司	非关联方	24,794,325.83	3.76	2,479,432.58
合计		596,829,350.37	90.59	146,624,293.19

6. 本公司报告期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			上年年末数		
	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	792,015,264.86	72.93		981,041,096.99	84.98	
1 至 2 年	184,288,984.90	16.97		74,226,626.89	6.43	
2 至 3 年	14,195,064.02	1.31		12,771,028.75	1.11	
3 年以上	95,446,575.91	8.79		86,357,476.75	7.48	
合 计	1,085,945,889.69	100.00		1,154,396,229.38	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
中车大连机车车辆有限公司	非关联方	156,208,473.36	1-2 年	未到期
陕西华东金城投资公司	非关联方	32,381,700.00	5 年以上	未到期
西安市土储灞浐分中心	非关联方	31,992,000.00	5 年以上	未到期
西安高新技术产业开发区市政配套服务中心	非关联方	8,668,167.00	5 年以上	未到期
浙江上风高科专风实业有限公司	非关联方	7,915,097.94	2-3 年	未到期
合计		237,165,438.30		

3. 期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中车大连机车车辆有限公司	274,266,153.36	25.26	
中铁新丝路建设投资管理有限公司	186,609,784.00	17.18	
中建丝路建设投资有限公司	116,854,253.70	10.76	
中国建筑股份有限公司	64,156,623.00	5.91	
中铁建西北投资建设有限公司	60,203,367.10	5.54	
合计	702,090,181.16	64.65	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	944,121,028.38	197,352,955.43
合计	944,121,028.38	197,352,955.43

1. 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

项目	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,008,716,146.10	100.00	64,595,117.72	6.40	944,121,028.38
其中：账龄组合	185,097,319.65	18.35	64,595,117.72	34.90	120,502,201.93
政府部门往来组合	794,593,814.00	78.77			794,593,814.00
保证金、备用金等款项组合	29,025,012.45	2.88			29,025,012.45
合计	1,008,716,146.10	100.00	64,595,117.72	6.40	944,121,028.38

续表

项目	上年年末数				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	240,461,296.55	100.00	43,108,341.12	17.93	197,352,955.43
其中：账龄组合	86,455,672.04	35.95	43,108,341.12	49.86	43,347,330.92
政府部门往来组合	127,272,190.04	52.93			127,272,190.04
保证金、备用金等款项组合	26,733,434.47	11.12			26,733,434.47
合计	240,461,296.55	100.00	43,108,341.12	17.93	197,352,955.43

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况：无

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	110,839,355.61	59.89	5,541,967.78	4,356,051.50	5.04	217,802.57
1 至 2 年	592,773.94	0.32	59,277.40	2,259,406.08	2.61	225,940.61
2 至 3 年	1,598,477.64	0.86	479,543.29	1,108,076.30	1.28	332,422.90
3 至 4 年	983,492.15	0.53	491,746.09	70,211,951.67	81.22	35,105,975.84
4 至 5 年	65,303,185.77	35.28	52,242,548.62	6,469,936.47	7.48	5,175,949.18

5 年以上	5,780,034.54	3.12	5,780,034.54	2,050,250.02	2.37	2,050,250.02
合计	185,097,319.65	100.00	64,595,117.72	86,455,672.04	100.00	43,108,341.12

②政府部门往来组合

债务人名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
西安市财政局	780,000,000.00	98.16				
雁塔区建设局				115,054,142.30	90.40	
陕西省西咸新区沣东新城管理委员会	12,590,800.00	1.58				
国土资源局港务区分局	1,556,130.00	0.20		1,556,130.00	1.22	
土地储备中心	236,884.00	0.03		236,884.00	0.19	
西安市未央区建设和住房保障局	200,000.00	0.03		2,244,241.00	1.76	
西安经济技术开发区管理委员会	10,000.00	0.00		10,000.00	0.01	
西安市海关				4,159,695.46	3.27	
西安市市政设施管理局				50,000.00	0.04	
西安咸阳机场海关				3,961,097.28	3.11	
合计	794,593,814.00	100.00		127,272,190.04	100.00	

③保证金、备用金等款项组合

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
保证金、备用金等款项组合	29,025,012.45	100.00		26,733,434.47	100.00	
合计	29,025,012.45	100.00		26,733,434.47	100.00	

(4) 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)	
上年年末余额	79,445.53	43,028,895.59		43,108,341.12
上年年末余额在本期				
—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	5,536,874.59	15,949,902.01		21,486,776.60
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,616,320.12	58,978,797.60		64,595,117.72

(6) 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项,本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
西安市财政局	往来款	780,000,000.00	1 年以内	77.33	
陕西城际铁路有限公司	借款	110,000,000.00	1 年以内	10.90	5,500,000.00
西安地铁置业有限公司	往来款	65,161,961.00	4-5 年	6.46	52,129,568.80
陕西省西咸新区沣东新城管理委员会	往来款	12,590,800.00	1 年以内	1.25	
农银金融租赁有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年、5 年以上	0.99	5,500,000.00
合计		977,752,761.00		96.93	63,129,568.80

(9) 本公司报告期无终止确认的其他应收款项及以其他应收款项为标的进行证券化的情形。

(六) 存货

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,727,385.02	44,957.19	127,682,427.83	132,122,184.46		132,122,184.46
自制半成品及在产品	245,766,876.27	698,486.92	245,068,389.35	238,336,562.02		238,336,562.02
库存商品	62,746,899.53		62,746,899.53	63,508,665.09		63,508,665.09
周转材料	132,279.13	42,824.15	89,454.98	151,477.54		151,477.54
合同履约成本	115,054,142.30		115,054,142.30			
合计	551,427,582.25	786,268.26	550,641,313.99	434,118,889.11		434,118,889.11

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税	2,255,078,033.46	2,035,659,284.96
预缴企业所得税	1,021,412.14	28,320.85

预缴增值税	94,532.02	
预缴其他税费	352,339.64	365,311.91
合计	2,256,546,317.26	2,036,052,917.72

(八) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	50,000,000.00		50,000,000.00				
合计	50,000,000.00		50,000,000.00				

注：2021 年 3 月，本公司子公司西安轨道交通西安站发展有限责任公司（甲方）与西安曲江大明宫投资（集团）有限公司（乙方）签订西安火车站北广场及周边市政配套工程自强东路拓宽改造项目的借款协议，约定使用期限为 5 年。

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,447,983,957.13	199,968,000.00	17,367,970.54	1,630,583,986.59
小计	1,447,983,957.13	199,968,000.00	17,367,970.54	1,630,583,986.59
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值	1,447,983,957.13	199,968,000.00	17,367,970.54	1,630,583,986.59

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营企业					
二、联营企业	1,669,288,570.03	1,447,983,957.13	199,968,000.00		-15,621,652.36
西安地铁置业有限公司	45,000,000.00	19,220,948.27			-3,040,817.72
西安中咨轨道交通工程有限公司	2,508,000.00	2,378,574.79			106,056.15
西安中铁工程装备有限公司	63,068,985.12	67,013,628.47			656,892.71

西安中铁轨道交通有限公司	1,533,088,000.00	1,332,823,783.16	199,968,000.00		-13,729,760.90
西安地下空间投资产业基金管 理有限责任公司	600,000.00	22,627.93			-20,558.24
西安中车长客轨道车辆有限公司	25,023,584.91	26,524,394.51			406,535.64
合 计	1,669,288,570.03	1,447,983,957.13	199,968,000.00		-15,621,652.36

续表

被投资单位						期末余额	减值 准备期 末余额
	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业							
二、联营企业			1,746,318.18			1,630,583,986.59	
西安地铁置业有限公司						16,180,130.55	
西安中咨轨道交通工程有限公司						2,484,630.94	
西安中铁工程装备有限公司			1,746,318.18			65,924,203.00	
西安中铁轨道交通有限公司						1,519,062,022.26	
西安地下空间投资产业基金管理 有限责任公司						2,069.69	
西安中车长客轨道车辆有限公司						26,930,930.15	
合 计			1,746,318.18			1,630,583,986.59	

3. 联营企业情况

公司 全称	公司 类型	注册地	注册 资本 (万元)	直接或间 接投资额 (万元)	持股 比例 (%)	表决 权 (%)	注册日期	经营范围
西安中咨轨道交通工程有限公司	联 营 企 业	西安市雁塔区 西影路2号C 座315室	500	165.00	33	33	2011-12-2	一般经营项目：轨道交通政策研究、标准制定、规划编制；轨道交通项目建议书、可研报告编制；轨道交通项目建设全过程管理；轨道交通项目运营管理和系统内职（员）工培训。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目）
西安地铁置业有限公司	联 营 企 业	西安市雁塔区 兴善寺西街42 号三号楼四层	22,500	4,500.00	20	20	2011-10-17	一般经营项目：房地产开发与销售；建筑材料、机电设备的销售；房屋租赁；物业管理；装饰装修工程的设计、施工。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目）
西安中铁工程装备有限公司	联 营 企 业	西安经济技术 开发区泾渭新 城泾环北路西 段12号	20,000	6,000.00	30	30	2016-10-31	一般经营项目：轨道交通、隧道、铁路、公路、桥梁施工设备及配件的生产、销售、租赁、维修、安装、技术咨询及技术服务；建筑材料（除木材）、水泥制品、新型建筑构件、预制混凝土构件及生产设备的生产与销售；货物及技术的进出口业务（国家限定经

								营或禁止进出口的商品及技术除外)；隧道掘进机、隧道施工设备、地下空间开发技术咨询及技术服务。(上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营)
西安中铁轨道交通有限公司	联营企业	西安市灞桥区柳雪路企业总部经济大楼三楼 311 室	416,600	48,325.60	40	40	2017-03-03	工程项目的建设、运营、管理；城市快速轨道交通运营服务；货物及技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)；广告设计、制作、发布、代理；通讯设备、连接设备的技术服务；设备租赁、柜台租赁、房屋及建筑物租赁。
西安地下空间投资产业基金管理有限责任公司	联营企业	西安经济技术开发区凤城三路白桦林国际 B 座 15 楼 1505	20,000	60.00	6	6	2017-12-29	产业、股权投资基金管理(仅限于自有资产投资)；投资管理(仅限于自有资产投资)；资产管理；股权投资(仅限于自有资产投资)；项目投资(仅限于自有资产投资)；投资管理咨询(仅限于自有资产投资)；企业上市策划
西安中车长客轨道车辆有限公司	联营企业	陕西省西咸新区沣东新城石化大道西段 106 号沣东科技产业园	12,500	2,502.35	20	20	2013-09-25	轨车辆、城际车辆及部件装配、试验、调试、修理、销售；城轨车辆和城际车辆维保服务、租赁服务、技术咨询、技术服务。

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	西安中咨轨道交通工程有限公司	西安中咨轨道交通工程有限公司
流动资产	9,238,726.66	13,670,404.22
其中：现金和现金等价物	3,482,517.06	11,536,769.34
非流动资产	386,216.74	552,221.45
资产合计	9,624,943.40	14,222,625.67
流动负债	2,102,326.18	7,022,328.26
非流动负债		
负债合计	2,102,326.18	7,022,328.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,522,617.22	7,200,297.41
按持股比例计算的净资产份额	2,482,463.68	2,376,098.15
调整事项	2,167.26	2,476.64
一商誉		
一内部交易未实现利润		

一其他	2,167.26	2,476.64
对联营企业权益投资的账面价值	2,484,630.94	2,378,574.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,004,951.00	21,039,661.16
财务费用	-10,014.43	-49,979.93
所得税费用	17,398.91	130,861.01
净利润	321,382.26	1,517,295.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	321,382.26	1,517,295.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

续

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	西安中铁工程装备有限公司	西安中铁工程装备有限公司
流动资产	360,548,923.92	357,945,690.09
其中：现金和现金等价物	61,000.87	43,921,580.61
非流动资产	288,195,750.59	288,587,133.82
资产合计	648,744,674.51	646,532,823.91
流动负债	311,507,847.80	291,218,981.15
非流动负债	117,340,000.00	136,052,000.00
负债合计	428,847,847.80	427,270,981.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	219,896,826.71	219,261,842.76
按持股比例计算的净资产份额	65,969,048.01	65,778,552.83
调整事项	-44,845.01	1,235,075.64
一商誉		
一内部交易未实现利润		
一其他	-44,845.01	1,235,075.64
对联营企业权益投资的账面价值	65,924,203.00	67,013,628.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	283,583,283.75	90,071,232.32
财务费用	10,186,818.30	7,822,949.83
所得税费用	-226,618.48	2,507,371.76

净利润	2,189,642.38	6,311,636.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,189,642.38	6,311,636.26
本年度收到的来自联营企业的股利	1,746,318.18	400,514.37

续

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	西安中铁轨道交通有限公司	西安中铁轨道交通有限公司
流动资产	1,577,870,743.49	1,207,438,936.92
其中：现金和现金等价物	179,477,964.66	488,370,850.14
非流动资产	12,326,590,938.38	11,309,069,361.59
资产合计	13,904,461,681.87	12,516,508,298.51
流动负债	2,023,957,141.24	1,450,980,763.62
非流动负债	8,082,849,485.00	7,433,516,077.00
负债合计	10,106,806,626.24	8,884,496,840.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,797,655,055.63	3,632,011,457.89
按持股比例计算的净资产份额	1,519,062,022.26	1,332,823,783.16
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,519,062,022.26	1,332,823,783.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	97,681,306.66	1,609,800.00
财务费用	332,492,902.35	-72,160.13
所得税费用	178,899.54	-94,230.92
净利润	-34,324,402.26	3,538.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-34,324,402.26	3,538.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

续

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	西安中车长客轨道车辆有限公司	西安中车长客轨道车辆有限公司
流动资产	181,098,128.94	210,241,002.57
其中：现金和现金等价物	29,684,089.18	22,515,195.92
非流动资产	58,597,931.33	48,855,384.82
资产合计	239,696,060.27	259,096,387.39
流动负债	124,329,269.99	126,140,328.67
非流动负债	17,949,031.85	37,664,284.65
负债合计	142,278,301.84	163,804,613.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	97,417,758.43	95,291,774.07
按持股比例计算的净资产份额	19,483,551.69	19,058,354.81
调整事项	7,040,842.82	7,040,842.82
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	7,040,842.82	7,040,842.82
对联营企业权益投资的账面价值	26,930,930.15	26,524,394.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	497,452,955.81	534,702,739.82
财务费用	-530,161.85	874,134.80
所得税费用		
净利润	2,032,678.18	7,504,047.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,032,678.18	7,504,047.99
本年度收到的来自联营企业的股利		

（十）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	上年年末余额
陕西城际铁路有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00
西安长安通支付有限责任公司	5,500,000.00	5,500,000.00
西成客运铁路专线陕西有限责任公司	135,000,000.00	
合计	500,500,000.00	365,500,000.00

2. 其他权益工具投资明细

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	期末公允价值	投资比例 (%)
陕西城际铁路有限公司	360,000,000.00		360,000,000.00	10.43
西安长安通支付有限责任公司	5,500,000.00		5,500,000.00	5.00
西成客运铁路专线陕西有限责任公司	135,000,000.00		135,000,000.00	
合计	500,500,000.00		500,500,000.00	

续表

项 目	上年年末公允价值	2020年1月1日金额	调整数
陕西城际铁路有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00	
西安长安通支付有限责任公司	5,500,000.00	5,500,000.00	
西成客运铁路专线陕西有限责任公司			
合计	365,500,000.00	365,500,000.00	

(十一) 投资性房地产

以成本计量

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	54,402,993.20			54,402,993.20
其中：1. 房屋、建筑物	54,402,993.20			54,402,993.20
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	17,985,431.62	1,365,882.72		19,351,314.34
其中：1. 房屋、建筑物	17,985,431.62	1,365,882.72		19,351,314.34
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	36,417,561.58			35,051,678.86
其中：1. 房屋、建筑物	36,417,561.58			35,051,678.86
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	36,417,561.58			35,051,678.86
其中：1. 房屋、建筑物	36,417,561.58			35,051,678.86
2. 土地使用权				

注：以上房屋尚未办理产权证书；期末未发现投资性房地产账面价值高于其可回收金额，故未计提投资性房地产减值准备。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	97,165,048,550.33	85,311,446,697.26
固定资产清理	103,702.69	106,208.39
合计	97,165,152,253.02	85,311,552,905.65

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1、上年年末余额	59,582,927,080.44	17,178,767,494.97	6,320,804,393.34
2、本年增加金额	9,562,037,493.19	2,316,982,923.08	492,478.36
(1) 购置		662,224.08	347,531.46
(2) 在建工程转入	9,562,037,493.19	2,316,320,699.00	
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			144,946.90
3、本年减少金额	36,462.39	7,613,916.11	1,848,378.00
(1) 处置或报废	36,462.39	7,613,916.11	1,848,378.00
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	69,144,928,111.24	19,488,136,501.94	6,319,448,493.70
二、累计折旧			
1、上年年末余额	1,141,105.51	90,405,010.22	2,619,619.55
2、本年增加金额	384,786.12	16,774,126.70	181,440.60
(1) 计提	384,786.12	16,774,126.70	172,163.96
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			9,276.64
3、本年减少金额			247,383.80
(1) 处置或报废			247,383.80
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	1,525,891.63	107,179,136.92	2,553,676.35
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	69,143,402,219.61	19,380,957,365.02	6,316,894,817.35
2、上年年末余额	59,581,785,974.93	17,088,362,484.75	6,318,184,773.79

续

项目	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	2,268,185,397.79	46,873,374.79	10,711,854.07	85,408,269,595.40
2、本年增加金额	96,826.00	1,820,068.56	242,670.01	11,881,672,459.20
(1) 购置	96,826.00	1,820,068.56	387,616.91	3,314,267.01
(2) 在建工程转入				11,878,358,192.19
(3) 企业合并增加				
(4) 其他			-144,946.90	
3、本年减少金额	899,819.25	385,220.84		10,783,796.59
(1) 处置或报废	899,819.25	385,220.84		10,783,796.59
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	2,267,382,404.54	48,308,222.51	10,954,524.08	97,279,158,258.01
二、累计折旧				
1、上年年末余额	1,111,587.44	541,811.95	1,003,763.47	96,822,898.14
2、本年增加金额	109,116.69	103,114.48	-2,801.51	17,549,783.08
(1) 计提	109,116.69	78,877.41	30,712.20	17,549,783.08
(2) 企业合并增加				
(3) 其他		24,237.07	-33,513.71	
3、本年减少金额	15,589.74			262,973.54
(1) 处置或报废	15,589.74			262,973.54
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	1,205,114.39	644,926.43	1,000,961.96	114,109,707.68
三、减值准备				
1、上年年末余额				

项目	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	2,266,177,290.15	47,663,296.08	9,953,562.12	97,165,048,550.33
2、上年年末余额	2,267,073,810.35	46,331,562.84	9,708,090.60	85,311,446,697.26

注：

(1) 本公司根据西安市财政局《关于市地铁公司固定资产计提折旧的反馈意见》及西安市地铁有限责任公司 2017 年 10 月 26 日会议纪要(6) 总经理办公会议文件规定对下列资产不计提折旧：一、车站、隧道、轨道、桥梁、场段房屋等建筑物、构筑物及列车车辆、机电设备等地铁项目资产暂不计提折旧，并在通车当月转为固定资产；二、资源物业开发等经营用资产全部按国家有关规定计提折旧；三、地铁项目有关土地使用权不摊销。

(2) 其他的累计折旧本期增加为负，系本公司子公司西安轨道交通投资发展有限责任公司将期初其他设备原值 14.49 万元调整到运输设备，同时将其他设备累计折旧 3.35 万元调整到运输设备。

(3) 本公司以地铁 2 号线北段(铁路北客站至会展中心)隧道洞体和机车车辆为融资租赁标的物，向建信金融租赁股份有限公司融资 205,000.00 万元，向交银金融租赁有限责任公司融资 171,845.82 万元；以地铁 2 号线北段(铁路北客站至会展中心)车辆段等为融资租赁标的物，向工银金融租赁有限公司融资 220,000 万元，向农银金融租赁有限公司融资 30,000 万元；以地铁 2 号线一期工程部分标段的车站设施为融资租赁标的物，向交银金融租赁有限责任公司融资 30,000 万元；以地铁 2 号线航天城站及潏河车库机电设备、1 号线机车(001-011 列)为融资租赁标的物，向农银金融租赁有限公司融资 70,000 万元。

(4) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 本公司尚未办妥产权的固定资产情况：原值 780,621,616.35 元、累计折旧 134,891,414.64 元、净值 645,730,201.71 元。

(6) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(7) 本公司期末未发现固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(8) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
厂房	102,479.72	102,479.72	报废未处置
办公设备		3,728.67	报废未处置
电子设备	1,222.97		报废未处置
合计	103,702.69	106,208.39	

(十三) 在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	24,089,448,160.81		24,089,448,160.81	16,290,665,109.28		16,290,665,109.28
工程物资						
合 计	24,089,448,160.81		24,089,448,160.81	16,290,665,109.28		16,290,665,109.28

1. 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一号线二期				2,215,908,666.07		2,215,908,666.07
一号线三期	1,149,888,657.85		1,149,888,657.85			
二号线二期	1,119,538,630.12		1,119,538,630.12	450,052,604.05		450,052,604.05
三号线二期	17,797,351.92		17,797,351.92			
三号线增购车辆	596,361,460.08		596,361,460.08	56,095,417.99		56,095,417.99
六号线二期	6,821,058,473.75		6,821,058,473.75	4,121,345,234.75		4,121,345,234.75
七号线	4,489,041.91		4,489,041.91			
八号线	7,554,687,288.14		7,554,687,288.14	2,714,643,663.76		2,714,643,663.76
十号线	2,134,949,248.90		2,134,949,248.90	635,445,733.71		635,445,733.71
十一号线	3,560,318.65		3,560,318.65			
十二号线	1,429,402.62		1,429,402.62			
十三号线	44,314.89		44,314.89			
十四号线				4,128,286,010.10		4,128,286,010.10
十五号线	1,177,027,849.93		1,177,027,849.93	51,948,719.76		51,948,719.76
临潼线	536,466,316.68		536,466,316.68	534,265,001.02		534,265,001.02
草堂线	16,918,533.93		16,918,533.93	16,918,533.93		16,918,533.93
其他线路	152,210.75		152,210.75	45,753,522.62		45,753,522.62
地铁智慧安检	66,762,029.94		66,762,029.94	19,174,773.10		19,174,773.10

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	155,660,681.64		155,660,681.64	142,463,153.60		142,463,153.60
西安火车站北广场及 周边市政配套工程	2,638,453,290.10		2,638,453,290.10	1,158,200,577.93		1,158,200,577.93
高铁东城核心区城 市更新项目	94,203,059.01		94,203,059.01	163,496.89		163,496.89
合 计	24,089,448,160.81		24,089,448,160.81	16,290,665,109.28		16,290,665,109.28

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少
一号线			23,437,434.09	23,437,434.09	
一号线二期	3,676,000,000.00	2,215,908,666.07	46,089,943.70	2,261,998,609.77	
一号线三期	8,328,000,000.00	16,002,413.90	1,133,886,243.95		
二号线			3,283,185.30	3,283,185.30	
二号线二期	5,170,000,000.00	450,052,604.05	669,486,026.07		
二号线增购列车			1,489,799.29	1,489,799.29	
三号线			174,006,804.82	174,006,804.82	
三号线增购车辆	1,372,670,000.00	56,095,417.99	540,266,042.09		
四号线			590,343,455.08	590,343,455.08	
五号线	18,736,080,000.00		1,932,478,239.74	1,932,478,239.74	
六号线	13,946,707,100.00		1,329,658,166.39	1,329,658,166.39	
六号线二期	15,774,000,000.00	4,121,345,234.75	2,699,713,239.00		
八号线	48,439,000,000.00	2,714,643,663.76	4,840,043,624.38		
十号线	28,643,000,000.00	635,445,733.71	1,499,503,515.19		
十四号线	10,812,000,000.00	4,128,286,010.10	1,387,775,175.74	5,516,061,185.84	
十五号线	19,383,000,000.00	51,948,719.76	1,125,079,130.17		
临潼线	14,428,000,000.00	534,265,001.02	2,201,315.66		
合 计	188,708,457,100.00	14,923,993,465.11	17,998,741,340.66	11,832,756,880.32	

续

项目名称	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	利息资本化率(%)	资金来源
一号线		100.00	100.00	1,101,048,646.30			
一号线二期		61.53	61.53				财政拨款、西咸交通集团

项目名称	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	利息资本化率(%)	资金来源
一号线三期	1,149,888,657.85	13.81	13.81				
二号线		100.00	100.00	276,493,675.72			
二号线二期	1,119,538,630.12	21.65	21.65	59,119,785.39	46,304,160.38	3.59-4.45	财政拨款、银行贷款等
二号线增购列车		100.00	100.00	85,387,262.20			
三号线		100.00	100.00	1,476,309,050.44			
三号线增购车辆	596,361,460.08	43.45	43.45				财政拨款、银行贷款等
四号线		100.00	100.00	1,260,774,008.52			
五号线		10.31	10.31	816,805,384.11	9,041,958.35	4.65	财政拨款、银行贷款等
六号线		9.53	9.53	539,502,349.26	14,815,027.49	4.65	财政拨款、银行贷款等
六号线二期	6,821,058,473.75	43.24	43.24	421,221,646.66	205,439,583.33	4.65	财政拨款、银行贷款等
八号线	7,554,687,288.14	15.60	15.60	231,173,012.62	183,655,929.28	4.45	财政拨款、银行贷款等
十号线	2,134,949,248.90	7.45	7.45				财政拨款、银行贷款等
十四号线		51.02	51.02	144,725,222.22	52,712,722.22	3.33	财政拨款、银行贷款等
十五号线	1,177,027,849.93	6.07	6.07	2,971,376.27	2,971,376.27	3.65-4.45	财政拨款、银行贷款等
临潼线	536,466,316.68	3.72	3.72	51,474,702.23	2,201,315.66	4.65	
合计	21,089,977,925.45			6,467,006,121.94	517,142,072.98		

注：期末未发现在建工程可收回金额低于账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(十四) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		4,255,342.69		4,255,342.69
其中：房屋建筑物		1,993,554.77		1,993,554.77
机器设备		2,261,787.92		2,261,787.92
二、累计折旧合计		967,265.98		967,265.98
其中：房屋建筑物		299,033.22		299,033.22
机器设备		668,232.76		668,232.76
三、使用权资产账面净值合计		3,288,076.71		3,288,076.71
其中：房屋建筑物		1,694,521.55		1,694,521.55
机器设备		1,593,555.16		1,593,555.16
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计				3,288,076.71
其中：房屋建筑物				1,694,521.55
机器设备				1,593,555.16

注：本公司期末未发现使用权资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提使用权资产减值准备。

（十五）无形资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	107,038,524.64	6,248,599.56		113,287,124.20
其中：软件	10,790,789.74	6,248,599.56		17,039,389.30
土地使用权	96,194,150.00			96,194,150.00
商标权	53,584.90			53,584.90
二、累计摊销合计	94,650.87	81,900.75		176,551.62
其中：软件	67,023.57	76,504.18		143,527.75
土地使用权				
商标权	27,627.30	5,396.57		33,023.87
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
四、账面价值合计	106,943,873.77			113,110,572.58
其中：软件	10,723,766.17			16,895,861.55
土地使用权	96,194,150.00			96,194,150.00
商标权	25,957.60			20,561.03

注：（1）本公司根据西安市财政局《关于市地铁公司固定资产计提折旧的反馈意见》及西安市地铁有限责任公司 2017 年 10 月 26 日会议纪要（6）总经理办公会议文件规定对下列资产不计提折旧：一、车站、隧道、轨道、桥梁、场段房屋等建筑物、构筑物及列车车辆、机电设备等地铁项目资产暂不计提折旧，并在通车当月转为固定资产；二、资源物业开发等经营用资产全部按国家有关规定计提折旧；三、地铁项目有关土地使用权不摊销。

（2）地铁 2 号线车辆段国有土地、控制中心用地、尤家庄站东南角土地、渭河车辆段、橘河停车场系单独计价的土地。车辆段国有土地、控制中心用地已取得西经国用（2009）第 292 号、西经国用（2009）第 033 号土地使用证，出站口用地除安远门站取得曲江（大）国用（2012）第 005 号外，地铁 2 号线的

其他土地的土地使用证正在办理中；地铁 1 号线后围寨车辆段土地和纺织城停车场土地系本年单独计价的土地。后围寨车辆段取得三宗土地证，国有土地证号分别为西未国用(2012)第 160 号、西未国用(2012)第 276 号、西未国用(2012)第 277 号，纺织城停车场取得西纺国用(2012)第 23 号土地证。

(3) 本公司期末未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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
装修费	391,578.93		197,099.73		194,479.20	
租赁费	94,280.38		94,280.38			
合计	485,859.31		291,380.11		194,479.20	

(十七) 递延所得税资产

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		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	59,454,547.76	237,818,191.04	43,679,882.22	174,719,528.88
可抵扣亏损				
合计	59,454,547.76	237,818,191.04	43,679,882.22	174,719,528.88

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	8,913,624.42	8,331,458.60
可抵扣亏损	2,706,641,686.54	2,544,563,595.87
合计	2,715,555,310.96	2,552,895,054.47

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
2021 年		1,024,246,264.21
2022 年	655,535,712.31	655,535,712.31
2023 年	383,053,097.90	383,053,097.90
2024 年	468,492,554.94	468,803,354.26
2025 年	12,925,167.19	12,925,167.19
2026 年	1,186,635,154.20	
合计	2,706,641,686.54	2,544,563,595.87

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁保证金	184,000,000.00	184,000,000.00
预付拆迁款	2,080,000,000.00	1,700,000,000.00
合计	2,264,000,000.00	1,884,000,000.00

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

(二十) 应付账款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,694,679,457.81	44.19	1,223,256,900.62	42.58
1-2 年(含 2 年)	776,856,471.12	20.26	358,542,159.88	12.48
2-3 年(含 3 年)	213,533,265.09	5.57	392,197,943.70	13.65
3 年以上	1,149,833,795.18	29.98	898,600,890.17	31.28
合计	3,834,902,989.20	100.00	2,872,597,894.37	100.00

其中, 账龄超过 1 年的重要应付账款:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未支付原因
中铁一局集团有限公司	非关联方	145,094,824.68	3 年以内	未结算
西咸新区轨道交通投资建设有限公司	非关联方	130,834,404.16	5 年以内	未结算
中铁五局集团有限公司	非关联方	88,333,230.00	3 年以内	未结算
合计		364,262,458.84		

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,207,951.70	157,671,189.67
1 年以上	1,143,047.48	343,542,583.04
合计	44,350,999.18	501,213,772.71

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款、服务费	462,474,230.12	
合计	462,474,230.12	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,818,012.98	1,907,901,646.45	1,888,902,594.50	66,817,064.93
二、离职后福利-设定提存计划		219,391,706.44	219,391,706.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	47,818,012.98	2,127,293,352.89	2,108,294,300.94	66,817,064.93

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,539,062.88	1,389,792,468.74	1,389,183,262.75	4,148,268.87
2. 职工福利费		100,828,000.02	100,828,000.02	
3. 社会保险费	7,507,070.44	113,181,840.19	113,207,066.20	7,481,844.43
其中：医疗保险费及生育保险费	116,349.30	106,059,879.14	106,049,122.31	127,106.13
工伤保险费	7,390,721.14	7,121,961.05	7,157,943.89	7,354,738.30
其他				
4. 住房公积金	8,983,170.16	154,311,775.89	150,856,790.89	12,438,155.16
5. 工会经费和职工教育经费	27,788,709.50	149,787,561.61	134,827,474.64	42,748,796.47
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合计	47,818,012.98	1,907,901,646.45	1,888,902,594.50	66,817,064.93

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		210,286,665.60	210,286,665.60	
2. 失业保险费		9,105,040.84	9,105,040.84	
3. 企业年金缴费				
合计		219,391,706.44	219,391,706.44	

(二十四) 应交税费

项目	上年年末余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	584,258.02	11,450,841.57	6,986,427.76	5,048,671.83
企业所得税	390,178.46	1,497,625.09	1,074,338.31	813,465.24
城市维护建设税	22,475.37	741,722.85	452,178.51	312,019.71
房产税	3,349,266.20	8,008,194.12	9,867,944.48	1,489,515.84
土地使用税	81,071.96	501,612.32	501,612.28	81,072.00
个人所得税	1,691,150.90	15,728,863.18	16,432,998.43	987,015.65
教育费附加(含地方教育费附加)	16,114.25	3,557,395.06	3,350,577.70	222,931.61
其他税费	25,583,762.33	7,128,487.29	5,745,617.85	26,966,631.77
合计	31,718,277.49	48,614,741.48	44,411,695.32	35,921,323.65

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		352,214,494.54
应付股利	2,750,000.00	1,687,500.00
其他应付款项	2,452,779,868.88	2,397,331,682.16
合计	2,455,529,868.88	2,751,233,676.70

1. 应付利息情况

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		205,452,411.18
债券利息		146,762,083.36
合计		352,214,494.54

2. 应付股利情况

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利	2,750,000.00	1,687,500.00
其他		
合计	2,750,000.00	1,687,500.00

注：账龄超过 1 年的重要应付股利：无。

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	上年年末余额
保证金	7,270,204.28	35,096,957.41
代收代付住房公积金		22,193,069.11
代扣代缴款	48,708,004.16	14,156,375.67
往来款项	2,391,602,467.83	2,315,967,418.45
其他	5,199,192.61	9,917,861.52
合计	2,452,779,868.88	2,397,331,682.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西咸轨道交通投资建设有限公司	1,632,226,619.50	未到付款期
西安市地铁建设土地储备开发中心	560,052,647.45	未到付款期
合计	2,192,279,266.95	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,252,220,000.00	922,219,920.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	523,815,810.24	462,467,834.73
一年内到期的租赁负债	345,370.71	
合计	2,776,381,180.95	1,384,687,754.73

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	27,398,802.22	
合计	27,398,802.22	

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	期末利率区间(%)
质押借款	50,120,052,963.00	43,059,729,963.00	4.45-4.80
抵押借款			
保证借款			
信用借款	2,880,000,000.00	2,880,000,000.00	1.20-4.80
利息调整	75,103,955.36		
合计	53,075,156,918.36	45,939,729,963.00	

1. 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	上年年末余额
银团借款	2007 年 10 月 8 日	2036 年 11 月 7 日	45,470,052,963.00	41,511,729,963.00
国开发展基金有限公司	2016 年 12 月 23 日	2036 年 12 月 22 日	2,555,000,000.00	2,880,000,000.00
国家开发银行陕西省分行	2019 年 4 月 10 日	2034 年 4 月 9 日	4,975,000,000.00	1,548,000,000.00
合计			53,000,052,963.00	45,939,729,963.00

注：

(1) 银团借款其依据“西安市人民政府关于西安市轨道交通二号线建设有关事项的通知”(市政发[2007]51号)中享有的西安市轨道交通建设发展专项资金在内的企业收益权提供质押担保、西安市地铁一号线工程项目建成后的全部票款收费权及其项下的全部收益提供质押担保、西安市地铁三号线一期工程项下享有的全部权益和收益账户提供质押担保、西安市地铁四号线建成后享有的运营收费权及其项下全部权益和四号线工程项目还款差额补足协议下享有全部权益和收益提供质押担保、西安市地铁四号线的在建工程及其建成后形成的固定资产抵押、地铁六号线一期工程项目全部票款收费权及其相信全部权益质押担保、地铁五号线提供其他公共服务产生的收费权质押担保；国家开发银行陕西省分行其依据市政函[2008]1号享有的西安市地铁2号线运营票款收费权和包括轨道交通发展建设专项资金在内的企业收益权提供质押担保。

(2) 银团借款随中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率调整。

(二十九) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	上年年末余额
2021 年第一期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	1,005,147,484.27	
2021 年第二期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	1,499,179,559.76	
合计	2,504,327,044.03	

2. 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
2021 年第一期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	1,000,000,000.00	2021-11-1	5 年	1,000,000,000.00	
2021 年第二期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	1,500,000,000.00	2021-12-28	5 年	1,500,000,000.00	
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	

续上表

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	期末余额
2021 年第一期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	1,000,000,000.00	6,083,333.32	-935,849.05		1,005,147,484.27
2021 年第二期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	1,500,000,000.00	583,333.34	-1,403,773.58		1,499,179,559.76
合计	2,500,000,000.00	6,666,666.66	-2,339,622.63		2,504,327,044.03

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,157,914.86	
减：未确认融资费用	322,047.56	
重分类至一年内到期的非流动负债	345,370.71	
租赁负债净额	2,490,496.59	

(三十一) 长期应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	6,816,641,280.15	5,426,857,479.90	523,893,953.47	11,719,604,806.58
专项应付款		8,881,400,000.00	7,881,400,000.00	1,000,000,000.00
合计	6,816,641,280.15	14,308,257,479.90	8,405,293,953.47	12,719,604,806.58

1. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资款	807,747,326.68	1,281,641,280.15
应付政府专项债券	9,719,680,000.00	5,535,000,000.00
利息调整	1,192,177,479.90	
合计	11,719,604,806.58	6,816,641,280.15

2. 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨款		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
预算内拨款		7,881,400,000.00	7,881,400,000.00	
合计		8,881,400,000.00	7,881,400,000.00	1,000,000,000.00

(三十二) 递延收益

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	400,350,000.00	1,200,250,000.00	1,600,064,618.00	535,382.00
合计	400,350,000.00	1,200,250,000.00	1,600,064,618.00	535,382.00

其中，涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额
2021 年运营补贴	400,000,000.00	1,200,000,000.00	1,600,000,000.00	
西安地铁客流实时监测、预警及应急策略	200,000.00			200,000.00
城市轨道交通运营安全标志及使用规范	100,000.00			100,000.00
2019 年西安市首席技师项目	50,000.00			50,000.00
西安市人力资源和社会保障局 2020 年度高技能人才培训基地补助款		200,000.00	44,650.00	155,350.00
西安市应急管理局应急救援队奖励补偿款		50,000.00	19,968.00	30,032.00
合计	400,350,000.00	1,200,250,000.00	1,600,064,618.00	535,382.00

(三十三) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		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 (%)
西安市人民政府国有资产监督管理委员会	2,505,000,000.00	100.00			2,505,000,000.00	100.00
合计	2,505,000,000.00	100.00			2,505,000,000.00	100.00

注：2005 年 11 月 10 日西安市人民政府出资 5,000.00 万元，已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2005 年 11 月 10 日出具希会验字（2005）164 号验资报告；2010 年 5 月 20 日西安市人民政府对本公司增资 245,500.00 万元，变更后的注册资本和实收资本为人民币 250,500 万元，已经陕西同人会计师事务所有限责任公司审验，并于 2010 年 5 月 20 日出具陕同验字[2010]012 号验资报告。

(三十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	200,000,000.00	200,000,000.00		
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00

续

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股			200,000,000.00	200,000,000.00
永续债			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计			2,200,000,000.00	2,200,000,000.00

注：

1. 其他权益工具-优先股系发行给陕西金融控股集团有限公司的优先股。

2. 2020 年 9 月本公司与平安资产管理有限责任公司（以下简称“平安管理公司”）签订《平安-西安轨交基础设施债权投资计划（一期）投资合同》（以下简称“投资计划”），平安管理公司通过投资计划将募集资金划转至本公司。投资期限为无固定期限，自投资资金投资收益起算日起，于赎回投资资金之前长期存续。

（三十五）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	50,071,011,347.13	6,243,552,533.42	1,143,943.31	56,313,419,937.24
合计	50,071,011,347.13	6,243,552,533.42	1,143,943.31	56,313,419,937.24

注：本期资本公积增加 6,243,552,533.42 元系本期收到西安市财政局地铁建设专项资金及考核奖励资金净额计入资本公积。

本期资本公积减少 1,143,943.31 元系本公司之子公司地铁传媒注册资本分次缴纳，本期实缴出资前母公司股权比例计算其在地铁传媒账面净资产中的份额，该份额与实缴后按母公司持股比例计算的在本次实缴后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

（三十六）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,272,507.68	27,800,642.26	34,500,829.02	7,572,320.92
合计	14,272,507.68	27,800,642.26	34,500,829.02	7,572,320.92

注：专项储备变动对少数股东权益无影响。

（三十七）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	281,894,221.16			281,894,221.16
合计	281,894,221.16			281,894,221.16

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,550,320,843.35	2,105,917,137.19
年初调整数		
本年年初余额	2,550,320,843.35	2,105,917,137.19
本期增加额	-1,234,931,873.22	500,747,487.20
其中：本期净利润转入	-1,234,931,873.22	500,747,487.20
其他调整因素		
本期减少额	84,937,500.00	56,343,781.04
其中：本期提取盈余公积数		50,781,281.04
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	84,937,500.00	5,562,500.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	1,230,451,470.13	2,550,320,843.35

(三十九) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,168,209,643.45	2,924,145,384.92	1,703,899,039.41	2,155,260,137.56
其他业务	66,585,451.71	14,133,707.86	67,921,035.36	13,920,686.44
合计	2,234,795,095.16	2,938,279,092.78	1,771,820,074.77	2,169,180,824.00

1. 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
轨道客运收入	1,931,905,873.48	2,840,023,264.77	1,494,443,093.92	2,072,309,430.49
地铁资源开发收入	236,303,769.97	84,122,120.15	209,455,945.49	82,950,707.07
合计	2,168,209,643.45	2,924,145,384.92	1,703,899,039.41	2,155,260,137.56

2. 其他业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电费收入	11,704,840.07	11,639,878.27	11,301,888.86	11,422,069.48

水费收入	506,751.39	466,459.66		
一卡通充值手续费	1,368,922.91		1,287,943.18	1,192,660.55
民用通信维护收入			422,018.35	1,672.64
培训咨询收入	9,110,941.59	105,572.68	20,100,982.39	341,599.39
资金拆借利息收入	7,558,887.73			
其他	36,335,108.02	1,921,797.25	34,808,202.58	962,684.38
合计	66,585,451.71	14,133,707.86	67,921,035.36	13,920,686.44

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,071,452.05	1,478,153.68
折旧费	19,006.60	9,104.41
广告费	27,721.80	2,653.53
其他	349,075.91	32,330.82
合计	2,467,256.36	1,522,242.44

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	125,065,182.27	114,282,535.06
聘请中介机构费	3,849,736.14	7,806,631.52
广告费	1,197,254.02	3,136,796.26
咨询费	2,927,978.73	2,825,520.05
安保费	240,325.06	2,353,876.03
办公费	3,084,792.97	2,644,205.15
修理费	1,158,876.37	1,665,653.97
能源消耗费	1,168,522.66	1,174,528.78
物料消耗	534,756.13	1,049,496.26
通讯费	338,089.33	723,506.35
折旧费	1,173,153.60	696,752.20
房租	94,280.38	677,846.43
劳动保护费	202,775.10	593,891.64
差旅费	138,563.42	272,150.80
会议费	140,439.31	229,888.88
小车费	120,786.88	186,689.93

项目	本期金额	上期金额
水电费	123,995.64	92,659.32
物业管理费	1,177,084.14	83,236.76
诉讼费	369,534.82	85,491.53
业务招待费	45,817.02	52,277.66
房屋修缮费	129,652.80	73,948.42
绿化费	585,235.84	19,168.32
无形资产摊销	78,340.71	18,976.67
其他	715,319.09	5,090,826.75
合计	144,660,492.43	145,836,554.74

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,994,983,940.16	1,201,736,103.08
减：利息收入	43,883,097.61	38,455,823.86
汇兑损益	-1,423,252.53	-4,767,466.17
其他	49,799.55	9,630,227.32
合计	1,949,727,389.57	1,168,143,040.37

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,608,561,832.48	2,224,582,688.37
增值税加计抵减	1,382,283.95	403,167.45
代扣个人所得税手续费返还	464,128.14	
合计	1,610,408,244.57	2,224,985,855.82

其中，政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额
经营性财政补贴	1,600,064,618.00	2,120,800,000.00
稳岗补贴	718,054.48	100,144,628.83
市财局疫情防控资金		2,742,422.00
招用高校毕业生社会保险补贴	7,431,400.00	
企业技能提升行动培训资金补贴	347,760.00	
其他补助		895,637.54

合计	1,608,561,832.48	2,224,582,688.37
----	------------------	------------------

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,621,652.36	220,044.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
其他		
合计	-15,621,652.36	220,044.40

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款坏账损失	-41,407,783.12	
二、其他应收款坏账损失	-21,523,799.60	
三、其他		
合计	-62,894,559.72	

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-46,248,967.08
二、存货跌价损失	-786,268.26	
三、其他		
合计	-786,268.26	-46,248,967.08

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-584,118.50	-1,004,401.90	-584,118.50
合计	-584,118.50	-1,004,401.90	-584,118.50

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计		56,552.17	
非货币性资产交换利得			
与企业日常活动无关的政府补助	54,790.20	2,240.00	54,790.20

接受捐赠		615,050.50	
其他	40,418,741.33	29,510,848.98	40,418,741.33
合计	40,473,531.53	30,184,691.65	40,473,531.53

其中，政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
西安市经开管委会核算检测补贴		2,240.00
应急办授予运营分公司应急示范点补助款	10,000.00	
西安市人力资源和社会保障局以工代训款	37,800.00	
养老保险单位缴纳部分财政补助	6,990.20	
合计	54,790.20	2,240.00

（四十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,021,277.51	76,642.32	12,021,277.51
对外捐赠	5,158,321.50	200,000.00	5,158,321.50
其他支出	1,180,118.13	777,971.68	1,180,118.13
合计	18,359,717.14	1,054,614.00	18,359,717.14

（五十）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,494,121.29	91,296.74
递延所得税调整	-15,774,665.54	-10,287,464.38
合计	-14,280,544.25	-10,196,167.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,258,952,578.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-314,738,144.66
子公司适用不同税率的影响	-407,198.53
调整以前期间所得税的影响	31,338.91
非应税收入的影响	3,905,413.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346,958.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77,699.83

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	296,658,788.55
其他	
所得税费用	-14,280,544.25

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,234,931,873.22	500,747,487.20
加: 少数股东本期收益	-9,740,161.15	-6,094,865.36
信用损失准备	62,894,559.72	
资产减值准备	786,268.26	46,248,967.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,915,665.80	15,369,312.44
无形资产摊销	81,900.75	22,536.71
使用权资产折旧、摊销	967,265.98	
长期待摊费用摊销	291,380.11	535,213.08
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)	584,118.50	1,004,401.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,021,277.51	20,090.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,994,983,940.16	1,201,736,103.08
投资损失(收益以“-”号填列)	15,621,652.36	-220,044.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,774,665.54	-10,327,625.74
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)	-117,308,693.14	-63,123,511.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,114,904,184.06	31,146,744.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,197,994,374.23	1,425,849,153.98
其他	-6,700,186.76	
经营活动产生的现金流量净额	805,782,639.51	3,142,913,963.65
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	9,308,577,694.15	8,501,129,722.71

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	8,501,129,722.71	4,478,000,723.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	807,447,971.44	4,023,128,999.33

2. 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,308,577,694.15	8,501,129,722.71
其中：库存现金	113,697.62	61,064.69
可随时用于支付的银行存款	9,308,038,796.71	8,492,152,324.48
可随时用于支付的其他货币资金	425,199.82	8,916,333.54
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	9,308,577,694.15	8,501,129,722.71

(五十二) 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	58.68	6.3757	374.13
其中：美元	58.68	6.3757	374.13
欧元			
港币			
长期借款	9,590,000.00	6.3757	61,142,963.00
其中：美元	9,590,000.00	6.3757	61,142,963.00
欧元			
港币			

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

1. 本公司以地铁2号线北段(铁路北客站至会展中心)隧道洞体和机车车辆为融资租赁标的物，向建信金融租赁股份有限公司融资205,000.00万元。标的物情况如下：

售后租回项目名称	起租日期	融资租赁款(万元)	资产原值(万元)	起租日账面净值(万元)	备注
北大街站-南门站回租项目1	2010/9/5	65,000.00	13,141.00	13,141.00	
南门站-南梢门站回租项目2	2010/9/5		15,844.00	15,844.00	
南梢门站-小寨站回租项目3	2010/9/5		17,357.23	17,357.23	

小寨站-会展中心站回租项目 4	2010/9/5		18,906.00	18,906.00
地铁机车	2011/9/9	80,000.00	42,966.00	42,966.00
工程车辆电气牵引及空气制动系统	2011/9/9		7,461.89	7,461.89
信号系统	2011/9/9		20,850.77	20,850.77
供电系统设备	2011/9/9		6,525.00	6,525.00
2 号线部分站点设施	2014/6/27	60,000.00	65,239.13	65,239.13
合计		205,000.00	208,291.02	208,291.02

注：上述融资租赁期为 10 年，租赁期届满，出租人确认承租人(本公司)已经履行完毕租赁协议所有责任和义务后，租赁资产的所有权自动转移至本公司，承租人(本公司)以享有的西安市地铁二号线收费权质押。

2. 本公司以地铁 2 号线北段(铁路北客站至会展中心)隧道洞体为融资租赁标的物，向交银金融租赁有限责任公司融资 171,845.82 万元。标的物情况如下：

售后租回项目名称	起租日期	融资租赁款 (万元)	资产原值(万元)	起租日账面净值 (万元)	备注
地铁北客站-张家堡站	2010/8/30	101,845.82	22,202.00	22,202.00	
张家堡站-尤家庄站	2010/8/30		16,663.05	16,663.05	
尤家庄站-南康村站	2010/8/30		11,945.66	11,945.66	
南康村站-方新村站	2010/8/30		10,682.00	10,682.00	
方新村-北大街区间	2013/4/18		29,563.64	29,563.64	
龙首村站-北关站	2013/9/25		12,244.52	12,244.52	
永宁门-会展中心	2013/9/25		7,140.28	7,140.28	
钟楼站、小赵站、纬一街站等	2014/1/16	50,000.00	50,301.17	50,301.17	
二号线工程部分标段的车站设施	2014/6/20	20,000.00	20,000.00	20,000.00	
合计		171,845.82	180,742.32	180,742.32	

注：上述融资租赁期为 10 年，租赁期届满，出租人确认承租人(本公司)已经履行完毕租赁协议所有责任和义务后，租赁资产的所有权自动转移至本公司，承租人(本公司)以享有的西安市地铁二号线收费权质押。

3. 本公司以地铁 2 号线北段(铁路北客站至会展中心)车辆段等为融资租赁标的物，向工银金融租赁有限公司融资 220,000 万元。标的物情况如下：

售后租回项目名称	起租日期	融资租赁款 (万元)	资产原值(万元)	起租日账面净值 (万元)	备注
车辆段	2014/6/15	220,000.00	16,722.45	16,722.45	

张家堡主变电站	2014/6/15		2,234.31	2,234.31	
会展主变电站	2014/6/15		2,106.59	2,106.59	
渭河 1 标	2014/6/15		21,963.20	21,963.20	
渭河 2 标	2014/6/15		38,467.03	38,467.03	
渭河 3 标	2014/6/15		3,602.85	3,602.85	
通号工程	2014/6/15		10,510.06	10,510.06	
供电系统	2014/6/15		24,392.23	24,392.23	
安装装修等标段	2014/6/15		93,196.33	93,196.33	
人防设备、通信系统等设备	2014/6/15		10,393.58	10,393.58	
合计		220,000.00	223,588.63	223,588.63	

注：上述融资租赁期为 10 年，租赁期届满，出租人确认承租人（本公司）已经履行完毕租赁协议所有责任和义务后，租赁资产的所有权自动转移至本公司，承租人（本公司）以享有的西安市地铁二号线收费权质押。

4. 本公司以地铁 2 号线南段（铁路北客站至会展中心）车辆段等为融资租赁标的物，向农银金融租赁有限公司融资 30,000 万元。地铁 2 号线航天城站及浐河车库机电设备，1 号线机车（001-011 列）为融资租赁标的物；向农银金融租赁有限公司融资 70,000 万元，标的物情况如下：

售后租回项目名称	起租日期	融资租赁款（万元）	资产原值（万元）	起租日账面净值（万元）	备注
航天城站	2014/9/25	30,000.00	6,265.23	6,008.19	
浐河停车库	2014/9/25		25,297.63	24,259.77	
地铁二号线航天城站及 浐河车库机电设备，1 号 线机车（001-011 列）	2015/2/28	70,000.00	80,775.68	72,936.85	
合计		100,000.00	112,338.54	103,204.81	

注：上述融资租赁期为 8 年，租赁期届满，出租人确认承租人（本公司）已经履行完毕租赁协议所有责任和义务后，租赁资产的所有权自动转移至本公司，承租人（本公司）以享有的西安市地铁二号线收费权质押。

九、或有事项

截至本财务报表批准日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及关联交易

（一）本企业的母公司信息

母公司名称	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西安市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	100.00

(二) 本公司的子企业

详见本附注“七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况”。

(三) 本企业的合营企业、联营企业信息

详见本附注“八、合并会计报表主要项目注释（九）联营企业情况”。

(四) 其他关联关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西城际铁路有限公司	持股 10% 的投资企业
西安长安通支付有限责任公司	子公司西安轨道交通投资发展有限责任公司持股 5% 的投资企业
中铁电气化局集团有限公司	子公司西安通瑞机电设备科技有限责任公司的少数股东
西安电视台	子公司西安地铁电视传媒有限公司的少数股东
武汉小码联城科技有限公司	子公司西安地铁智码科技有限责任公司的少数股东
成都智元汇信息技术股份有限公司	子公司西安地铁智码科技有限责任公司的少数股东

(五) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务

企业名称	核算单位名称	交易类型	交易价格	本期金额	
				金额	占总额比例 (%)
西安中咨轨道交通工程有限公司	西安市轨道交通集团有限公司	咨询服务	市场价	1,472,735.85	0.62
西安中铁轨道交通有限公司	西安市轨道交通集团有限公司	咨询服务	市场价	4,717,924.53	2.00
西安中铁轨道交通有限公司	西安市轨道交通集团有限公司	租赁	市场价	1,769,911.50	0.75
西安中铁轨道交通有限公司	西安迪恒工程监理有限公司	监理费	市场价	1,918,223.53	0.81
西安地铁置业有限公司	西安市轨道交通集团有限公司	利息收入	市场价	6,278,227.37	23.54
陕西城际铁路有限公司	西安市轨道交通集团有限公司	利息收入	市场价	3,043,958.33	11.41
西安中铁工程装备有限公司	西安迪美物业管理有限责任公司	物业服务	市场价	2,146,548.59	0.91
陕西城际铁路有限公司	西安市地铁资源开发有限公司	广告制作	市场价	6,394.84	0.01

2. 采购货物、接受劳务

企业名称	核算单位名称	交易类型	交易价格	本期金额
------	--------	------	------	------

				金额	占总额比例 (%)
西安中铁轨道交通有限公司	西安市轨道交通集团有限公司	建筑服务	市场价	22,580,911.00	0.19
西安长安通支付有限责任公司	西安市轨道交通集团有限公司	信息服务	市场价	4,306,356.55	5.16
西安电视台	西安地铁电视传媒有限公司	广告服务	市场价	3,986,228.38	4.78
成都智元汇信息技术股份有限公司	西安市轨道交通集团有限公司	维保服务	市场价	49,734,028.81	59.65
武汉小码联城科技有限公司	西安市轨道交通集团有限公司	维保服务	市场价	349,936.79	0.42

(六) 关联方应收、应付款余额

科目	单位名称	期末余额	上年年末余额
应收账款	西安中咨轨道交通工程有限公司		1,191,500.00
应收账款	西安地铁置业有限公司	32,709,488.01	26,054,567.00
应收账款	陕西城际铁路有限公司		112,572.00
应收账款	中铁电气化局集团有限公司	376,078.10	485,596.10
预付款项	西安长安通支付有限责任公司	231,599.66	357,126.45
其他应收款	西安中铁轨道交通有限公司	722,712.00	722,712.00
其他应收款	西安地铁置业有限公司	65,161,961.00	70,000,000.00
其他应收款	陕西城际铁路有限公司	110,000,000.00	
应付账款	西安中铁轨道交通有限公司	6,111,058.61	3,730,237.53
应付账款	陕西城际铁路有限公司	914,927.14	5,163,984.65
应付账款	西安电视台	2,210,660.29	1,395,099.97
应付账款	武汉小码联城科技有限公司	7,500.00	141,509.43
应付账款	成都智元汇信息技术股份有限公司	8,431,632.64	450,500.04
合同负债	西安中铁轨道交通有限公司	337,054,585.50	335,284,674.00
合同负债	西安中车长客轨道车辆有限公司	5,054,933.28	
合同负债	陕西城际铁路有限公司	49,559.88	
合同负债	西安长安通支付有限责任公司	64,385.73	
其他应付款	西安中咨轨道交通工程有限公司	297,785.07	
其他应付款	西安中车长客轨道车辆有限公司	104,216.00	104,216.00
其他应付款	成都智元汇信息技术股份有限公司	84,050.00	50,500.04

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

项目	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的应收账款	133,023,404.11	18.08	133,023,404.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	602,676,693.34	81.92	37,650,312.55	6.25	565,026,380.79
其中：账龄组合	487,929,758.20	66.32	37,650,312.55	7.72	450,279,445.65
合并范围内关联方组合	114,746,935.14	15.60			114,746,935.14
合计	735,700,097.45	100.00	170,673,716.66	23.20	565,026,380.79

续

项目	上年年末数				
	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的应收账款	118,885,943.60	32.69	118,885,943.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,823,105.01	67.31	10,988,608.50	4.49	233,834,496.51
其中：账龄组合	191,867,496.29	52.75	10,988,608.50	5.73	180,878,887.79
合并范围内关联方组合	52,955,608.72	14.56			52,955,608.72
合计	363,709,048.61	100.00	129,874,552.10	35.71	233,834,496.51

1. 按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	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
大象广告有限责任公司	108,977,895.82	108,977,895.82	2-3 年、4-5 年、5 年以上	100.00	诉讼无可执行财产
陕西百年传媒投资有限公司	21,155,754.51	21,155,754.51	2 年以内	100.00	诉讼无可执行财产
浙江合源大象广告有限公司	2,889,753.78	2,889,753.78	1-2 年	100.00	破产清算中
合 计	133,023,404.11	133,023,404.11			

2. 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			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	334,471,959.53	68.55	16,723,597.97	163,962,822.71	85.46	8,198,141.14
1 至 2 年	125,553,125.09	25.73	12,555,312.51	27,904,673.58	14.54	2,790,467.36
2 至 3 年	27,904,673.58	5.72	8,371,402.07			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	487,929,758.20	100.00	37,650,312.55	191,867,496.29	100.00	10,988,608.50

(2) 合并范围内关联方组合

债务人名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
西安地铁智码科技有限责任公司	75,967.00	0.07				
西安市地铁资源开发有限公司	67,913,266.95	59.18		24,941,816.12	47.10	
西安轨道交通投资发展有限责任公司	29,898,765.26	26.06		11,755,995.50	22.20	
西安地铁电视传媒有限公司	12,497,805.50	10.89		11,896,666.67	22.46	
西安迪美物业管理有限责任公司	4,361,130.43	3.80		4,361,130.43	8.24	
合计	114,746,935.14	100.00		52,955,608.72	100.00	

3. 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款。本期无通过重组等其他方式收回的应收款。

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5. 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
西咸新区轨道交通投资建设有限公司	非关联方	401,320,952.23	54.55	30,777,427.62
大象广告有限责任公司	非关联方	108,977,895.82	14.81	108,977,895.82
西安市地铁资源开发有限公司	关联方	67,913,266.95	9.23	
西安地铁置业有限公司	关联方	32,709,488.01	4.45	2,938,202.75
西安轨道交通投资发展有限责任公司	关联方	29,898,765.26	4.06	
合计		640,820,368.27	87.10	142,693,526.19

7. 本公司报告期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	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)	784,147,075.36	72.83		820,221,261.42	82.56	
1 至 2 年	182,922,156.07	16.99		74,215,926.34	7.47	
2 至 3 年	14,191,762.13	1.32		12,734,589.36	1.28	
3 年以上	95,375,330.51	8.86		86,287,231.35	8.69	
合计	1,076,636,324.07	100.00		993,459,008.47	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
中车大连机车车辆有限公司	非关联方	156,208,473.36	1-2 年	未到期
陕西华东金城投资公司	非关联方	32,381,700.00	5 年以上	未到期
西安市土储沪灞分中心	非关联方	31,992,000.00	5 年以上	未到期
西安高新技术产业开发区市政配套服务中心	非关联方	8,668,167.00	5 年以上	未到期
浙江上风高科专风实业有限公司	非关联方	7,915,097.94	2-3 年	未到期
合计		237,165,438.30		

3. 预付款项期末余额前五名的情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中车大连机车车辆有限公司	274,266,153.36	25.47	
中铁新丝路建设投资管理有限公司	186,609,784.00	17.33	
中建丝路建设投资有限公司	116,854,253.70	10.85	
中国建筑股份有限公司	64,156,623.00	5.96	
中铁建西北投资建设有限公司	60,203,367.10	5.59	
合计	702,090,181.16	65.20	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,252,039,671.60	462,028,353.15
合计	1,252,039,671.60	462,028,353.15

1. 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

项目	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,315,342,357.72	100.00	63,302,686.12	4.81	1,252,039,671.60
其中：账龄组合	180,936,815.54	13.76	63,302,686.12	34.99	117,634,129.42
政府部门往来组合	794,593,814.00	60.40			794,593,814.00
保证金、备用金等款项组合	27,964,569.32	2.13			27,964,569.32
合并范围内关联方组合	311,847,158.86	23.71			311,847,158.86
合计	1,315,342,357.72	100.00	63,302,686.12	4.81	1,252,039,671.60

续表

项目	上年年末数				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	504,423,254.67	100.00	42,394,901.52	8.40	462,028,353.15
其中：账龄组合	82,758,796.21	16.41	42,394,901.52	51.23	40,363,894.69
政府部门往来组合	127,272,190.04	25.23			127,272,190.04
保证金、备用金等款项组合	25,639,692.21	5.08			25,639,692.21
合并范围内关联方组合	268,752,576.21	53.28			268,752,576.21
合计	504,423,254.67	100.00	42,394,901.52	8.40	462,028,353.15

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况：无。

(3) 按按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	110,000,000.00	60.80	5,500,000.00	3,570,439.19	4.31	178,521.96
1 至 2 年				655,073.94	0.79	65,507.39
2 至 3 年	99,511.11	0.05	29,853.33	81,846.92	0.10	24,554.08

3 至 4 年	32,158.89	0.02	16,079.45	70,149,436.14	84.77	35,074,718.07
4 至 5 年	65,241,961.00	36.06	52,193,568.80	6,252,000.00	7.55	5,001,600.00
5 年以上	5,563,184.54	3.07	5,563,184.54	2,050,000.02	2.48	2,050,000.02
合计	180,936,815.54	100.00	63,302,686.12	82,758,796.21	100.00	42,394,901.52

②政府部门往来组合

债务人名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
西安市财政局	780,000,000.00	98.16				
雁塔区建设局				115,054,142.30	90.40	
陕西省西咸新区沣东新城管理委员会	12,590,800.00	1.58				
国土资源局港务区分局	1,556,130.00	0.20		1,556,130.00	1.22	
土地储备中心	236,884.00	0.03		236,884.00	0.19	
西安市未央区建设和住房保障局	200,000.00	0.03		2,244,241.00	1.76	
西安经济技术开发区管理委员会	10,000.00	0.00		10,000.00	0.01	
西安市海关				4,159,695.46	3.27	
西安市市政设施管理局				50,000.00	0.04	
西安咸阳机场海关				3,961,097.28	3.11	
合计	794,593,814.00	100.00		127,272,190.04	100.00	

③保证金、备用金等款项组合

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
保证金、备用金等款项组合	27,964,569.32	100.00		25,639,692.21	100.00	
合计	27,964,569.32	100.00		25,639,692.21	100.00	

④合并范围内关联方组合

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
西安市地铁资源开发有限公司	263,679,115.57	84.55		256,700,545.71	95.51	
西安轨道交通投资发展有限责任公司	48,042,865.01	15.41		11,978,360.97	4.46	
西安迪恒工程监理有限公司	125,178.28	0.04		25,178.28	0.01	
西安迪祥运输有限责任公司				48,491.25	0.02	
合计	311,847,158.86	100.00		268,752,576.21	100.00	

(5) 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		42,394,901.52		42,394,901.52
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	5,500,000.00	15,407,784.60		20,907,784.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	5,500,000.00	57,802,686.12		63,302,686.12

(6) 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项,本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(8) 本报告期无其他应收款项中有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(9) 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	账面余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
西安市财政局	780,000,000.00	1 年以内	59.30	
西安市地铁资源开发有限公司	255,479,426.07	1 年以内、1-2 年	19.42	
陕西城际铁路有限公司	110,000,000.00	1 年以内	8.36	5,500,000.00
西安地铁置业有限公司	65,161,961.00	4-5 年	4.95	52,129,568.80
西安轨道交通投资发展有限责任公司	48,042,865.01	1 年以内、1-2 年	3.65	
合计	1,258,684,252.08		95.68	57,629,568.80

(10) 本公司报告期无其他应收关联方账款情况。

(11) 本公司报告期无终止确认的其他应收款项及以其他应收款项为标的进行证券化的情形。

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,355,058,000.00	210,019,572.00		1,565,077,572.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,352,067,359.36	199,968,000.00	16,791,136.86	1,535,244,222.50
小计	2,707,125,359.36	409,987,572.00	16,791,136.86	3,100,321,794.50
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值	2,707,125,359.36	409,987,572.00	16,791,136.86	3,100,321,794.50

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、子公司	52,550,000.00	1,355,058,000.00	210,019,572.00		
西安市地铁资源开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			
西安地铁电视传媒有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	494,750.00		
西安轨道交通投资发展有限责任公司	20,000,000.00	1,322,508,000.00	209,524,822.00		
二、合营企业					
三、联营企业	1,028,776,000.00	1,352,067,359.36	199,968,000.00		-16,791,136.86
西安地铁置业有限公司	45,000,000.00	19,220,948.27			-3,040,817.72
西安中铁轨道交通有限公司	983,176,000.00	1,332,823,783.16	199,968,000.00		-13,729,760.90
西安地下空间投资产业基金管理有限责任公司	600,000.00	22,627.93			-20,558.24
合 计	1,631,238,000.00	2,707,125,359.36	409,987,572.00		-16,791,136.86

续表

被投资单位						期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						1,565,077,572.00	
西安市地铁资源开发有限公司						30,000,000.00	
西安地铁电视传媒有限公司						3,044,750.00	
西安轨道交通投资发展有限责任公司						1,532,032,822.00	
二、合营企业							
二、联营企业						1,535,244,222.50	
西安地铁置业有限公司						16,180,130.55	
西安中铁轨道交通有限公司						1,519,062,022.26	

西安地下空间投资产业基金管理有限责任公司						2,069.69	
合 计						3,100,321,794.50	

注：本公司对西安地下空间投资产业基金管理有限责任公司持股比例未达到 20%，但根据西安地下空间投资产业基金管理有限责任公司公司章程约定，本公司向西安地下空间公司派出一名董事，并享有表决权，对西安地下空间公司生产经营及重大决策产生重大影响，按照权益法进行核算。

（五）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,115,228,647.99	2,875,019,441.53	1,644,243,522.28	2,114,426,601.01
其他业务	172,239,848.14	12,941,996.81	67,112,831.33	12,384,753.86
合计	2,287,468,496.13	2,887,961,438.34	1,711,356,353.61	2,126,811,354.87

（六）现金流量表相关事项的说明

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,210,652,473.41	507,812,810.36
加：资产减值准备		45,148,659.16
信用减值损失	61,706,949.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,157,301.33	15,828,295.91
无形资产摊销		
使用权资产折旧、摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	627,898.30	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,019,730.06	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,104,821,650.38	1,201,736,103.08
投资损失（收益以“—”号填列）	12,766,314.86	2,946,499.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,426,737.29	-11,287,164.80
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）	-111,010,611.41	-57,169,416.28

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,354,213,655.02	15,227,719.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,292,842,125.26	1,432,604,860.92
其他	-7,602,373.02	
经营活动产生的现金流量净额	804,036,119.20	3,152,848,367.20
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	9,058,489,421.02	7,709,159,741.48
减：现金的上年年末余额	7,709,159,741.48	4,347,546,316.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,349,329,679.54	3,361,613,425.07

2. 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,058,489,421.02	7,709,159,741.48
其中：库存现金	51,216.59	15,303.19
可随时用于支付的银行存款	9,058,297,053.77	7,700,933,175.78
可随时用于支付的其他货币资金	141,150.66	8,211,262.51
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	9,058,489,421.02	7,709,159,741.48

十三、其他事项

截至本财务报表批准日，本公司无需披露其他事项。





姓名 吴丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-06-22
Date of birth
工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 610402197706222300
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

610100471438

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 12 31
年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	朱航
Sex	男
Date of birth	1989-02-15
Working unit	希格玛会计师事务所(普通合伙)
Identity card No.	429004198902152272



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: 610100473055
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: 2015 年 11 月 26 日
Date of Issuance

月 日



营业执照

(副本110-2)

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



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

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)

成立日期 2013年06月28日

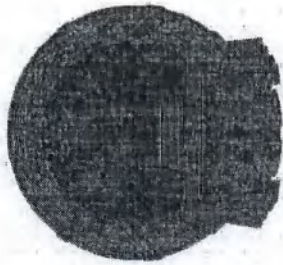
合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区生态区灞灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2021年05月10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外
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：



2018

11月

30日

中华人民共和国财政部制