



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

西安市轨道交通集团有限公司  
2023年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA



# 目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
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
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-107



# 审计报告

中审亚太审字(2024)002877号

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“西安市轨道集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了西安市轨道集团 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 其他信息

西安市轨道集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西安市轨道集团的财务报告过程。

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

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

(六)就西安市轨道集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



(盖章)

中国·北京

中国注册会计师:

孙有航

(签名并盖章)



中国注册会计师:

汪亚龙

(签名并盖章)



二〇二四年四月二十五日





## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	5.1	9,363,841,212.15	8,166,562,316.19
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	236,842.00	561,833.00
应收账款	5.3	592,372,497.96	396,309,861.92
应收款项融资			
预付款项	5.4	96,631,377.95	58,075,663.56
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	5.5	1,028,833,189.44	1,296,183,310.17
△买入返售金融资产			
存货	5.6	3,436,058,376.76	2,906,481,405.46
合同资产	5.7		1,292,687.48
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.8	949,528,813.62	63,604,511.99
其他流动资产	5.9	1,072,090,375.06	657,772,458.74
<b>流动资产合计</b>		<b>16,539,592,684.94</b>	<b>13,546,844,048.51</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	5.10	469,840,000.00	80,504,147.63
长期股权投资	5.11	1,652,821,536.27	1,651,577,022.91
其他权益工具投资	5.12	190,685,213.16	240,613,131.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.13	32,811,824.50	34,109,857.42
固定资产	5.14	121,319,288,478.33	111,987,266,384.86
在建工程	5.15	40,221,469,954.12	29,081,860,078.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.16	4,198,599.71	4,654,775.23
无形资产	5.17	123,484,340.47	118,390,408.55
开发支出	5.18	179,716.98	
商誉			
长期待摊费用	5.19	814,448.30	399,743.02
递延所得税资产	5.20	109,984,970.05	92,868,905.21
其他非流动资产	5.21	12,949,269,364.99	10,382,501,328.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>177,074,848,446.88</b>	<b>153,674,745,782.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,614,441,131.82</b>	<b>167,221,589,831.50</b>

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。



# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.22	5,544,160,001.78	4,984,182,786.51
预收款项	5.23	39,486,056.36	46,190,898.72
合同负债	5.24	498,178,419.09	696,999,930.53
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	5.25	109,629,806.37	97,481,403.01
应交税费	5.26	42,865,229.62	36,066,962.86
其他应付款	5.27	2,445,434,029.08	2,512,613,090.75
其中：应付股利		2,750,000.00	2,750,000.00
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.28	2,981,135,718.98	5,609,014,844.12
其他流动负债	5.29	34,849,763.01	27,971,348.44
<b>流动负债合计</b>		<b>11,695,739,024.29</b>	<b>14,010,521,264.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
▲保险合同准备金			
长期借款	5.30	74,522,979,999.96	64,354,770,513.98
应付债券	5.31	4,549,868,913.16	4,548,311,834.71
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	5.32	1,142,516.35	1,610,063.68
长期应付款	5.33	24,043,219,411.81	14,148,876,722.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.34	191,828,911.00	117,975,375.65
递延所得税负债	5.20	109,153.82	58,210.48
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>103,309,148,906.10</b>	<b>83,171,602,720.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,004,887,930.39</b>	<b>97,182,123,985.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.35	2,505,000,000.00	2,505,000,000.00
国家资本	5.35	2,505,000,000.00	2,505,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	5.35	2,505,000,000.00	2,505,000,000.00
其他权益工具	5.36	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
其中：优先股		200,000,000.00	200,000,000.00
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	5.37	72,670,714,684.24	63,978,190,184.24
减：库存股			
其他综合收益	5.38	-131,111,176.92	-93,665,151.30
其中：外币报表折算差额			
专项储备	5.39	4,315,532.29	7,530,939.10
盈余公积	5.40	281,894,221.16	281,894,221.16
△一般风险准备			
未分配利润	5.41	1,095,876,014.05	1,177,105,064.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,626,689,274.82	70,056,055,257.23
*少数股东权益		-17,136,073.39	-16,589,411.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>78,609,553,201.43</b>	<b>70,039,465,845.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>193,614,441,131.82</b>	<b>167,221,589,831.50</b>

载于第16页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

宋杨

主管会计工作负责人：

杨军

会计机构负责人：

郑印国





## 合并利润表

2023年度

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.42	3,379,095,246.64	1,980,901,965.60
其中：营业收入	5.42	3,379,095,246.64	1,980,901,965.60
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.42	6,521,919,008.68	5,783,240,756.14
其中：营业成本	5.42	3,786,181,049.33	3,408,548,173.31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加	5.43	17,678,167.14	23,484,232.39
销售费用	5.44	5,296,704.78	3,040,702.96
管理费用	5.45	286,644,557.22	172,219,924.20
研发费用	5.46	1,654,226.42	
财务费用	5.47	2,424,464,303.79	2,175,947,723.28
其中：利息费用		2,527,160,493.78	2,240,356,786.04
利息收入		105,020,322.52	70,164,689.33
加：其他收益	5.48	3,181,804,320.98	3,820,633,283.86
投资收益（损失以“-”号填列）	5.49	7,688,843.46	15,722,030.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		749,503.50	15,722,030.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.50	-23,305,632.86	-484,403.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.51	-1,560,549.05	-435,576.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.52	-1,148,825.63	135,296.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,654,394.86	33,231,840.64
加：营业外收入	5.53	1,027,031.76	4,214,731.57
其中：政府补助			
减：营业外支出	5.54	7,528,731.56	6,709,206.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,152,695.06	30,737,365.70
减：所得税费用	5.55	-4,367,818.22	-626,585.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,520,513.28	31,363,950.77
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		21,098,065.91	37,903,593.90
*少数股东损益		-2,577,552.63	-6,539,643.13
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		18,520,513.28	31,363,950.77
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-37,446,025.62	-93,665,151.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5.56	-37,446,025.62	-93,665,151.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-37,445,938.83	-93,665,151.30
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	5.56	-37,445,938.83	-93,665,151.30
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-86.79	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-86.79	
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
*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		-18,925,512.34	-62,301,200.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,347,959.71	-55,761,557.40
*归属于少数股东的综合收益总额		-2,577,552.63	-6,539,643.13
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第16页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表  
2023年度

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,218,673,404.45	2,144,921,217.10
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,212,957,469.94	3,217,502,525.09
收到其他与经营活动有关的现金		4,791,300,117.10	3,872,787,253.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,222,930,991.49</b>	<b>9,235,210,996.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,999,703,766.82	3,723,730,065.42
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,628,332,467.34	2,031,289,953.33
支付的各项税费		51,938,086.84	38,715,413.50
支付其他与经营活动有关的现金		197,907,879.12	80,673,228.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,877,882,200.12</b>	<b>5,874,408,661.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	5.57	<b>4,345,048,791.37</b>	<b>3,360,802,334.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,632.98
取得投资收益收到的现金		389,990.14	177,361.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,938.24	21,495.20
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		639,589,357.35	143,983,834.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>640,058,285.73</b>	<b>144,184,323.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,534,259,049.74	24,576,267,977.01
投资支付的现金		1,292,735,000.00	965,450,000.00
▲质押贷款净增加额			
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		2,079,120,000.00	957,567,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,906,114,049.74</b>	<b>26,499,284,977.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,266,055,764.01</b>	<b>-26,355,100,653.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,692,524,500.00	7,550,280,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	
取得借款收到的现金		21,972,000,000.00	21,624,560,293.00
发行债券收到的现金			2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,946,840,000.00	4,232,953,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,611,364,500.00</b>	<b>35,407,793,293.00</b>
偿还债务支付的现金		10,865,980,009.32	9,005,710,293.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,157,341,794.84	4,010,537,174.61
*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		468,940,343.19	539,229,971.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,492,262,147.35</b>	<b>13,555,477,439.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,119,102,352.65</b>	<b>21,852,315,853.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-816,484.05</b>	<b>-32,913.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,197,278,895.96</b>	<b>-1,142,015,377.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5.57.2	8,166,562,316.19	9,308,577,694.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.57.2	<b>9,363,841,212.15</b>	<b>8,166,562,316.19</b>

载于第16页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

宋杨

主管会计工作负责人：

杨军

会计机构负责人：

栋邦印国



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

	白雁子母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	2,595,000,000.00	300,000,000.00	2,000,000,000.00		63,378,180,184.24			-93,665,151.30	7,530,339.10	281,894,221.16	70,056,065,257.23	-16,889,411.49	70,039,175,845.74
二、本年年初余额	2,595,000,000.00	300,000,000.00	2,000,000,000.00		63,378,180,184.24			-93,665,151.30	7,530,339.10	281,894,221.16	70,056,065,257.23	-16,889,411.49	70,039,175,845.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,692,624,000.00			-37,446,026.02	-3,215,406.81	-81,229,046.98	8,570,624,911.59	-546,661.90	8,570,078,249.69
(一)综合收益总额					8,692,624,000.00			-37,446,026.02		21,056,065.91	-16,347,839.71	-2,577,552.03	-18,925,312.34
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备					8,692,624,000.00				-3,215,406.81		8,692,624,000.00		8,692,624,000.00
2.使用专项储备									23,057,230.27		23,057,230.27		23,057,230.27
(四)利润分配									-56,272,637.08		-56,272,637.08		-56,272,637.08
1.提取盈余公积													
其中：提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配									-102,327,115.89		-102,327,115.89		-102,327,115.89
3.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	2,595,000,000.00	300,000,000.00	2,000,000,000.00		72,070,714,694.24			-131,111,176.32	4,315,932.29	281,894,221.16	78,626,689,274.82	-17,126,073.39	78,609,563,201.43

截至12月31日止12个月财务报表附注在本报告附注的相应部分



会计师事务所：...



主管会计工作负责人：...



其他在报告期内担任重要职务的以下人员：...







资产负债表  
2023年12月31日

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,289,713,925.17	7,408,801,332.13
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	651,398,457.13	499,802,123.82
应收款项融资			
预付款项		44,356,247.30	58,534,696.02
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	12.2	1,476,759,472.45	1,565,815,440.01
△买入返售金融资产			
存货		2,248,797,476.62	2,252,529,369.61
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		946,180,000.00	
其他流动资产		607,067,059.02	372,805,152.85
<b>流动资产合计</b>		<b>14,264,272,637.69</b>	<b>12,158,288,114.44</b>
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款		8,296,880,000.00	5,038,387,868.64
长期股权投资	12.3	4,359,690,122.47	3,981,409,212.17
其他权益工具投资		184,748,597.89	234,880,289.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,811,824.50	34,109,857.42
固定资产		121,297,472,483.95	111,960,709,993.80
在建工程		37,515,960,957.20	28,387,407,635.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		122,908,751.52	117,747,713.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		108,829,051.36	91,234,112.80
其他非流动资产		4,761,457,759.52	3,815,484,481.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>176,680,759,548.41</b>	<b>153,661,371,165.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>190,945,032,186.10</b>	<b>165,819,659,279.49</b>



# 资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债</b>		---	---
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,172,607,203.87	3,877,936,022.82
预收款项		54,813,001.00	23,145,726.37
合同负债		432,816,890.18	691,117,102.50
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		100,506,117.15	89,532,169.05
应交税费		28,582,612.22	27,611,057.05
其他应付款		2,420,205,982.90	2,530,742,872.63
其中：应付股利		2,750,000.00	2,750,000.00
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,932,894,026.38	5,476,618,649.09
其他流动负债		34,418,489.56	27,498,798.56
<b>流动负债合计</b>		<b>10,176,844,323.26</b>	<b>12,744,202,398.07</b>
<b>非流动负债：</b>		---	---
▲保险合同准备金			
长期借款		74,452,979,999.96	64,349,770,513.98
应付债券		4,549,868,913.16	4,548,311,834.71
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款		23,307,008,751.19	14,086,623,421.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		445,036.00	375,375.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>102,310,302,700.31</b>	<b>82,985,081,145.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>112,487,147,023.57</b>	<b>95,729,283,543.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		---	---
实收资本（或股本）		2,505,000,000.00	2,505,000,000.00
国家资本		2,505,000,000.00	2,505,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,505,000,000.00	2,505,000,000.00
其他权益工具		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
其中：优先股		200,000,000.00	200,000,000.00
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		72,221,254,892.43	63,913,220,392.43
减：库存股			
其他综合收益		-131,438,551.58	-93,839,782.72
其中：外币报表折算差额			
专项储备		3,456,540.81	
盈余公积		281,894,221.16	281,894,221.16
△一般风险准备			
未分配利润		1,377,718,059.71	1,284,100,905.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>78,457,885,162.53</b>	<b>70,090,375,736.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>190,945,032,186.10</b>	<b>165,819,659,279.49</b>

载于第16页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

宋杨

主管会计工作负责人：

杨军

会计机构负责人：

郑国栋





利润表  
2023年度

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	12.4	3,549,652,444.53	2,062,882,289.75
其中：营业收入	12.4	3,549,652,444.53	2,062,882,289.75
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	12.4	6,519,593,115.14	5,765,187,022.82
其中：营业成本	12.4	3,663,740,319.77	3,356,141,010.83
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		11,372,533.20	20,303,890.60
销售费用			
管理费用		229,192,004.39	130,354,278.88
研发费用		1,654,226.42	-
财务费用		2,613,634,031.36	2,258,387,842.51
其中：利息费用		2,714,883,546.28	2,319,414,792.58
利息收入		103,528,414.82	66,739,773.80
加：其他收益		3,181,630,380.80	3,819,227,401.95
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	2,280,910.30	14,133,800.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,280,910.30	14,133,800.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,186,579.62	-5,840,338.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,433,703.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,061,652.50	-227,704.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,288,684.82	124,988,426.74
加：营业外收入		841,114.31	2,851,740.22
其中：政府补助			
减：营业外支出		247,544.32	300,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,882,254.81	127,540,166.96
减：所得税费用		-5,062,015.61	-1,460,084.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,944,270.42	129,000,251.48
（一）持续经营净利润		195,944,270.42	129,000,251.48
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-37,598,768.86	-93,839,782.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-37,598,768.86	-93,839,782.72
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		-37,598,768.86	-93,839,782.72
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
七、综合收益总额		158,345,501.56	35,160,468.76

载于第16页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

宋杨

主管会计工作负责人：

杨军

会计机构负责人：

郑国栋





## 现金流量表

### 2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：西安市轨道交通集团有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,203,957,067.73	2,061,813,818.29
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,212,879,680.12	3,212,689,586.34
收到其他与经营活动有关的现金		4,657,619,626.15	3,823,470,442.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,074,456,374.00</b>	<b>9,097,973,847.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,441,191,160.55	3,319,535,077.97
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,526,950,013.15	1,967,903,012.64
支付的各项税费		25,564,093.41	22,183,384.17
支付其他与经营活动有关的现金		142,193,707.81	75,983,310.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,135,898,974.92</b>	<b>5,385,604,785.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	12.6	<b>4,938,557,399.08</b>	<b>3,712,369,061.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,632.98
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,946.00	21,495.20
收到其他与投资活动有关的现金		1,061,812,396.49	274,534,206.14
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,061,864,342.49</b>	<b>274,557,334.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,361,225,488.51	23,278,270,191.70
投资支付的现金		1,668,000,000.00	1,830,000,000.00
▲质押贷款净增加额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,195,650,000.00	2,190,320,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,224,875,488.51</b>	<b>27,298,590,191.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,163,011,146.02</b>	<b>-27,024,032,857.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,308,034,500.00	7,550,280,000.00
取得借款收到的现金		21,907,000,000.00	21,619,560,293.00
发行债券收到的现金			2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,383,000,000.00	4,042,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,598,034,500.00</b>	<b>35,211,840,293.00</b>
偿还债务支付的现金		10,865,980,009.32	9,005,710,293.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,157,042,174.05	3,972,453,679.74
支付其他与筹资活动有关的现金		468,817,596.03	571,667,700.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,491,839,779.40</b>	<b>13,549,831,673.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,106,194,720.60</b>	<b>21,662,008,619.75</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-828,380.62	-32,913.12
五、现金及现金等价物净增加额		880,912,593.04	-1,649,688,088.89
加：期初现金及现金等价物余额	12.6.2	7,408,801,332.13	9,058,489,421.02
六、期末现金及现金等价物余额	12.6.2	8,289,713,925.17	7,408,801,332.13

载于第16页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表  
2023年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		其他								
		优先股	永续债									
一、本年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	63,913,220,392.43		-92,829,782.72		281,894,221.16		1,284,100,905.18	70,090,375,736.05
二、本年初余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	63,913,220,392.43		-92,829,782.72		281,894,221.16		1,284,100,905.18	70,090,375,736.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,308,034,500.00		-37,598,768.86	3,456,540.81			92,617,154.53	8,387,509,496.48
(一) 综合收益总额							-37,598,768.86				195,944,270.42	158,345,501.56
(二) 所有者投入和减少资本					8,308,034,500.00							8,308,034,500.00
1. 所有者投入的普通股					8,308,034,500.00							8,308,034,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用								3,456,540.81				3,456,540.81
1. 提取专项储备								23,057,220.27				23,057,220.27
2. 使用专项储备								-19,600,689.46				-19,600,689.46
(四) 利润分配											-102,327,115.89	-102,327,115.89
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
盈余公积												
企业年金基金												
利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	2,505,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	72,221,254,892.43		-131,438,551.58	3,456,540.81	281,894,221.16		1,377,718,059.71	78,457,885,102.53

编于第16页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：  
杨军

主管会计工作负责人：  
宋杨

会计机构负责人：  
杨军



所有者权益变动表（续）  
2023年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额		本年金额		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	其他权益工具		其他									
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
实收资本（或股本）												
2,595,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	56,251,494,895.43					281,894,221.16		1,246,350,653.70	62,484,739,770.29
二、本年初余额												
2,595,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	56,251,494,895.43					281,894,221.16		1,246,350,653.70	62,484,739,770.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额												
2,595,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	63,913,239,392.43					281,894,221.16		1,246,350,653.70	70,090,376,736.05

公司于第10页至第107页财务报表附注中披露财务报表的组成部分



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：



法定代表人：



## 西安市轨道交通集团有限公司 2023 年度（合并）财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

西安市轨道交通集团有限公司（以下简称“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)。本公司于 2005 年 11 月 11 日领取由西安市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：916101327759392674。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。根据 2022 年 5 月 1 日陕西省人民政府《关于组建陕西轨道交通集团有限公司的批复》(陕政函[2022]142 号)，以陕西省铁路集团有限公司和西安市轨道交通集团有限公司为基础，新设合并组建陕西轨道交通集团有限公司，本公司股东变更为陕西轨道交通集团有限公司。

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）。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 16 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加 4 户，减少 2 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。如果企业引入新股东改制为股份有限公司，公司设立时的相关资产、负债是按公允价值计量的，需要根据实际情况对上述表述进行修改。

## 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定比索为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为

合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.5.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

## 3.6 合并财务报表的编制方法

### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

3.6.2.1. 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。

3.6.2.2. 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。

#### 3.6.2.3. 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。

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.9 外币业务和外币报表折算

#### 3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

#### 3.9.2 外币财务报表的折算

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。

### 3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 3.10.1 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

### 3.10.2 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.10.2.1 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；
- 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。

#### 3.10.2.2 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。

### 3.10.2.3 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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。

### 3.10.3 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。

### 3.10.3.1 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。

### 3.10.3.2 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。

### 3.10.4 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。

### 3.10.5 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。

### 3.10.6 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限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。

### 3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据项目的预期信用损失应为本公司应收票据应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公

司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。

### 3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

#### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
保证金组合	员工备用金、代扣代缴、保证金及押金等应收款项
关联方组合	关联方往来等应收款项
政府单位组合	政府部门等应收款项

应收关联方往来为最终控制方合并范围内单位，预期信用损失风险较低。其他应收员工备用金和代扣代缴五险一金系在职职工的往来款项，可从工资中扣款，预期信用损失风险较低，其他应收政府部门、保证金及押金预期可收回，预期信用损失风险较低，故测算后未计提坏账准备。

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。

### 3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

### 3.14 存货

#### 3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

#### 3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 3.14.4 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### 3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.15 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。

### 3.16 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款项目预期信用损失应为本公司长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。无客观证据表明某项长期应收款已发生信用减值，则不计提预期信用损失。

### 3.17 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。

#### 3.17.1. 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。公司可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。

### 3.17.2. 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。

### 3.17.3. 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。

#### 3.17.4. 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。

### 3.18 投资性房地产

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

#### 3.18.1 投资性房地产计量模式

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

#### 3.18.2 折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

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

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

### 3.19 固定资产

#### 3.19.1 确认条件

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

#### 3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50-65	5	1.46-1.90
机器设备	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8-35	5	1.88-2.71

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。

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

### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

### 3.19.4 其他说明

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

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

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

## 3.20 在建工程

### 3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

### 3.21 借款费用

### 3.21.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 3.21.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.21.3. 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。

### 3.22 使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### 3.23 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.23.1 计价方法、使用寿命

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3. 23. 2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 23. 3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3. 24 长期资产减值”。

### 3. 24 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用、零星工程、其他费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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。

### 3.26 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销无形资产。

### 3.27 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。

#### 3.27.1. 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。

#### 3.27.2. 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。

#### 3.27.3. 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。

### 3.28 预计负债

#### 3.28.1. 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。

#### 3.28.2. 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。

#### 3.28.3. 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。

### 3.29 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。

#### 3.29.1. 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。

### 3.29.2. 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。

### 3.29.3. 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。

## 3.30 收入

### 3.30.1. 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，按合同履约进度确认提供劳务收入。在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以履约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履约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。

### 3.30.2. 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。

3.30.3. 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，按照合同履约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。

### 3.30.4. 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。

## 3.31 政府补助

### 3.31.1. 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。

### 3.31.2. 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。

3.31.3. 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。

### 3. 32 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。

#### 3. 32. 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。

#### 3. 32. 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。

### 3.32.3. 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、清偿负债同时进行时，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。

### 3.33 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。

#### 3.33.1. 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。

#### 3.33.2. 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。

### 3.34 重要的会计政策和会计估计和前期会计差错更正

#### 3.34.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的重要的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释 16 号》	所得税费用	-1,135,904.81
执行《企业会计准则解释 16 号》	递延所得税资产	1,135,904.81
执行《企业会计准则解释 16 号》	净利润	1,135,904.81
执行《企业会计准则解释 16 号》	归属于母公司所有者的净利润	979,874.27
执行《企业会计准则解释 16 号》	少数股东损益	156,030.54
执行《企业会计准则解释 16 号》	少数股东权益	156,030.54
执行《企业会计准则解释 16 号》	未分配利润	979,874.27
执行《企业会计准则解释 16 号》	所有者权益总额	1,135,904.81
执行《企业会计准则解释 16 号》	资产总额	1,135,904.81

《企业会计准则解释 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的

会计处理，关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：（2022 年 12 月 31 日（追溯调整前）①为上年年报公告数及会计差错追溯重述（如适用）前数据，2022 年 12 月 31 日（追溯调整后）②为合并及公司资产负债表列示上年年末数、为会计政策变更追溯调整后及会计差错追溯重述（如适用）后数据，2023 年 1 月 1 日③为会计政策变更简化处理将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目后数据。）

## 合并报表

项目	2022 年 12 月 31 日 (追溯调整前) ①	2022 年 12 月 31 日(追 溯调整后) ②	2023 年 1 月 1 日 ③	调整数 ②-①	调整数 ③-②
所得税费用	509,319.74	-626,585.07	-626,585.07	-1,135,904.81	-
递延所得税资产	91,733,000.40	92,868,905.21	92,868,905.21	1,135,904.81	-
净利润	30,228,045.96	31,363,950.77	31,363,950.77	1,135,904.81	-
归属于母公司所有者的净利润	36,923,719.63	37,903,593.90	37,903,593.90	979,874.27	-
少数股东损益	-6,695,673.67	-6,539,643.13	-6,539,643.13	156,030.54	-
少数股东权益	-16,745,442.03	-16,589,411.49	-16,589,411.49	156,030.54	-
未分配利润	1,176,125,189.76	1,177,105,064.03	1,177,105,064.03	979,874.27	-
所有者权益总额	70,038,329,940.93	70,039,465,845.74	70,039,465,845.74	1,135,904.81	-
资产总额	167,220,453,926.69	167,221,589,831.50	167,221,589,831.50	1,135,904.81	-

各项目调整情况的说明：

## 母公司报表

项目	2022 年 12 月 31 日(追 溯调整前) ①	2022 年 12 月 31 日(追 溯调整后) ②	2023 年 1 月 1 日 ③	调整数 ②-①	调整数 ③-②
无					

各项目调整情况的说明：

对本年年初资产负债表影响：

报表项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	92,868,905.21	91,234,112.80	91,733,000.40	91,234,112.80
少数股东权益	-16,589,411.49		-16,745,442.03	
未分配利润	1,177,105,064.03	1,284,100,905.18	1,176,125,189.76	1,284,100,905.18
所有者权益总额	70,039,465,845.74	70,090,375,736.05	70,038,329,940.93	70,090,375,736.05
资产总额	167,221,589,831.50	165,819,659,279.49	167,220,453,926.69	165,819,659,279.49

对上年度利润表影响：

报表项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
所得税费用	-626,585.07	-1,460,084.52	509,319.74	-1,460,084.52
净利润	31,363,950.77	129,000,251.48	30,228,045.96	129,000,251.48
归属于母公司所有者的净利润	37,903,593.90		36,923,719.63	
少数股东损益	-6,539,643.13		-6,695,673.67	

## 3.34.2 会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

## 3.34.3 前期差错更正

## 3.34.3.1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
确认委托运营收入和成本	公司董事会批准	2022 年营业收入	316,323,703.04
确认委托运营收入和成本	公司董事会批准	2022 年营业成本	299,647,216.12
确认委托运营收入和成本	公司董事会批准	2022 年管理费用	16,676,486.92
报表科目流动性重分类	《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(2014 年修订)	2022 年预付账款	-1,811,488,535.08
报表科目流动性重分类	《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(2014 年修订)	2022 年其他非流动资产	1,811,488,535.08

注：本公司本年与西咸新区轨道交通投资建设有限公司明确了委托运营线路票务收入、委托运营收入及成本费用的确认规则，对归属于以前年度相关委托运营收入、委托运营成本、费用进行确认，更正了 2022 年度及以前的相关营业收入、营业成本及管理费用等项目。

## 3.34.3.2. 各项目调整情况的说明：

对本年年初资产负债表影响：

报表项目	会计差错追溯后金额		会计差错追溯前金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付账款	58,075,663.56	58,534,696.02	1,869,564,198.64	1,868,519,177.38
其他非流动资产	10,382,501,328.03	3,815,484,481.36	8,571,012,792.95	2,005,500,000.00

对上年度利润表影响：

报表项目	会计差错追溯后金额		会计差错追溯前金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
营业收入	1,980,901,965.60	2,062,882,289.75	1,664,578,262.56	1,746,558,586.71
营业成本	3,408,548,173.31	3,356,141,010.83	3,108,900,957.19	3,056,493,794.71

报表项目	会计差错追溯后金额		会计差错追溯前金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
管理费用	172,219,924.20	130,354,278.88	155,543,437.28	113,677,791.96

#### 4、税项

##### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按照有关税收法律法规执行	

#### 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

##### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,128.63	29,550.18
银行存款	9,354,582,187.58	8,162,537,315.26
其他货币资金	9,234,895.94	3,995,450.75
其中：支付宝账户余额	3,882,678.06	1,847,904.95
微信账户余额	4,930,996.94	1,806,101.59
保证金	274,069.34	273,237.30
人脸电子票款	87,461.66	62,831.05
建设银行待清算账户存款	0.39	0.31
数字人民币存款账户	59,689.55	5,375.55
合计	9,363,841,212.15	8,166,562,316.19
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末银行存款中 293,072.00 元系监管账户资金，但不存在限制。除此之外，货币资金也不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

##### 5.2 应收票据

## 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	236,842.00		236,842.00			
商业承兑汇票				561,833.00		561,833.00
<b>合计</b>	<b>236,842.00</b>		<b>236,842.00</b>	<b>561,833.00</b>		<b>561,833.00</b>

5.2.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	517,790,033.04	27,127,221.83	359,429,714.43	17,908,512.81
1 至 2 年	102,417,628.39	17,085,092.18	34,218,490.89	18,228,994.11
2 至 3 年	29,581,392.36	20,244,937.74	72,556,051.54	35,859,014.61
3 年以上	138,061,814.51	131,021,118.59	100,260,090.75	98,157,964.16
<b>合计</b>	<b>787,850,868.30</b>	<b>195,478,370.34</b>	<b>566,464,347.61</b>	<b>170,154,485.69</b>

## 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	132,819,429.10	16.86	132,819,429.10	100.00	
按组合计提坏账准备	655,031,439.20	83.14	62,658,941.24	9.57	592,372,497.96
其中：账龄组合	655,031,439.20	83.14	62,658,941.24	9.57	592,372,497.96
<b>合计</b>	<b>787,850,868.30</b>	<b>/</b>	<b>195,478,370.34</b>	<b>/</b>	<b>592,372,497.96</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	132,888,453.39	23.46	132,888,453.39	100.00	
按组合计提坏账准备	433,575,894.22	76.54	37,266,032.30	8.60	396,309,861.92
其中：账龄组合	433,575,894.22	76.54	37,266,032.30	8.60	396,309,861.92
<b>合计</b>	<b>566,464,347.61</b>	<b>/</b>	<b>170,154,485.69</b>	<b>/</b>	<b>396,309,861.92</b>

按单项计提坏账准备：

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大象广告有限责任公司	108,977,895.82	108,977,895.82	100.00	诉讼无可执行财产
陕西百年传媒投资有限公司	20,612,373.70	20,612,373.70	100.00	破产清算
浙江合源大象广告有限公司	2,927,111.78	2,927,111.78	100.00	诉讼无可执行财产
西安联纵广告文化传播有限公司	252,064.90	252,064.90	100.00	诉讼无可执行财产
凤翔安保商贸有限公司	49,982.90	49,982.90	100.00	长期挂账预计无法收回
<b>合计</b>	<b>132,819,429.10</b>	<b>132,819,429.10</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	517,752,675.04	79.04	27,089,863.83	359,429,714.43	82.90	17,908,512.81
1-2 年	102,417,628.39	15.64	17,085,092.18	17,845,864.35	4.12	1,856,367.57
2-3 年	12,956,700.92	1.98	3,620,246.30	52,257,925.41	12.05	15,560,888.48
3 年以上	21,904,434.85	3.34	14,863,738.93	4,042,390.03	0.93	1,940,263.44
<b>合计</b>	<b>655,031,439.20</b>	<b>100.00</b>	<b>62,658,941.24</b>	<b>433,575,894.22</b>	<b>100.00</b>	<b>37,266,032.30</b>

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	132,888,453.39	289,422.90	118,883.19	239,564.00		132,819,429.10
账龄组合	37,266,032.30	25,400,657.38		7,748.44		62,658,941.24
<b>合计</b>	<b>170,154,485.69</b>	<b>25,690,080.28</b>	<b>118,883.19</b>	<b>247,312.44</b>		<b>195,478,370.34</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
陕西百年传媒投资有限公司	118,883.19	收到部分回款	银行转账	破产清算
<b>合计</b>	<b>118,883.19</b>	<b>/</b>		

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海极帝广告有限公司	广告发布款	239,564.00	无法收回	总办会批准	否
中建安装工程有限公司西安地铁四号线 10 标	货款	1,215.00	无法收回	股东会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四联智能技术股份有限公司	货款	4,091.99	无法收回	股东会决议	否
浙江云沃汽车科技有限公司	货款	2,441.45	无法收回	股东会决议	否
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>247,312.44</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 5.3.5 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	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
西咸新区轨道交通投资建设有限公司	485,393,970.48	61.61	36,738,535.42
大象广告有限责任公司	108,977,895.82	13.83	108,977,895.82
西安城市一卡通有限责任公司	74,445,264.24	9.45	3,945,599.00
西安地铁置业有限公司	38,982,412.79	4.95	16,152,886.26
陕西百年传媒投资有限公司	20,612,373.70	2.62	20,612,373.70
<b>合计</b>	<b>728,411,917.03</b>	<b>92.46</b>	<b>186,427,290.20</b>

## 5.4 预付款项

## 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	93,216,326.50	96.46		53,578,640.59	92.26	
1 至 2 年	3,210,890.99	3.32		2,693,051.68	4.64	
2 至 3 年	54,038.57	0.06		1,633,604.00	2.81	
3 年以上	150,121.89	0.16		170,367.29	0.29	
<b>合计</b>	<b>96,631,377.95</b>	<b>100.00</b>		<b>58,075,663.56</b>	<b>100.00</b>	

## 5.4.2 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西安市轨道交通集团有限公司	镇江大全赛雪龙牵引电气有限公司	902,847.00	1-2 年	未结算
西安市轨道交通集团有限公司	南京南瑞继保工程技术有限公司	345,000.00	1-2 年	未结算
西安市轨道交通集团有限公司	西门子交通技术（北京）有限公司	183,921.00	1-2 年	未结算
西安市轨道交通集团有限公司	广州地铁设计研究院股份有限公司	95,820.00	4-5 年	未结算
西安轨道交通西安站发展有限责任公司	西安市市政设施管理局	50,000.00	3-4 年	未结算
<b>合计</b>		<b>1,577,588.00</b>		

## 5.4.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
西安西电光电缆有限责任公司	38,514,000.00	39.86	
国网陕西省电力公司西安市供电公司	18,934,685.36	19.59	
中铁物贸集团西安有限公司	11,792,991.41	12.20	
西安市热力集团有限责任公司	7,995,495.30	8.27	
西安沣东华能热力有限公司	3,721,816.70	3.85	
<b>合计</b>	<b>80,958,988.77</b>	<b>83.77</b>	

## 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,028,833,189.44	1,296,183,310.17
<b>合计</b>	<b>1,028,833,189.44</b>	<b>1,296,183,310.17</b>

## 5.5.1 其他应收款

## 5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	617,665,050.39	1,412,509.64	1,277,366,455.85	171,363.24
1 至 2 年	401,582,041.64	299,882.99	14,804,780.63	1,390,432.44
2 至 3 年	13,493,351.56	4,274,296.35	3,178,710.94	418,632.34
3 年以上	70,082,646.72	68,003,211.89	77,108,827.85	74,295,037.08
<b>合计</b>	<b>1,102,823,090.31</b>	<b>73,989,900.87</b>	<b>1,372,458,775.27</b>	<b>76,275,465.10</b>

## 5.5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,645,594.00	0.24	2,645,594.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,100,177,496.31	99.76	71,344,306.87	6.48	1,028,833,189.44
其中：账龄组合	95,747,754.34	8.68	71,344,306.87	74.51	24,403,447.47
保证金组合	12,248,351.86	1.11	-	-	12,248,351.86
关联方组合	576,723,056.75	52.30	-	-	576,723,056.75

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
政府单位组合	415,458,333.36	37.67	-	-	415,458,333.36
<b>合计</b>	<b>1,102,823,090.31</b>	<b>/</b>	<b>73,989,900.87</b>	<b>/</b>	<b>1,028,833,189.44</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,556,130.00	0.11	1,556,130.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,370,902,645.27	99.89	74,719,335.10	5.45	1,296,183,310.17
其中：账龄组合	88,733,439.74	6.47	74,719,335.10	84.21	14,014,104.64
保证金组合	311,260,836.23	22.68	-	-	311,260,836.23
关联方组合	570,908,369.30	41.61	-	-	570,908,369.30
政府单位组合	400,000,000.00	19.14	-	-	400,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,372,458,775.27</b>	<b>/</b>	<b>76,275,465.10</b>	<b>/</b>	<b>1,296,183,310.17</b>

按单项计提坏账准备：

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国土资源局港务区分局	1,556,130.00	1,556,130.00	100.00	预计无法收回
陕西盛唐鼎新商贸有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十八局集团第三工程有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
陕西华阳天地实业股份有限公司	549,464.00	549,464.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,645,594.00</b>	<b>2,645,594.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	15,235,086.11	15.91	343,045.64	1,831,086.49	2.07	171,363.24
1-2 年	1,284,026.37	1.34	279,882.99	12,781,458.41	14.40	1,390,432.44
2-3 年	12,781,458.41	13.35	4,274,296.35	572,773.94	0.65	418,632.34
3 年以上	66,447,183.45	69.40	66,447,081.89	73,548,120.90	82.88	72,738,907.08

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	95,747,754.34	100.00	71,344,306.87	88,733,439.74	100.00	74,719,335.10

## 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金组合	12,248,351.86			311,260,836.23		
关联方组合	576,723,056.75			570,908,369.30		
政府单位组合	415,458,333.36			400,000,000.00		
合计	1,004,429,741.97			1,282,169,205.53	—	

## 5.5.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		74,719,335.10	1,556,130.00	76,275,465.10
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-3,355,028.23	1,089,464.00	-2,265,564.23
本期转回				
本期转销				
本期核销		20,000.00		20,000.00
其他变动				
期末余额		71,344,306.87	2,645,594.00	73,989,900.87

## 5.5.2.4 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中铁十八局集团有限公司	保证金	20,000.00	无法收回	股东会决议	否
合计	/	20,000.00	/	/	/

## 5.5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西城际铁路有限公司	资金拆借	576,749,815.63	1年以内、1-2年	52.30	
西安曲江文化控股有限公司	资金拆借	208,255,000.01	1年以内、1-2年	18.88	
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	资金拆借	204,203,333.35	1年以内	18.52	
西安地铁置业有限公司	往来款	61,161,961.00	5年以上	5.55	61,161,961.00
西安隆源汽车新燃料有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	1.36	270,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,065,370,109.99</b>	<b>/</b>	<b>96.61</b>	<b>61,431,961.00</b>

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	135,182,828.07	1,433,703.55	133,749,124.52	137,867,334.93	302,669.63	137,564,665.30
自制半成品及在产品	3,279,968,489.36		3,279,968,489.36	2,749,307,829.44		2,749,307,829.44
其中：开发成本	3,279,968,489.36		3,279,968,489.36	2,749,307,829.44		2,749,307,829.44
库存商品	13,976,230.19		13,976,230.19	13,995,572.71	102,093.97	13,893,478.74
周转材料	10,129.23		10,129.23	27,402.50	-	27,402.50
合同履约成本	9,179,735.88	825,332.42	8,354,403.46	6,386,516.40	698,486.92	5,688,029.48
<b>合计</b>	<b>3,438,317,412.73</b>	<b>2,259,035.97</b>	<b>3,436,058,376.76</b>	<b>2,907,584,655.98</b>	<b>1,103,250.52</b>	<b>2,906,481,405.46</b>

### 5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	302,669.63	1,433,703.55		302,669.63		1,433,703.55	
库存商品	102,093.97			102,093.97			
合同履约成本	698,486.92	126,845.50		-		825,332.42	
<b>合计</b>	<b>1,103,250.52</b>	<b>1,560,549.05</b>		<b>404,763.60</b>		<b>2,259,035.97</b>	

## 5.7 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产				1,292,687.48		1,292,687.48
合计				<b>1,292,687.48</b>		<b>1,292,687.48</b>

## 5.8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	949,528,813.62	63,604,511.99	详见附注 5.10
合计	<b>949,528,813.62</b>	<b>63,604,511.99</b>	

## 5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	40,659,414.33	
待抵扣进项税	1,031,215,163.08	657,715,471.41
预缴税金	215,797.65	56,987.33
合计	<b>1,072,090,375.06</b>	<b>657,772,458.74</b>

## 5.10 长期应收款

## 5.10.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			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	
资金拆借	469,840,000.00		469,840,000.00	80,504,147.63		80,504,147.63	-
合计	<b>469,840,000.00</b>		<b>469,840,000.00</b>	<b>80,504,147.63</b>		<b>80,504,147.63</b>	/

注：

1. 2023 年 6 月，本公司之子公司西安轨道交通投资发展有限责任公司与西安丝路轨道融城地产开发有限公司签订西安地铁三号线鱼化寨物业综合开发山海境项目的《借款协议》，借出资金 1,003,200,000.00 元，借款期限自 2023 年 6 月 7 日至 2025 年 12 月 21 日，本期已还款 99,400,000.00 元，其中 1 年内到期款项 837,880,000.00 元。

2. 2022 年 11 月，本公司之子公司西安轨道交通投资发展有限责任公司与西安轨道交通城市发展有限公司签订西安地铁四号线草滩停车场综合物业开发项目的《借款协议》，借出资金 37,455,600.00 元，借款期限自 2022 年 11 月 5 日至 2024 年 11 月 4 日，其中 1 年内到期款项 37,455,600.00 元。

3. 2022 年 12 月，本公司之子公司西安轨道交通投资发展有限责任公司与西安轨道交通城市发展有限公司签订西安地铁四号线草滩停车场综合物业开发项目的《借款协议》，借出资金 56,111,400.00 元，借款期限自 2022 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 22 日，其中 1 年内

到期款项 56,111,400.00 元。

4. 2023 年 3 月，本公司之子公司西安轨道交通投资发展有限责任公司与西安轨道交通城市发展有限公司签订西安地铁四号线草滩停车场综合物业开发项目的《借款协议》，借出资金 5,610,000.00 元，借款期限自 2023 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 16 日，借款到期一次还本。

5. 2023 年 11 月，本公司之子公司西安轨道交通投资发展有限责任公司与西安轨道交通城市发展有限公司签订西安地铁四号线草滩停车场综合物业开发项目的《借款协议》，借出资金 99,170,000.00 元，借款期限自 2023 年 11 月 25 日至 2025 年 11 月 24 日。

6. 2023 年 12 月，本公司之子公司西安轨道交通投资发展有限责任公司与西安融城轨道交通城市发展有限公司签订西安地铁五号线和平车辆段综合物业开发项目的《借款协议》，借出资金 299,140,000.00 元，借款期限自 2023 年 10 月 24 日至 2026 年 3 月 4 日。

## 5.11 长期股权投资

### 5.11.1 长期股权投资分类

单位名称	期初余额	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	1,651,577,022.91	1,484,503.50	239,990.14	1,652,821,536.27
<b>小计</b>	<b>1,651,577,022.91</b>	<b>1,484,503.50</b>	<b>239,990.14</b>	<b>1,652,821,536.27</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>1,651,577,022.91</b>	<b>1,484,503.50</b>	<b>239,990.14</b>	<b>1,652,821,536.27</b>

### 5.11.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
西安中铁工程装备有限公司	66,635,694.34				134,176.43	
西安中车长客轨道交通车辆有限公司	27,640,714.19				766,244.86	
西安中咨轨道交通工程有限公司	2,503,449.79				20,549.15	
西安丝路轨道融城地产开发有限公司	2,946,790.12				-2,946,790.12	

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整
西安轨道交通城市发展有限公司	2,473,984.30				440,466.96	
西安轨交绿城物业服务有限责任公司	-		735,000.00		53,945.92	
西安融城轨道城市发展有限公司						
西安地铁置业有限公司	15,664,523.11				2,904,777.36	
西安中铁轨道交通有限公司	1,533,711,867.06				-623,867.06	
小计	<b>1,651,577,022.91</b>		<b>735,000.00</b>		<b>749,503.50</b>	
合计	<b>1,651,577,022.91</b>		<b>735,000.00</b>		<b>749,503.50</b>	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
西安中铁工程装备有限公司		239,990.14			66,529,880.63	
西安中车长客轨道车辆有限公司		-			28,406,959.05	
西安中咨轨道交通工程有限公司		-			2,523,998.94	
西安丝路轨道融城地产开发有限公司		-			-	
西安轨道交通城市发展有限公司		-			2,914,451.26	
西安轨交绿城物业服务有限责任公司		-			788,945.92	
西安融城轨道城市发展有限公司						
西安地铁置业有限公司		-			18,569,300.47	
西安中铁轨道交通有限公司		-			1,533,088,000.00	
小计		<b>239,990.14</b>			<b>1,652,821,536.27</b>	
合计		<b>239,990.14</b>			<b>1,652,821,536.27</b>	

## 5.11.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	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	2,344,121,835.22	2,080,042,104.77
非流动资产	11,341,042,680.50	11,833,329,517.82
资产合计	13,685,164,515.72	13,913,371,622.59
流动负债	1,606,296,583.90	1,732,568,146.17
非流动负债	8,027,066,188.00	8,332,486,800.00
负债合计	9,633,362,771.90	10,065,054,946.17
净资产	4,051,801,743.82	3,848,316,676.42
按持股比例计算的净资产份额	1,620,720,697.53	1,533,711,867.06
调整事项	-87,632,697.53	
对联营企业权益投资的账面价值	1,533,088,000.00	1,533,711,867.06
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	121,497,839.04	47,718,185.67
财务费用	274,580,701.82	334,785,714.84
所得税费用		
净利润	203,485,067.40	50,661,620.79
其他综合收益		
综合收益总额	203,485,067.40	50,661,620.79
企业本期收到的来自联营企业的股利		

注：根据公司（甲方）与中国中铁股份有限公司（乙方）签订的《西安市地铁临潼线（9 号线）一期工程 PPP 项目股东协议》第 16.5.2 条约定：由于政府补贴使得项目公司每年所形成的全部可供分配利润，出于减少政府补贴之目的，甲方不参与分配。

（续）

项目	本期数	上期数
	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	13,885,614.25	10,093,744.31
非流动资产	193,549.87	302,135.37
资产合计	14,079,164.12	10,395,879.68
流动负债	6,473,474.85	2,831,635.15
非流动负债		
负债合计	6,473,474.85	2,831,635.15
净资产	7,605,689.27	7,564,244.53
按持股比例计算的净资产份额	2,509,877.46	2,496,200.69
调整事项	14,121.48	7,249.10
对联营企业权益投资的账面价值	2,523,998.94	2,503,449.79

项目	本期数	上期数
	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
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	14,304,700.00	9,757,585.00
财务费用	42,647.31	-35,323.47
所得税费用		13,762.55
净利润	62,270.16	57,026.83
其他综合收益		
综合收益总额	62,270.16	57,026.83
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	本期数	上期数
	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	408,869,392.16	235,902,739.69
非流动资产	32,335,290.47	48,766,498.96
资产合计	441,204,682.63	284,669,238.65
流动负债	282,800,236.43	173,086,862.04
非流动负债	1,482,718.84	9,907,542.63
负债合计	284,282,955.27	182,994,404.67
净资产	156,921,727.36	101,674,833.98
按持股比例计算的净资产份额	22,612,420.91	20,334,966.80
调整事项	5,794,538.14	7,305,747.39
对联营企业权益投资的账面价值	28,406,959.05	27,640,714.19
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	424,504,464.71	379,784,941.55
财务费用	-63,985.11	937,194.82
所得税费用		
净利润	5,317,452.20	3,548,920.18
其他综合收益		
综合收益总额	5,317,452.20	3,548,920.18
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	本期数	上期数
	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	314,528,170.34	423,004,315.42
非流动资产	267,892,908.79	276,874,905.70

项目	本期数	上期数
	西安中铁工程装备有限公司	西安中铁工程装备有限公司
资产合计	582,421,079.13	699,879,221.12
流动负债	307,605,326.99	386,010,756.63
非流动负债	52,900,000.00	91,600,000.00
负债合计	360,505,326.99	477,610,756.63
净资产	221,915,752.14	222,268,464.49
按持股比例计算的净资产份额	66,574,725.64	66,680,539.35
调整事项	-44,845.01	-44,845.01
对联营企业权益投资的账面价值	66,529,880.63	66,635,694.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	177,295,845.18	291,223,209.61
财务费用	7,969,716.83	9,401,820.13
所得税费用	306,269.65	286,503.64
净利润	447,254.78	2,962,841.22
其他综合收益		
综合收益总额	447,254.78	2,962,841.22
企业本期收到的来自联营企业的股利	239,990.14	177,361.03

## 5.12 其他权益工具投资

### 5.12.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
陕西城际铁路有限公司	184,748,597.89	234,880,289.70
西安长安通支付有限责任公司	5,936,615.27	5,732,841.90
合计	190,685,213.16	240,613,131.60

### 5.12.2 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西城际铁路有限公司			175,251,402.11			
西安长安通支付有限责任公司	150,000.00	586,615.27				
合计	150,000.00	586,615.27	175,251,402.11			

## 5.13 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

#### 5.13.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	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				
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	20,293,135.78	1,298,032.92		21,591,168.70
其中：1.房屋、建筑物	20,293,135.78	1,298,032.92		21,591,168.70
2.土地使用权				
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	34,109,857.42			32,811,824.50
其中：1.房屋、建筑物	34,109,857.42			32,811,824.50
2.土地使用权				
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	34,109,857.42	/	/	32,811,824.50
其中：1.房屋、建筑物	34,109,857.42	/	/	32,811,824.50
2.土地使用权		/	/	

#### 5.13.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
经发大厦	32,811,824.50	暂时不具备办理产权证的条件

#### 5.14 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	121,319,287,255.36	111,987,162,682.17
固定资产清理	1,222.97	103,702.69
<b>合计</b>	<b>121,319,288,478.33</b>	<b>111,987,266,384.86</b>

#### 5.14.1 固定资产

##### 5.14.1.1 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	112,116,760,609.99	10,346,739,497.36	1,000,461,204.08	121,463,038,903.27
其中：房屋及建筑物	80,634,167,233.78	6,895,647,709.85	990,276,631.28	86,539,538,312.35
机器设备	21,559,598,758.48	3,450,034,701.91	8,744,884.24	25,000,888,576.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	7,190,781,511.68	406,840.70		7,191,188,352.38
电子设备	2,267,612,996.32	343,924.95	223,835.14	2,267,733,086.13
办公设备	54,764,713.63	302,287.18	1,097,616.42	53,969,384.39
其他	409,835,396.10	4,032.77	118,237.00	409,721,191.87
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>129,567,115.40</b>	<b>14,606,865.15</b>	<b>422,332.64</b>	<b>143,751,647.91</b>
其中：房屋及建筑物	431,187.75	471,291.48		902,479.23
机器设备	124,158,994.82	13,612,538.36	71,964.18	137,699,569.00
运输工具	2,066,066.34	231,835.58		2,297,901.92
电子设备	1,200,784.10	157,146.87	214,859.74	1,143,071.23
办公设备	698,520.83	111,911.43	23,029.43	787,402.83
其他	1,011,561.56	22,141.43	112,479.29	921,223.70
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>111,987,193,494.59</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>121,319,287,255.36</b>
其中：房屋及建筑物	80,633,736,046.03	/	/	86,538,635,833.12
机器设备	21,435,439,763.66	/	/	24,863,189,007.15
运输工具	7,188,715,445.34	/	/	7,188,890,450.46
电子设备	2,266,412,212.22	/	/	2,266,590,014.90
办公设备	54,066,192.80	/	/	53,181,981.56
其他	408,823,834.54	/	/	408,799,968.17
<b>四、减值准备合计</b>	<b>30,812.42</b>		<b>30,812.42</b>	
其中：房屋及建筑物				
机器设备	30,812.42		30,812.42	
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>111,987,162,682.17</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>121,319,287,255.36</b>
其中：房屋及建筑物	80,633,736,046.03	/	/	86,538,635,833.12
机器设备	21,435,408,951.24	/	/	24,863,189,007.15
运输工具	7,188,715,445.34	/	/	7,188,890,450.46
电子设备	2,266,412,212.22	/	/	2,266,590,014.90
办公设备	54,066,192.80	/	/	53,181,981.56
其他	408,823,834.54	/	/	408,799,968.17

**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) 本公司期末无闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(4) 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。

(5) 本公司尚未办妥产权的固定资产情况：原值 86,539,538,312.35 元，累计折旧 902,479.23 元，净值 86,538,635,833.12 元。

**5.14.2 固定资产清理**

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
房屋及建筑物		102,479.72	报废未处置
电子设备	1,222.97	1,222.97	报废未处置
<b>合计</b>	<b>1,222.97</b>	<b>103,702.69</b>	

**5.15 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,221,469,954.12	29,081,860,078.53
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>40,221,469,954.12</b>	<b>29,081,860,078.53</b>

**5.15.1 在建工程****5.15.1.1 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
八号线	20,004,338,874.23		20,004,338,874.23	13,697,229,368.67		13,697,229,368.67
十号线	10,999,541,355.81		10,999,541,355.81	5,719,022,024.34		5,719,022,024.34
十五号线	6,031,058,845.83		6,031,058,845.83	3,711,381,809.86		3,711,381,809.86
高铁东城核心区城市更新	1,369,432,513.66		1,369,432,513.66	255,549,742.18		255,549,742.18

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新项目						
保障性租赁住房项目	676,480,942.49		676,480,942.49	2,789,260.11		2,789,260.11
西户线提升改造	660,713,948.20		660,713,948.20	442,772,203.01		442,772,203.01
三号线二期	19,213,060.24		19,213,060.24	18,896,115.18		18,896,115.18
草堂线	16,918,533.93		16,918,533.93	16,918,533.93		16,918,533.93
四期规划	5,445,646.91		5,445,646.91	3,217,152.21		3,217,152.21
七号线	4,843,781.96		4,843,781.96	4,289,064.98		4,289,064.98
十一号线	3,446,046.12		3,446,046.12	3,446,046.12		3,446,046.12
十二号线	1,430,902.62		1,430,902.62	1,429,402.62		1,429,402.62
地铁智慧安检	1,013,966.92		1,013,966.92	66,945,179.63		66,945,179.63
十三号线	44,314.89		44,314.89	44,314.89		44,314.89
一号线三期	-		-	2,480,638,236.25		2,480,638,236.25
二号线二期（南北延线）	-		-	1,907,301,881.58		1,907,301,881.58
临潼线	-		-	538,412,629.21		538,412,629.21
六号线二期	-		-	842,300.98		842,300.98
其他线路	10,823,865.21		10,823,865.21	27,739,293.35		27,739,293.35
其他	416,723,355.10		416,723,355.10	182,995,519.43		182,995,519.43
<b>合计</b>	<b>40,221,469,954.12</b>		<b>40,221,469,954.12</b>	<b>29,081,860,078.53</b>		<b>29,081,860,078.53</b>

## 5.15.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
八号线	48,439,000,000.00	13,697,229,368.67	6,307,109,505.56		
二号线二期（南北延线）	5,170,000,000.00	1,907,301,881.58	1,295,680,546.16	3,202,982,427.74	
六号线二期	15,774,000,000.00	842,300.98	1,069,283,872.33	1,070,126,173.31	
十号线	28,643,000,000.00	5,719,022,024.34	5,280,519,331.47		
十五号线	17,812,362,000.00	3,711,381,809.86	2,319,677,035.97		
一号线三期	8,328,000,000.00	2,480,638,236.25	1,221,954,948.45	3,702,593,184.70	

项目名称	预算数	期初	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
高铁东城核心区城市更新项目	47,340,000,000.00	255,549,742.18	1,113,882,771.48		
保障性租赁住房项目	4,494,000,000.00	2,789,260.11	673,691,682.40		
西户线提升改造	1,913,178,000.00	442,772,203.01	217,941,745.19		
合计	177,913,540,000.00	28,217,526,826.98	19,499,741,439.01	7,975,701,785.75	

(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	本期利息资本化率 (%)	资金来源
八号线	20,004,338,874.23	41.30	41.30	1,227,391,222.51	598,091,560.37	4.10	财政拨款、银行贷款等
二号线二期（南北延线）		100.00	100.00	214,833,086.89	55,576,572.71	4.45	财政拨款、银行贷款
六号线二期		100.00	100.00	551,376,248.60	15,025,296.42	4.65	财政拨款、银行贷款
十号线	10,999,541,355.81	38.40	38.40	322,800,333.32	289,446,347.21	3.70	财政拨款、银行贷款等
十五号线	6,031,058,845.83	33.87	33.87	298,063,597.50	209,490,912.58	3.70	财政拨款、银行贷款等
一号线三期		100.00	100.00				其他
高铁东城核心区城市更新项目	1,369,432,513.66	2.89	2.89	261,601,767.20	83,838,472.22	4.79	资本金、借款和政府专项债

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	本期利息资本化率 (%)	资金来源
保障性租赁住房项目	676,480,942.51	15.05	15.05	10,963,069.43	10,942,291.66	3.40	资本金、借款和政府专项债
西户线提升改造	660,713,948.20	34.53	34.53	26,491,201.38	20,811,414.35	3.80	资本金、借款和政府专项债
合计	39,741,566,480.24	/	/	2,913,520,526.83	1,283,222,867.52	/	/

(1) 根据 2022 年 4 月 24 日西安市人民政府办公厅召开会议形成的《西安市人民政府专项问题会议纪要》第三条关于综合交通枢纽规划建设及运营管理工作，由市轨道集团加快向新城区政府、市城管局、西安水务集团移交，并由接收单位做好移交后的管理维护工作。截止 2023 年 12 月 31 日尚未移交，将西安火车站北广场及周边市政配套工程在建工程余额调至其他非流动资产中。

(2) 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。

## 5.16 使用权资产

### 5.16.1 使用权资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,706,851.95	2,085,612.44		8,792,464.39
其中：房屋及建筑物	4,171,889.49	300,865.56		4,472,755.05
机器设备	2,534,962.46	1,784,746.88		4,319,709.34
二、累计折旧合计	2,052,076.72	2,541,787.96		4,593,864.68
其中：房屋及建筑物	540,457.18	895,132.00		1,435,589.18
机器设备	1,511,619.54	1,646,655.96		3,158,275.50
三、使用权资产账面净值合计	4,654,775.23	/		4,198,599.71
其中：房屋及建筑物	3,631,432.31	/	/	3,037,165.87
机器设备	1,023,342.92	/	/	1,161,433.84
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	4,654,775.23	/	/	4,198,599.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	3,631,432.31	/	/	3,037,165.87
机器设备	1,023,342.92	/	/	1,161,433.84

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。

## 5.17 无形资产

### 5.17.1 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	118,656,285.45	5,182,701.39		123,838,986.84
其中：软件	19,412,259.55	5,182,701.39		24,594,960.94
土地使用权	99,190,441.00			99,190,441.00
商标权	53,584.90			53,584.90
<b>二、累计摊销合计</b>	265,876.90	88,769.47		354,646.37
其中：软件	227,456.47	83,372.95		310,829.42
土地使用权				
商标权	38,420.43	5,396.52		43,816.95
<b>三、无形资产减值准备合计</b>				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
<b>四、账面价值合计</b>	118,390,408.55	/	/	123,484,340.47
其中：软件	19,184,803.08	/	/	24,284,131.52
土地使用权	99,190,441.00	/	/	99,190,441.00
商标权	15,164.47	/	/	9,767.95

### 5.17.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

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。

#### 5.18 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
保租房住房管理平台技术开发		179,716.98					179,716.98
<b>合计</b>		<b>179,716.98</b>					<b>179,716.98</b>

#### 5.19 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修	399,743.02		187,146.48		212,596.54	
零星工程		633,089.91	42,204.00		590,885.91	
其他		12,735.85	1,770.00		10,965.85	
<b>合计</b>	<b>399,743.02</b>	<b>645,825.76</b>	<b>231,120.48</b>		<b>814,448.30</b>	

#### 5.20 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 5.20.1 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>				
资产减值准备	66,093,660.28	264,374,641.06	60,453,072.82	241,812,291.26
其他权益工具投资公允价值变动	43,812,850.53	175,251,402.11	31,279,927.58	125,119,710.30
租赁负债			936,954.19	3,747,816.75
<b>合计</b>	<b>109,906,510.81</b>	<b>439,626,043.17</b>	<b>92,669,954.59</b>	<b>370,679,818.31</b>
<b>二、递延所得税负债</b>				
其他权益工具投资公允价值变动	109,153.82	436,615.27	58,210.48	232,841.92
<b>合计</b>	<b>109,153.82</b>	<b>436,615.27</b>	<b>58,210.48</b>	<b>232,841.92</b>

## 5.20.2 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,049,649.93	78,459.24	15,638,605.65	198,950.62
递延所得税负债	1,049,649.93	-	15,638,605.65	-

## 5.20.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,352,666.12	5,751,722.47
可抵扣亏损	1,840,480,329.10	2,083,745,735.55
合计	1,847,832,995.22	2,089,497,458.02

## 5.20.4 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	期初余额	备注
2023 年	-	257,851,617.88	
2024 年	467,098,777.40	476,241,739.66	
2025 年	9,804,452.30	21,064,842.81	
2026 年	1,227,596,178.34	1,229,551,367.23	
2027 年	23,613,635.71	99,036,167.97	
2028 年	112,367,285.35	-	
合计	1,840,480,329.10	2,083,745,735.55	/

## 5.21 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,158,296,784.31		5,158,296,784.31	4,057,661,393.42		4,057,661,393.42
融资租赁保证金	45,000,000.00		45,000,000.00	130,500,000.00		130,500,000.00
代垫政府款项	3,267,000,000.00		3,267,000,000.00	1,875,000,000.00		1,875,000,000.00
待移交西安站站改工程	4,478,972,580.68		4,478,972,580.68	4,319,339,934.61		4,319,339,934.61
合计	12,949,269,364.99		12,949,269,364.99	10,382,501,328.03		10,382,501,328.03

## 5.22 应付账款

## 5.22.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,530,869,948.68	2,552,176,666.55
1-2年（含2年）	1,984,441,476.79	803,437,456.16
2-3年（含3年）	637,193,309.75	694,423,643.61
3年以上	1,391,655,266.56	934,145,020.19
<b>合计</b>	<b>5,544,160,001.78</b>	<b>4,984,182,786.51</b>

## 5.22.2 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安市城乡建设委员会	1,168,474,952.13	未结算
陕西建工集团股份有限公司	995,759,050.58	未结算
西咸新区轨道交通投资建设有限公司	173,396,650.19	未结算
中铁一局集团有限公司	103,152,312.83	未结算
中国建筑股份有限公司	84,404,857.43	未结算
<b>合计</b>	<b>2,525,187,823.16</b>	

## 5.23 预收款项

## 5.23.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	37,856,395.21	41,951,583.40
1年以上	1,629,661.15	4,239,315.32
<b>合计</b>	<b>39,486,056.36</b>	<b>46,190,898.72</b>

## 5.23.2 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
引力视讯（北京）科技有限公司	617,942.66	未结算
陕西嘉隆大酒店有限责任公司	418,573.86	未结算
中铁十一局集团第六工程有限公司	152,844.04	未结算
<b>合计</b>	<b>65,999,360.56</b>	

## 5.24 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	496,965,848.20	695,623,783.74
工程合同相关的合同负债	1,212,570.89	1,376,146.79
<b>合计</b>	<b>498,178,419.09</b>	<b>696,999,930.53</b>

## 5.25 应付职工薪酬

## 5.25.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	97,382,256.91	2,169,923,204.79	2,166,238,502.71	101,066,958.99
二、离职后福利-设定提存计划	99,146.10	513,338,605.46	504,874,904.18	8,562,847.38
三、辞退福利	-	64,489.12	64,489.12	-
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合计</b>	<b>97,481,403.01</b>	<b>2,683,326,299.37</b>	<b>2,671,177,896.01</b>	<b>109,629,806.37</b>

## 5.25.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,982,229.11	1,669,316,789.50	1,682,669,864.12	5,629,154.49
二、职工福利费		107,419,538.32	107,419,538.32	
三、社会保险费	8,321,207.84	137,423,683.21	137,641,126.08	8,103,764.97
其中：医疗保险费及生育保险费	971,198.03	128,700,819.92	128,594,860.72	1,077,157.23
工伤保险费	7,350,009.81	8,722,863.29	9,046,265.36	7,026,607.74
其他				
四、住房公积金	12,871,325.16	191,482,393.00	191,604,015.00	12,749,703.16
五、工会经费和职工教育经费	57,207,494.80	64,280,800.76	46,903,959.19	74,584,336.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>97,382,256.91</b>	<b>2,169,923,204.79</b>	<b>2,166,238,502.71</b>	<b>101,066,958.99</b>

## 5.25.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	96,040.67	265,754,812.82	265,442,543.66	408,309.83
2、失业保险费	3,105.43	11,599,005.44	11,602,110.87	
3、企业年金缴费		235,984,787.20	227,830,249.65	8,154,537.55
<b>合计</b>	<b>99,146.10</b>	<b>513,338,605.46</b>	<b>504,874,904.18</b>	<b>8,562,847.38</b>

## 5.25.4 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、离职补偿金		64,489.12	64,489.12	
<b>合计</b>		<b>64,489.12</b>	<b>64,489.12</b>	

## 5.26 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	6,107,044.49	22,879,784.02	17,549,576.01	11,437,252.50
企业所得税	666,968.87	174,758.78	665,598.40	176,129.25
城市维护建设税	360,095.51	1,444,448.44	1,147,846.25	656,697.70
房产税	1,219,791.44	5,477,819.87	6,659,816.49	37,794.82
土地使用税	125,403.08	1,460,029.65	1,205,200.60	380,232.13
个人所得税	674,530.79	21,537,281.37	21,452,229.64	759,582.52
教育费附加（含地方教育费附加）	257,271.53	1,034,488.84	819,887.92	471,872.45
其他税费	26,655,857.15	26,179,972.27	23,890,161.17	28,945,668.25
<b>合计</b>	<b>36,066,962.86</b>	<b>80,188,583.24</b>	<b>73,390,316.48</b>	<b>42,865,229.62</b>

## 5.27 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	775,010.21	-
应付股利	2,750,000.00	2,750,000.00
其他应付款	2,441,909,018.87	2,509,863,090.75
<b>合计</b>	<b>2,445,434,029.08</b>	<b>2,512,613,090.75</b>

## 5.27.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	775,010.21	
<b>合计</b>	<b>775,010.21</b>	

## 5.27.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
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	2,750,000.00
<b>合计</b>	<b>2,750,000.00</b>	<b>2,750,000.00</b>

## 5.27.3 其他应付款

## 5.27.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	2,178,704,408.63	2,244,352,244.07
应付保证金及押金	176,621,212.88	158,687,023.94
代扣款	86,583,397.36	106,823,822.74
<b>合计</b>	<b>2,441,909,018.87</b>	<b>2,509,863,090.75</b>

## 5.27.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西咸新区轨道交通投资建设有限公司	1,681,656,619.50	未结算
西安市地铁建设土地储备开发中心	454,016,618.48	未结算
中国太平洋财产保险股份有限公司陕西分公司	5,621,404.47	未结算
西安通济百货股份有限公司	4,885,000.00	未结算
中国人民财产保险股份有限公司	4,649,785.00	未结算
<b>合计</b>	<b>2,150,829,427.45</b>	

## 5.28 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.30）	2,310,504,515.89	3,613,659,124.71
一年内到期的长期应付款（附注 5.33）	668,376,486.41	1,993,129,109.20
一年内到期的租赁负债（附注 5.32）	2,254,716.68	2,226,610.21
<b>合计</b>	<b>2,981,135,718.98</b>	<b>5,609,014,844.12</b>

## 5.29 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	34,849,763.01	27,971,348.44
<b>合计</b>	<b>34,849,763.01</b>	<b>27,971,348.44</b>

## 5.30 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	73,857,723,403.35	63,567,158,188.53	3.7-4.45
抵押借款	70,072,722.22	5,000,000.00	
保证借款	-	-	
信用借款	2,905,688,390.28	4,396,271,450.16	1.2-4.2
减：一年内到期的长期借款（附注 5.28）	2,310,504,515.89	3,613,659,124.71	
<b>合计</b>	<b>74,522,979,999.96</b>	<b>64,354,770,513.98</b>	

长期借款分类的说明：

## 5.30.1.1 主要的质押借款明细如下：

项目	期末本金	利息	合计	质押物
8 号线	15,248,000,000.00	19,102,355.55	15,267,102,355.55	由出质人西安市轨道交通集团有限公司以其依法可以出质的西安市地铁 8 号线工程建成后的全部票款收费权及其项下全部收益提供质押担保

项目	期末本金	利息	合计	质押物
5 号线	10,019,919,999.96	13,165,061.57	10,033,085,061.53	由出质人西安市轨道交通集团有限公司以其合法享有的应收账款，即西安市地铁 5 号线一期工程建成后的全部票款收费权及其项下全部收益为本项目提供质押担保。
4 号线	9,700,000,000.00	13,189,305.56	9,713,189,305.56	西安地铁四号线项目(城镇化专项)建成享有的运营收费权及其项下全部收益及在借款合同项下质权的效力及于出质标的的孳息，以及在《西安市地铁四号线工程项目还款差额补足协议》项下享有的全部权益和收益及借款合同项下质权的效力及于出质标的的息作质押担保
6 号线二期	8,940,000,000.00	11,199,833.33	8,951,199,833.33	建成后合法享有的应收账款,应收账款包括但不限于收费权收益及基于运营服务相关办法应获得的收益提供质押担保
6 号线	7,669,930,000.00	9,527,560.88	7,679,457,560.88	由出质人西安市轨道交通集团有限公司以其合法享有的应收账款，即西安市地铁 6 号线一期工程建成后的全部票款收费权及其项下全部收益为本项目提供质押担保。
3 号线	6,659,130,000.00	9,054,567.05	6,668,184,567.05	以其依法拥有并可以出质的应收账款，即其在本项目建成享有的运营收费权及其项下全部收益，以及在《西安市地铁三号线一期工程(鱼化寨-国际港务区)项目投资补助协议》项下享有全部权益和收益为本项目提供质押担保
10 号线	5,020,000,000.00	5,647,125.01	5,025,647,125.01	以其合法享有的应收账款，即项目建成后的全部票款收费权及其项下全部收益为本项目提供质押担保。
融资再安排项目	4,250,000,000.00	5,454,166.67	4,255,454,166.67	西安市城市快速轨道交通 2 号线项目合法享有的应收账款，即西安地铁 2 号线项目收费权及其项下全部权益和收益提供质押担保。
1 号线三期	2,876,000,000.00	3,251,477.78	2,879,251,477.78	西安市地铁 1 号线三期工程建成后的全部票款收费权及其项下全部收益以及 1 号线一期工程 92% 的票款收费权及其项下全部收益
15 号线	1,520,000,000.00	1,718,444.44	1,521,718,444.44	以其合法享有的应收账款，即项目建成后的全部票款收费权及其项下全部收益为项目贷款提供质押担保。
2 号线二期	755,000,000.00	950,048.61	755,950,048.61	西安市地铁 2 号线二期工程建成后的全部票款收费权及其项下全部收益
1 号线	681,000,000.00	925,970.83	681,925,970.83	建成后享有的收费权及其项下全部收益，以及在西安市轨道交通建设发展专项资金项下享有的全部权益和收益的 8% 作质押担保
14 号线	425,000,000.00	557,486.11	425,557,486.11	出质人西安市轨道交通集团有限公司

项目	期末本金	利息	合计	质押物
				以其合法享有西安市地铁 14 号线工程建成后的全部票款收费权及其项下全部收益为本项目提供质押担保。
<b>合计</b>	<b>73,763,979,999.96</b>	<b>93,743,403.39</b>	<b>73,857,723,403.35</b>	

5.30.1.2 主要抵押借款明细如下：

项目	期末本金	利息	合计	抵押物
5 号线	70,000,000.00	72,722.22	70,072,722.22	5 号线雁鸣湖项目建成后资产
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>72,722.22</b>	<b>70,072,722.22</b>	

### 5.31 应付债券

#### 5.31.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2021 年第一期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	1,004,831,726.88	1,004,491,048.47
2021 年第二期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	1,498,483,535.69	1,497,950,741.14
2022 年第一期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	2,046,553,650.59	2,045,870,045.10
<b>合计</b>	<b>4,549,868,913.16</b>	<b>4,548,311,834.71</b>

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
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	3.65%	2021-11-1	5 年	1,000,000,000.00	1,004,491,048.47
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	3.50%	2021-12-28	5 年	1,500,000,000.00	1,497,950,741.14
2022 年第一期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券	2,000,000,000.00	3.55%	2022-4-21	5 年	2,000,000,000.00	2,045,870,045.10
<b>合计</b>	<b>4,500,000,000.00</b>	—	—	—	<b>4,500,000,000.00</b>	<b>4,548,311,834.71</b>

（续）

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	是否违约
2021 年第一期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券		36,500,000.00	-340,678.41	36,500,000.00	1,004,831,726.88	否
2021 年第二期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券		52,500,000.00	-532,794.55	52,500,000.00	1,498,483,535.69	否
2022 年第一期西安市轨道交通集团有限公司绿色债券		71,000,000.00	-683,605.49	71,000,000.00	2,046,553,650.59	否

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	是否违约
合计		160,000,000.00	-1,557,078.45	160,000,000.00	4,549,868,913.16	—

## 5.32 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,584,617.65	4,025,447.43
减：未确认融资费用	187,384.62	188,773.54
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.28）	2,254,716.68	2,226,610.21
合计	1,142,516.35	1,610,063.68

## 5.33 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	14,148,876,722.32	13,979,850,712.66	4,085,508,023.17	24,043,219,411.81
专项应付款		12,269,140,000.00	12,269,140,000.00	
合计	14,148,876,722.32	26,248,990,712.66	16,354,648,023.17	24,043,219,411.81

## 5.33.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,232,606,625.84	2,751,682,228.87
应付政府专项债券	20,836,680,000.00	11,811,680,000.00
资金拆借	642,309,272.38	1,578,643,602.65
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.28）	668,376,486.41	1,993,129,109.20
合计	24,043,219,411.81	14,148,876,722.32

注：

(1) 本公司之子公司西安邑徽轨道交通置业有限公司与西安轨道交通城市发展有限公司签订《西安地铁四号线草滩停车场综合物业开发项目》协议，约定：借款金额 7,644.00 万元整，借款期限自 2022 年 11 月 5 日至 2024 年 11 月 4 日，年利率 10.00%，一年内到期借款 76,440,000.00 元。

(2) 本公司之子公司西安邑徽轨道交通置业有限公司与西安轨道交通城市发展有限公司签订《西安地铁四号线草滩停车场综合物业开发项目》协议，约定：借款金额 11,451.30 万元整，借款期限自 2022 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 22 日，年利率 10.00%，一年内到期借款本息合计 114,513,000.00 元。

(3) 本公司之子公司西安邑徽轨道交通置业有限公司与西安轨道交通城市发展有限公司签订《西安地铁四号线草滩停车场综合物业开发项目》协议，约定：借款金额 1,145.00 万元整，借款期限自 2023 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 15 日，年利率 10.00%，借款到期一次还本。

(4) 本公司之子公司西安邑徽轨道交通置业有限公司与西安轨道交通城市发展有限公司签订《西安地铁四号线草滩停车场综合物业开发项目》协议，约定：借款金额 20,239.00 万元整，借款期限自 2023 年 11 月 25 日至 2025 年 11 月 24 日，年利率 10.00%。

### 5.33.2 长期应付款期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
西安市财政局	20,836,680,000.00	11,811,680,000.00
建信金融租赁股份有限公司	871,328,749.71	
中银金融租赁有限公司	800,000,000.00	900,000,000.00
农银金融租赁有限责任公司	789,000,000.00	889,000,000.00
工银金融租赁有限责任公司	360,000,001.50	470,000,001.30
<b>合计</b>	<b>23,657,008,751.21</b>	<b>14,070,680,001.30</b>

### 5.33.3 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政拨款		151,140,000	151,140,000		
预算内拨款		12,118,000,000.00	12,118,000,000.00		
<b>合计</b>		<b>12,269,140,000.00</b>	<b>12,269,140,000.00</b>		

### 5.34 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	117,975,375.65	73,883,875.00	30,339.65	191,828,911.00	
<b>合计</b>	<b>117,975,375.65</b>	<b>73,883,875.00</b>	<b>30,339.65</b>	<b>191,828,911.00</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保障性租赁住房项目 2022 年度第一批住房租赁试点财政资金	117,600,000.00	73,783,875.00		191,383,875.00
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			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
2022 年西安市技能大师工作室（袁海滨）	-	100,000.00		100,000.00
2021 年西安市首席技师（杨智刚）资助资金	30,639.82		8,050.82	22,589.00
西安地铁客流实时监测、预警及应急策略	32,100.00		20,000.00	12,100.00
2019 年西安市首席技师项目	12,443.83		2,288.83	10,155.00
西安市应急管理局应急救援队奖励补偿款	192.00			192.00
<b>合计</b>	<b>117,975,375.65</b>	<b>73,883,875.00</b>	<b>30,339.65</b>	<b>191,828,911.00</b>

## 5.35 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西轨道交通集团有限公司	2,505,000,000.00	100.00			2,505,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,505,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>2,505,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：根据 2022 年 5 月 1 日陕西省人民政府《关于组建陕西轨道交通集团有限公司的批复》（陕政函[2022]42 号），以陕西省铁路集团有限公司和西安市轨道交通集团有限公司为基础，新设合并组建陕西轨道交通集团有限公司，本公司股东变更为陕西轨道交通集团有限公司。截止报告日尚未进行工商变更登记。

## 5.36 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	200,000,000.00	200,000,000.00					200,000,000.00	200,000,000.00
永续债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,200,000,000.00</b>	<b>2,200,000,000.00</b>					<b>2,200,000,000.00</b>	<b>2,200,000,000.00</b>

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。

## 5.37 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	63,978,190,184.24	8,692,524,500.00		72,670,714,684.24
<b>合计</b>	<b>63,978,190,184.24</b>	<b>8,692,524,500.00</b>		<b>72,670,714,684.24</b>
其中：国有独享资本公积	63,978,190,184.24	8,692,524,500.00		72,670,714,684.24

注：1. 本公司资本公积增加 8,692,524,500.00 元系本期收到西安市财政局等政府部门拨付地铁专项资金及技术项目研究资本金净额计入资本公积。

## 5.38 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-93,665,151.30	-49,927,918.44		
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-93,665,151.30	-49,927,918.44		
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益		-86.79		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额		-86.79		
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-93,665,151.30</b>	<b>-49,928,005.23</b>		

(续)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,481,979.61	-37,445,938.83		-131,111,090.13
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-12,481,979.61	-37,445,938.83		-131,111,090.13
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益		-86.79		-86.79
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额			-86.79	-86.79
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-12,481,979.61</b>	<b>-37,446,025.62</b>		<b>-131,111,176.92</b>

## 5.39 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,530,939.10	23,057,230.27	26,272,637.08	4,315,532.29
<b>合计</b>	<b>7,530,939.10</b>	<b>23,057,230.27</b>	<b>26,272,637.08</b>	<b>4,315,532.29</b>

## 5.40 盈余公积

项目	期初余额	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
<b>合计</b>	<b>281,894,221.16</b>			<b>281,894,221.16</b>

## 5.41 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,177,105,064.03	1,230,451,470.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,177,105,064.03	1,230,451,470.13
本期增加额	21,098,065.91	37,903,593.90
其中：本期净利润转入	21,098,065.91	37,903,593.90
其他调整因素		
本期减少额	102,327,115.89	91,250,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	102,327,115.89	91,250,000.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	1,095,876,014.05	1,177,105,064.03

## 5.42 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,211,508,063.10	3,703,194,703.96	1,874,642,592.20	3,356,457,406.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：轨道客运收入	2,444,316,393.63	2,998,036,625.08	1,428,588,504.72	2,987,432,008.97
地铁资源开发收入	102,338,304.16	40,304,713.57	129,730,384.44	52,701,694.21
委托运营收入	664,853,365.31	664,853,365.31	316,323,703.04	316,323,703.04
<b>其他业务</b>	<b>167,587,183.54</b>	<b>82,986,345.37</b>	<b>106,259,373.40</b>	<b>52,090,767.09</b>
水电费收入	734,514.43	18,000.87	12,522,988.77	12,517,903.75
一卡通充值手续费	1,015,030.92	-	1,084,109.07	12,168.00
培训咨询收入	32,667,716.75	10,958,087.19	12,233,728.11	2,516,970.07
资金拆借利息收入	40,452,174.06	-	19,270,458.50	-
材料销售	2,231,380.05	-	3,886,973.29	9116.37
其他	90,486,367.33	72,010,257.31	57,261,115.66	37,034,608.90
<b>合计</b>	<b>3,379,095,246.64</b>	<b>3,786,181,049.33</b>	<b>1,980,901,965.60</b>	<b>3,408,548,173.31</b>

## 5.43 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,446,014.44	815,354.29
教育费附加	619,989.13	349,386.35
地方教育费附加	413,326.08	232,924.26
房产税	4,424,113.83	3,858,068.49
土地使用税	1,460,029.65	457,281.12
印花税	8,149,031.18	16,767,812.64
水利基金	237,761.12	162,397.71
车船使用税	90,144.44	100,739.49
环境保护税	7,405.75	6,428.79
文化事业基金	830,351.52	733,839.25
<b>合计</b>	<b>17,678,167.14</b>	<b>23,484,232.39</b>

## 5.44 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,412,897.86	2,200,275.97
中介服务费	721,679.50	-
营销设施建造费	689,066.20	-
广告费	356,274.23	9,433.96
营销活动费	333,636.15	-
物业费	211,562.13	749,566.20

项目	本期发生额	上期发生额
案场物料费	156,546.47	-
租赁费	64,468.53	-
劳动保护费	68,816.82	-
技术服务费	59,433.97	-
平台服务费	18,498.31	-
折旧费	12,899.67	20,042.36
其他	190,924.94	61,384.47
<b>合计</b>	<b>5,296,704.78</b>	<b>3,040,702.96</b>

## 5.45 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	223,734,310.48	150,073,456.17
聘请中介机构费	4,754,960.65	2,551,544.58
水电物业费	3,989,020.61	1,738,276.41
能源消耗费	3,801,447.11	395,328.96
咨询费	3,777,192.20	1,477,508.53
办公费	3,579,731.21	2,816,526.54
物料消耗	2,725,714.57	1,535,808.14
广告费	2,605,363.62	1,294,184.90
修理费	2,185,495.58	1,036,982.30
劳务费	2,068,661.74	
使用权资产折旧	1,508,623.32	939,168.11
诉讼费	1,350,569.62	316,935.75
车辆使用费	961,433.34	143,718.39
差旅费	857,600.53	50,803.43
安保费	737,742.46	72,875.03
固定资产折旧	709,403.43	800,413.68
通讯费	414,378.55	62,924.24
残疾人就业保障金	370,467.35	435,764.13
会议费	242,556.89	97,443.43
劳动保护费	197,827.34	973,365.15
防疫费用	168,518.26	1,310,801.05
房租	158,043.65	

项目	本期发生额	上期发生额
房屋修缮费	105,535.16	
无形资产摊销	85,209.43	83,941.56
业务招待费	73,286.81	11,613.58
保险费	39,064.73	12,839.95
低值易耗品摊销	34,297.23	58,356.19
长期待摊费用摊销	-	179,154.75
上交总部管理费	16,037,735.85	
其他	9,370,365.50	3,750,189.25
<b>合计</b>	<b>286,644,557.22</b>	<b>172,219,924.20</b>

## 5.46 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外费用	1,647,622.64	
评审费	6,603.78	
<b>合计</b>	<b>1,654,226.42</b>	

## 5.47 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,527,160,493.78	2,240,356,786.04
减：利息收入	105,020,322.52	70,164,689.33
汇兑损益	2,242,832.39	5,680,464.12
手续费及其他	81,300.14	75,162.45
<b>合计</b>	<b>2,424,464,303.79</b>	<b>2,175,947,723.28</b>

## 5.48 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,181,491,267.18	3,819,344,372.15
代扣个人所得税手续费返回	239,171.93	306,578.84
增值税加计扣除抵减金额	73,881.87	982,332.87
<b>合计</b>	<b>3,181,804,320.98</b>	<b>3,820,633,283.86</b>

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
经营财政补贴资金	3,070,518,013.00	3,800,049,500.00
清租补偿	106,058,108.00	

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	4,784,906.53	9,591,865.80
西安市科技计划重点产业链应用场景示范项目专项资金	99,900.00	
西安地铁客流实时监测、预警及应急策略研究绩效分配	20,000.00	
西安市首席技师专项资金	10,339.65	
企业招用高校毕业生社会保险补贴	-	9,284,000.00
2021 年市级文化产业发展专项资金	-	200,000.00
西安市就业服务中心企业一次性用工补助	-	9,000.00
递延收益转入	-	210,006.35
<b>合计</b>	<b>3,181,491,267.18</b>	<b>3,819,344,372.15</b>

**5.49 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	749,503.50	15,722,030.33
处置长期股权投资产生的投资收益	6,789,339.96	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	150,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,688,843.46</b>	<b>15,722,030.33</b>

**5.50 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,571,197.09	11,195,943.79
其他应收款坏账损失	2,265,564.23	-11,680,347.38
<b>合计</b>	<b>-23,305,632.86</b>	<b>-484,403.59</b>

**5.51 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,560,549.05	-404,763.60
二、固定资产减值损失		-30,812.42
<b>合计</b>	<b>-1,560,549.05</b>	<b>-435,576.02</b>

**5.52 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-1,148,825.63	135,296.60
其中:固定资产处置收益	-1,148,825.63	-134,773.62
其中:使用权资产处置收益		270,070.22

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-1,148,825.63	135,296.60

## 5.53 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	11,617.20	263,840.00	11,617.20
赔偿收入	40,133.33	1,358,161.01	40,133.33
罚款	464,703.66	2,034,380.21	464,703.66
无需支付款项	0.35	-	0.35
其他	510,577.22	348,350.35	510,577.22
与企业日常活动无关的政府补助	-	210,000.00	-
合计	1,027,031.76	4,214,731.57	1,027,031.76

## 5.53.1 与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
陕西省科学技术厅关于 2022 年度陕西省重点研发计划拨款		50,000.00
科技技术协作合同书的专项经费		160,000.00
合计		210,000.00

## 5.54 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,526.50	6,390,365.35	5,526.50
公益性捐赠支出	150,515.98	302,160.88	150,515.98
行政性罚款、滞纳金	10,819.70	1,538.80	10,819.70
赔偿支出	7,232,395.00	10,000.00	7,232,395.00
其他	129,474.38	5,141.48	129,474.38
合计	7,528,731.56	6,709,206.51	7,528,731.56

## 5.55 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	215,323.67	1,465,420.00
递延所得税费用	-4,583,141.89	-2,092,005.07
合计	-4,367,818.22	-626,585.07

## 5.56 其他综合收益

详见附注 5.38。

## 5. 57合并现金流量表补充资料

## 5. 57.1 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,520,513.28	31,363,950.77
加：资产减值准备	1,560,549.05	435,576.02
信用减值损失	23,305,632.86	484,403.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,606,865.15	18,940,712.23
使用权资产折旧	2,541,787.96	89,325.28
无形资产摊销	88,769.47	1,383,843.96
长期待摊费用摊销	231,120.48	179,154.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,212,894.94	-135,296.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,526.50	6,390,365.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,527,160,493.78	2,240,356,786.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,688,843.46	-15,722,030.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,116,064.84	-1,389,710.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	50,943.34	192,234.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-530,732,756.75	-2,353,255,617.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-404,624,466.44	-323,380,522.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,721,351,615.93	3,754,910,541.37
其他	-	-41,381.82
经营活动产生的现金流量净额	4,345,048,791.37	3,360,802,334.89
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,363,841,212.15	8,166,562,316.19
减：现金的期初余额	8,166,562,316.19	9,308,577,694.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,197,278,895.96	-1,142,015,377.96

## 5.57.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,363,841,212.15	8,166,562,316.19
其中：库存现金	24,128.63	29,550.18
可随时用于支付的银行存款	9,354,582,187.58	8,162,537,315.26
可随时用于支付的其他货币资金	9,234,895.94	3,995,450.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,363,841,212.15	8,166,562,316.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5.58 所有权或使用权受限制的资产

1. 本公司以地铁 2 号线北段(尤家庄-长延堡段)隧道洞体设施等为融资租赁标的物，向交银金融租赁有限责任公司融资 50,000 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
二号线工程部分标段的车站设施	2014-6-20	20,000.00	22,869.70	22,869.70	
	2015-3-6	30,000.00	33,949.86	30,276.67	
<b>合计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>56,819.56</b>	<b>53,146.37</b>	

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)车辆段等为融资租赁标的物，向工银金融租赁有限责任公司融资 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	资产原值	起租日账面净值	备注
		(万元)	(万元)	(万元)	
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	

售后租回项目名称	起租日期	融资租赁款	资产原值	起租日账面净值	备注
		(万元)	(万元)	(万元)	
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	
<b>合计</b>		<b>220,000.00</b>	<b>223,588.63</b>	<b>223,588.63</b>	

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)以享有的西安市轨道交通建设发展专项资金安排用于轨道交通建设的部分(含土地出让收益和市政基础设施配套费)，以及西安市轨道交通建设发展专项资金项下享有的全部权益和收益形成的应收账款质押。

3. 本公司以地铁 2 号线车辆（11 列）、1 号线车辆（20 列）等为融资租赁标的物，向农银金融租赁有限公司融资 100,000 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
地铁 2 号线车辆（1-11 列）	2021-9-28	17,000.00	17,855.18	17,855.18	
	2022-1-6				
	2022-4-18				
	2022-5-18				
1 号线车辆电气牵引系统（1-20 列）	2022-10-21	83,000.00	9,681.61	9,681.61	
1 号线车辆电气牵引系统进口设备（1-20 列）			9,151.82	9,151.82	
1 号线地铁车辆（12-25 列）			34,931.42	34,931.42	
1 号线增车车辆电气牵引系统（1-14 列）			9,841.32	9,841.32	
1 号线增车地铁车辆（1-14 列）			40,983.44	40,983.44	
<b>合计</b>				<b>100,000.00</b>	<b>122,444.79</b>

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。

4. 本公司以地铁 3 号线电动客车(31 列)等为融资租赁标的物，向中银金融租赁有限公司融资 100,000 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
西安地铁三号线电动客车 (编号: 0301-0331)	2022-10-26	100,000.00	85,700.99	85,700.99	
西安地铁三号线电动客车牵 引系统(地 1-41 列)			27,051.62	27,051.62	
地铁三号线航天城站设备设 施(D2TJSG-24)			6,145.20	6,145.20	
<b>合计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>118,897.81</b>	<b>118,897.81</b>	

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。

5. 本公司以地铁 4 号线车辆（22 列）、1 号线车辆（14 列）、3 号线车辆（5 列）为融资租赁标的物，向建信金融租赁股份有限公司融资 100,000.00 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
西安地铁四号线地铁车辆(22 列)	2023-01-11	100,000.00	68,534.30	68,534.30	
西安地铁四号线地铁车辆牵 引系统(22 套)			12,786.85	12,786.85	
西安地铁一号线地铁车辆(14 列)			35,501.20	35,501.20	
西安地铁四号线地铁车辆牵 引系统(5 套)			2,876.85	2,876.85	
西安地铁三号线地铁车辆(5 列)			14,251.02	14,251.02	
<b>合计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>133,950.22</b>	<b>133,950.22</b>	

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且不带有出租人任何保证。

#### 5.59 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	62.41	7.0827	442.03
其中：美元	62.41	7.0827	442.03

#### 6、合并范围的变更

##### 6.1 其他原因的合并范围变动

###### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
西安轨道交通科技有限公司	2023 年 8 月 25 日	-	-
西安轨道基础设施建设发展有限公司	2023 年 8 月 11 日	-	-
西安轨道供应链管理有限公司	2023 年 6 月 21 日	8,653,796.66	-346,203.34
XIANMETROCOLOMBIASAS	2023 年 2 月 06 日	53,907.86	-854.35

## (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
西安迪祥运输有限责任公司	2023 年 1 月
西安通瑞机电设备科技有限责任公司	2023 年 11 月

## 7、在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 企业集团的构成

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 (%)	取得 方式
1	西安轨道交通投资发展有限责任公司	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	设立
2	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	设立
3	西安轨道交通西安站发展有限责任公司	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	设立
4	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	设立
5	西安地铁电视传媒有限公司	3	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	设立
6	西安邑徽轨道交通置业有限公司	3	境内非金融子企业	陕西省西安市经济技术开发区草滩九路 666 号远望谷物联网产业园 B7 栋 305 号	西安市	房地产业	1,000.00	51	51	设立
7	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	设立
8	西安迪恒项目管理有限公司	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	设立
9	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	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	设立
11	西安铁路投资建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省西安市经济技术开发区凤城八路 126 号地铁大厦 11 楼 1111 室	西安市	商务服务业	9,000.00	100	100	设立
12	西安轨道保租房建设租赁有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省西安市经济技术开发区凤城八路 126 号 613 室	西安市	住房租赁	120,000.00	100	100	设立
13	西安轨道供应链管理有	3	境内非金融子企业	陕西省西安市国际港务区地铁三号线港	西安市	其他组织管理	900.00	100	100	设立

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 (%)	取得 方式
	限公司			务区车辆段综合楼 512 室		服务				
14	西安轨道交通科技有限公司	3	境内非金融子企业	陕西省西咸新区沣西新城高桥街道励志东路安科广场五层 10455 室	西安市	科技推广服务业	1,000.00	100	100	设立
15	西安轨道基础设施建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省西安市高陵区渭阳九路地铁 10 号线高陵车辆段综合楼	西安市	建筑安装	9,000.00	100	100	设立
16	XIANMETROCOLOMBIASA	3	境外非金融子企业	COLOMBIA-D.C.-BOGOTA-CALLE1008A49TOB	哥伦比亚	工程管理服务	0.54849	100	100	设立

## 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
西安地铁电视传媒有限公司	37.00	-415,216.11		-5,784,811.21
西安地铁智码科技有限责任公司	40.00	673,509.84		-10,965,393.44

## 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

## (1) 西安地铁电视传媒有限公司

项目	本期数	上期数
流动资产	5,257,355.71	3,821,126.42
非流动资产	729,970.11	5,338,298.98
资产合计	5,987,325.82	9,159,425.40
流动负债	21,301,560.55	21,707,703.49
非流动负债	320,390.15	1,964,141.09
负债合计	21,621,950.70	23,671,844.58
营业收入	6,054,651.63	1,944,235.15
净利润	-1,122,205.70	-6,031,792.94
综合收益总额	-1,122,205.70	-6,031,792.94
经营活动现金流量	122,643.21	638,016.58

## (2) 西安地铁智码科技有限责任公司

项目	本期数	上期数
流动资产	23,090,654.34	25,295,306.38
非流动资产	1,315,583.31	54,095,157.58
资产合计	24,406,237.65	79,390,463.96
流动负债	50,996,338.59	74,349,685.88
非流动负债	823,382.66	34,514,433.21
负债合计	51,819,721.25	108,864,119.09
营业收入	24,341,044.47	20,513,498.93
净利润	1,683,774.60	-10,634,274.60
综合收益总额	1,683,774.60	-10,634,274.60
经营活动现金流量	18,424,778.47	12,649,179.74

## 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

## 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

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	153,308.80	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	6,306.90	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。
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	250.80	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）
西安丝路轨道融城地产开发有限公司	联营企业	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 8 层	1,000	300.00	30	30	2022-05-23	一般项目：物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营。（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，具体经营项目以审批结果为准）

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
西安轨道交通城市 发展有限公司	联营 企业	陕西省西安市高新 区沣惠南路 16 号泰 华金贸国际 1 号楼 28 层	3,000	245.00	49	49	2022-09-16	一般项目：物业管理；房地产咨询；财务咨询；企业管理咨询；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；轨道交通工程机械及部件销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；工程管理服务；工程造价咨询业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；土地整治服务；社会经济咨询服务；企业管理；仓储设备租赁服务；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 8、公允价值的披露

无。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西轨道交通集团有限公司	陕西省西安市经济技术开发区凤城八路 126 号地铁大厦第 8、9 层	城市轨道交通运营管理	5,000,000 万元	100.00	100.00

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营企业或联营企业中的权益”。

### 9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西轨道交通集团有限公司	母公司
陕西高速铁路投资有限公司	同受母公司控制
陕西城际铁路有限公司	同受母公司控制
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
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
西安广播电视台	子公司西安地铁电视传媒有限公司的少数股东
西成客运铁路专线陕西有限责任公司	参股企业
西安广电投资有限公司	少数股东
西安广电产业集团有限公司	少数股东母公司

### 9.5 关联方交易情况

#### 9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西城际铁路有限公司	服务费收入	1,138,453.40	2,807,601.36

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西城际铁路有限公司	利息收入	27,247,591.92	9,207,145.81
陕西城际铁路有限公司	手续费收入	381,752.31	151,692.03
陕西城际铁路有限公司	咨询服务	107,735.85	201,670.75
陕西城际铁路有限公司	广告收入	21,197.13	
西安地铁置业有限公司	服务费收入		5,917,853.56
西安长安通支付有限责任公司	租赁收入	891,743.14	297,247.71
西安长安通支付有限责任公司	物业服务		38,716.08
西安中车长客轨道车辆有限公司	管理服务		1,787,539.62
西安中车长客轨道车辆有限公司	物业服务		69,690.30
西安中车长客轨道车辆有限公司	租赁收入		8,665,599.98
西安中铁工程装备有限公司	管理服务		1,747,487.88
西安中车长客轨道车辆有限公司	服务收入	1,048,200.00	
西安中车长客轨道车辆有限公司	租赁收入	8,665,600.00	
西安中铁轨道交通有限公司	服务费收入	124,160.00	2,546,842.26
西安中铁轨道交通有限公司	管理服务	7,551,464.80	301,390.95
西安中铁轨道交通有限公司	手续费收入	293,309.01	411,634.07
西安中铁轨道交通有限公司	物业服务		4,657.94
西安中铁轨道交通有限公司	租赁收入		1,769,911.50
西安中咨轨道交通工程有限公司	服务收入	660,377.36	
西安丝路轨道融城地产开发有限公司	利息收入	87,411,320.70	
西安丝路轨道融城地产开发有限公司	广告收入	402,783.02	
西安融城轨道城市发展有限公司	利息收入	1,453,668.77	
西安广电投资有限公司	广告收入	4,952,830.24	
西安广电产业集团有限公司	广告收入	440,251.57	
西安轨道交通城市发展有限公司	利息收入	8,809,963.55	
中铁电气化局集团有限公司	租赁收入	36,726.60	

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉小码联城科技有限公司	技术服务		342,767.30
西安广播电视台	广告服务		1,836,316.78
西安广播电视台	租赁		46,483.18

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安长安通支付有限责任公司	信息服务		3,663,822.71
西安长安通支付有限责任公司	管理服务	113,085.56	
西安中铁轨道交通有限公司	建筑服务	7,392,131.40	1,903,744.00
西安中铁轨道交通有限公司	管理服务	12,634,386.56	
成都智元汇信息技术股份有限公司	维保服务		4,096,643.91
陕西轨道交通集团有限公司	管理服务	16,037,735.85	
西安中车长客轨道车辆有限公司	管理服务	554,999.91	
西安丝路轨道融城地产开发有限公司	管理服务	2,999,043.42	
西安融城轨道城市发展有限公司	管理服务	2,452,830.19	
陕西城际铁路有限公司	租赁服务	84,203.17	

## 9.5.2 关联方资金拆借

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
陕西城际铁路有限公司	278,000,000.00	2022-12-14	2023-12-14	
陕西城际铁路有限公司	294,000,000.00	2023-3-20	2024-3-19	

## 9.6 关联方应收应付款项

## 9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	西安中铁工程装备有限公司	2,516,813.20		2,157,215.38	
	西安地铁置业有限公司	38,982,412.79		38,982,412.79	
	中铁电气化局集团有限公司			8,588.10	
	西安长安通支付有限责任公司	74,445,264.24			
	陕西城际铁路有限公司	63,600.00			
	西安中车长客轨道车辆有限公司	118,446.60			
	西安丝路轨道融城地产开发有限公司	3,277,919.03			
	西安广电投资有限公司	1,750,000.00			
	西安中车长客轨道车辆有限责任公司	360,000.00			
	西安融城轨道城市发展有限公司	2,600,000.00			
合计		124,114,455.86		41,148,216.27	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：					
	西安长安通支付有限责任公司	594,531.63		250,177.27	
	成都智元汇信息技术股份有限公司	782,132.80			
	西安中铁轨道交通有限公司	2,190,512.05			
	陕西城际铁路有限公司	74,710.32			
<b>合计</b>		<b>3,641,886.80</b>		<b>250,177.27</b>	
其他应收款：					
	西安中铁轨道交通有限公司	722,712.00		722,712.00	
	西安地铁置业有限公司	61,161,961.00		65,161,961.00	
	陕西城际铁路有限公司	576,723,056.75		569,188,225.17	
<b>合计</b>		<b>638,607,729.75</b>		<b>635,072,898.17</b>	

## 9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：			
	西安中铁轨道交通有限公司	13,492,393.17	5,748,698.26
	陕西城际铁路有限公司	4,164,668.36	1,324,373.70
	西安中车长客轨道车辆有限公司	89,604.83	51,858.06
	西安电视台	4,089,866.99	3,554,863.37
	中铁电气化局集团有限公司	64,742,943.72	
	陕西轨道交通集团有限公司	4,000,000.00	
	成都智元汇信息技术股份有限公司	7,307,680.17	7,403,389.92
	武汉小码联城科技有限公司	581,993.34	
	西安城市一卡通有限责任公司	31,805,041.64	
	西安电视台	4,089,866.99	
<b>合计</b>		<b>134,364,059.21</b>	<b>18,083,183.31</b>
合同负债：			
	西安中铁轨道交通有限公司	333,401,509.00	316,412,890.47
	西安中车长客轨道车辆有限公司	9,692,486.79	5,054,933.30
	西安长安通支付有限责任公司	179,532.02	419,536.76
	中铁电气化局集团有限公司	8,305,554.22	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
<b>合计</b>		<b>351,579,082.03</b>	<b>321,887,360.53</b>
其他应付款：			
	西安中咨轨道交通工程有限公司	297,785.07	297,785.07
	西安中车长客轨道车辆有限公司	104,216.00	104,216.00
	中铁电气化局集团有限公司	3,329,588.92	
	西安中铁轨道交通有限公司	109,202.40	
	武汉小码联城科技有限公司	65,879.50	
	陕西城际铁路有限公司	5,470.00	
	西安长安通支付有限责任公司	43,000.00	
	西安广电投资有限公司	1,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>4,955,141.89</b>	<b>402,001.07</b>

## 10、承诺及或有事项

截至本财务报表批准日，本公司无需要披露的或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 12、母公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	536,035,428.62	25,150,664.69	472,536,271.69	17,388,271.97
1 至 2 年	139,565,578.83	16,737,613.84	23,027,547.55	17,038,118.64
2 至 3 年	23,027,547.55	18,369,102.84	74,217,489.17	35,552,793.98
3 年以上	142,161,963.76	129,134,680.26	95,928,153.82	95,928,153.82
<b>合计</b>	<b>840,790,518.76</b>	<b>189,392,061.63</b>	<b>665,709,462.23</b>	<b>165,907,338.41</b>

#### 12.1.2 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,517,381.30	15.76	132,517,381.30	100.00	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	708,273,137.46	84.24	56,874,680.33	8.03	651,398,457.13
其中：账龄组合	599,556,611.55	71.31	56,874,680.33	9.49	542,681,931.22
合并范围内关联方组合	108,716,525.91	12.93			108,716,525.91
<b>合计</b>	<b>840,790,518.76</b>	<b>—</b>	<b>189,392,061.63</b>	<b>—</b>	<b>651,398,457.13</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,598,906.49	19.92	132,598,906.49	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	533,110,555.74	80.08	33,308,431.92	6.25	499,802,123.82
其中：账龄组合	405,269,253.16	60.88	33,308,431.92	8.22	371,960,821.24
合并范围内关联方组合	127,841,302.58	19.20	-	-	127,841,302.58
<b>合计</b>	<b>665,709,462.23</b>	<b>—</b>	<b>165,907,338.41</b>	<b>—</b>	<b>499,802,123.82</b>

## 12.1.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
大象广告有限责任公司	108,977,895.82	108,977,895.82	100.00	诉讼无可执行财产
陕西百年传媒投资有限公司	20,612,373.70	20,612,373.70	100.00	破产清算
浙江合源大象广告有限公司	2,927,111.78	2,927,111.78	100.00	诉讼无可执行财产
<b>合计</b>	<b>132,517,381.30</b>	<b>132,517,381.30</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 12.1.2.2 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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	473,860,379.97	79.03	25,113,306.69	347,765,439.32	85.81	17,388,271.97

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年	92,986,743.57	15.51	16,737,613.84	6,654,921.01	1.64	665,492.10
2-3 年	6,654,921.01	1.11	1,996,476.30	50,848,892.83	12.55	15,254,667.85
3 年以上	26,054,567.00	4.35	13,027,283.50			
<b>合计</b>	<b>599,556,611.55</b>	<b>—</b>	<b>56,874,680.33</b>	<b>405,269,253.16</b>	<b>—</b>	<b>33,308,431.92</b>

## (2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	108,716,525.91			127,841,302.58		
<b>合计</b>	<b>108,716,525.91</b>	<b>—</b>		<b>127,841,302.58</b>	<b>—</b>	

## 12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西咸新区轨道交通投资建设有限公司	485,393,970.48	57.73	36,738,535.42
大象广告有限责任公司	108,977,895.82	12.96	108,977,895.82
西安城市一卡通有限责任公司	74,445,264.24	8.85	3,945,599.00
西安轨道交通投资发展有限责任公司	43,996,491.54	5.23	
西安地铁置业有限公司	38,982,412.79	4.64	16,152,886.26
<b>合计</b>	<b>751,796,034.87</b>	<b>89.41</b>	<b>165,814,916.50</b>

## 12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,476,759,472.45	1,565,815,440.01
<b>合计</b>	<b>1,476,759,472.45</b>	<b>1,565,815,440.01</b>

## 12.2 其他应收款项

## 12.2.1 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	800,951,063.64	270,000.00	1,280,925,590.17	25,423.57
1 至 2 年	416,958,778.17	-	25,839,872.42	1,259,080.00
2 至 3 年	24,626,241.96	4,129,782.40	5,988,885.69	-
3 年以上	305,834,647.54	67,211,476.46	326,970,494.19	72,624,898.89
<b>合计</b>	<b>1,548,370,731.31</b>	<b>71,611,258.86</b>	<b>1,639,724,842.47</b>	<b>73,909,402.46</b>

## 12.2.2 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额	账面价值
----	------	------

	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,556,130.00	0.10	1,556,130.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,546,814,601.31	99.90	70,055,128.86	4.53	1,476,759,472.45
其中：账龄组合	93,246,238.02	6.02	70,055,128.86	75.13	23,191,109.16
保证金组合	9,733,536.71	0.63	-	-	9,733,536.71
关联方组合	1,028,376,493.22	66.42	-	-	1,028,376,493.22
政府单位组合	415,458,333.36	26.83	-	-	415,458,333.36
合计	1,548,370,731.31	—	71,611,258.86	—	1,476,759,472.45

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,556,130.00	0.09	1,556,130.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,638,168,712.47	99.91	72,353,272.46	4.42	1,565,815,440.01
其中：账龄组合	84,205,417.64	5.14	72,353,272.46	85.92	11,852,145.18
保证金组合	309,681,194.67	18.89	-	-	309,681,194.67
关联方组合	844,282,100.16	51.49	-	-	844,282,100.16
政府单位组合	400,000,000.00	24.39	-	-	400,000,000.00
合计	1,639,724,842.47	—	73,909,402.46	—	1,565,815,440.01

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
国土资源局港务区分局	1,556,130.00	1,556,130.00	100.00	预计无法收回
合计	1,556,130.00	1,556,130.00	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	15,000,000.00	16.09	270,000.00	508,471.42	0.61	25,423.57
1-2 年				12,590,800.00	14.95	1,259,080.00
2-3 年	12,590,800.00	13.50	4,129,782.40			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	65,655,438.02	70.41	65,655,346.46	71,106,146.22	84.44	71,068,768.89
<b>合计</b>	<b>93,246,238.02</b>	<b>—</b>	<b>70,055,128.86</b>	<b>84,205,417.64</b>	<b>—</b>	<b>72,353,272.46</b>

## 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金组合	9,733,536.71			309,681,194.67		
关联方组合	1,028,376,493.22			844,282,100.16		
政府单位组合	415,458,333.36			400,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,453,568,363.29</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,553,963,294.83</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		72,353,272.46	1,556,130.00	<b>73,909,402.46</b>
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-2,298,143.60	-	<b>-2,298,143.60</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额		70,055,128.86	1,556,130.00	<b>71,611,258.86</b>

## 其他应收款项账面余额变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,638,168,712.47	1,556,130.00	<b>1,639,724,842.47</b>
期初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年新增		-91,354,111.16		<b>-91,354,111.16</b>
本年终止确认				
其他变动				
期末余额		1,546,814,601.31	1,556,130.00	<b>1,548,370,731.31</b>

## (3) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
陕西城际铁路有限公司	资金拆借	576,723,056.75	1 年以内	37.25	
西安市财政局	补助款	400,000,000.00	1-2 年	25.83	
西安曲江新区管理委员会	资金拆借	300,000,000.00	1 年以内	19.38	
西安轨道交通投资发展有限公司	往来款	186,967,397.42	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	12.08	
西安地铁置业有限公司	往来款	65,161,961.00	1 年以内	4.21	65,161,961.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,528,852,415.17</b>		<b>98.75</b>	<b>65,161,961.00</b>

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,432,032,822.00	376,000,000.00		2,808,032,822.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,549,376,390.17	2,280,910.30		1,551,657,300.47
小计	3,981,409,212.17	378,280,910.30		4,359,690,122.47
减：长期股权投资 减值准备				
<b>合计</b>	<b>3,981,409,212.17</b>	<b>378,280,910.30</b>		<b>4,359,690,122.47</b>

## 12.3.2 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	3,981,409,212.17	376,000,000.00			2,280,910.30						4,359,690,122.47	
一、子公司	2,432,032,822.00	376,000,000.00			/	/	/				2,808,032,822.00	
西安市地铁资源开发有限公司	30,000,000.00		-								30,000,000.00	
西安轨道交通投资发展有限责任公司	2,332,032,822.00		-								2,332,032,822.00	
西安轨道保租房建设租赁有限公司	20,000,000.00	260,000,000.00			/	/	/				280,000,000.00	
西安铁路投资建设发展有限公司	50,000,000.00	116,000,000.00			/	/	/				166,000,000.00	
二、合营企业												
三、联营企业	1,549,376,390.17				2,280,910.30						1,551,657,300.47	
西安地铁置业有限公司	15,664,523.11				2,904,777.36						18,569,300.47	
西安中铁轨道交通有限公司	1,533,088,000.00										1,533,088,000.00	
西安中铁轨道交通有限公司	623,867.06				-623,867.06						-	

## 12.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<b>3,190,689,599.52</b>	<b>3,652,313,082.69</b>	<b>1,861,562,464.63</b>	<b>3,338,862,337.51</b>
轨道客运收入	2,444,288,932.93	2,925,348,869.81	1,428,016,613.89	2,986,245,398.78
地铁资源开发收入	81,547,301.28	62,110,847.57	117,222,147.70	36,293,235.69
委托运营收入	664,853,365.31	664,853,365.31	316,323,703.04	316,323,703.04
其他业务小计	<b>358,962,845.01</b>	<b>11,427,237.08</b>	<b>201,319,825.12</b>	<b>17,278,673.32</b>
水电费收入	734,514.43	18,000.87	12,522,988.77	12,517,903.75
一卡通充值手续费	1,015,030.92	-	1,084,109.07	12,168.00
培训咨询收入	26,914,808.44	10,283,572.49	10,144,797.54	1,752,197.14
资金拆借利息收入	311,631,388.00	-	159,217,569.50	-
材料销售	2,231,380.05	-	3,885,915.21	-
其他	16,435,723.17	1,125,663.72	14,464,445.03	2,996,404.43
合计	<b>3,549,652,444.53</b>	<b>3,663,740,319.77</b>	<b>2,062,882,289.75</b>	<b>3,356,141,010.83</b>

## 12.5 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,280,910.30	14,133,800.65
合计	<b>2,280,910.30</b>	<b>14,133,800.65</b>

## 12.6 母公司现金流量表

## 12.6.1 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	195,944,270.42	129,000,251.48
加：资产减值损失	1,433,703.55	-
信用资产减值损失	21,186,579.62	5,840,338.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,605,408.14	16,957,144.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销		2,000.00
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）	1,061,652.50	227,704.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,714,883,546.28	2,319,414,792.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,280,910.30	-14,133,800.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,594,938.56	-1,460,084.52
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）	2,298,189.44	-2,125,471,615.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-303,810,402.82	-326,789,917.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,311,830,300.81	3,708,782,248.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>4,938,557,399.08</b>	<b>3,712,369,061.86</b>

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,289,713,925.17	7,408,801,332.13
减：现金的期初余额	7,408,801,332.13	9,058,489,421.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	880,912,593.04	-1,649,688,088.89

## 12.6.2 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	8,289,713,925.17	7,408,801,332.13
其中：库存现金	16,578.50	13,267.25
可随时用于支付的银行存款	8,280,796,520.49	7,405,309,737.67
可随时用于支付的其他货币资金	8,900,826.18	3,478,327.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,289,713,925.17	7,408,801,332.13

## 13、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至本财务报表批准日，本公司无需披露其他事项。

## 14、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会审议通过。



第 16 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：宋扬      主管会计工作负责人：杨军      会计机构负责人：林国  
 签名或盖章：宋扬      签名或盖章：杨军      签名或盖章：林国

日期：2024 年 4 月 25 日      日期：2024 年 4 月 25 日      日期：2024 年 4 月 25 日



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 增明

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 3010 万元

成立日期 2013 年 01 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206

登记机关

2024 年 03 月 05 日



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

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

## 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：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 孙有航

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-07-18

Date of birth

工作单位

Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司

西安分所

身份证号码 10113198007182150

Identity card No.



姓名: 孙有航

证书编号: 110001570458

### 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: 110001570458  
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: 二〇一三年六月十三日  
Date of Issuance

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.



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.



年 月 日



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.



2022年 8 月 10 日

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.

年 月 日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙) 转出  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月31日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年12月17日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年 月 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和 事务所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月6日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月14日

11

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

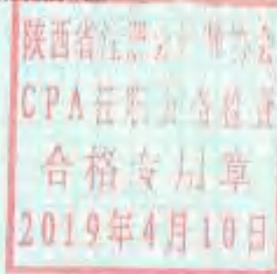


姓名	汪亚生
Full name	汪亚生
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-09-25
Date of birth	1989-09-25
工作单位	嘉格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	嘉格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	632630198909250875
Identity card No.	632630198909250875



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: 610100470030  
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: 2018 年 11 月 26 日  
Date of Issuance                      年    月    日

年    月    日  
/    /    /

