

山西省交通开发投资集团有限公司

(合并) 2024 年度

财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-4
二、已审公司财务报表	
1.合并资产负债表	5-6
2.母公司资产负债表	7-8
3.合并利润表	9
4.母公司利润表	10
5.合并现金流量表	11
6.母公司现金流量表	12
7.合并所有者（股东）权益变动表	13-14
8.母公司所有者（股东）权益变动表	15-16
9.财务报表附注	17-130

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

中证天通(2025)证审字 21150001 号

山西省交通开发投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山西省交通开发投资集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

本公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括本公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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



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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。





(此页无正文)



中国注册会计师 贾敏
(项目合伙人)



中国注册会计师 张婷



中国·北京

2025年4月28日



山西省交通开发投资集团有限公司
2024年度财务报表

合并资产负债表

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,731,808,696.85	4,656,256,553.83
交易性金融资产	五、(二)	583,042,683.63	563,296,863.18
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	864,930.71	1,731,598.48
应收账款	五、(四)	208,246,221.81	317,530,171.49
应收账款融资			
预付款项	五、(五)	19,695,371.45	25,964,536.27
其他应收款	五、(六)	4,612,046,727.07	3,893,939,588.59
其中：应付利息			
应收股利			
存货	五、(七)	12,600,499.21	14,705,367.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	28,720,166.10	22,322,002.20
流动资产合计		8,197,025,296.83	9,495,746,681.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	1,410,983,957.90	1,424,602,269.15
其他权益工具投资	五、(十)	670,000,000.00	670,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	804,961,278.60	829,582,170.28
固定资产	五、(十二)	3,622,907,136.92	3,905,216,787.89
在建工程	五、(十三)	22,022,891,283.62	18,792,474,575.93
生产性生物资产	五、(十四)	1,181,355.80	1,274,977.96
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	5,014,631.38	5,253,661.50
无形资产	五、(十六)	17,988,206,615.18	18,255,668,861.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十七)	7,241,359.06	8,723,170.03
递延所得税资产	五、(十八)	153,782,858.10	143,875,275.38
其他非流动资产	五、(十九)	1,667,933,734.65	1,762,558,781.38
非流动资产合计		48,355,104,211.21	45,799,230,530.72
资产总计		56,552,129,508.04	55,294,977,211.94

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	400,311,111.12	400,322,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十二)	1,563,145,666.73	1,808,396,608.57
预收款项	五、(二十三)	134,129,772.58	134,589,385.98
合同负债	五、(二十四)	8,879,327.92	23,385,218.24
应付职工薪酬	五、(二十五)	78,097,318.15	62,397,380.40
应交税费	五、(二十六)	41,335,102.14	87,791,679.76
其他应付款	五、(二十七)	1,528,966,471.81	1,278,113,721.64
其中：应付利息			
应付股利		218,266,617.25	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	4,206,771,488.35	4,107,730,863.22
其他流动负债	五、(二十九)	1,615,106,405.19	2,238,619,493.85
流动负债合计		9,576,742,663.99	10,141,346,573.88
非流动负债：			
长期借款	五、(三十)	12,960,319,087.45	12,448,351,017.99
应付债券	五、(三十一)	3,381,334,401.23	2,792,130,647.80
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(三十二)	4,154,823,821.71	4,047,737,598.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十三)	31,723,988.36	36,036,972.23
递延所得税负债	五、(十八)	305,568,214.08	308,504,168.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,833,769,512.83	19,632,760,404.86
负债合计		30,410,512,176.82	29,774,106,978.74
股东权益：			
股本	五、(三十四)	4,160,000,000.00	4,160,000,000.00
其他权益工具	五、(三十五)	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	五、(三十六)	12,336,755,595.69	12,013,532,192.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十七)	7,486,699.52	2,213,321.65
盈余公积	五、(三十八)	415,905,846.93	374,028,530.43
未分配利润	五、(三十九)	2,132,546,210.17	2,376,124,334.34
归属于母公司股东权益合计		21,052,694,352.31	19,925,898,379.23
少数股东权益		5,088,922,978.91	5,594,971,853.97
股东权益合计		26,141,617,331.22	25,520,870,233.20
负债和股东权益总计		56,552,129,508.04	55,294,977,211.94

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		71,998,188.55	554,630,436.43
交易性金融资产		583,042,683.63	563,296,863.18
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		9,372,359.64	61,572,759.33
应收款项融资			
预付款项		5,006,966.29	394,339.62
其他应收款		9,591,512,893.03	7,969,562,897.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		39,464.68	31,107.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		913,143.53	558,792.84
流动资产合计		10,261,885,699.35	9,150,047,196.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,568,918,896.73	10,583,595,287.98
其他权益工具投资		670,000,000.00	670,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		702,535,134.02	723,752,599.10
固定资产		17,108,318.09	17,496,596.06
在建工程		435,738.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,382,153,676.40	7,560,385,240.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,811.79	54,596.59
递延所得税资产		153,345,058.40	143,290,865.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,494,522,634.11	19,698,575,185.88
资产总计		30,756,408,333.46	28,848,622,382.06

企业负责人：

张俊



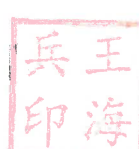
主管会计工作负责人：

温开亮



会计机构负责人：

王海兵



山西省交通开发投资集团有限公司
2024年度财务报表

母公司资产负债表（续）

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		400,311,111.12	400,322,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		114,501,972.15	114,040,089.15
预收款项		10,182,056.24	12,861,278.92
合同负债			
应付职工薪酬		9,188,550.09	9,880,332.08
应交税费		5,473,031.16	6,761,206.08
其他应付款		2,260,142,745.66	2,304,163,373.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,458,902,221.68	2,962,896,720.55
其他流动负债		1,610,673,479.45	2,234,635,327.86
流动负债合计		7,869,375,167.55	8,045,560,549.91
非流动负债：			
长期借款		640,000,000.00	490,000,000.00
应付债券		3,381,334,401.23	2,792,130,647.80
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		94,398,074.41	89,461,619.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,115,732,475.64	3,371,592,267.10
负债合计		11,985,107,643.19	11,417,152,817.01
股东权益：			
股本		4,160,000,000.00	4,160,000,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		8,285,941,324.01	8,325,653,863.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		415,905,846.93	374,028,530.43
未分配利润		3,909,453,519.33	3,571,787,170.81
股东权益合计		18,771,300,690.27	17,431,469,565.05
负债和股东权益总计		30,756,408,333.46	28,848,622,382.06

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山西省交通开发投资集团有限公司
2024年度财务报表

合并利润表

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,221,340,185.64	2,159,229,149.25
其中：营业收入	五、(四十)	2,221,340,185.64	2,159,229,149.25
二、营业总成本		2,069,018,618.63	2,126,668,568.67
其中：营业成本	五、(四十)	1,305,711,735.76	1,308,148,787.56
税金及附加	五、(四十一)	23,146,514.72	22,414,132.41
销售费用	五、(四十二)	2,688,294.72	457,549.61
管理费用	五、(四十三)	246,299,583.30	214,591,570.24
研发费用	五、(四十四)	34,812,448.04	23,876,872.39
财务费用	五、(四十五)	456,360,042.09	557,179,656.46
加：其他收益	五、(四十六)	6,302,271.88	6,171,333.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	180,458,492.83	355,785,669.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		146,644,404.76	341,405,580.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	19,745,820.45	24,776,457.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-217,129,022.42	-2,636,605.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)		-1,206,484.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-6,741.19	7,086,091.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,692,388.56	422,537,043.56
加：营业外收入	五、(五十二)	5,237,528.09	13,027,501.84
减：营业外支出	五、(五十三)	2,029,366.75	4,619,110.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,900,549.90	430,945,435.18
减：所得税费用	五、(五十四)	146,850,630.52	211,396,873.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,950,080.62	219,548,561.63
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,950,080.62	219,548,561.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,471,307.67	84,590,102.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		160,521,227.05	134,958,459.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-1,950,080.62	219,548,561.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-162,471,307.67	84,590,102.42
归属于少数股东的综合收益总额		160,521,227.05	134,958,459.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山西省交通开发投资集团有限公司
2024年度财务报表

母公司利润表

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		85,418,846.80	117,558,640.66
其中：营业收入		85,418,846.80	117,558,640.66
二、营业总成本		412,004,217.86	469,801,174.79
其中：营业成本		41,860,006.44	53,274,600.84
税金及附加		5,633,937.54	3,529,629.80
销售费用			
管理费用		212,742,017.43	228,623,013.58
研发费用			
财务费用		151,768,256.45	184,373,930.57
加：其他收益		143,760.48	155,181.74
投资收益（损失以“-”号填列）		935,854,192.34	355,399,429.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		138,484,483.39	341,405,580.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		19,745,820.45	24,776,457.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-214,634,526.69	-2,022,593.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,741.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		414,517,134.33	26,065,940.53
加：营业外收入		75,540.44	8,200,000.00
减：营业外支出		937,247.20	1,775,320.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		413,655,427.57	32,490,619.94
减：所得税费用		-5,117,737.45	52,325,794.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		418,773,165.02	-19,835,174.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		418,773,165.02	-19,835,174.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		418,773,165.02	-19,835,174.76

企业负责人：

张俊



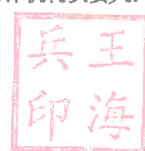
主管会计工作负责人：

温开亮



会计机构负责人：

王海兵



合并现金流量表

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,297,137,634.72	2,143,250,354.92
收到的税费返还		160,123.62	1,472,703.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)、1	391,941,196.23	266,405,468.05
经营活动现金流入小计		2,689,238,954.57	2,411,128,526.29
购买商品、接受劳务支付的现金		961,443,806.76	708,698,590.40
支付给职工以及为职工支付的现金		441,572,707.98	377,385,987.83
支付的各项税费		297,901,035.25	269,614,427.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)、2	1,062,830,416.87	569,558,143.93
经营活动现金流出小计		2,763,747,966.86	1,925,257,149.34
经营活动产生的现金流量净额		-74,509,012.29	485,871,376.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		185,916,882.71	13,993,849.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,000.00	47,298,490.44
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	五、(五十五)、3	20,872,495.89	189,266,088.36
投资活动现金流入小计		206,896,378.60	250,558,428.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,558,800,461.06	4,594,804,993.21
投资支付的现金			
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	五、(五十五)、4	11,115,563.12	8,142,425.64
投资活动现金流出小计		2,569,916,024.18	4,602,947,418.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,363,019,645.58	-4,352,388,990.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			595,671,660.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			595,671,660.00
取得借款收到的现金		10,297,968,094.67	11,170,909,878.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)、5	1,000,000,000.00	3,706,780,000.00
筹资活动现金流入小计		11,297,968,094.67	15,473,361,538.00
偿还债务支付的现金		9,783,192,040.18	11,506,869,215.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		979,147,484.73	835,743,991.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		108,971,505.98	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)、6	20,708,332.42	11,269,264.22
筹资活动现金流出小计		10,783,047,857.33	12,353,882,471.84
筹资活动产生的现金流量净额		514,920,237.34	3,119,479,066.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,922,608,420.53	-747,038,547.74
加：期初现金及现金等价物余额		4,653,617,117.38	5,400,655,665.12
六、期末现金及现金等价物余额		2,731,008,696.85	4,653,617,117.38

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,909,068.44	9,250,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,215,699,738.09	1,931,556,769.77
经营活动现金流入小计		2,276,608,806.53	1,940,806,769.77
购买商品、接受劳务支付的现金		16,324,925.43	32,057,135.76
支付给职工以及为职工支付的现金		45,295,994.67	40,926,438.95
支付的各项税费		11,149,849.25	37,236,975.98
支付其他与经营活动有关的现金		3,766,395,757.01	2,587,730,171.41
经营活动现金流出小计		3,839,166,526.36	2,697,950,722.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,562,557,719.83	-757,143,952.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		949,472,503.59	13,993,849.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			150,000,000.00
投资活动现金流入小计		949,474,503.59	163,993,849.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,717,612.62	6,173,619.22
投资支付的现金		950,831,920.00	465,802,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		957,549,532.62	471,976,319.22
投资活动产生的现金流量净额		-8,075,029.03	-307,982,470.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,800,000,000.00	10,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,800,000,000.00	11,300,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,350,000,000.00	10,540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,291,166.60	375,037,544.09
支付其他与筹资活动有关的现金		20,708,332.42	11,269,264.22
筹资活动现金流出小计		8,711,999,499.02	10,926,306,808.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,088,000,500.98	373,693,191.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-482,632,247.88	-691,433,230.66
加：期初现金及现金等价物余额		554,630,436.43	1,246,063,667.09
六、期末现金及现金等价物余额		71,998,188.55	554,630,436.43

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山西晋交通开发投资集团有限公司

2024年度财务报表



编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

	本年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司股东权益							少数股东权益					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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		
一、上年年末余额	4,160,000,000.00		1,000,000,000.00		12,013,532,192.81			2,213,321.65	374,028,530.43	2,376,124,334.34	19,925,898,378.23	5,594,971,853.97	25,520,870,233.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,160,000,000.00		1,000,000,000.00		12,013,532,192.81			2,213,321.65	374,028,530.43	2,376,124,334.34	19,925,898,378.23	5,594,971,853.97	25,520,870,233.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		323,223,402.88			5,273,377.87	41,877,316.50	-243,578,124.17	1,126,795,973.08	-506,048,875.06	620,747,098.02
（一）综合收益总额			1,000,000,000.00							-162,471,307.67	-162,471,307.67	160,521,227.05	-1,950,080.62
（二）股东投入和减少资本					323,223,402.88						1,323,223,402.88	-339,331,978.88	983,891,424.00
1.股东投入的普通股					-34,138,954.90						-34,138,954.90		-34,138,954.90
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			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
4.其他													
（三）利润分配					357,362,357.78						357,362,357.78	-339,331,978.88	18,030,378.90
1.提取盈余公积									41,877,316.50	-81,106,816.50	-39,229,500.00	-327,238,123.23	-366,467,623.23
2.提取一般风险准备									41,877,316.50	-41,877,316.50			
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取								5,273,377.87			5,273,377.87		5,273,377.87
2.本年使用								17,658,403.44			17,658,403.44		17,658,403.44
（六）其他								-12,385,025.57			-12,385,025.57		-12,385,025.57
四、本年年末余额	4,160,000,000.00		2,000,000,000.00		12,336,755,595.69			7,486,699.52	415,905,846.93	2,132,546,210.17	21,052,694,352.31	5,088,922,978.91	26,141,617,331.22

企业负责人：

张俊



主管会计工作负责人：

温开



会计机构负责人：

王海



山西省交通开发投资集团有限公司

2024年度财务报表

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项	上年金额						归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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					
一、上年年末余额	4,160,000,000.00		1,486,500,000.00		10,624,920,952.91			2,365,681.04	374,028,530.43	2,379,364,131.92			19,027,179,287.10	3,505,049,101.78	22,532,228,388.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	4,160,000,000.00		1,486,500,000.00		10,624,920,952.91			2,365,681.04	374,028,530.43	2,379,364,131.92			19,027,179,287.10	3,505,049,101.78	22,532,228,388.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股					1,388,611,239.90					-3,239,797.58			898,719,082.13	2,089,922,752.19	2,988,641,834.32
2. 其他权益工具持有者投入资本										84,590,102.42			84,590,102.42	134,958,459.21	219,548,561.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额													902,111,239.90	1,954,964,292.98	2,857,075,532.88
4. 其他					-267,865.25								-267,865.25	586,788,248.85	586,520,383.60
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积					1,388,878,905.15					-87,829,900.00			1,387,908,975.15	1,367,908,376.88	2,755,787,284.03
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	4,160,000,000.00		1,000,000,000.00		12,013,532,192.81			2,213,321.85	374,028,530.43	2,376,124,334.34			19,925,808,379.23	5,594,971,853.97	25,520,780,233.20

企业负责人：张俊

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：王少六



山西省交通开发投资集团有限公司
2024年度财务报表

母公司股东权益变动表

编制单位：山西省交通开发投资集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	本年金额 减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,160,000,000.00		1,000,000,000.00		8,325,653,863.81				374,028,530.43	3,571,787,170.81	17,431,469,565.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年末余额	4,160,000,000.00		1,000,000,000.00		8,325,653,863.81				374,028,530.43	3,571,787,170.81	17,431,469,565.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		-39,712,539.80				41,877,316.50	337,666,348.52	1,339,831,125.22
（一）综合收益总额			1,000,000,000.00		-39,712,539.80				418,773,165.02	418,773,165.02	960,287,460.20
（二）股东投入和减少资本					-34,138,954.90						-34,138,954.90
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他			1,000,000,000.00		-5,573,584.90						1,000,000,000.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									41,877,316.50	-81,106,816.50	-39,229,500.00
2.提取一般风险准备									41,877,316.50	-41,877,316.50	
3.对股东的分配										-4,229,500.00	-4,229,500.00
4.其他										-35,000,000.00	-35,000,000.00
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,160,000,000.00		2,000,000,000.00		8,285,941,324.01				415,905,846.93	3,909,453,519.33	18,771,300,690.27

企业负责人：张俊

主管会计工作负责人：温亮

会计机构负责人：王少六



王少六



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山西省交通开发投融资集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	上年金额 减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,160,000,000.00		1,486,500,000.00		8,308,321,101.79				374,028,530.43	3,679,452,245.57	18,008,301,877.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	4,160,000,000.00		1,486,500,000.00		8,308,321,101.79				374,028,530.43	3,679,452,245.57	18,008,301,877.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-486,500,000.00		17,332,762.02					-107,665,074.76	-576,832,312.74
（一）综合收益总额			-486,500,000.00							-19,835,174.76	-19,835,174.76
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股					17,332,762.02						-469,167,237.98
2. 其他权益工具持有者投入资本					17,332,762.02						17,332,762.02
3. 股份支付计入股东权益的金额			-486,500,000.00								-486,500,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-87,829,900.00	-87,829,900.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-4,059,900.00	-4,059,900.00
4. 其他										-83,770,000.00	-83,770,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,160,000,000.00		1,000,000,000.00		8,325,653,863.81				374,028,530.43	3,571,787,170.81	17,431,469,565.05

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山西省交通开发投资集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山西省交通开发投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为“山西省交通建设开发投资总公司”, 成立于 1993 年 3 月 6 日, 在山西省工商行政管理局注册登记, 领取法人营业执照(注册号: 911400001100279767)。2010 年 9 月, 根据晋政函【2010】94 号文件《山西省人民政府关于同意改制重组山西省交通开发投资集团有限公司的批复》和山西省工商行政管理局(晋)企业变核登记字【2011】第 001052 号《企业名称变更核准通知书》, 本公司由山西省交通运输厅行使出资人权利, 在原净资产基础上将公司改制为国有独资的集团公司。2012 年 2 月本公司正式更名为“山西省交通开发投资集团有限公司”, 并于 2012 年 3 月 12 日正式挂牌成立。改制后公司注册资本为人民币 376,000 万元, 出资人为山西省交通运输厅。

2014 年 1 月, 根据中共山西省委晋办发【2011】39 号文件关于印发《山西省省直机关直属企业脱钩改革实施方案》的通知, 本公司产权采取划转方式自山西省交通运输厅脱钩, 由山西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。本公司于 2014 年 1 月 20 日取得《中华人民共和国国家出资企业产权登记证》, 完成上述产权的变更。

2014 年 12 月, 根据山西省财政厅文件晋财建一【2014】308 号文件《山西省财政厅关于下达高速公路改制和交通企业重组专项资金的通知》和山西省交通运输厅晋交规划【2014】551 号文件《山西省交通运输厅关于下达高速公路改制和交通企业重组专项资金的通知》, 省财政厅安排 2014 年高速公路改制和交通企业重组专项资金 4 亿元, 该专项资金用于增加企业资本金, 增资后公司注册资本为人民币 416,000 万元。

2017 年 8 月, 根据山西省人民政府《关于同意成立山西省国有资本投资运营有限公司的批复》(晋政函【2017】80 号)及山西省国资委《关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》(晋国资发【2017】135 号)文件精神, 本公司的全部股权被划转至山西省国有资本投资运营有限公司, 公司



控股股东由山西省人民政府国有资产监督管理委员会变更为山西省国有资本投资运营有限公司，并于 2017 年 8 月 18 日在工商局完成股权划转和工商变更手续，本次变更发生前，公司唯一股东及实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。本次变更后，公司唯一股东为山西省国有资本投资运营有限公司，新股东对公司持股比例为 100%，实际控制人仍为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2018 年 5 月根据山西省国有资本投资运营有限公司《关于将山西路桥建设集团有限公司、山西省交通开发投资集团有限公司、山西省高速公路集团有限责任公司三户企业股权划转至山西交通控股集团有限公司的通知》（晋国投运营发【2018】22 号），本公司控股股东由山西省国有资本投资运营有限公司变更为山西交通控股集团有限公司。变更后，山西交通控股集团有限公司持有本公司 100% 股权，目前山西交通控股集团有限公司为山西省国有资本投资运营有限公司（公司原股东）全资子公司。因此，本公司实际控制人仍为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，本公司不设股东会，由山西交通控股集团有限公司行使股东会职权；党委会由 7 名委员组成，设书记 1 人，副书记 2 人；董事会由 9 名董事组成（其中职工董事 1 名）；公司依法设立监事会。

本公司注册地址为山西省太原市长治路 292 号，法定代表人为张俊。本公司经营范围为以自有资金对公路、铁路、轨道交通、港口、交通运输客货站场、各类产业园区、市政公路设施等基础设施的投资经营；公路管理与养护；公路工程建设；机电工程施工；养护材料设备销售；自有设施设备租赁；房地产开发经营；物业服务；园林绿化工程施工；广告服务；新材料新能源技术服务；酒店餐饮管理服务。

本公司财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事高速公路经营、建筑工程等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面余额超过人民币 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程项目预算金额超过人民币 1000 万元
重要的投资活动项目	所有权益性投资项目

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务



报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所



涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。



与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

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。

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

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

2、合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。



1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

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

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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



行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

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

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

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。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（2）以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。



②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十二）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十一）。

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。

（十一）金融工具减值

1、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：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；

2、预期信用损失计量的一般原则

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的



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

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

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

3、预期信用损失的具体计量方法

(1) 应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用等级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率
其他银行承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失

②应收账款

组合名称	确定组合的依据
应收账款龄分析组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
应收集团关联方组合	关联方的应收款项
应收其他无风险组合	其他方法

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及



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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

(2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款龄分析组合	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
应收集团关联方组合	关联方的应收款项
应收代垫员工社保公积金组合	其他方法
应收员工备用金组合	其他方法
应收押金保证金组合	其他方法
应收政府款项组合	其他方法
应收其他无风险组合	其他方法

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

应收账款龄分析组合中，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	30.00
5 年以上	50.00

4、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。

5、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：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）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；
- （4）何其他情况下都不会做出的让步；
- （5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （6）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、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。

7、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。

（十二）公允价值计量

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。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用实地盘点法。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十四）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。



1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改



按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合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归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并



不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十一）。

（十五）投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类 别	预计使用寿命/摊销年限(年)	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	40	2.38%	年限平均法
土地使用权	40	—	直线法

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿



命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：公路资产、房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法除公路及构筑物采用车流量法计提折旧外，其他资产采用年限平均法。

本公司公路资产（特指路基）采用车流量法计提折旧。公路资产的计提方法具体计算公式如下：

当年应折旧额=当年实际标准车流量/预测期预测标准车流量之和*公路资产摊余成本

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50
运输工具	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
酒店业家具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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



3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十一）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

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

（十七）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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



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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、商标权和收费高速公路特许经营权。

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

收费高速公路特许经营权采用车流量法计提摊销。收费高速公路特许经营权的计提方法具体计算公式如下：当年应摊销额=当年实际标准车流量/当年及以后年度预测标准车流量之和*特许经营权摊余成本。

其余使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：



类 别	使用寿命（年）	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件	3、5、10	合同性权利或其他法定权利规定	直线法	
土地使用权	40、50、70	法定权利规定	直线法	
专利权	10	法定权利规定	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

（二十）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。



（二十一）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

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



（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形



式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

2、优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十五）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。



对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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）本公司已将该商品的实物转移给客户，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）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司经营性高速公路通行费收入确认的具体原则为：以收到山西省交通运输厅联网收费结算与会计核算中心正式出具的全省高速公路通行费划拨通知单旬报为标志。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、



制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益【或冲减相关成本费用】。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入【或冲减营业外支出】。



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

（二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资



产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（二十九）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。



（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。



（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的



初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）。

（三十一）安全生产费用

建设工程施工企业以建筑安装工程造价为依据，于月末按工程进度计算提取企业安全生产费用。提取标准如下：

市政公用工程、港口与航道工程、公路工程 1.5%

水利水电工程、电力工程 2.5%

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率 (%)
增值税（一般计税）	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13、9、6
增值税（简易计税）	应税收入额	3、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
教育费附加	缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2
个人所得税	应纳税所得	七级累进
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12、1.2

纳税主体名称	所得税税率 (%)
山西交投高新高速公路管理有限公司	20
山西交投忻阜高速公路管理有限公司	20
山西诺通公路养护有限公司	15

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）附件 2 的规定，经主管税务机关认定，本公司对符合适用增值税简易计税办法的高速公路项目（交投高速、太长公司）选择按照简易计税办法计缴增值税款，征收率 3%。

2、根据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》文件，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（2023 年第 1 号）的规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条相关规定“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31



日”，山西交投高新高速公路管理有限公司、山西交投忻阜高速公路管理有限公司属于小型微利企业，适用此政策。

4、山西诺通公路养护有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局共同批准的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202314000877，有效期三年。报经主管税务机关备案后，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	45,618.49	144,105.61
银行存款	2,726,502,434.31	4,649,822,444.60
其他货币资金	5,260,644.05	6,290,003.62
合 计	2,731,808,696.85	4,656,256,553.83

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	583,042,683.63	563,296,863.18
其中：权益工具投资	583,042,683.63	563,296,863.18
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合 计	583,042,683.63	563,296,863.18

（三）应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	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	258,924.00		258,924.00	1,500,000.00		1,500,000.00
商业承兑汇票	606,006.71		606,006.71	231,598.48		231,598.48
合 计	864,930.71		864,930.71	1,731,598.48		1,731,598.48



1、按坏账计提方法分类

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					
按组合计提坏账准备	864,930.71	100.00			864,930.71
合 计	864,930.71	——			864,930.71

（续上表）

类 别	上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,731,598.48	100.00			1,731,598.48
合 计	1,731,598.48	——			1,731,598.48

按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	258,924.00			1,500,000.00		
信用等级较高的银行承兑汇票	258,924.00			1,500,000.00		
商业承兑汇票小计	606,006.71			231,598.48		
商业承兑汇票	606,006.71			231,598.48		
合 计	864,930.71			1,731,598.48		

（四）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	169,625,277.00	185,221,808.73
1 至 2 年	11,587,987.69	63,225,645.85
2 至 3 年	30,746,447.85	60,268,110.97
3 年以上	59,361,339.72	39,501,717.73
小 计	271,321,052.26	348,217,283.28
减：坏账准备	63,074,830.45	30,687,111.79
合 计	208,246,221.81	317,530,171.49



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	51,673,828.88	19.05	42,301,469.24	81.86	9,372,359.64
按组合计提坏账准备	219,647,223.38	80.95	20,773,361.21	9.46	198,873,862.17
其中：应收账龄分析组合	58,952,042.16	26.84	20,773,361.21	35.24	38,178,680.95
应收集团关联方组合	51,496,050.41	23.44			51,496,050.41
应收其他无风险组合	109,199,130.81	49.72			109,199,130.81
合 计	271,321,052.26	—	63,074,830.45	23.25	208,246,221.81

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,812,030.69	1.38	4,812,030.69	100.00	
按组合计提坏账准备	343,405,252.59	98.62	25,875,081.10	7.53	317,530,171.49
其中：应收账龄分析组合	146,496,273.44	42.66	25,875,081.10	17.66	120,621,192.34
应收集团关联方组合	52,810,784.43	15.38			52,810,784.43
应收其他无风险组合	144,098,194.72	41.96			144,098,194.72
合 计	348,217,283.28	—	30,687,111.79	8.81	317,530,171.49

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
启迪(太原)科技园投资发展有限公司	46,861,798.19	37,489,438.55	80.00	收回困难
桐乡梧桐房产公司(山西鑫吉力高速公司)	4,190,000.00	4,190,000.00	100.00	无法收回
日照钢铁有限公司	275,243.74	275,243.74	100.00	无法收回
山西路桥公司五处	76,229.40	76,229.40	100.00	无法收回
山西省运城高速公路有限责任公司	75,557.55	75,557.55	100.00	无法收回
山西锐易文化传媒有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	无法收回



名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
长治市天锦文化传播有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	无法收回
福华通文化传播	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
杭州宇讯房地产信息咨询服务部	25,000.00	25,000.00	100.00	无法收回
山西大贺天行文化传媒有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
龙氏文化传媒	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
合 计	51,673,828.88	42,301,469.24	81.86	——

(续上表)

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
桐乡梧桐房产公司(山西鑫吉力高速公司)	4,190,000.00	4,190,000.00	100.00	无法收回
日照钢铁有限公司	275,243.74	275,243.74	100.00	无法收回
山西路桥公司五处	76,229.40	76,229.40	100.00	无法收回
山西省运城高速公路有限责任公司	75,557.55	75,557.55	100.00	无法收回
山西锐易文化传媒有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	无法收回
长治市天锦文化传播有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	无法收回
福华通文化传播	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
杭州宇讯房地产信息咨询服务部	25,000.00	25,000.00	100.00	无法收回
山西大贺天行文化传媒有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
龙氏文化传媒	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
合 计	4,812,030.69	4,812,030.69	100.00	——



(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收账款龄分析组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	19,147,559.04			39,337,793.53		
1 至 2 年	3,049,403.71	152,470.19	5.00	30,608,146.20	1,530,407.32	5.00
2 至 3 年	4,227,345.10	422,734.51	10.00	44,748,056.77	4,474,805.68	10.00
3 年以上	32,527,734.31	20,198,156.51	62.10	31,650,524.94	19,869,868.10	62.78
合 计	58,952,042.16	20,773,361.21	35.24	146,344,521.44	25,875,081.10	17.68

组合计提项目：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
应收集团关联方组合	51,496,050.41			52,818,273.53		
应收其他无风险组合	109,199,130.81			144,242,457.62		
合 计	160,695,181.22			197,060,731.15		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	30,687,111.79
本期计提	32,387,718.66
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	63,074,830.45

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
启迪（太原）科技园投资发展有限公司	46,310,825.19	17.07	37,489,438.55
山西省交通运输厅联网收费结算与会计核算中心	45,425,272.44	16.74	
山西省高速公路收费管理刷卡收费	31,738,839.12	11.70	



单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	应收账款坏账 准备期末余额
山西长晋高速公路有限公司	21,351,953.42	7.87	
山西交通控股集团有限公司	18,517,969.10	6.82	
合 计	163,344,859.27	60.20	37,489,438.55

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	15,600,091.03	79.17	18,048,900.62	69.46
1 至 2 年	383,794.01	1.95	3,839,841.08	14.78
2 至 3 年	97,073.94	0.49	1,544,004.73	5.94
3 年以上	3,623,158.83	18.39	2,552,582.83	9.82
小 计	19,704,117.81	100.00	25,985,329.26	100.00
坏账准备	8,746.36		20,792.99	
合 计	19,695,371.45	——	25,964,536.27	——

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
长治市容海智成电力勘测设计有限公司	1,231,637.50	6.25	
合 计	1,231,637.50	6.25	

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
国网山西省电力公司沁源县供电公司	3,395,971.73	17.23
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	2,160,000.00	10.96
长治市容海智成电力勘测设计有限公司	1,231,637.50	6.25
陕西圣邦电线电缆有限公司	1,062,667.88	5.39
太原市沃达电气技术有限公司	1,040,000.00	5.28
合 计	8,890,277.11	45.12



(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,846,439,670.69	3,945,759,512.52
小 计	4,846,439,670.69	3,945,759,512.52
减：坏账准备	234,392,943.62	51,819,923.93
合 计	4,612,046,727.07	3,893,939,588.59

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,356,258,699.83	898,702,370.11
1 至 2 年	444,841,330.97	36,120,716.59
2 至 3 年	36,016,081.88	148,485,940.46
3 年以上	3,009,323,558.01	2,862,450,485.36
小 计	4,846,439,670.69	3,945,759,512.52
减：坏账准备	234,392,943.62	51,819,923.93
合 计	4,612,046,727.07	3,893,939,588.59

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	546,374,796.94		546,374,796.94	505,186,042.27		505,186,042.27
政府款项	2,087,650,392.97		2,087,650,392.97	2,126,637,247.62		2,126,637,247.62
备用金	2,405,181.21		2,405,181.21	3,245,326.58		3,245,326.58
代垫员工社保公积金等	2,839,292.01		2,839,292.01	3,617,564.38		3,617,564.38
往来款	930,203,087.94	234,392,943.62	695,810,144.32	868,165,499.62	51,819,923.93	816,345,575.69
应收资金集中管理款	1,276,966,919.62		1,276,966,919.62	438,907,832.05		438,907,832.05
合 计	4,846,439,670.69	234,392,943.62	4,612,046,727.07	3,945,759,512.52	51,819,923.93	3,893,939,588.59



(3) 坏账准备计提情况

①期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,421,283,042.04			4,421,283,042.04
其中：应收政府款项组合	2,087,650,392.97			2,087,650,392.97
应收其他无风险组合	490,158,832.39			490,158,832.39
应收押金保证金组合	546,374,796.94			546,374,796.94
应收集团关联方组合	1,291,854,546.52			1,291,854,546.52
应收代垫员工社保公积金 组合	2,839,292.01			2,839,292.01
应收员工备用金组合	2,405,181.21			2,405,181.21
合 计	4,421,283,042.04			4,421,283,042.04

②期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,929,000.14	17.76	1,763,815.13	8,165,185.01
其中：应收账款分析组合	9,929,000.14	17.76	1,763,815.13	8,165,185.01
合 计	9,929,000.14	17.76	1,763,815.13	8,165,185.01

③期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	415,227,628.51	56.02	232,629,128.49	182,598,500.02
其中：山西通建融创房地产 开发有限公司	365,197,000.04	50.00	182,598,500.02	182,598,500.02
山西路通榆次公路有限公 司	35,037,110.00	100.00	35,037,110.00	
山西金通焦化集团有限公 司	7,938,684.25	100.00	7,938,684.25	
山西路通太榆公路有限公 司	6,468,814.99	100.00	6,468,814.99	



类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
忻顿项目部	205,818.55	100.00	205,818.55	
任保林	193,033.00	100.00	193,033.00	
榆林市公路工程公司	100,000.00	100.00	100,000.00	
中国第四冶金建筑公司榆 林分公司	50,000.00	100.00	50,000.00	
梁国强	23,410.50	100.00	23,410.50	
北郊地税新城所	11,129.81	100.00	11,129.81	
太原市节水办	2,627.37	100.00	2,627.37	
按组合计提坏账准备				
合 计	415,227,628.51	56.02	232,629,128.49	182,598,500.02

④上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,885,402,177.81			3,885,402,177.81
其中：应收政府款项组合	2,126,637,247.62			2,126,637,247.62
应收其他无风险组合	797,520,322.26			797,520,322.26
应收押金保证金组合	505,186,042.27			505,186,042.27
应收集团关联方组合	449,195,674.70			449,195,674.70
应收代垫员工社保公积金 组合	3,617,564.38			3,617,564.38
应收员工备用金组合	3,245,326.58			3,245,326.58
合 计	3,885,402,177.81			3,885,402,177.81

⑤上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,326,706.24	17.33	1,789,295.46	8,537,410.78
其中：应收账款分析组合	10,326,706.24	17.33	1,789,295.46	8,537,410.78
合 计	10,326,706.24	17.33	1,789,295.46	8,537,410.78



⑥上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	50,030,628.47	100.00	50,030,628.47	
其中：山西路通榆次公路有限公司	35,037,110.00	100.00	35,037,110.00	
山西金通焦化集团有限公司	7,938,684.25	100.00	7,938,684.25	
山西路通太榆公路有限公司	6,468,814.99	100.00	6,468,814.99	
忻顿项目部	205,818.55	100.00	205,818.55	
任保林	193,033.00	100.00	193,033.00	
榆林市公路工程公司	100,000.00	100.00	100,000.00	
中国第四冶金建筑公司榆林分公司	50,000.00	100.00	50,000.00	
梁国强	23,410.50	100.00	23,410.50	
北郊地税新城所	11,129.81	100.00	11,129.81	
太原市节水办	2,627.37	100.00	2,627.37	
按组合计提坏账准备				
合 计	50,030,628.47	100.00	50,030,628.47	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		1,789,295.46	50,030,628.47	51,819,923.93
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		-25,480.33	182,598,500.02	182,573,019.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,763,815.13	232,629,128.49	234,392,943.62



(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,180,330.70

重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山西乡村女孩干红葡萄酒酿造有限公司	往来款	2,180,330.70	该公司已注销	经交投集团 2024 年第 15 次会议表决通过核销	否

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
山西省交通运输厅	往来款、保证金	1,915,223,640.13	5 年以上	39.52	
山西交通控股集团有限公司	资金归集	1,276,966,919.62	1 年内	26.35	
山西通建融创房地产开发有限公司	往来款	700,197,000.04	1-4 年	14.45	182,598,500.02
山西交通控股集团有限公司晋城高速公路分公司	前期费	7,998,341.25	3-4 年	0.16	
山西路桥建设集团有限公司	其他	5,341,800.00	1-2 年	0.11	
合 计	—	3,905,727,701.04	—	80.59	182,598,500.02

(7) 资金集中管理

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司作为资金提供方山西交通控股集团有限公司拨出资金余额为 1,276,966,919.62 元。

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,482,028.39		5,482,028.39	6,413,890.44		6,413,890.44
在产品	1,914,030.32		1,914,030.32	1,914,030.32		1,914,030.32
库存商品	7,763,255.22	4,350,673.95	3,412,581.27	7,971,482.87	4,350,673.95	3,620,808.92



项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	1,776,464.23		1,776,464.23	2,741,242.50		2,741,242.50
合 同 履 约 成本						
消耗性生物资产	15,395.00		15,395.00	15,395.00		15,395.00
合 计	16,951,173.16	4,350,673.95	12,600,499.21	19,056,041.13	4,350,673.95	14,705,367.18

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,350,673.9					4,350,673.9

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	23,371,791.78	21,703,022.83
预缴税金	5,348,374.32	618,979.37
合 计	28,720,166.10	22,322,002.20



（九）长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		减值准备期初余额	追加新增投资	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		
①合营企业										
山西通建融创房地产开发有限公司	405,502,934.26				121,852.35					405,624,786.61
小 计	405,502,934.26				121,852.35					405,624,786.61
②联营企业										
山西晋焦高速公路有限公司	443,824,982.99				46,924,070.67			53,162,257.60		437,586,796.06
山西长晋高速公路有限公司	575,274,351.90				91,438,560.37			98,940,537.04		567,772,375.23
小 计	1,019,099,334.89				138,362,631.04			152,102,794.64		1,005,359,171.29
合 计	1,424,602,269.15				138,484,483.39			152,102,794.64		1,410,983,957.90



(十) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
山西交控智能创新股权投资合伙企业	500,000,000.00	500,000,000.00
山西华润国新交通能源有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
晋商信用增进投资股份有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	670,000,000.00	670,000,000.00

由于山西交控智能创新股权投资合伙企业、山西华润国新交通能源有限公司和晋商信用增进投资股份有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
山西交控智能创新股权投资合伙企业					
山西华润国新交通能源有限公司					
晋商信用增进投资股份有限公司			4,625,979.19		

(十一) 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,036,877,004.53	1,671,317.09		1,038,548,321.62
2.本期增加金额		305,200.00		305,200.00
(1) 外购				
(2) 无形资产转入		305,200.00		305,200.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,036,877,004.53	1,976,517.09		1,038,853,521.62
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	208,166,106.62	800,044.72		208,966,151.34
2.本期增加金额	24,754,311.60	171,780.08		24,926,091.68
(1) 计提或摊销	24,754,311.60	43,595.40		24,797,907.00
(2) 企业合并增加				



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 无形资产转入		128,184.68		128,184.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	232,920,418.22	971,824.80		233,892,243.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	803,956,586.31	1,004,692.29		804,961,278.60
2.期初账面价值	828,710,897.91	871,272.37		829,582,170.28

2、未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
清控创新基地 B 座	702,535,134.02	正在办理中

(十二) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,622,907,136.92	3,905,216,787.89
固定资产清理		
合 计	3,622,907,136.92	3,905,216,787.89



1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店业家具	公路资产	其他	合 计
一、账面原值：									
1.期初余额	567,910,726.56	589,139,807.98	152,112,207.63	11,513,331.69	33,997,008.21	3,619,983.03	6,842,491,448.69	1,306,162,090.58	9,506,946,604.37
2.本期增加金额	25,729,678.74	9,714,419.67	15,602,939.21	1,965,923.01	2,978,647.06	414,516.74		53,178,441.29	109,584,565.72
（1）购置	60,377.36	7,652,330.01	15,602,939.21	1,965,923.01	2,978,647.06	414,516.74		26,727,969.70	55,402,703.09
（2）在建工程转入	25,669,301.38	2,062,089.66						26,450,471.59	54,181,862.63
（3）企业合并增加									
（4）其他增加									
3.本期减少金额	56,136.00		170,221.91		70,488.19			418,036.27	714,882.37
（1）处置或报废	56,136.00		170,221.91		70,488.19			418,036.27	714,882.37
（2）其他减少									
4.期末余额	593,584,269.30	598,854,227.65	167,544,924.93	13,479,254.70	36,905,167.08	4,034,499.77	6,842,491,448.69	1,358,922,495.60	9,615,816,287.72
二、累计折旧									
1.期初余额	217,644,299.09	510,017,180.05	91,027,014.58	9,239,172.10	23,010,031.57	3,049,221.46	3,709,690,863.86	1,038,052,033.77	5,601,729,816.48
2.本期增加金额	20,145,499.36	9,325,382.35	17,697,728.30	631,652.65	2,526,226.23	215,752.65	296,119,479.97	45,193,791.39	391,855,512.90
（1）计提	20,145,499.36	9,325,382.35	17,697,728.30	631,652.65	2,526,226.23	215,752.65	296,119,479.97	45,193,791.39	391,855,512.90
（2）其他增加									
3.本期减少金额	53,949.32		161,710.81		66,737.35			393,781.10	676,178.58



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店业家具	公路资产	其他	合 计
(1) 处置或报废	53,949.32		161,710.81		66,737.35			393,781.10	676,178.58
(2) 其他减少									
4.期末余额	237,735,849.13	519,342,562.40	108,563,032.07	9,870,824.75	25,469,520.45	3,264,974.11	4,005,810,343.83	1,082,852,044.069	5,992,909,150.80
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
(2) 其他增加									
3.本期减少金额									
(1) 处置或报废									
(2) 其他减少									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	355,848,420.17	79,511,665.25	58,981,892.86	3,608,429.95	11,435,646.63	769,525.66	2,836,681,104.86	276,070,451.54	3,622,907,136.92
2.期初账面价值	350,266,427.47	79,122,627.93	61,085,193.05	2,274,159.59	10,986,976.64	570,761.57	3,132,800,584.83	268,110,056.81	3,905,216,787.89



(十三) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	22,022,891,283.62	18,792,474,575.93
工程物资		
合 计	22,022,891,283.62	18,792,474,575.93

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
黎城至霍州工程项目	16,494,654,470.56		16,494,654,470.56	14,705,387,974.79		14,705,387,974.79
晋阳高速扩建项目	4,499,896,915.06		4,499,896,915.06	3,351,797,164.73		3,351,797,164.73
中小企业产业园建设项目	391,468,802.30		391,468,802.30	320,100,254.45		320,100,254.45
龙城服务区项目	194,340,899.93		194,340,899.93	193,945,274.09		193,945,274.09
平安文明路示范创建提质升级改造工程(二期)	123,035,761.66		123,035,761.66			
平安文明路示范创建提质升级改造工程	117,601,718.06		117,601,718.06	117,601,718.06		117,601,718.06
旅游文明特色路创建提质升级改造工程	109,660,252.12		109,660,252.12	59,914,959.00		59,914,959.00
凤凰山基础设施工程	19,778,166.49		19,778,166.49	11,324,484.69		11,324,484.69
部分隧道照明系统智能化升级改造	14,688,332.35		14,688,332.35			
服务区充电桩电力增容项目	8,394,159.00		8,394,159.00			
新建太原收费站业务用房	8,267,150.50		8,267,150.50	7,879,032.03		7,879,032.03
龙城服务区办公用房项目	4,562,622.74		4,562,622.74			
凤凰岭隧道供配电系统改造工程	4,308,576.00		4,308,576.00			
隧道提质升级工程	4,097,802.51		4,097,802.51			
忻阜高速特长隧道机电设施升级改造工程	3,787,925.00		3,787,925.00			
预交易系统及配套基础设施工程	3,540,146.76		3,540,146.76			
龙城服务区办公区附属设施项目	2,557,500.83		2,557,500.83			
忻阜段(石咀至建安站)通信系统扩容项目	2,173,252.00		2,173,252.00			
收费站污水设备改造工程	2,132,280.00		2,132,280.00			



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
小店南互通A匝道延长与流小线平交连接线新建工程	2,064,406.36		2,064,406.36			
榆社路产维护站新建材料库	1,730,329.11		1,730,329.11			
路段部分可变情报板升级改造工程	1,635,902.00		1,635,902.00			
监控系统扩容项目	1,599,760.00		1,599,760.00			
东辉动力生产生态项目	1,334,912.31		1,334,912.31	1,287,742.50		1,287,742.50
I类高速非公路标志投资建设项目	794,453.77		794,453.77	794,453.77		794,453.77
忻阜高速隧道运营安全提质升级工程	736,255.00		736,255.00			
2024年度自助发卡费机器人项目	724,680.00		724,680.00			
视频监控数字化改造工程	559,927.00		559,927.00			
新增路段监控系统事件检测项目	537,227.00		537,227.00			
山西交通控股集团忻州顿村职工培训有限责任公司改造工程项目	476,606.95		476,606.95	18,887,514.56		18,887,514.56
收费站收费服务器改造	442,800.00		442,800.00			
重卡换电站外供电线路（升级改造）工程	435,738.68		435,738.68			
服务区一体化综合应用系统	421,415.95		421,415.95			
智慧化技升项目配套房建工程	412,871.47		412,871.47			
跨线桥广告设施	37,264.15		37,264.15	37,264.15		37,264.15
长治服务区提档升级				211,089.11		211,089.11
龙湖生态园工程				3,305,650.00		3,305,650.00
合 计	22,022,891,283.62		22,022,891,283.62	18,792,474,575.93		18,792,474,575.93



(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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（%）	期末余额
黎城至霍州工程项目	14,705,387,974.79	1,789,266,495.80			633,292,610.67	205,784,589.17	2.74	16,494,654,470.59
晋阳高速扩建项目	3,351,797,164.73	1,148,099,750.33			490,584,594.45	116,730,600.00	3.28	4,499,896,915.06
中小企业产业园建设项目	320,100,254.45	100,824,447.58		29,455,899.73	12,398,935.93	4,801,364.89	4.77	391,468,802.30
东辉动力生产生态项目	1,287,742.50	47,169.81						1,334,912.31
龙城服务区项目	193,945,274.09	395,625.84			8,223,063.55		4.32	194,340,899.93
平安文明路示范创建提质升级改造工程	117,601,718.06							117,601,718.06
平安文明路示范创建提质升级改造工程（二期）		123,035,761.66						123,035,761.66
旅游文明特色路创建提质升级改造工程	59,914,959.00	49,745,293.12						109,660,252.12
凤凰山基础设施工程	11,324,484.69	8,453,681.80						19,778,166.49
山西交控集团忻州顿村职工培训有限责任公司改造工程项目	18,887,514.56	6,037,310.65	23,794,169.45	654,048.81				476,606.95
部分隧道照明系统智能化升级改造		14,688,332.35						14,688,332.35
服务区充电桩电力增容项目		8,394,159.00						8,394,159.00



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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（%）	期末余额
新建太原收费站业务用房	7,879,032.03	388,118.47						8,267,150.50
凤凰岭隧道供电系统改造工程		4,308,576.00						4,308,576.00
隧道提质升级工程		4,097,802.51						4,097,802.51
忻阜高速特长隧道机电设施升级改造工程		3,787,925.00						3,787,925.00
预交易系统及配套设施工程		3,540,146.76						3,540,146.76
忻阜段（石咀至建安站）通信系统扩容项目		2,173,252.00						2,173,252.00
小店南互通A匝道延长与流小线平交连接线新建工程		2,064,406.36						2,064,406.36
收费站污水设备改造工程		2,132,280.00						2,132,280.00
榆社路产维护站新建材料库		1,730,329.11						1,730,329.11
太原收费站变压器扩容		1,689,850.80	1,689,850.80					
路段部分可变频报板升级改造工程		1,635,902.00						1,635,902.00
监控系统扩容项目		1,599,760.00						1,599,760.00
陵川服务区安装箱式变电站工程		1,636,000.00	1,636,000.00					



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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（%）	期末余额
忻阜高速隧道运营安全提质升级工程		736,255.00						736,255.00
2024 年度自助发卡费机器人项目		724,680.00						724,680.00
视频监控数字化改造工程		559,927.00						559,927.00
新增路段监控系统事件检测项目		537,227.00						537,227.00
收费站收费服务器改造		442,800.00						442,800.00
重卡换电站外供电线路（升级改造）工程		435,738.68						435,738.68
太原南新建厨房、襄垣站新建 ETC 网点		745,984.01	745,984.01					
主线增加高清视频监控工程		970,782.87	970,782.87					
主线新增情报板		459,137.70	459,137.70					
变电站增加高低压电柜		966,889.98	966,889.98					
收费站车道天线		2,053,847.92	2,053,847.92					
太原南智慧机房		942,090.19	942,090.19					
多功能实训中心		1,651,673.70	1,651,673.70					
办公楼改造		2,176,554.97	2,176,554.97					
合 计	18,788,126,118.90	3,293,175,965.97	37,086,981.59	30,109,948.54	1,144,499,204.60	327,316,554.06	——	22,014,105,154.74



重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	资金来源
黎城至霍州工程项目	23,110,413,785.00	71.72	71.72	金融机构贷款\自筹
晋阳高速扩建项目	6,202,355,038.00	72.55	72.55	自筹\其他来源
中小企业产业园建设项目	1,877,000,000.00	26.76	26.76	自筹\其他来源
东辉动力生产生态项目	552,000,000.00	0.24	0.24	自筹
龙城服务区项目	212,535,833.00	97.22	100.00	自筹\其他来源
平安文明路示范创建提质升级改造工程	126,000,000.00	93.33	95.00	自筹
平安文明路示范创建提质升级改造工程（二期）	125,520,000.00	98.02	95.00	自筹
旅游文明特色路创建提质升级改造工程	119,968,513.00	91.41	91.41	自筹
凤凰山基础设施工程	23,660,000.00	83.59	83.59	自筹
山西交通控股集团忻州顿村职工培训有限责任公司改造工程项目	18,274,400.00	100.00	100.00	自筹
部分隧道照明系统智能化升级改造	14,700,000.00	99.92	98.00	自筹
服务区充电桩电力增容项目	8,861,700.00	94.72	94.72	自筹
新建太原收费站业务用房	7,958,500.00	103.88	98.00	自筹
凤凰岭隧道供电配电系统改造工程	4,874,797.00	88.38	88.38	自筹
隧道提质升级工程	4,572,000.00	89.63	89.63	自筹
忻阜高速特长隧道机电设施升级改造工程	3,975,575.00	95.28	95.28	自筹
预交易系统及配套设施工程	3,550,000.00	99.72	95.00	自筹
忻阜段（石咀至建安站）通信系统扩容项目	2,293,200.00	94.77	94.77	自筹



工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
小店南互通 A 匝道延长与流小线平交连接线新建工程	2,227,509.00	92.68	92.68	自筹
收费站污水设备改造工程	2,160,000.00	98.72	98.72	自筹
榆社路产维护站新建材料库	1,830,000.00	94.55	94.55	自筹
太原收费站变压器扩容	1,744,800.00	100.00	100.00	自筹
路段部分可变情报板升级改造工程	1,711,767.00	95.57	95.57	自筹
监控系统扩容项目	1,676,600.00	95.42	95.42	自筹
陵川服务区安装箱式变电站工程	1,636,000.00	100.00	100.00	自筹
忻阜高速隧道运营安全提质升级工程	790,159.00	93.18	93.18	自筹
2024 年度自助发卡费机器人项目	750,000.00	96.62	96.62	自筹
视频监控数字化改造工程	589,800.00	94.94	94.94	自筹
新增路段监控系统事件检测项目	537,600.00	99.93	99.93	自筹
收费站收费服务器改造	450,000.00	98.40	98.40	自筹
重卡换电站外供电线路（升级改造）工程	198,700,000.00	0.22	0.22	自筹
太原南新建厨房、襄垣站新建 ETC 网点	772,500.00	96.57	100.00	自筹
主线增加高清视频监控工程	974,000.00	99.67	100.00	自筹
主线新增情报板	472,000.00	97.27	100.00	自筹
变电站增加高低压电柜	1,010,000.00	95.73	100.00	自筹
收费站车道天线	2,130,000.00	96.42	100.00	自筹
太原南智慧机房	1,000,000.00	94.21	100.00	自筹



工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
多功能实训中心	1,800,000.00	96.85	100.00	自筹
办公楼改造	2,200,000.00	91.76	100.00	自筹
合 计	32,643,676,076.00	——	——	——



(十四) 生产性生物资产

1、以成本计量

项 目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额			2,109,341.46		2,109,341.46
2.本期增加金额					
(1) 外购					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			2,109,341.46		2,109,341.46
二、累计折旧					
1.期初余额			834,363.50		834,363.50
2.本期增加金额			93,622.16		93,622.16
(1) 计提			93,622.16		93,622.16
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			927,985.66		927,985.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			1,181,355.80		1,181,355.80
2.期初账面价值			1,274,977.96		1,274,977.96

(十五) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额				7,873,900.97	7,873,900.97
2.本期增加金额					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地	合 计
(1) 租入					
3.本期减少金额					
(1) 转租赁为融资租赁					
4. 期末余额				7,873,900.97	7,873,900.97
二、累计折旧					
1.期初余额				2,620,239.47	2,620,239.47
2.本期增加金额				239,030.12	239,030.12
(1) 计提				239,030.12	239,030.12
3.本期减少金额					
(1) 转租赁为融资租赁					
4. 期末余额				2,859,269.59	2,859,269.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 转租赁为融资租赁					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				5,014,631.38	5,014,631.38
2. 期初账面价值				5,253,661.50	5,253,661.50

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	特许权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	8,335,844,142.38	73,093.97	17,824,817.53	11,768,779,282.81	47,594.34	20,122,568,931.03
2.本期增加金额		66,696.53	3,925,433.02			3,992,129.55
(1) 购置		66,696.53	3,925,433.02			3,992,129.55
3.本期减少金额	37,548,000.00					37,548,000.00
(1) 处置						



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

项 目	土地使用权	专利权	软件	特许权	商标权	合计
(2) 其他减少	37,548,000.00					37,548,000.00
4.期末余额	8,298,296,142.38	139,790.50	21,750,250.55	11,768,779,282.81	47,594.34	20,089,013,060.58
二、累计摊销						
1. 期初余额	719,259,163.80	11,123.75	7,791,275.93	1,139,796,990.88	41,515.45	1,866,900,069.81
2.本期增加金额	145,677,224.59	14,366.82	1,973,724.25	89,468,330.27	4,759.44	237,138,405.37
(1) 计提	145,677,224.59	14,366.82	1,973,724.25	89,468,330.27	4,759.44	237,138,405.37
3.本期减少金额	3,232,029.78					3,232,029.78
(1) 处置						
(2) 其他减少	3,232,029.78					3,232,029.78
4. 期末余额	861,704,358.61	25,490.57	9,765,000.18	1,229,265,321.15	46,274.89	2,100,806,445.40
三、减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,436,591,783.77	114,299.93	11,985,250.37	10,539,513,961.66	1,319.45	17,988,206,615.18
2. 期初账面价值	7,616,584,978.58	61,970.22	10,033,541.60	10,628,982,291.93	6,078.89	18,255,668,861.22

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
正版软件使用费	54,596.59		28,784.80		25,811.79
餐厅装饰		54,879.06			54,879.06
装修费	2,559,897.45		682,639.32		1,877,258.13
项目部装修工程款	995,928.35	443,344.84	1,439,273.19		
园区环境改造提升工程苗木		421,227.72	28,081.84		393,145.88
园区环境改造提升园区入口至实训基地道路两侧绿化工程		633,895.32			633,895.32



项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
宿舍区供电线路改造费用		114,475.25			114,475.25
汽车租赁费用		15,000.00	833.33		14,166.67
职工食堂装修费	651,324.87		95,315.76		556,009.11
迈思大厦十三层装修费	649,947.01	161,968.63	80,192.26		731,723.38
清控 B 座装修费	3,811,475.76	1,040,384.49	2,011,865.78		2,839,994.47
合 计	8,723,170.03	2,885,175.31	4,366,986.28		7,241,359.06

(十八) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	269,020,103.10	67,028,954.86	54,067,732.07	13,516,933.02
开办费				
可抵扣亏损	347,015,612.95	86,753,903.24	521,433,369.43	130,358,342.36
小 计	616,035,716.05	153,782,858.10	575,501,101.50	143,875,275.38
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	377,592,297.63	94,398,074.41	357,846,477.18	89,461,619.30
固定资产折旧方法差异	844,680,558.68	211,170,139.67	876,170,194.84	219,042,548.72
小 计	1,222,272,856.31	305,568,214.08	1,234,016,672.02	308,504,168.02

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,153,266,562.01	1,241,044,098.65
合 计	1,153,266,562.01	1,241,044,098.65

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—	255,660,924.70	
2025 年	379,207,352.48	379,207,352.48	



年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	129,970,568.38	129,970,568.38	
2027 年	112,067,301.25	112,067,301.25	
2028 年	163,995,713.68	364,137,951.84	
2029 年	368,025,626.22	—	
合 计	1,153,266,562.01	1,241,044,098.65	

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	66,178,473.48		66,178,473.48	375,679,781.22		375,679,781.22
待抵扣进项税额	1,567,482,362.21		1,567,482,362.21	1,352,606,101.20		1,352,606,101.20
其他	34,272,898.96		34,272,898.96	34,272,898.96		34,272,898.96
合 计	1,667,933,734.65		1,667,933,734.65	1,762,558,781.38		1,762,558,781.38

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	800,000.00	800,000.00	保函	保函
应收账款	77,217,986.78	77,217,986.78	质押	质押
固定资产	6,842,491,448.69	2,836,681,104.86	质押	质押
无形资产	11,768,779,282.81	10,539,513,961.66	质押	质押
在建工程	16,494,387,583.80	16,494,387,583.80	质押	质押
合 计	35,183,676,302.08	29,948,600,637.10	/	/

(续上表)

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,639,436.45	2,639,436.45	保函	保函
应收账款	97,043,191.20	97,043,191.20	质押	质押
固定资产	6,842,491,448.69	3,132,800,584.83	质押	质押
无形资产	11,768,779,282.81	10,628,982,291.93	质押	质押
在建工程	14,705,387,974.79	14,705,387,974.79	质押	质押
合 计	33,416,341,333.94	28,566,853,479.20	/	/



(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	400,311,111.12	400,322,222.22
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合 计	400,311,111.12	400,322,222.22

(二十二) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	1,141,697,820.11	1,343,162,099.73
材料款	280,848,199.18	334,461,906.37
设备款	3,492,636.24	8,920,564.29
劳务费	91,299,265.53	75,108,096.00
租赁费	17,503,927.61	10,236,183.68
服务费	9,267,894.87	16,097,140.31
运输费	4,989,953.87	7,923,751.53
其他	14,045,969.32	12,486,866.66
合 计	1,563,145,666.73	1,808,396,608.57

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山西省交通运输厅公路局	95,371,615.24	未结算
山西省交通运输厅征费局	18,086,900.00	未结算
江苏秦江控股集团有限公司	18,384,625.82	未结算
合 计	131,843,141.06	——

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁款	134,129,772.58	134,589,385.98
合 计	134,129,772.58	134,589,385.98



1、账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国石油天然气公司山西销售分公司	29,472,477.05	合同未完结
中国石化销售股份有限公司山西晋中石油分公司	19,132,263.00	合同未完结
延长壳牌山西石油有限公司	9,999,999.46	合同未完结
晋城市勤业经贸有限公司	8,038,095.22	合同未完结
中国联合网络通信有限公司山西省分公司	5,544,000.00	合同未完结
中国电信集团有限公司山西分公司	1,221,593.68	合同未完结
山西交通实业发展集团信息技术有限公司	1,077,293.55	合同未完结
合 计	74,485,721.96	—

(二十四) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
厂房定制款	8,420,175.58	22,341,389.38
工程款		84,464.07
预付卡充值款	185,188.10	739,315.64
预收培训费	53,915.09	
预收服务费	220,049.15	220,049.15
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	8,879,327.92	23,385,218.24

(二十五) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,945,068.37	411,959,236.54	399,008,401.51	73,895,903.40
离职后福利-设定提存计划	1,452,312.03	62,659,465.06	59,910,362.34	4,201,414.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	62,397,380.40	474,618,701.60	458,918,763.85	78,097,318.15

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,810,782.02	314,558,295.20	299,302,678.76	52,066,398.46
职工福利费		29,289,724.53	29,289,724.53	
社会保险费	215,081.19	23,570,871.21	23,713,797.43	72,154.97



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗及生育保险费	214,547.76	20,128,302.25	20,270,947.65	71,902.36
2. 工伤保险费	533.43	3,442,568.96	3,442,849.78	252.61
住房公积金	6,547.80	30,405,635.20	30,410,116.00	2,067.00
工会经费和职工教育经费	23,912,657.36	13,163,503.38	15,320,877.77	21,755,282.97
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		971,207.02	971,207.02	
合 计	60,945,068.37	411,959,236.54	399,008,401.51	73,895,903.40

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,452,312.03	62,659,465.06	59,910,362.34	4,201,414.75
其中：基本养老保险费	141,865.08	42,001,086.04	41,847,511.80	295,439.32
失业保险费	254,690.97	1,771,260.70	1,780,668.94	245,282.73
企业年金缴费	1,055,755.98	18,887,118.32	16,282,181.60	3,660,692.70
其他				
合 计	1,452,312.03	62,659,465.06	59,910,362.34	4,201,414.75

(二十六) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	8,941,986.78	9,655,879.72
资源税	5,900.00	5,900.00
企业所得税	27,944,587.61	71,663,298.92
城市维护建设税	376,655.86	723,922.56
房产税	1,629,503.76	4,300,942.83
土地使用税		5,654.34
个人所得税	1,608,921.14	457,929.75
教育费附加(含地方教育费附加)	450,730.78	549,004.94
其他税费	376,816.21	429,146.70
合 计	41,335,102.14	87,791,679.76



(二十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	218,266,617.25	
其他应付款	1,310,699,854.56	1,278,113,721.64
合 计	1,528,966,471.81	1,278,113,721.64

1、应付股利

股东名称	期末余额	上年年末余额
深圳平信安畅基础设施投资有限责任公司	218,266,617.25	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	218,266,617.25	

2、其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
应付往来款	1,260,881,347.51	1,231,855,211.76
应付保证金及押金	49,818,507.05	46,258,509.88
合 计	1,310,699,854.56	1,278,113,721.64

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山西省交通厅	313,555,662.97	尚未需偿付
山西通建融创房地产开发有限公司	13,908,460.82	对方未催要
山西新大洋商贸有限公司	5,500,000.00	对方未催要
山西交通实业发展集团有限公司	4,000,000.00	未结算
中国石油天然气股份有限公司山西销售分公司	3,625,000.00	保证金
合 计	340,589,123.79	——

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	765,169,166.68	1,134,323,209.34
一年内到期的应付债券	3,428,333,055.00	2,952,438,387.21
一年内到期的长期应付款	13,269,266.67	20,969,266.67
合 计	4,206,771,488.35	4,107,730,863.22



1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	734,000,000.00	1,123,664,876.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	31,169,166.68	10,658,333.34
合 计	765,169,166.68	1,134,323,209.34

2、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 晋交投 MTN001	300,000,000.00	2022-04-25	3 年	300,000,000.00
23 晋交投 MTN001	1,000,000,000.00	2023-04-19	2+1 年	1,000,000,000.00
23 晋交投 MTN002	500,000,000.00	2023-04-20	2+1 年	500,000,000.00
23 晋交投 MTN003	500,000,000.00	2023-06-13	2 年	500,000,000.00
23 晋交投 MTN004	500,000,000.00	2023-06-19	2 年	500,000,000.00
24 晋交投 MTN001	500,000,000.00	2024-01-10	20 个月	500,000,000.00
小 计	3,300,000,000.00	——	——	3,300,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
22 晋交投 MTN001	299,180,409.96		9,300,000.00	-613,036.43	9,300,000.00	299,793,446.39
23 晋交投 MTN001	997,310,656.08		32,500,000.00	-2,011,338.63	32,500,000.00	999,321,994.71
23 晋交投 MTN002	498,655,328.08		16,250,000.00	-1,005,669.27	16,250,000.00	499,660,997.35
23 晋交投 MTN003	498,492,151.14		14,900,000.00	-999,999.99	14,900,000.00	499,492,151.13
23 晋交投 MTN004	498,492,102.54		15,000,000.00	-1,000,000.02	15,000,000.00	499,492,102.56
24 晋交投 MTN001		500,000,000.00		741,099.61		499,258,900.39
合 计	2,792,130,647.80	500,000,000.00	87,950,000.00	-4,888,944.73	87,950,000.00	3,297,019,592.53

注：一年内到期的应付债券中还包括所有债券到 2024 年 12 月 31 日按面值计提的应付利息 131,313,462.47 元。

3、一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
政府专项债	13,269,266.67	13,269,266.67
政府投资资产管理中心借款		7,700,000.00
合 计	13,269,266.67	20,969,266.67



(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	1,610,673,479.45	2,234,635,327.86
待转销项税额	4,432,925.74	3,984,165.99
合 计	1,615,106,405.19	2,238,619,493.85

短期应付债券

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额
23 晋交投 SCP006	500,000,000.00	2.62	2023-04-14	270 日	500,000,000.00
23 晋交投 SCP007	700,000,000.00	2.62	2023-04-21	270 日	700,000,000.00
23 晋交投 SCP008	500,000,000.00	2.40	2023-06-14	270 日	500,000,000.00
23 晋交投 SCP009	500,000,000.00	2.37	2023-06-20	270 日	500,000,000.00
24 晋交投 SCP001	1,000,000,000.00	2.13	2024-04-01	120 日	1,000,000,000.00
24 晋交投 SCP002	1,000,000,000.00	2.13	2024-04-03	120 日	1,000,000,000.00
24 晋交投 SCP003	500,000,000.00	1.99	2024-04-18	270 日	500,000,000.00
24 晋交投 SCP004	300,000,000.00	1.90	2024-06-26	270 日	300,000,000.00
24 晋交投 SCP005	800,000,000.00	1.86	2024-12-11	270 日	800,000,000.00
小 计	5,800,000,000.00	——	——	——	5,800,000,000.00

短期应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额	是否 违约
23 晋交投 SCP006	509,234,426.23		429,508.20		509,663,934.43		否
23 晋交投 SCP007	712,627,540.98		901,967.22		713,529,508.20		否
23 晋交投 SCP008	506,524,590.16		2,327,868.86		508,852,459.02		否
23 晋交投 SCP009	506,248,770.49		2,493,032.79		508,741,803.28		否
24 晋交投 SCP001		1,000,000,000.00	7,002,739.73		1,007,002,739.73		否
24 晋交投 SCP002		1,000,000,000.00	7,002,739.73		1,007,002,739.73		否
24 晋交投 SCP003		500,000,000.00	6,978,630.14			506,978,630.14	否
24 晋交投 SCP004		300,000,000.00	2,920,273.97			302,920,273.97	否
24 晋交投 SCP005		800,000,000.00	774,575.34			800,774,575.34	否
合 计	2,234,635,327.86	3,600,000,000.00	30,831,335.98		4,254,793,184.39	1,610,673,479.45	——



(三十) 长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	8,192,888,254.13	2.99%-3.00%	6,795,409,351.33	3.15%-3.65%
质押借款	5,532,600,000.00	2.75%-3.00%	6,787,264,876.00	3.15%-3.65%
抵押借款				
保证借款				
小 计	13,725,488,254.13	——	13,582,674,227.33	——
减：一年内到期的长期借款	765,169,166.68	——	1,134,323,209.34	——
合 计	12,960,319,087.45	——	12,448,351,017.99	——

(三十一) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
22 晋交投 MTN001		299,180,409.96
23 晋交投 MTN001		997,310,656.08
23 晋交投 MTN002		498,655,328.08
23 晋交投 MTN003		498,492,151.14
23 晋交投 MTN004		498,492,102.54
24 晋交投 MTN002	498,902,856.46	
24 晋交投 MTN003	495,783,101.90	
24 晋交投 MTN004	495,704,791.71	
24 晋交投 MTN005	495,704,791.71	
24 晋交 01 公司债	996,629,260.10	
24 晋交 02 公司债	398,609,599.35	
合 计	3,381,334,401.23	2,792,130,647.80

1、应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
19 晋交投 MTN001	2,000,000,000.00	5.43%	2019-04-12	5 年	2,000,000,000.00
21 晋交投 MTN004	500,000,000.00	3.40%	2021-12-15	3 年	500,000,000.00
21 晋交投 ZR001	400,000,000.00	3.52%	2021-12-16	3 年	400,000,000.00
22 晋交投 MTN001	300,000,000.00	3.10%	2022-04-25	3 年	300,000,000.00
23 晋交投 MTN001	1,000,000,000.00	3.25%	2023-04-19	2+1 年	1,000,000,000.00
23 晋交投 MTN002	500,000,000.00	3.25%	2023-04-20	2+1 年	500,000,000.00
23 晋交投 MTN003	500,000,000.00	2.98%	2023-06-13	2 年	500,000,000.00



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
23 晋交投 MTN004	500,000,000.00	3.00%	2023-06-19	2 年	500,000,000.00
24 晋交投 MTN001	500,000,000.00	2.78%	2024-01-10	20 个月	500,000,000.00
24 晋交投 MTN002	500,000,000.00	2.85%	2024-01-15	2 年	500,000,000.00
24 晋交投 MTN003	500,000,000.00	2.89%	2024-03-07	5 年	500,000,000.00
24 晋交投 MTN004	500,000,000.00	2.89%	2024-03-12	5 年	500,000,000.00
24 晋交投 MTN005	500,000,000.00	2.89%	2024-03-14	5 年	500,000,000.00
24 晋交 01 公司债	1,000,000,000.00	2.19%	2024-07-23	3 年	1,000,000,000.00
24 晋交 02 公司债	400,000,000.00	2.05%	2024-08-23	3 年	400,000,000.00
小 计	9,600,000,000.00	——	——	——	9,600,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
19 晋交投 MTN001	1,998,292,113.67		108,600,000.00	-1,707,886.33	2,108,600,000.00		否
21 晋交投 MTN004	498,964,289.04		17,000,000.00	-1,035,710.96	517,000,000.00		否
21 晋交投 ZR001	319,083,874.91		10,912,000.00	-916,125.09	330,912,000.00		否
22 晋交投 MTN001	299,180,409.96		9,300,000.00	-613,036.43	9,300,000.00	299,793,446.39	否
23 晋交投 MTN001	997,310,656.08		32,500,000.00	-2,011,338.63	32,500,000.00	999,321,994.71	否
23 晋交投 MTN002	498,655,328.08		16,250,000.00	-1,005,669.27	16,250,000.00	499,660,997.35	否
23 晋交投 MTN003	498,492,151.14		14,900,000.00	-999,999.99	14,900,000.00	499,492,151.13	否
23 晋交投 MTN004	498,492,102.54		15,000,000.00	-1,000,000.02	15,000,000.00	499,492,102.56	否
24 晋交投 MTN001		500,000,000.00	13,520,218.58	741,099.61		512,779,118.97	否
24 晋交投 MTN002		500,000,000.00	13,665,983.61	1,097,143.54		512,568,840.07	否
24 晋交投 MTN003		500,000,000.00	11,837,123.29	4,216,898.10		507,620,225.19	否
24 晋交投 MTN004		500,000,000.00	11,639,178.08	4,295,208.29		507,343,969.79	否
24 晋交投 MTN005		500,000,000.00	11,560,000.00	4,295,208.29		507,264,791.71	否
24 晋交 01 公司债		1,000,000,000.00	9,660,000.00	3,370,739.90		1,006,289,260.10	否
24 晋交 02 公司债		400,000,000.00	2,920,547.95	1,390,400.65		401,530,147.30	否
小 计	5,608,470,925.42	3,900,000,000.00	299,265,051.51	10,116,931.66	3,044,462,000.00	6,753,157,045.27	否
减：一年 内到期的 应付债券	2,816,340,277.62	500,000,000.00	299,265,051.51	-8,548,667.11	3,044,462,000.00	3,371,822,644.04	
合 计	2,792,130,647.80	3,400,000,000.00		18,665,598.77		3,381,334,401.23	



(三十二) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,154,823,821.71	4,047,737,598.82
专项应付款		
合 计	4,154,823,821.71	4,047,737,598.82

1、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
政府专项债	4,168,093,088.38	4,061,006,865.49
政府投资资产管理中心借款		7,700,000.00
小 计	4,168,093,088.38	4,068,706,865.49
减：一年内到期长期应付款	13,269,266.67	20,969,266.67
合 计	4,154,823,821.71	4,047,737,598.82

(三十三) 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
ETC撤销省界补助	18,955,093.00		4,597,799.00	14,357,294.00	取消高速公路省界收费站项目补助
标准厂房建设补助	6,323,850.73			6,323,850.73	中小企业产业园区建设补助
凤凰山生态园补助	7,749,000.00		108,000.00	7,641,000.00	凤凰山生态园建设补助
停车场补助	3,009,028.50		334,336.50	2,674,692.00	龙湖生态园停车场建设补助
警务工作站补助		785,720.00	58,568.37	727,151.63	服务区警务工作站建设补助
合 计	36,036,972.23	785,720.00	5,098,703.87	31,723,988.36	——

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

(三十四) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
山西交通控股集团有限公司	4,160,000,000.00						4,160,000,000.00



(三十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率 (%)	发行价格
23 晋交投 MTN005	2023-12-13	权益工具	3.50	1.00
24 晋交投 MTN007	2024-08-02	权益工具	2.13	1.00
合 计	——	——	——	——

续:

发行在外的金融工具	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
23 晋交投 MTN005	1,000,000,000	1,000,000,000.00	永续	无	不适用
24 晋交投 MTN007	1,000,000,000	1,000,000,000.00	永续	无	不适用
合 计	——	2,000,000,000.00	——	——	——

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表:

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
23 晋交投 MTN005	1,000,000,000	1,000,000,000.00		
24 晋交投 MTN007			1,000,000,000	1,000,000,000.00
合 计	——	1,000,000,000.00	——	1,000,000,000.00

续:

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
23 晋交投 MTN005			1,000,000,000	1,000,000,000.00
24 晋交投 MTN007			1,000,000,000	1,000,000,000.00
合 计			——	2,000,000,000.00

2024 年 8 月 2 日, 本公司注册发行第七期中期票据, 发行金额 1,000,000,000.00 元, 期限: 3+N 年。根据本次中期票据发行条款约定, 符合《企业准则第 37-金融工具列报》及《永续债相关会计处理的规定》规定的分类为权益工具的条件。

权益工具持有者的相关信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
1.归属于母公司所有者的权益(股东权益)	21,052,694,352.31	19,925,898,379.23
(1) 归属于母公司普通股持有者的权益	19,052,694,352.31	18,925,898,379.23



项 目	期末余额/本期发 生额	上年年末余额/上 期发生额
(2) 归属于母公司其他权益持有者的权益	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	35,000,000.00	83,770,000.00
累积未分配股利		
2. 归属于少数股东的权益	5,088,922,978.91	5,594,971,853.97
(1) 归属于普通股少数股东的权益	5,088,922,978.91	5,594,971,853.97
(2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		

(三十六) 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	9,816,918,201.40	362,935,942.68	39,712,539.80	10,140,141,604.28
其他资本公积	2,196,613,991.41			2,196,613,991.41
合 计	12,013,532,192.81	362,935,942.68	39,712,539.80	12,336,755,595.69

资本公积变动的原因：本年度黎霍项目中央车购税补助归属于本公司部分增加资本公积 339,331,978.88 元、晋阳改扩建项目接受政府拆迁补助增加资本公积 23,603,963.80 元；权益性永续债承销费减少资本公积 5,573,584.90 元、向母公司无偿划转无形资产-土地使用权减少资本公积 34,138,954.90 元。

(三十七) 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	2,213,321.65	17,658,403.44	12,385,025.57	7,486,699.52
合 计	2,213,321.65	17,658,403.44	12,385,025.57	7,486,699.52

(三十八) 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	374,028,530.43	41,877,316.50		415,905,846.93
任意盈余公积				
合 计	374,028,530.43	41,877,316.50		415,905,846.93



(三十九) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	2,376,124,334.34	2,379,364,131.92
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	2,376,124,334.34	2,379,364,131.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-162,471,307.67	84,590,102.42
减：提取法定盈余公积	41,877,316.50	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,229,500.00	4,059,900.00
应付其他权益持有者的股利	35,000,000.00	83,770,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,132,546,210.17	2,376,124,334.34

(四十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,808,220,944.07	1,019,011,043.05	1,740,235,709.11	1,038,538,311.37
其他业务	413,119,241.57	286,700,692.71	418,993,440.14	269,610,476.19
合 计	2,221,340,185.64	1,305,711,735.76	2,159,229,149.25	1,308,148,787.56

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要产品类型（或业务）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
高速公路通行费收入	1,786,799,460.28	1,004,625,227.74	1,715,684,061.08	1,020,208,425.48
公路施工	21,421,483.79	14,385,815.31	24,551,648.03	18,329,885.89
小 计	1,808,220,944.07	1,019,011,043.05	1,740,235,709.11	1,038,538,311.37
其他业务：				
工程技术与服务-技术服务	91,014,291.19	58,070,136.96	79,592,065.94	39,345,377.77
餐超商贸	73,764,481.04	58,021,601.63	58,196,340.17	46,642,217.81



主要产品类型（或业务）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
闲置资产租赁	59,739,742.56	33,967,176.26	61,522,289.25	39,848,783.51
其他业务（利息收入）	45,676,576.40	12,790,202.67	99,951,257.91	32,057,135.76
配套地产业务	53,210,877.34	44,291,463.02	42,096,895.91	33,464,010.51
供应链物流	41,454,572.34	30,807,676.51	52,228,497.96	44,715,191.87
工程技术与服务—人才培训服务	33,750,187.58	28,476,260.33	25,406,093.00	33,537,758.96
交通建材（自生产加工）	9,265,303.24	10,739,416.46		
综合能源	3,236,437.59	1,000,755.42		
清障救援业务	1,426,831.48	3,159,712.47		
交旅融合	579,940.81	5,376,290.98		
小 计	413,119,241.57	286,700,692.71	418,993,440.14	269,610,476.19
合 计	2,221,340,185.64	1,305,711,735.76	2,159,229,149.25	1,308,148,787.56

（四十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,927,979.47	5,250,544.82
教育费附加	3,142,984.62	4,016,079.69
资源税	177,188.00	710,390.00
房产税	13,154,120.46	7,008,784.86
土地使用税	1,449,091.80	1,569,020.44
车船使用税	214,820.01	183,482.35
印花税	638,701.36	918,418.02
其他税费	441,629.00	2,757,412.23
合 计	23,146,514.72	22,414,132.41

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（四十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
佣金手续费	2,410,772.02	164,424.64
修理费	277,328.52	92,905.38
办公费	194.18	178,239.39
其他		21,980.20
合 计	2,688,294.72	457,549.61



(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保障金	3,038,913.87	3,114,990.49
职工薪酬	160,201,509.71	140,342,414.45
保险费	7,220.00	488,920.00
折旧费	16,151,822.59	14,888,196.09
修理费	2,333,182.19	1,467,430.28
无形资产摊销	1,545,457.97	1,619,064.69
业务招待费	201,141.66	107,226.00
差旅费	1,807,840.67	1,220,104.18
办公费	11,484,335.07	14,437,650.12
会议费	445,515.46	137,002.65
诉讼费	5,891,184.85	4,888,917.11
聘请中介机构费	9,598,766.69	5,316,043.60
咨询费	1,975,174.72	2,120,270.83
董事会费	9,237.57	1,535.42
排污费	13,000.00	6,500.00
安全生产费	3,404,479.18	3,999,455.32
劳动保护费	1,660,069.19	339,478.00
网络信息建设费	1,803,751.56	1,315,450.80
劳务费	6,167,191.31	5,125,488.49
集团服务费	3,867,924.54	3,867,924.54
其他	14,691,864.50	9,787,507.18
合 计	246,299,583.30	214,591,570.24

(四十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
ESMA-5 超薄环氧沥青混合料性能评价与施工关键技术研究		1,977,216.00
公路养护绿化施工技术辅助设备研究		3,168,963.15
分离式隧道高清视频检测系统及方法		35,709.65
电力作业安全型绝缘平台的研究		34,991.78
钻孔取样装置的研究		192,429.87



项 目	本期发生额	上期发生额
公路施工用沥青铺设装置的研究		825,747.74
公路路面施工用压平装置的研究		476,627.81
防火 A 级隧道电缆沟盖板		595,181.47
基于监控识别的高速公路入口无人值守治超管理系统		888,554.03
高速公路入口无人值守智能控制系统		692,318.98
路面固废材料材料厂拌再生利用关键技术研究		325,553.24
高速公路沥青砼路面修复及预防技术		4,347,386.73
沥青及沥青混合料老化与抗老化的研究		286,273.81
运营高速公路安全检查评估研究		245,283.02
高性能沥青混凝土路面设计与优化研究应用		626,960.74
旧高速公路护栏板改造项目		2,891,456.66
基于高速公路城市快速化改造的横断面布置型式项目		488,278.03
高速公路隧道扩建结构及施工方法		932,329.58
用于冬季高速公路工程施工的混凝土养护装置的研究		2,583,288.99
高速公路下穿高压输电线的保护结构的研究		62,188.99
环保型高速公路隧道消防供水系统的研究		116,696.91
高速公路路网中心收费站集中监控综合管理系统的研究		2,083,435.21
连续隧道风险管控及调度决策技术研究及应用	1,900,000.00	
高速养护管理 APP 项目	100,000.00	
低碳耐久型聚合物混凝土桥面铺装材料开发及应用技术研究项目	1,200,000.00	
基于 ETC 门架的车道级路面交通轴载计算方法及模型研究项目	500,000.00	
CPC 卡检索设备项目	250,000.00	
搭建可视化模型的研究及应用项目	640,000.00	
纳米碳改性沥青路面耐久性能提升项目	400,000.00	
公路沥青路面预防性养护结构及其冷铺施工方法	1,422,877.23	
沥青路面养护机械化与智能化关键技术研究	975,589.93	
基于高清摄像头的隧道安全监控技术创新	2,088,200.57	
高速公路沥青混合料设计与施工技术优化研究	2,641,250.36	
隧道火灾风险评估与预防防控技术研发	1,174,811.15	
沥青路面抗水损害技术研究与应用	6,708,410.68	
信息监控中心“公路边坡智能化监测及稳定性评价技术研究”技术推广项目	235,849.06	



项 目	本期发生额	上期发生额
交通安全设施研发	56,716.76	
STAC 超薄罩面技术（白改黑）	661,043.00	
水泥桥面沥青面层唧浆处置技术	1,000,000.00	
运营高速公路安全检查评估研究课题	15,811.00	
高速公路沥青砼路面修复及预防技术	2,332,120.96	
高速公路防雪融雪技术研究	207,962.53	
高韧高强超薄静音沥青罩面技术在高速公路的应用	1,370,728.59	
改性沥青的制备工艺与性能优化的应用研究	1,281,324.24	
二阶固化环氧沥青粘层在超薄磨耗层的运用技术推广	661,486.03	
路面固废材料厂拌再生利用关键技术研究	215,365.47	
沥青及沥青混合料老化与抗老化的研究	1,655,406.57	
水性环氧乳化沥青冷补料路面修补技术研究	393,299.00	
高温环氧沥青洒布车在高性能超薄磨耗层的应用	776,886.31	
隧道无机防火涂料制备方法	279,262.24	
高导电环保型铝合金低压电力电缆	78,935.63	
有机复合材料电缆沟盖板制备方法	745,486.68	
隧道用的环境友好型无机涂料制备方法	215,641.95	
对可变情报板内容进行安全防护的方法	61,760.63	
隧道电缆沟 RPC 盖板制备方法	1,761,903.70	
交通信息发布情报板接入安全控制方法及系统	66,949.12	
耐火型铝合金芯交联聚乙烯绝缘低压电力电缆	52,133.87	
隧道用复合型防火涂料的制备方法	50,531.63	
高速公路低功耗智能可变信息情报板	68,024.38	
基于车载无人机移动治超站的图像识别系统	86,088.67	
隧道用水性防火无机涂料制备方法	111,746.78	
防水型隧道用防火涂料制备方法	106,489.34	
基于 AI 电流指纹的数字电力系统研究与应用	262,353.98	
合 计	34,812,448.04	23,876,872.39



(四十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	815,158,477.83	904,741,639.34
减：利息资本化	327,316,554.06	320,811,091.50
利息收入	35,998,870.06	33,429,699.90
手续费及其他	4,516,988.38	6,678,808.52
合 计	456,360,042.09	557,179,656.46

利息资本化金额已计入在建工程。

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
撤销省界收费站补助	4,597,799.00	4,597,799.00
凤凰山生态园补助	108,000.00	108,000.00
停车场补助	334,336.94	334,336.50
警务工作站补助	58,568.37	
个税手续费返还	117,889.43	49,725.33
稳岗补贴	640,444.26	476,749.08
税收减免	31,873.88	527,813.70
留工补助		75,410.00
职业技能及其他补贴		1,500.00
专精特新省级奖励资金	400,000.00	
中小企业知识产权交易补助资金	13,360.00	
合 计	6,302,271.88	6,171,333.61

政府补助的具体信息，详见附注七补助。

(四十七) 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	146,644,404.76	341,405,580.17
处置长期股权投资产生的投资收益		386,240.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	29,188,108.88	8,992,055.96
其他权益工具投资的股利收入	4,625,979.19	5,001,793.24
合 计	180,458,492.83	355,785,669.62



(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产(注1)	19,745,820.45	24,776,457.00
其中: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	19,745,820.45	24,776,457.00
交易性金融负债		
其中: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		
其他非流动金融资产		
其中: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计入当期损益的金融资产		
合 计	19,745,820.45	24,776,457.00

注1:交易性金融资产公允价值变动收益明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性权益工具投资-股票投资	19,745,820.45	24,776,457.00
合 计	19,745,820.45	24,776,457.00

(四十九) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-32,387,718.66	-2,520,740.44
其他应收款坏账损失	-184,753,350.39	-120,581.95
预付款项坏账损失	12,046.63	4,717.26
合 计	-217,129,022.42	-2,636,605.13

(五十) 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		-1,206,484.00
合 计		-1,206,484.00

(五十一) 资产处置收益(损失以“-”填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-6,741.19	10,159.00
在建工程处置利得(损失以“-”填列)		7,075,932.88
合 计	-6,741.19	7,086,091.88



(五十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	92,337.35		92,337.35
与企业日常活动无关的政府补助	160,230.00	9,460.00	160,230.00
路赔收入	3,953,747.06	12,354,536.73	3,953,747.06
其他	1,031,213.68	663,505.11	1,031,213.68
合 计	5,237,528.09	13,027,501.84	5,237,528.09

政府补助的具体信息，详见附注七政府补助。

(五十三) 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
救济性捐赠-乡村振兴	990,758.47	1,092,983.92	990,758.47
行政性罚款、滞纳金	286,817.85	1,959,892.27	286,817.85
退业主办证费	11,568.58	284,719.66	11,568.58
非流动资产毁损报废损失	33,274.07	620,336.03	33,274.07
路产损坏修复支出	547,984.62	368,592.78	547,984.62
赔偿支出	17,798.86	265,017.34	17,798.86
其他支出	141,164.30	27,568.22	141,164.30
合 计	2,029,366.75	4,619,110.22	2,029,366.75

(五十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	159,694,167.18	171,130,052.00
递延所得税费用	-12,843,536.66	40,266,821.55
合 计	146,850,630.52	211,396,873.55

(五十五) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
晋阳改扩建项目资金(交控下拨)	214,197,300.00	145,802,700.00
往来款	95,048,563.96	61,717,629.44
押金及保证金	38,567,101.28	17,143,669.07



项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,998,870.06	33,429,699.90
收到罚款、赔偿及补助款等	8,129,360.93	8,311,769.64
合 计	391,941,196.23	266,405,468.05

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	203,511,188.96	86,044,787.27
资金归集（上划交控）	838,059,087.57	438,907,832.05
支付往来款	29,039,832.73	44,605,524.61
合 计	1,070,610,109.26	569,558,143.93

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到合营企业通建融创房地产公司还借款		150,000,000.00
基建项目收各类保证金	2,046,977.75	5,248,626.57
专项建设资金利息收入	3,970,927.31	6,109,207.07
建设专项补贴款	14,172,424.00	27,817,227.25
收代垫个人款等	682,166.83	91,027.47
合 计	20,872,495.89	189,266,088.36

4、支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付购建黎霍高速项目的资金	1,893,160,451.87	3,549,036,997.93
支付购建晋阳改扩建项目的资金	823,083,252.96	986,571,664.68
合 计	2,716,243,704.83	4,535,608,662.61

5、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
基建项目退还投标、履约保证金	3,868,150.36	8,142,425.64
支代建项目工程款	7,121,066.00	
基建项目办公费	126,346.76	
合 计	11,115,563.12	8,142,425.64



6、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收计入权益工具永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收黎霍项目中央车购税补贴		2,706,780,000.00
合 计	1,000,000,000.00	3,706,780,000.00

7、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资手续费	20,708,332.42	11,269,264.22
合 计	20,708,332.42	11,269,264.22

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,950,080.62	219,548,561.63
加：资产减值损失		1,206,484.00
信用减值损失	217,129,022.42	2,636,605.13
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	416,747,042.06	427,344,786.88
使用权资产折旧	239,030.12	239,030.12
无形资产摊销	237,138,405.37	257,794,533.17
长期待摊费用摊销	4,366,986.28	2,251,989.63
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）	6,741.19	-7,086,091.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		620,336.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,745,820.45	-24,776,457.00
财务费用（收益以“-”号填列）	487,841,923.77	583,930,547.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,458,492.83	-355,785,669.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,907,582.72	46,035,502.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,935,953.94	-5,768,680.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,311,935.75	1,820,529.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-601,687,356.21	-640,460,717.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-623,604,812.48	-23,679,912.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,509,012.29	485,871,376.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		



补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,731,008,696.85	4,653,617,117.38
减：现金的期初余额	4,653,617,117.38	5,400,655,665.12
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	-1,922,608,420.53	-747,038,547.74

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,731,008,696.85	4,653,617,117.38
其中：库存现金	45,618.49	144,105.61
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,726,502,434.31	4,649,822,444.60
可随时用于支付的其他货币资金	4,460,644.05	3,650,567.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,731,008,696.85	4,653,617,117.38
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		

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	800,000.00	2,639,436.45	受限资金
合 计	800,000.00	2,639,436.45	——

（五十七）租赁

1、作为出租人的经营租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	57,063,617.70



六、在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益
1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	备注
					直接	间接			
山西太长高速公路有限责任公司	2,600,190,000.00	山西太原	山西太原	高速公路经营	70.00		70.00	投资设立	
山西交投高速公路有限公司	3,555,490,000.00	山西太原	山西太原	高速公路经营	100.00		100.00	投资设立	
山西交投高新高速公路管理有限公司	1,000,000.00	山西晋城	山西晋城	高速公路管理	100.00		100.00	投资设立	
山西交投忻阜高速公路管理有限公司	1,000,000.00	山西太原	山西太原	高速公路管理	100.00		100.00	投资设立	
山西诺通公路养护有限公司	50,000,000.00	山西晋城	山西晋城	公路养护	100.00		100.00	投资设立	
山西诺信交通建设工程有限公司	50,000,000.00	山西太原	山西太原	公路养护	100.00		100.00	投资设立	
山西黎霍高速公路有限公司	1,167,000,000.00	山西长治	山西长治	高速公路经营	50.26	5.96	56.22	投资设立	
山西晋阳高速改扩建项目管理有限公司	338,000,000.00	山西晋城	山西晋城	高速公路经营	100.00		100.00	投资设立	
山西交投综合服务区开发有限公司	100,000,000.00	山西太原	山西太原	旅游开发	100.00		100.00	投资设立	
山西交投综改园区开发有限公司	360,000,000.00	山西太原	山西太原	其他房屋建筑业	100.00		100.00	投资设立	
山西交投综改新能源有限公司	63,000,000.00	山西太原	山西太原	其他房屋建筑业		100.00	100.00	投资设立	
山西交投综改智能制造有限公司	45,000,000.00	山西太原	山西太原	其他房屋建筑业		100.00	100.00	投资设立	
山西交投凤凰山实训基地有限公司	20,000,000.00	山西忻州	山西忻州	其他教育	100.00		100.00	投资设立	



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式	备注
					直接	间接			
山西交投产产业科技发展有限公司	100,000,000.00	山西太原	山西太原	电子信息工程	100.00		100.00	投资设立	
山西交投置业发展有限公司	35,000,000.00	山西太原	山西太原	物业管理	100.00		100.00	投资设立	
山西交通控股集团忻州顿村职工培训有限责任公司	137,219,500.00	山西忻州	山西忻州	旅游开发	46.86		46.86	同控企业合并	详见注释

注释：本公司所持山西交通控股集团忻州顿村职工培训有限责任公司股权比例 46.86%，但是本公司持有的表决权份额相对于其他投资方持有的表决权份额较大，且其他投资方持有的表决权相对分散。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
山西太长高速公路有限责任公司	30%	30%	132,210,798.74	327,238,123.23	1,038,926,077.45	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西太长高速公路有限责任公司	1,598,980,082.50	3,281,412,172.52	4,880,392,255.02	985,889,290.43	431,416,039.67	1,417,305,330.10

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西太长高速公路有限责任公司	2,316,788,812.21	3,433,607,595.29	5,750,396,407.50	843,284,052.23	793,934,348.72	1,637,218,400.95



重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西太长高速公路 有限责任公司	1,106,297,684.50	440,702,662.48	440,702,662.48	757,326,855.97
	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	1,167,214,535.67	458,592,598.74	458,592,598.74	971,843,216.65

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		表决 权比 例 (%)	对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接		
山西通建融创房地产开发有限公司	山西 太原	山西 太原	房地产开发经营	51		51	权益法
山西长晋高速公路有限公司	山西 晋城	山西 晋城	高速公路经营	40		40	权益法
山西晋焦高速公路有限公司	山西 晋城	山西 晋城	高速公路经营	40		40	权益法

注：通建融创公司董事会由 5 人组成，其中交建投委派 3 名、融创恒裕委派 2 名，按照章程的议事规则：董事会会议表决事项必须经全体董事一致表决通过后执行。按上述规则，尽管交投集团持股比例 51%，在董事会占有多数席位，但任何一方均无法单独控制通建融创公司。同时总经理由融创恒裕委派，主持日常经营管理工作，基于融创在地产开发方面的经验及社会地位，交投集团更多的是作为财务投资者。因此作为对合营企业的投资，以权益法核算。

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	山西通建融创房地产开发有限公司	山西通建融创房地产开发有限公司
流动资产	3,625,348,868.42	7,754,528,384.22
其中：现金和现金等价物	581,157,772.46	964,065,888.50
非流动资产	455,087.88	397,160.80
资产合计	3,625,803,956.30	7,754,925,545.02
流动负债	2,812,274,306.04	6,957,634,666.77
非流动负债		
负债合计	2,812,274,306.04	6,957,634,666.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	813,529,650.26	797,290,878.25



项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	山西通建融创房地产开发有限公司	山西通建融创房地产开发有限公司
按持股比例计算的净资产份额	414,900,121.63	406,618,347.91
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	405,624,786.61	405,502,934.26
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,560,011,182.33	6,559,409,972.91
财务费用	12,882,028.64	90,950,390.74
所得税费用	135,300,053.07	116,087,433.25
净利润	16,238,772.01	351,677,801.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,238,772.01	351,677,801.39
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	山西长晋高速公路有限责任公司	山西晋焦高速公路有限公司	山西长晋高速公路有限责任公司	山西晋焦高速公路有限公司
流动资产	741,078,404.93	573,580,914.67	539,179,446.20	465,225,406.44
非流动资产	851,880,407.75	582,787,205.30	950,308,239.92	643,595,747.20
资产合计	1,592,958,812.68	1,156,368,119.97	1,489,487,686.12	1,108,821,153.64
流动负债	312,634,271.67	168,095,542.18	171,444,458.33	94,878,829.90
非流动负债	56,270,455.97	156,166,674.87	75,234,201.07	166,240,953.47
负债合计	368,904,727.64	324,262,217.05	246,678,659.40	261,119,783.37
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,224,054,085.04	832,105,902.92	246,678,659.40	261,119,783.37
按持股比例计算的净资产份额	489,621,634.00	332,842,361.17	497,123,610.69	339,080,548.11
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	567,789,130.22	437,586,796.06	575,274,351.90	443,824,982.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	525,158,956.15	289,155,659.60	572,737,004.57	325,292,065.05
净利润	228,596,400.92	117,310,176.67	260,976,674.52	144,148,079.12



项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	山西长晋高速公路有限责任公司	山西晋焦高速公路有限公司	山西长晋高速公路有限责任公司	山西晋焦高速公路有限公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	228,596,400.92	117,310,176.67	260,976,674.52	144,148,079.12
本年度收到的来自联营企业的股利	98,940,537.04	53,162,257.60		

七、政府补助

(一) 计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入营业外收入	本期结转计入其他收益	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	备注
递延收益	36,036,972.23	785,720.00		5,098,703.87			31,723,988.36	
合 计	36,036,972.23	785,720.00		5,098,703.87			31,723,988.36	

(二) 计入当期损益的政府补助

1、与资产相关的政府补助

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		资产负债表列报项目
	本期金额	上期金额	
停车场补助	392,904.87	334,336.50	递延收益
ETC 撤销省界补助	4,597,799.00	4,597,799.00	递延收益
标准厂房建设补助			递延收益
凤凰山生态园补助	108,000.00	108,000.00	递延收益
合 计	5,098,703.87	5,040,135.50	

2、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
专精特新省级奖励资金	400,000.00	400,000.00	
中小企业知识产权交易补助资金	13,360.00	13,360.00	
合 计	413,360.00	413,360.00	



八、公允价值

(一) 以公允价值计量的项目和金额

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	563,296,863.18			563,296,863.18
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	563,296,863.18			563,296,863.18
3. 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				
（二）其他权益工具投资			670,000,000.00	670,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	563,296,863.18		670,000,000.00	1,233,296,863.18

九、关联方及关联交易

(一) 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(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
山西交通控股集团有限公司	山西太原	公路管理与养护	5,000,000.00	100.00	100.00

1、本公司的母公司情况：

山西交通控股集团有限公司（以下简称“本公司”）由山西省人民政府以晋政函【2017】100 号文批准成立，经山西省工商行政管理局注册登记，于 2017 年 11 月 15 日领取 91140000MA0JTP7A7K 号企业法人营业执照。

法定代表人：武艺



注册地址：山西省示范区太原学府园区南中环街 529 号 B 座 24-25 层

2、本公司最终控制方是：

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、（一）。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、（二）。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
山西路桥建设集团有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥第一工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥第二工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥第三工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥第四工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥第五工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥第六工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥第七工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥第八工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥桥隧工程有限公司	受同一方最终控制	
吕梁公路建设有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团隰吉高速公路有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团左涉公路有限公司	受同一方最终控制	
山西离隰高速公路有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团吕梁国道项目投资管理有限公司	受同一方最终控制	
山西昔榆高速公路有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥市政工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团交通产业开发有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥建设集团园林绿化工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥再生资源开发有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥智慧交通信息科技有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团检验检测中心有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团交通机电工程有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团晋南项目管理有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团路衍经济发展有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团沁源交通建设公路有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团吉县沿黄旅游公路有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥青银二广高速公路太原联络线有限公司	受同一方最终控制	



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
山西路桥集团太佳高速公路东段有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥集团忻州国道项目建设管理有限公司	受同一方最终控制	
山西省高速公路集团有限责任公司	受同一方最终控制	
山西交通运输投融资集团有限责任公司	受同一方最终控制	
山西高速集团建设投资有限责任公司	受同一方最终控制	
山西吕梁环城高速公路管理有限责任公司	受同一方最终控制	
山西省高速公路集团太原有限责任公司	受同一方最终控制	
山西高速集团房地产开发有限责任公司	受同一方最终控制	
山西高速集团朔神有限责任公司	受同一方最终控制	
山西路桥股份有限公司	受同一方最终控制	
山西平榆高速公路有限责任公司	受同一方最终控制	
山西榆和高速公路有限责任公司	受同一方最终控制	
山西交通科学研究院集团有限公司	受同一方最终控制	
山西省交通科技研发有限公司	受同一方最终控制	
山西交科公路勘察设计院有限公司	受同一方最终控制	
山西省交通新技术发展有限公司	受同一方最终控制	
山西交科岩土工程有限公司	受同一方最终控制	
山西交科桥梁隧道加固维护工程有限公司	受同一方最终控制	
山西省交通规划勘察设计院有限公司	受同一方最终控制	
山西交院试验检测有限公司	受同一方最终控制	
山西交科开发经营有限公司	受同一方最终控制	
山西省交通建设工程质量检测中心(有限公司)	受同一方最终控制	
山西省交通运输安全应急保障技术中心(有限公司)	受同一方最终控制	
山西省智慧交通研究院有限公司	受同一方最终控制	
山西交通物流集团有限公司	受同一方最终控制	
山西龙城现代交通物流发展有限公司	受同一方最终控制	
山西大运物流发展有限公司	受同一方最终控制	
山西省交通物资供应有限公司	受同一方最终控制	
山西交建高速公路工程招标代理有限公司	受同一方最终控制	
山西交通养护集团有限公司	受同一方最终控制	
山西交通养护集团有限公司原平分公司	受同一方最终控制	
山西高速公路工程检测有限公司	受同一方最终控制	
山西晋宇路桥工程有限公司	受同一方最终控制	
山西晋北高速公路养护有限公司	受同一方最终控制	
长治市协成公路养护有限公司	受同一方最终控制	
阳泉太旧博特道路养护工程有限公司	受同一方最终控制	
山西交物路桥建设有限公司	受同一方最终控制	
山西交通实业发展集团有限公司	受同一方最终控制	
山西交通实业发展集团有限公司太原分公司	受同一方最终控制	
山西交通实业发展集团有限公司忻州分公司	受同一方最终控制	
山西交通实业发展集团有限公司朔州分公司	受同一方最终控制	
山西交通实业发展集团有限公司吕梁分公司	受同一方最终控制	
山西交通实业发展集团有限公司广告传媒分公司	受同一方最终控制	



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
山西交通实业发展集团综合开发有限公司	受同一方最终控制	
山西交通实业发展集团物业有限公司	受同一方最终控制	
山西交通实业发展集团信息技术有限公司	受同一方最终控制	
山西高速国新天然气有限公司	受同一方最终控制	
山西高速源通天然气有限公司	受同一方最终控制	
山西高速石化有限责任公司	受同一方最终控制	
山西交通建设监理咨询集团有限公司	受同一方最终控制	
山西交科公路工程咨询监理有限公司	受同一方最终控制	
山西振兴公路监理有限公司	受同一方最终控制	
山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	受同一方最终控制	
山西道合公路工程监理咨询有限责任公司	受同一方最终控制	
山西交通监理咨询检测有限公司	受同一方最终控制	
山西省交通环境保护中心站(有限公司)	受同一方最终控制	
山西交控生态环境股份有限公司	受同一方最终控制	
山西晋交普利匡环保新材料科技有限公司	受同一方最终控制	
山西交控置地有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥房地产开发有限公司	受同一方最终控制	
山西交控置地物业管理服务有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥碧悦居房地产开发有限公司	受同一方最终控制	
山西路桥景泰房地产开发有限公司	受同一方最终控制	
山西交通建设工程有限公司	受同一方最终控制	
山西交通国际旅行社有限公司	受同一方最终控制	
山西交控金资管理有限公司	受同一方最终控制	
山西交控资本管理有限公司	受同一方最终控制	
山西交控股权投资管理有限公司	受同一方最终控制	
山西交控智能创新股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一方最终控制	
山西省交通信息通信有限公司	受同一方最终控制	
山西交控数字交通科技有限公司	受同一方最终控制	
山西交控新能源发展有限公司	受同一方最终控制	
山西交控科技转化有限公司	受同一方最终控制	
山西交控汾石高速公路有限公司	受同一方最终控制	
山西交控临浮高速公路有限公司	受同一方最终控制	
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	受同一方最终控制	
山西交控高速公路服务区管理有限公司	受同一方最终控制	
山西交控晋北服务区管理有限公司	受同一方最终控制	
山西交控晋南服务区管理有限公司	受同一方最终控制	
大同高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	
忻州高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	
山西太阳高速公路服务有限责任公司	受同一方最终控制	
晋城高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	
吕梁南高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	
临汾北高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	
临汾南高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
长治高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	
运城高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	
运城北高速公路管理有限公司	受同一方最终控制	
山西大成高速公路有限公司	受同一方最终控制	
山西省忻州市忻保商贸有限责任公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司大同高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司大同北高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司朔州高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司忻州高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司中部高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司太原高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司太旧高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司晋城高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司吕梁北高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司吕梁南高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司临汾北高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司临汾南高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司长治高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司运城高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司运城北高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司运城南高速公路分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司高速公路服务区管理分公司	受同一方最终控制	
山西交通控股集团有限公司晋南服务区管理分公司	受同一方最终控制	

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西交通控股集团有限公司	管理费	3,867,924.54	3,867,924.54
山西交通控股集团有限公司	利息费用		682,000.00
山西省智慧交通研究院有限公司	技术服务费	4,232,262.00	1,251,471.70
山西省交通规划勘察设计院有限公司	设计费	3,731,496.47	1,710,385.36
山西交通建设监理咨询集团有限公司	监理费	6,491,173.44	8,579,777.41
山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	监理费	26,000.00	703,339.00
山西振兴公路监理有限公司	监理费	523,976.00	915,400.00
山西高速公路工程检测有限公司	检测费	911,736.00	1,192,984.00



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西省交通建设工程质量检测中心(有限公司)	检测费	5,441,077.00	7,735,623.22
山西交科公路勘察设计院有限公司	设计费	3,087,153.97	5,633,721.00
山西交通智慧研究院有限公司	服务费		753,000.00
山西省交通物资供应有限公司	服装费		235,520.00
山西省交通信息通信有限公司	工程款	19,230,080.47	7,805,704.34
山西路桥集团交通机电工程有限公司	光伏发电费		52,196.83
山西交通监理咨询检测有限公司	监理费	952,413.76	690,000.00
山西路桥建设集团有限公司	工程款	812,740,089.59	1,669,906,896.48
山西路桥第七工程有限公司	工程款		6,129,904.59
山西交院试验检测有限公司	检测服务费	237,861.51	356,792.26
山西省交通科技研发有限公司	技术服务费	4,564,075.49	5,588,679.27
山西省交通运输安全应急保障技术中心(有限公司)	服务费		1,351,726.42
山西省交通环境保护中心站(有限公司)	技术服务费	136,839.62	943,443.40
山西交通国际旅行社有限公司	培训费		411,257.42
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	商品款		47,629.00
山西交通科学研究院集团有限公司	工程款		95,006,163.97
山西交科公路工程咨询监理有限公司	监理费		6,883,056.63
山西交科岩土工程有限公司	服务费		880,014.68
山西交科开发经营有限公司	服务费	343,502.83	3,301.89
山西交科开发经营有限公司	工程款	343,502.83	
山西交研工程质量检测有限公司	检测费		38,100.00
山西交控数字交通科技有限公司	服务费	915,044.25	1,133,700.00
山西道合公路工程监理咨询有限责任公司	监理费		93,435.00
山西交控科技转化有限公司	工程款	1,000,000.00	
山西晋北高速公路养护有限公司	工程款	65,592.25	
山西省交通新技术发展有限公司	工程款	498,544.00	
阳泉太旧博特道路养护工程有限公司	工程款	39,822.23	
山西交通咨询科技有限公司	工程款	25,983.02	
山西路安交通科技有限公司	工程款	85,697,812.11	
山西龙城现代交通物流发展有限公司	食材款	129,054.62	



(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西通建融创房地产开发有限公司	资金占用费	45,676,576.40	99,951,257.91
山西路桥建设集团有限公司	工程施工	10,012,541.17	3,045,551.14
山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司	工程施工	1,310,306.32	1,802,018.34
山西榆和高速公路有限责任公司	工程施工	351,055.94	5,346,641.81
山西交通科学研究院集团有限公司	工程施工		8,205,624.42
山西省交通运输安全应急保障技术中心(有限公司)	工程施工		2,155,321.10
山西省交通建设工程质量检测中心(有限公司)	工程施工		3,851,561.13
山西交通控股集团有限公司长治高速公路分公司	工程施工	9,594,988.07	4,336,910.09
山西交通控股集团有限公司吕梁南高速公路分公司	工程施工		3,959,487.23
山西交通控股集团有限公司晋城高速公路分公司	工程施工	424,019.94	3,081,321.10
山西交通控股集团有限公司太旧高速公路分公司	工程施工		1,647,178.89
山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分公司	工程施工		237,339.45
山西交通控股集团有限公司忻州高速公路分公司	工程施工	2,680,882.18	
山西交通控股集团有限公司养护分公司	工程施工	1,527,748.77	
山西路桥第七工程有限公司	工程施工	1,089,686.36	
山西省交通建设工程质量检测中心（有限公司）	工程施工	1,929,064.15	
山西省交通运输安全应急保障技术中心（有限公司）	工程施工	3,173,547.12	
山西路桥建设集团有限公司	销售商品	8,915,082.42	8,661,754.39
山西省交通科技研发有限公司	销售商品	117,608.90	13,786.05
山西交通控股集团有限公司临汾南高速公路分公司	销售商品	403,600.92	243,570.97
山西交通控股集团有限公司朔州高速公路分公司	销售商品		54,033.13
山西交控新能源发展有限公司	销售商品	159,186.37	25,187.67
中部高速公路管理(山西)有限公司	销售商品		194,483.50
山西交通科学研究院集团有限公司	销售商品	10,042,642.42	
山西路桥集团路衍经济发展有限公司	销售商品	58,901.77	
山西省交通规划勘察设计院有限公司	销售商品	109,789.81	



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西交通控股集团有限公司	培训费	3,258,600.27	1,598,977.08
山西路桥建设集团有限公司	培训费	233,650.98	179,622.63
山西路桥集团太佳高速公路东段有限公司	培训费	84,811.33	23,349.02
山西路桥第二工程有限公司	培训费	118,900.87	14,009.43
山西路桥集团隰吉高速公路有限公司	培训费	174,801.92	16,084.89
山西昔榆高速公路有限公司	培训费	148,858.56	8,301.89
山西路桥股份有限公司	培训费		184,518.87
山西榆和高速公路有限责任公司	培训费	108,726.42	88,773.61
山西平榆高速公路有限责任公司	培训费	95,801.90	79,386.82
山西省高速公路集团有限责任公司	培训费	478,407.54	317,216.98
山西交通科学研究院集团有限公司	培训费	124,264.18	73,160.38
山西交通建设监理咨询集团有限公司	培训费	211,490.54	174,943.39
山西交通实业发展集团有限公司	培训费		152,405.66
山西省交通信息通信有限公司	培训费	354,792.45	272,311.33
山西交控置地有限公司	培训费	125,066.07	111,905.66
山西交通国际旅行社有限公司	培训费	935,000.02	321,179.24
山西交通控股集团有限公司长治高速公路分公司	培训费	306,609.46	2,039,323.94
山西交通控股集团有限公司吕梁南高速公路分公司	培训费	1,073,885.07	72,415.11
山西交通控股集团有限公司太旧高速公路分公司	培训费	364,217.00	97,471.72
山西交通控股集团有限公司忻州高速公路分公司	培训费	723,556.62	1,054,830.12
山西交通控股集团有限公司临汾南高速公路分公司	培训费	982,219.82	1,054,934.09
山西交通控股集团有限公司临汾北高速公路分公司	培训费	727,801.92	977,831.04
山西交通控股集团有限公司中部高速公路分公司	培训费	1,285,584.95	815,518.89
山西交通控股集团有限公司吕梁北高速公路分公司	培训费	478,169.84	629,233.94
山西交通控股集团有限公司晋南服务区管理分公司	培训费	387,471.70	147,358.48
山西交通控股集团有限公司晋北服务区管理分公司	培训费	665,169.82	134,858.49
山西交通控股集团有限公司大同高速公路分公司	培训费	281,443.42	170,943.41
山西交通控股集团有限公司高速公路服务区管理分公司	培训费	235,075.45	101,179.24



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西交通控股集团有限公司朔州高速公路分公司	培训费	503,047.21	55,000.01
山西交通控股集团有限公司运城高速公路分公司	培训费	928,415.08	44,764.16
山西交建高速公路工程招标代理有限公司	培训费		309,575.45
山西交通物流集团有限公司	培训费	82,481.12	51,745.29
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	培训费	69,132.08	47,735.85
临汾南高速公路管理有限公司	培训费	54,450.01	72,629.24
山西交控汾石高速公路有限公司	培训费	64,462.26	59,150.95
临汾北高速公路管理有限公司	培训费	672,297.17	45,735.09
山西交控科技转化有限公司	培训费	83,952.83	44,622.64
山西交控晋北服务区管理有限公司	培训费	114,228.30	6,226.41
大同高速公路管理有限公司	培训费	1,150,693.40	2,594.34
山西高速集团股份有限公司	培训费	118,981.15	
山西路桥集团交通机电工程有限公司	租赁费	598,017.63	1,108,595.60
山西路桥市政工程有限公司	租赁费	158,936.99	617,251.71
山西路桥股份有限公司	租赁费		1,367,126.72
山西榆和高速公路有限责任公司	租赁费	434,438.62	673,329.46
山西平榆高速公路有限责任公司	租赁费	505,943.58	505,943.58
山西交科开发经营有限公司	租赁费	1,146,715.60	764,477.08
山西交科公路工程咨询监理有限公司	租赁费		574,101.25
山西交通实业发展集团有限公司	租赁费	2,458,093.39	2,441,192.97
山西交通实业发展集团信息技术有限公司	租赁费	1,131,605.92	1,405,565.32
山西交控数字交通科技有限公司	租赁费	2,658,595.80	2,217,480.97
山西省交通信息通信有限公司	租赁费	673,813.21	2,847,639.00
山西交控置地有限公司	租赁费	2,326,563.32	821,127.58
山西交通建设工程有限公司	租赁费	829,448.56	561,583.90
山西交通控股集团有限公司忻州高速公路分公司	租赁费		396,316.26
山西交控新能源发展有限公司	租赁费	1,879,192.10	904,339.22
山西交控金资管理有限公司	租赁费	731,893.13	326,370.98
山西交控股权投资管理有限公司	租赁费	389,831.43	326,370.98
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	租赁费	2,641.32	120,824.92
山西通建融创房地产开发有限公司	租赁费	256,252.85	673,127.42



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋交商业保理（上海）有限公司	租赁费	420,876.57	
山西高速国新天然气有限公司	租赁费	196,398.50	
山西高速集团股份有限公司	租赁费	1,660,182.95	
山西高速昆仑能源有限责任公司	租赁费	492,356.18	
山西高速石化有限责任公司	租赁费	753,172.87	
山西交控科技转化有限公司	租赁费	6,802,900.64	
山西交控太旧高速公路改扩建项目有限公司	租赁费	265,657.17	
山西交控资本管理有限公司	租赁费	281,723.72	
山西交通控股集团有限公司	租赁费	17,007,769.82	
山西交通实业发展集团物业有限公司	租赁费	409,939.79	
山西交通实业发展集团有限公司广告传媒分公司	租赁费	109,141.50	
山西交通实业发展集团综合开发有限公司	租赁费	371,370.65	
山西路桥第七工程有限公司	租赁费	172,500.00	
山西省交通信息通信有限公司不停车收费运营服务中心	租赁费	1,606,412.29	
山西省太佳项目管理咨询有限公司	租赁费	134,217.41	
山西交通控股集团有限公司	服务费		1,500,000.00
山西路桥房地产开发有限公司	广告收入		1,003,320.75

2、关联租赁情况

（1）公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
山西路桥集团交通机电工程有限公司	房屋建筑物	444,747.50	1,108,595.60
山西路桥市政工程有限公司	房屋建筑物		617,251.71
山西高速集团股份有限公司	房屋建筑物	1,364,843.31	1,367,126.72
山西榆和高速公路有限责任公司	房屋建筑物	434,438.62	673,329.46
山西平榆高速公路有限责任公司	房屋建筑物	505,943.58	505,943.58
山西交科开发经营有限公司	房屋建筑物		764,477.08
山西交科公路工程咨询监理有限公司	房屋建筑物		574,101.25
山西交通实业发展集团有限公司	房屋建筑物	168,124.91	2,441,192.97
山西交通实业发展集团信息技术有限公司	房屋建筑物	1,946,753.76	1,405,565.32
山西交控数字交通科技有限公司	房屋建筑物	2,124,859.94	2,217,480.97



承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
山西省交通信息通信有限公司	房屋建筑物	256,415.09	2,847,639.00
山西交控置地有限公司	房屋建筑物	2,326,563.32	821,127.58
山西交通建设工程有限公司	房屋建筑物	667,278.75	561,583.90
山西交控新能源发展有限公司	房屋建筑物	1,544,449.54	904,339.22
山西交控金资管理有限公司	房屋建筑物	520,254.99	326,370.98
山西交控股权投资管理有限公司	房屋建筑物		326,370.98
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	房屋建筑物		120,824.92
山西通建融创房地产开发有限公司	房屋建筑物	256,252.85	673,127.42
山西交通控股集团有限公司	房屋建筑物	17,007,769.82	

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	山西路桥建设集团有限公司	5,544,870.62	13,071,299.04
应收账款	山西交通科学研究院集团有限公司	6,955,801.41	8,479,859.50
应收账款	山西省交通建设工程质量检测中心(有限公司)	736,226.00	4,718,125.00
应收账款	山西省交通运输安全应急保障技术中心(有限公司)		2,349,300.00
应收账款	山西交科桥梁隧道加固维护工程有限公司		1,815,652.00
应收账款	山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司	101,255.51	1,258,097.39
应收账款	山西交通控股集团有限公司长治高速公路分公司		861,757.40
应收账款	山西榆和高速公路有限责任公司	160,353.40	428,023.00
应收账款	山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分公司	115,807.00	374,507.00
应收账款	山西交通控股集团有限公司吕梁南高速公路分公司		333,029.03
应收账款	长治市协成公路养护工程有限公司	288,301.65	288,301.65
应收账款	山西交通国际旅行社有限公司	1,073,350.00	275,000.00
应收账款	山西交通控股集团有限公司忻州高速公路分公司	2,812,415.85	208,527.91
应收账款	山西交通建设工程有限公司		204,091.57



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	山西交通控股集团有限公司吕梁北高速公路分公司		199,643.60
应收账款	山西交通控股集团有限公司临汾北高速公路分公司		182,826.00
应收账款	山西交通控股集团有限公司晋城高速公路分公司	116,435.00	100,759.26
应收账款	山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	71,336.00	74,036.00
应收账款	山西交科开发经营有限公司	1,249,920.00	
应收账款	山西省交通信息通信有限公司不停车收费运营服务中心	1,980,404.38	
应收账款	山西交通实业发展集团有限公司	257,507.16	
应收账款	山西路桥第七工程有限公司	1,138,883.14	
应收账款	山西省交通新技术发展有限公司	818,402.00	
应收账款	山西交通控股集团有限公司	18,517,969.10	
应收账款	山西交通控股集团有限公司晋南服务区管理分公司	163,900.00	
应收账款	山西路桥第二工程有限公司	267,535.00	
其他应收款	山西交通控股集团有限公司晋城高速公路分公司	7,998,341.25	7,998,341.25
其他应收款	山西路桥建设集团有限公司	5,341,800.00	2,193,800.00
其他应收款	山西交通建设监理咨询集团有限公司	448,500.00	73,500.00
其他应收款	山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司	138,880.00	
其他应收款	山西交通控股集团有限公司长治高速公路分公司	550,118.00	
其他应收款	山西交通控股集团有限公司忻州高速公路分公司	121,295.06	
其他应收款	山西交通控股集团有限公司吕梁南高速公路分公司	129,474.95	
其他应收款	山西省交通信息通信有限公司不停车收费运营服务中心	112,388.22	
其他应收款	山西通建融创房地产开发有限公司	700,197,000.04	639,766,333.39
其他非流动资产	山西路桥建设集团有限公司		156,077,202.13
其他非流动资产	山西交通科学研究院集团有限公司		38,093,811.00
其他非流动资产	山西交通建设监理咨询集团有限公司		1,725,762.00
其他非流动资产	山西路众道桥有限公司		6,711,343.00
预付款项	山西省智慧交通研究院有限公司	755,660.38	1,184,000.00
预付款项	山西省交通信息通信有限公司		3,588,459.84



项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预付款项	山西省交通信息通信有限公司不停车收费运营服务中心	416,429.97	
预付款项	山西交通控股集团有限公司晋北服务区管理分公司	200,000.00	
预付款项	山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分公司	158,103.00	

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	山西路桥建设集团有限公司	488,613,064.38	477,962,139.00
应付账款	山西路桥第七工程有限公司	271,362.00	200,448.00
应付账款	山西交通科学研究院集团有限公司	13,655,445.80	45,304,106.00
应付账款	山西省交通建设工程质量检测中心(有限公司)	1,417,500.00	5,826,244.88
应付账款	山西交科公路勘察设计院有限公司	2,135,420.00	3,400,990.00
应付账款	山西省交通规划勘察设计院有限公司	4,747,189.42	2,955,661.70
应付账款	山西交科岩土工程有限公司	1,772,454.00	1,772,454.00
应付账款	山西省交通运输安全应急保障技术中心(有限公司)	317,090.00	1,039,950.00
应付账款	山西省智慧交通研究院有限公司	4,257,792.00	851,000.00
应付账款	山西省交通科技研发有限公司	375,411.00	375,411.00
应付账款	山西交科桥梁附件有限责任公司	72,540.00	72,540.00
应付账款	山西交科公路工程咨询监理有限公司		2,382,012.00
应付账款	山西省交通建设工程监理有限责任公司		2,050,730.00
应付账款	山西交通建设监理咨询集团有限公司	6,927,746.11	1,188,140.35
应付账款	山西振兴公路监理有限公司		1,027,418.00
应付账款	山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	497,398.31	1,017,686.31
应付账款	山西道合公路工程监理咨询有限责任公司	2,802.86	93,435.00
应付账款	山西高速公路工程检测有限公司	111,098.00	258,748.00
应付账款	山西交通养护集团有限公司	1,028,813.15	1,028,813.15
应付账款	山西晋宇路桥工程有限责任公司	278,813.00	278,813.00
应付账款	山西交物路桥建设有限公司		13,638.48
应付账款	山西省交通信息通信有限公司	6,305,143.79	8,577,852.48
应付账款	山西交控数字交通科技有限公司	1,031,200.00	1,076,940.00
应付账款	山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	3,300,919.50	3,654,938.00



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	山西交通国际旅行社有限公司		415,370.00
应付账款	山西交控科技转化有限公司	1,000,000.00	
应付账款	山西交通监理咨询检测有限公司	190,220.00	
应付账款	山西晋北高速公路养护有限公司	616,709.66	
应付账款	山西路安交通科技有限公司	9,116,418.47	
应付账款	山西省交通新技术发展有限公司	498,544.00	
应付账款	山西振兴公路监理有限公司	565,370.00	
应付账款	阳泉太旧博特道路养护工程有限公司	1,078,965.17	
应付账款	长治市协成公路养护工程有限公司	874,600.00	
应付账款	长治市长兴道桥试验检测有限公司	266,430.00	
其他应付款	山西交通控股集团有限公司		200,682,000.00
其他应付款	山西交通控股集团有限公司太原高速公路分公司	8,102,537.81	32,463,270.81
其他应付款	山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分公司	92,752.35	92,752.35
其他应付款	山西通建融创房地产开发有限公司	13,910,260.82	13,908,460.82
其他应付款	山西省交通信息通信有限公司	26,668,280.05	6,875,777.71
其他应付款	山西交通实业发展集团有限公司	4,680,000.00	4,440,000.00
其他应付款	山西路桥第二工程有限公司	2,185,342.00	2,185,342.00
其他应付款	山西路桥集团交通机电工程有限公司	79,000.00	611,636.31
其他应付款	山西路桥建设集团有限公司	177,347.00	756,850.50
其他应付款	山西省交通建设工程质量检测中心(有限公司)	1,414,829.00	2,249,142.40
其他应付款	山西省交通规划勘察设计院有限公司	2,788,800.45	1,875,720.00
其他应付款	山西省智慧交通研究院有限公司	380,650.00	965,250.00
其他应付款	山西省交通科技研发有限公司	959,000.00	182,220.00
其他应付款	山西交科公路勘察设计院有限公司	95,801.55	69,098.00
其他应付款	山西高速公路工程检测有限公司		1,192,636.00
其他应付款	山西晋北高速公路养护有限公司		70,592.25
其他应付款	山西交通建设监理咨询集团有限公司	1,878,774.74	348,777.00
其他应付款	山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	153,236.02	174,108.68
其他应付款	山西振兴公路监理有限公司	78,877.00	116,994.00
其他应付款	山西省交通物资供应有限公司		242,482.50
预收款项	山西交通实业发展集团信息技术有限公司	1,077,293.55	1,692,889.87



山西省交通开发投资集团有限公司
2024 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预收款项	山西交控置地有限公司	1,505,435.74	1,505,435.74
预收款项	山西交通实业发展集团有限公司	820,723.66	452,464.69
预收款项	山西交控数字交通科技有限公司	381,735.08	284,994.00
预收款项	山西交控股权投资管理有限公司	557,964.45	233,122.13
预收款项	山西交控资本管理有限公司	557,964.45	233,122.13
预收款项	山西交控金资管理有限公司	557,964.45	233,122.13
预收款项	山西路桥集团交通机电工程有限公司	222,069.54	222,677.95
预收款项	山西省交通信息通信有限公司	2,872,766.74	64,103.77
预收款项	山西交通建设工程有限公司	22,465.62	41,494.16
预收款项	山西交控新能源发展有限公司	397,586.64	40,560.76
预收款项	晋交商业保理（上海）有限公司	557,964.45	
预收款项	山西高速国新天然气有限公司	168,124.89	
预收款项	山西高速集团股份有限公司	69,083.45	
预收款项	山西高速昆仑能源有限责任公司	304,988.64	
预收款项	山西高速石化有限责任公司	538,089.82	
预收款项	山西交通实业发展集团物业有限公司	249,047.27	
预收款项	山西交通实业发展集团综合开发有限公司	99,141.58	
预收款项	山西省交通信息通信有限公司不停车收费运营服务中心	575,097.83	

（七）关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。



十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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）			550,973.00	
1 至 2 年	550,973.00		26,230,801.10	1,311,540.06
2 至 3 年	26,230,801.10	17,409,414.46	39,067,491.70	3,906,749.17
3 年以上	24,270,024.09	24,270,024.09	5,367,228.45	4,425,445.69
合 计	51,051,798.19	41,679,438.55	71,216,494.25	9,643,734.92

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	51,051,798.19	100.00	41,679,438.55	81.64	9,372,359.64
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收账款龄分析组合					
合 计	51,051,798.19	——	41,679,438.55	81.64	9,372,359.64

续：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,190,000.00	5.88	4,190,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	67,026,494.25	94.12	5,453,734.92	8.14	61,572,759.33
其中：					
应收账款龄分析组合	67,026,494.25	100.00	5,453,734.92	8.14	61,572,759.33
合 计	71,216,494.25	——	9,643,734.92	13.54	61,572,759.33



期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率（%）	计提理由
桐乡梧桐房产公司（山西鑫吉力高速公司）	4,190,000.00	4,190,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
启迪（太原）科技园投资发展有限公司	46,861,798.19	37,489,438.55	1-3 年及 3 年以上	80.00	收回困难
合 计	51,051,798.19	41,679,438.55	——	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收账龄分析组合

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）				550,973.00	0.82	
1 至 2 年				26,230,801.10	39.13	1,311,540.06
2 至 3 年				39,067,491.70	58.29	3,906,749.17
3 年以上				1,177,228.45	1.76	235,445.69
合 计		——		67,026,494.25	——	5,453,734.92

3、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
启迪（太原）科技园投资发展有限公司	46,861,798.19	91.79	37,489,438.55
桐乡梧桐房产公司（山西鑫吉力高速公司）	4,190,000.00	8.21	4,190,000.00
合 计	51,051,798.19	100.00	41,679,438.55

（二）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	8,539,231,155.47	7,572,741,424.63
小 计	8,539,231,155.47	7,572,741,424.63
减：坏账准备	224,685,182.06	42,086,359.00
合 计	8,314,545,973.41	7,530,655,065.63



1、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）	2,293,430,131.34		1,808,302,548.82	
1 至 2 年	1,579,343,889.94		1,355,601,748.97	
2 至 3 年	291,392,891.81		619,770,306.51	
3 年以上	4,375,064,242.38	224,685,182.06	3,789,066,820.33	42,086,359.00
合 计	8,539,231,155.47	224,685,182.06	7,572,741,424.63	42,086,359.00

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	406,702,925.03	4.76	224,104,425.01	55.10	182,598,500.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,132,528,230.44	95.24	580,757.05	0.01	8,131,947,473.39
合 计	8,539,231,155.47	—	224,685,182.06	2.63	8,314,545,973.41

（续上表）

类 别	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	41,505,924.99	0.55	41,505,924.99	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	7,531,235,499.64	99.45	580,434.01	0.01	7,530,655,065.63
合 计	7,572,741,424.63	—	42,086,359.00	0.56	7,530,655,065.63

（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
山西路通榆次公路有限公司	35,037,110.00	35,037,110.00	100.00	无法收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山西路通太榆公路有限公司	6,468,814.99	6,468,814.99	100.00	无法收回
山西通建融创房地产开发有限公司	365,197,000.04	182,598,500.02	50.00	收回困难
合 计	406,702,925.03	224,104,425.01	55.10	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	591,003.50	33.70				
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	1,162,806.28	66.30	580,757.05	1,162,806.28	100.00	580,434.01
合 计	1,753,809.78	——	580,757.05	1,162,806.28	——	580,434.01

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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
应收交投集团关联方组合	5,742,696,575.08			4,837,465,387.65		
应收政府款项组合	2,052,374,462.78			2,052,374,462.78		
应收押金保证金组合	364,714.89			139,711.63		
应收员工备用金组合	185,426.51			173,226.51		
应收其他无风险组合	335,153,241.40			639,919,904.79		
合 计	8,130,774,420.66			7,530,072,693.36		

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		580,434.01	41,505,924.99	42,086,359.00
期初余额在本期				



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）	
—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		323.04	182,598,500.02	182,598,823.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		580,757.05	224,104,425.01	224,685,182.06

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
山西交投高速公路有限公司	合并范围内关联方往来	4,591,864,001.13	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	53.77	
山西省交通运输厅	外部往来	1,915,223,640.13	5年以上	22.43	
山西通建融创房地产开发有限公司	合并范围外关联方往来	700,197,000.04	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	8.20	182,598,500.02
山西交控凤凰山实训基地有限公司	合并范围内关联方往来	306,971,170.59	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	3.59	
山西诺通公路养护有限公司	合并范围内关联方往来	265,865,587.23	1年以内、1-2年、2-3年	3.11	
合 计	—	7,780,121,399.12	—	91.11	182,598,500.02

（三）长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,158,993,018.83	998,941,920.00		10,157,934,938.83
对合营企业投资	405,502,934.26	121,852.35		405,624,786.61
对联营企业投资	1,019,099,334.89	138,362,631.04	152,102,794.64	1,005,359,171.29
小 计	10,583,595,287.98	1,137,426,403.39	152,102,794.64	11,568,918,896.73
减：长期股权投资减值准备				
合 计	10,583,595,287.98	1,137,426,403.39	152,102,794.64	11,568,918,896.73



1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西太长高速公路有限责任公司	1,820,133,000.00			1,820,133,000.00		
山西交投高速公路有限公司	4,083,404,327.24			4,083,404,327.24		
山西交投新高速公路管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山西诺通公路养护有限公司	45,058,773.07	17,110,000.00		62,168,773.07		
山西交投置业发展有限公司	42,492,100.00			42,492,100.00		
山西交投产业科技发展有限公司	105,011,623.64			105,011,623.64		
山西交控凤凰山实训基地有限公司	151,310,000.00			151,310,000.00		
山西诺信交通建设工程有限公司	18,067,755.79	31,000,000.00		49,067,755.79		
山西交投忻阜高速公路管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山西交投综改园区开发有限公司	252,232,700.00			252,232,700.00		
山西交投综合服务开发有限公司	100,147,277.07			100,147,277.07		
山西黎霍高速公路有限公司	2,036,000,000.00	577,831,920.00		2,613,831,920.00		
山西晋阳高速改扩建项目管理有限公司	485,802,700.00	373,000,000.00		858,802,700.00		
山西交通控股集团忻州顿村职工培训有限责任公司	17,332,762.02			17,332,762.02		
合计	9,158,993,018.83	998,941,920.00		10,157,934,938.83		



2、合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						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
一、合营企 业	30,600,000.00	405,502,934.26			121,852.35						405,624,786.61
山西通建融 创房地产开 发有限公司	30,600,000.00	405,502,934.26			121,852.35						405,624,786.61
二、联营企 业	773,204,108.83	1,019,099,334.89			138,362,631.04				152,102,794.64		1,005,359,171.29
山西长晋高 速公路有限 公司	437,456,896.72	575,274,351.90			91,438,560.37				98,940,537.04		567,772,375.23
山西晋焦高 速公路有限 公司	335,747,212.11	443,824,982.99			46,924,070.67				53,162,257.60		437,586,796.06
合 计	803,804,108.83	1,424,602,269.15			138,484,483.39				152,102,794.64		1,410,983,957.90



(四) 营业收入和营业成本

1、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				
其他业务	85,418,846.80	41,860,006.44	117,558,640.66	53,274,600.84
路域经济发展—其他业务（利息收入）	57,010,062.88	15,963,767.78	99,951,257.91	32,057,135.76
路域经济发展—闲置资产租赁	28,408,783.92	22,123,125.46	16,107,382.75	21,217,465.08
路域经济发展—工程技术与服务—技术服务		3,773,113.20	1,500,000.00	
合 计	85,418,846.80	41,860,006.44	117,558,640.66	53,274,600.84

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	138,484,483.39	341,405,580.17
成本法核算的长期股权投资收益	763,555,620.88	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	29,188,108.88	8,992,055.96
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,625,979.19	5,001,793.24
合 计	935,854,192.34	355,399,429.37

山西省交通开发投资集团有限公司
2025 年 4 月 28 日





营业执照

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描二维码
获取更多信
息、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



(副本) (3-1)

名称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张先云

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 3512.5万元

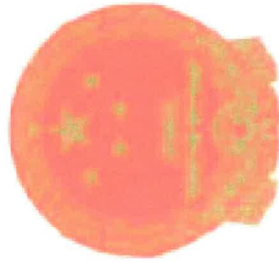
成立日期 2018年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



登记机关

2025年04月22日



证书序号 0011978

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人员经财政部门依法审批，准予执行注册会计师业务活动的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。



名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

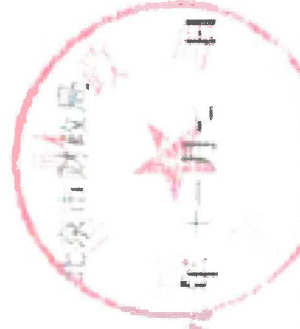
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0067号

批准执业日期：2013年12月16日

发证机关：



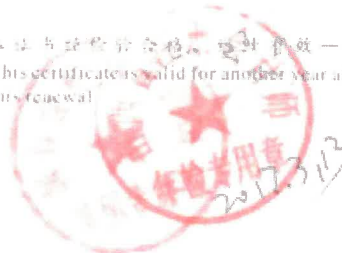
中华人民共和国财政部制



姓名	贾杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-11-24
Date of birth	
工作单位	岳华会计师事务所有限公司山西分所
Working unit	
身份证号码	142725801124001
Identity card No.	

年度检验登记 Annual Renewal Registration

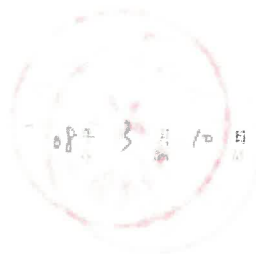
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001650248
No. of Certificate

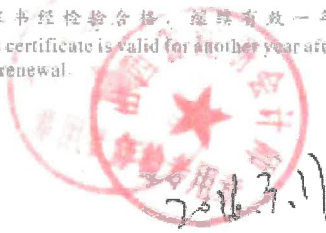
批准注册协会: 山西
Authorized Institute of CFAs

发证日期: 2007年 1 月 21 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

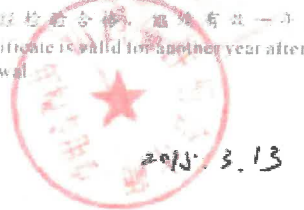
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月17日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

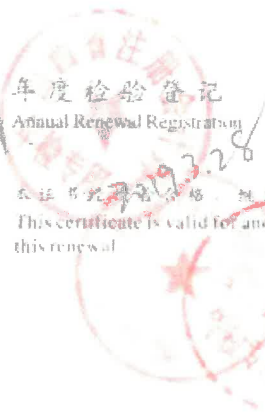
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



09年3月9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.



2011年3月9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.



2013.3.19



2012年3月2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

岳华会所山西分所 事务所
CPAs

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

2008 年 8 月 8 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会所山西分所 事务所
CPAs

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

2008 年 8 月 8 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

瑞华会计师 事务所
CPAs

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

2018 年 7 月 30 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中天运会计师 事务所
CPAs

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

2018 年 7 月 30 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

中天运会计师 事务所
CPAs

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

2023 年 6 月 9 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中天运会计师 事务所
CPAs

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

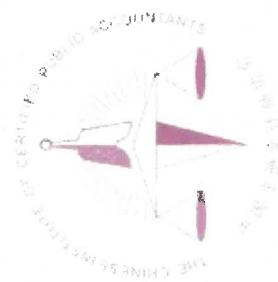
2023 年 6 月 9 日

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，应将本证书缴还至省注册会计师协会。
- 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，办理补办手续。

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	张婷
性别	女
出生日期	1993-10-08
Sex	
Date of birth	
工作单位	山西中联智慧会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	130634199310081560
Identity card No	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 140100070035
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 07 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

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.

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

山西中联智晟会计师事务所
CPAs



年 月 日
m d

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

2023年7月18日

中天通会计师事务所
(特普) 山西会所
CPAs

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

2023年7月18日