

山西路桥建设集团有限公司

中兴财光华审会字（2023）第 102026 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-128

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第102026号

山西路桥建设集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了山西路桥建设集团有限公司(以下简称路桥集团公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了路桥集团公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估路桥集团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路桥集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路桥集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就路桥集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月28日

资产负债表

编制单位：山西路桥建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	8,610,945,115.65	6,217,915,415.60	8,096,666,482.09	3,908,423,804.68
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2			21,055,730.00	
应收账款	五、3	6,996,018,341.05	7,647,874,171.49	6,163,262,794.20	8,845,786,187.00
应收款项融资					
预付款项	五、4	161,624,515.76	178,171,921.62	464,007,978.65	637,149,667.47
其他应收款	五、5	9,629,434,765.47	17,534,803,680.18	9,833,966,456.45	14,927,145,935.53
其中：应收利息					
应收股利		79,060,853.43	79,060,853.43	79,060,853.43	79,060,853.43
存货	五、6	2,570,116,548.04	631,157,851.06	2,921,929,973.66	1,120,718,562.10
合同资产	五、7	3,032,184,862.45	2,192,683,753.42	1,659,731,975.21	2,231,514,498.47
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8			1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他流动资产	五、9	1,470,143,289.58	37,808,065.30	852,694,620.88	190,460,118.69
流动资产合计		32,470,467,438.00	34,440,414,858.67	31,513,316,011.14	33,361,198,773.94
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	3,202,478,453.29	801,943,996.66	3,319,383,531.68	1,028,663,996.66
长期股权投资	五、11	1,070,678,296.66	39,965,877,476.72	1,017,777,695.83	33,726,521,295.18
其他权益工具投资	五、12	1,199,915,200.00	1,167,915,200.00	1,006,273,200.00	974,273,200.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	1,503,333,573.92	350,029,215.29	1,185,276,184.48	34,877,704.28
在建工程	五、14	920,720,741.58	5,509,266.97	1,122,616,961.61	575,845,396.51
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	191,862,543.17		222,524,283.64	
无形资产	五、16	27,489,554,746.88	7,985,792,533.88	25,083,414,424.95	14,274,659,253.46
开发支出	五、17	30,891,064.34	22,927,634.72	24,617,640.60	15,511,001.76
商誉	五、18	169,320.42		169,320.42	
长期待摊费用	五、19	180,920,565.69	97,740,665.72	108,379,514.36	37,010,148.61
递延所得税资产	五、20	119,076,972.38	99,165,265.26	107,442,197.83	87,891,035.78
其他非流动资产	五、21	55,375,979,369.62	74,828,781.89	46,200,500,951.00	142,959,993.32
非流动资产合计		91,285,580,847.95	50,571,730,037.11	79,398,375,906.40	50,898,213,025.56
资产总计		123,756,048,285.95	85,012,144,895.78	110,911,691,917.54	84,259,411,799.50

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：山西路桥建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	2,450,239,683.34	2,190,016,586.12	6,677,994,832.26	4,405,420,013.94
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、23	3,925,031,190.44	3,685,708,168.29	2,345,580,000.00	2,324,280,000.00
应付账款	五、24	12,578,516,821.61	8,148,685,331.88	11,085,006,599.97	6,890,417,359.39
预收款项	五、25	227,033.64		167,743.12	6,000.00
合同负债	五、26	2,293,975,653.29	2,855,979,500.17	1,998,580,370.56	3,163,422,849.73
应付职工薪酬	五、27	245,846,533.31	91,505,027.48	233,874,662.17	84,016,947.29
应交税费	五、28	151,139,619.94	63,420,422.91	160,191,380.06	33,219,521.93
其他应付款	五、29	1,952,548,129.60	14,968,697,935.94	2,392,694,736.31	15,038,682,889.48
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	五、30	5,255,984,229.49	4,693,748,548.30	7,733,193,800.11	6,694,811,558.99
其他流动负债	五、31	153,938,285.60	106,446,830.27	3,142,342,473.42	3,122,079,524.43
流动负债合计		29,007,447,180.26	36,804,208,351.36	35,769,626,597.98	41,756,356,665.18
非流动负债：					
长期借款	五、32	56,043,660,752.00	13,213,670,000.00	38,679,033,545.31	9,230,688,275.13
应付债券	五、33	3,493,900,890.44	3,493,900,890.44	5,829,353,017.00	5,829,353,017.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、34	2,891,818,734.57	2,875,631,242.47	1,993,175,489.46	750,364,870.13
长期应付职工薪酬	五、35	11,248,127.61	11,248,127.61	13,047,596.13	13,047,596.13
预计负债	五、36	5,062,824.56	5,062,824.56		
递延收益	五、37	20,721,300.00	55,800.00	1,828,000.00	828,000.00
递延所得税负债	五、20	6,991,768.77		32,526,006.79	24,136,606.57
其他非流动负债	五、38	382,500,000.00	1,282,500,000.00	427,500,000.00	1,097,500,000.00
非流动负债合计		62,855,904,397.95	20,882,068,885.08	46,976,463,654.69	16,945,918,364.96
负债合计		91,863,351,578.21	57,686,277,236.44	82,746,090,252.67	58,702,275,030.14
所有者权益：					
实收资本	五、39	7,215,000,000.00	7,215,000,000.00	7,215,000,000.00	7,215,000,000.00
其他权益工具	五、40	7,913,483,019.00	7,913,483,019.00	7,978,099,528.27	7,978,099,528.27
其中：优先股					
永续债		7,913,483,019.00	7,913,483,019.00	7,978,099,528.27	7,978,099,528.27
资本公积	五、41	8,614,209,649.19	9,415,972,249.69	7,914,469,075.19	9,415,972,249.69
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、42	186,717,350.09	131,463,143.99	96,751,516.91	45,928,832.63
盈余公积	五、43	190,382,296.55	190,382,296.55	90,213,615.88	90,213,615.88
未分配利润	五、44	2,978,735,660.28	2,459,566,950.11	2,372,925,437.99	811,922,542.89
归属于母公司所有者权益合计		27,098,527,975.11		25,667,459,174.24	
少数股东权益		4,794,168,732.63		2,498,142,490.63	
所有者权益合计		31,892,696,707.74	27,325,867,659.34	28,165,601,664.87	25,557,136,769.36
负债和所有者权益总计		123,756,048,285.95	85,012,144,895.78	110,911,691,917.54	84,259,411,799.50

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：山西路桥建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、45	25,443,519,097.24	17,013,452,563.73	25,377,015,958.84	17,025,007,250.21
减：营业成本	五、45	20,076,060,522.17	13,809,618,752.62	19,609,182,523.05	13,460,227,355.67
税金及附加	五、46	76,065,268.58	43,033,933.45	72,239,920.92	28,574,306.17
销售费用	五、47	16,891,027.62	196,320.50	6,559,702.12	371,826.80
管理费用	五、48	595,417,552.14	210,051,650.55	546,518,828.26	157,055,766.96
研发费用	五、49	1,479,391,075.37	707,024,914.39	1,452,716,295.32	706,565,480.36
财务费用	五、50	1,825,247,598.87	1,098,385,314.80	2,173,063,386.02	1,410,371,550.54
其中：利息费用		2,002,507,778.17	1,507,502,735.37	2,454,623,004.74	1,910,371,661.85
利息收入		272,182,094.72	492,452,502.89	346,725,275.98	555,195,419.47
加：其他收益	五、51	20,443,007.47	4,709,091.67	6,347,304.50	570,306.63
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	156,996,659.72	144,810,540.21	182,513,084.24	286,291,302.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,514,850.83	44,515,992.94	17,594,822.65	27,345,946.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-226,709,617.14	-237,551,890.42	-159,106,048.88	-99,374,897.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	12,401,524.05	12,401,524.05	-1,430,924.73	513,771.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	2,255,827.20	175,347.76	2,277,743.33	-7,144.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,339,833,453.79	1,069,686,290.69	1,547,336,461.61	1,449,434,302.54
加：营业外收入	五、56	90,176,898.47	16,893,940.83	68,311,632.32	14,694,828.87
减：营业外支出	五、57	26,699,522.63	10,379,333.42	40,905,979.86	10,845,286.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,403,310,829.63	1,076,200,898.10	1,574,742,114.07	1,453,283,845.33
减：所得税费用	五、58	149,897,492.62	74,514,091.38	158,901,381.75	73,266,466.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,253,413,337.01	1,001,686,806.72	1,415,840,732.32	1,380,017,378.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一)按经营持续性分类		1,253,413,337.01	1,001,686,806.72	1,415,840,732.32	1,380,017,378.98
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,253,413,337.01	1,001,686,806.72	1,415,840,732.32	1,380,017,378.98
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类		1,253,413,337.01	1,001,686,806.72	1,415,840,732.32	1,380,017,378.98
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,252,661,501.01	1,001,686,806.72	1,325,431,622.57	1,380,017,378.98
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		751,836.00		90,409,109.75	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额					
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3)其他权益工具投资公允价值变动					
(4)企业自身信用风险公允价值变动					
(5)其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益					
(2)其他债权投资公允价值变动					
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4)其他债权投资信用减值准备					
(5)现金流量套期储备					
(6)外币财务报表折算差额					
(7)其他					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,253,413,337.01	1,001,686,806.72	1,415,840,732.32	1,380,017,378.98
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,252,661,501.01		1,325,431,622.57	
(二)归属于少数股东的综合收益总额		751,836.00		90,409,109.75	

公司法定代表人：

红杨
印建

主管会计工作的公司负责人：

红范
印志

公司会计机构负责人：

刚梁
印永

现金流量表

编制单位：山西路桥建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
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		24,255,713,065.78	20,023,479,878.51	23,654,346,678.70	19,202,100,594.82
收到的税费返还		3,052,559,546.74	17,775,000.06	913,910,643.32	
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	1,002,295,745.62	2,918,575,145.89	1,591,401,040.17	4,122,397,603.21
经营活动现金流入小计		28,310,568,358.14	22,959,830,024.46	26,159,658,362.19	23,324,498,198.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,672,637,445.54	13,816,728,610.14	19,245,138,612.19	16,084,194,337.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,183,418,295.42	485,328,888.10	1,109,679,919.86	409,830,719.70
支付的各项税费		915,653,350.21	564,076,480.68	738,001,892.74	349,160,758.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	1,096,938,347.24	2,998,627,356.83	1,085,104,769.74	6,596,563,714.43
经营活动现金流出小计		20,868,647,438.41	17,864,761,335.75	22,177,925,194.53	23,439,749,529.89
经营活动产生的现金流量净额		7,441,920,919.73	5,095,068,688.71	3,981,733,167.66	-115,251,331.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,700,578,220.10	2,700,578,220.10		
取得投资收益收到的现金		229,287,388.86	229,287,388.86	88,691,025.00	113,097,279.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,579,713.33	264,220.00	9,295,833.53	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				370,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	191,477,979.64	13,614.11	3,090,016,849.61	3,051,891,190.28
投资活动现金流入小计		3,130,923,301.93	2,930,143,443.07	3,188,373,708.14	3,164,988,469.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,737,013,427.37	73,894,753.68	15,640,145,933.04	65,581,796.96
投资支付的现金		201,742,000.00	4,605,696,438.60	70,020,000.00	2,366,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	251,157,868.57	60,000,000.00	561,578,844.27	105,439,187.09
投资活动现金流出小计		17,189,913,295.94	4,739,591,192.28	16,271,744,777.31	2,537,140,984.05
投资活动产生的现金流量净额		-14,058,989,994.01	-1,809,447,749.21	-13,083,371,069.17	627,847,485.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,995,014,980.00		3,624,677,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,995,014,980.00		1,491,187,600.00	
取得借款收到的现金		43,331,943,873.51	25,886,208,168.29	36,571,475,224.87	18,178,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59			300,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		46,326,958,853.51	25,886,208,168.29	40,496,152,824.87	18,478,640,000.00
偿还债务支付的现金		34,611,549,348.00	23,791,946,349.51	29,299,617,914.24	17,455,395,913.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,505,317,975.08	1,960,541,424.77	3,412,274,673.97	1,956,904,536.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	65,832,432.54	65,832,432.54	379,534,324.11	379,534,324.11
筹资活动现金流出小计		38,182,699,755.62	25,818,320,206.82	33,091,426,912.32	19,791,834,774.56
筹资活动产生的现金流量净额		8,144,259,097.89	67,887,961.47	7,404,725,912.55	-1,313,194,774.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		175.00	175.00	-28.40	-28.40
五、现金及现金等价物净增加额		1,527,190,198.61	3,353,509,075.97	-1,696,912,017.36	-800,598,649.17
加：期初现金及现金等价物余额		6,723,729,055.02	2,546,837,716.61	8,420,641,072.38	3,347,436,365.78
六、期末现金及现金等价物余额		8,250,919,253.63	5,900,346,792.58	6,723,729,055.02	2,546,837,716.61

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	实收资本		其他权益工具		资本公积		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	7,215,000,000.00	7,978,099,528.27	-	7,914,469,075.19	-	96,751,516.91	90,213,615.88	2,372,925,437.99	25,667,459,174.24	2,498,142,490.63	28,165,601,664.87
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、本年期初余额	7,215,000,000.00	7,978,099,528.27	-	7,914,469,075.19	-	96,751,516.91	90,213,615.88	2,372,925,437.99	25,667,459,174.24	2,498,142,490.63	28,165,601,664.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-64,616,509.27	-	699,740,574.00	-	89,965,833.18	100,168,680.67	605,810,222.29	1,431,068,800.87	2,296,026,242.00	3,727,095,042.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,252,661,501.01	1,252,661,501.01	751,836.00	1,253,413,337.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	699,740,574.00	-	-	-	-	635,124,064.73	2,295,274,406.00	2,930,398,470.73
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	699,740,574.00	-	-	-	-	699,740,574.00	2,295,274,406.00	2,995,014,980.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,616,509.27
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	100,168,680.67	-646,851,278.72	-	-	-546,682,598.05
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	100,168,680.67	-100,168,680.67	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	89,965,833.18	-	-	89,965,833.18	-	89,965,833.18
1. 本期提取	-	-	-	-	-	359,384,732.40	-	-	359,384,732.40	-	359,384,732.40
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-269,418,899.22	-	-	-269,418,899.22	-	-269,418,899.22
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	7,215,000,000.00	7,913,483,019.00	-	8,614,209,649.19	-	186,717,350.09	190,382,296.55	2,978,735,660.28	27,098,527,975.11	4,794,168,732.63	31,892,696,707.74

主管会计工作的公司负责人： 刚梁印 公司会计机构负责人： 红范印

公司法定代表人： 红杨印 红建印

刚梁印

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,215,000,000.00	-	7,500,000,000.00	-	4,528,841,058.46	-	-	99,849,208.77	-	1,540,919,846.43	20,882,710,113.86	1,851,306,253.52	22,734,016,367.18
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、本年期初余额	7,215,000,000.00	-	7,500,000,000.00	-	4,528,841,058.46	-	-	99,849,208.77	-	1,540,919,846.43	20,882,710,113.86	1,851,306,253.52	22,734,016,367.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	478,099,528.27	-	3,387,628,016.73	-	-	-3,197,691.86	90,213,615.88	832,005,591.56	4,784,749,060.58	646,836,237.11	5,431,585,297.69
（一）综合收益总额	-	-	478,099,528.27	-	3,387,628,016.73	-	-	-	90,213,615.88	1,325,431,622.57	1,325,431,622.57	90,409,109.75	1,415,840,732.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	478,099,528.27	-	3,464,714,169.40	-	-	-	-	3,464,714,169.40	478,099,528.27	1,495,283,600.00	4,959,997,769.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-77,086,152.67	-	-	-	90,213,615.88	-493,426,031.01	-77,086,152.67	-938,856,472.64	-1,015,942,625.31
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	90,213,615.88	-90,213,615.88	-403,212,415.13	-	-403,212,415.13
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-403,212,415.13	-403,212,415.13	-	-403,212,415.13
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-3,197,691.86	-	-	-3,197,691.86	-	-3,197,691.86
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	270,579,302.19	-	-	270,579,302.19	-	270,579,302.19
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-273,776,994.05	-	-	-273,776,994.05	-	-273,776,994.05
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	96,751,516.91	90,213,615.88	2,372,925,437.99	-25,667,459,174.24	2,488,142,490.63	28,165,601,664.87
四、本年期末余额	7,215,000,000.00	-	7,978,099,528.27	-	7,914,468,075.19	-	-	96,751,516.91	90,213,615.88	2,372,925,437.99	-25,667,459,174.24	2,488,142,490.63	28,165,601,664.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	7,215,000,000.00			7,978,099,528.27	9,415,972,249.69			45,928,832.63	90,213,615.88	811,922,542.89	25,557,136,769.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,215,000,000.00			7,978,099,528.27	9,415,972,249.69			45,928,832.63	90,213,615.88	811,922,542.89	25,557,136,769.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-64,616,509.27				85,534,311.36	100,168,680.67	1,647,644,407.22	1,768,730,889.98
（一）综合收益总额				-64,616,509.27						1,001,686,806.72	1,001,686,806.72
（二）所有者投入和减少资本										1,292,808,879.22	1,292,808,879.22
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-64,616,509.27							-64,616,509.27
（三）利润分配										1,292,808,879.22	1,292,808,879.22
1. 提取盈余公积										-646,851,278.72	-646,851,278.72
2. 对所有者的分配										-100,168,680.67	-100,168,680.67
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								85,534,311.36			85,534,311.36
1. 本期提取								337,419,255.78			337,419,255.78
2. 本期使用								-251,884,944.42			-251,884,944.42
（六）其他											
四、本年期末余额	7,215,000,000.00			7,913,483,019.00	9,415,972,249.69			131,463,143.99	190,382,296.55	2,459,566,950.11	27,325,867,659.34

主管会计工作的公司负责人：
红范印志

公司会计机构负责人：
刚梁印承



公司法定代表人：
红杨印建

所有者权益变动表

山西路桥建设集团有限公司
山西路桥建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	7,215,000,000.00	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00	5,998,547,457.32	-	-	20,651,123,299.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00	5,998,547,457.32	-	-	52,127,506.42
二、本年期初余额	7,215,000,000.00	-	7,500,000,000.00	5,998,547,457.32	-	-	20,703,250,805.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	478,099,528.27	3,417,424,792.37	-	-	4,853,885,963.39
（一）综合收益总额	-	-	478,099,528.27	3,417,424,792.37	-	-	1,380,017,378.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	478,099,528.27	3,417,424,792.37	-	-	3,890,729,603.76
1. 所有者投入的普通股	-	-	478,099,528.27	3,417,424,792.37	-	-	3,468,424,792.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	478,099,528.27
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-51,000,000.00	-	-	-55,794,716.88
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-403,212,415.13
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-493,426,031.01
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-90,213,615.88
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-403,212,415.13
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-13,648,604.22
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	124,468,160.38
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-138,116,764.60
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	7,215,000,000.00	-	7,978,099,528.27	9,415,972,249.69	-	-	25,557,136,769.36

公司法定代表人：

红杨 印建

主管会计工作的公司负责人：

红范 印志

公司会计机构负责人：

刚梁 印永

财务报表附注

一、公司基本情况

1、山西路桥建设集团有限公司（以下简称本公司或山西路桥）成立于1993年11月，经山西省太原市工商行政管理局颁发营业执照，注册号为91140000110037824X。

法定代表人：杨建红

注册资本：人民币柒拾贰亿壹仟伍佰万元；

公司住所：太原市示范区创业街19号；

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；

2、公司经营范围

建设工程：交通基础设施的投资、建设、运营；建筑、港口与航道、水利、市政、通信、机电行业的投资、建设、运营（以资质为准）；工程勘测、咨询设计、科学研究；试验检测；交通工程物资经营；道路货物运输；物流服务；建筑材料生产、安装、销售、租赁、维修；施工机械租赁；仓储服务（不含危险品）；车辆救援服务；公路工程监理；房地产开发经营；物业服务；园林绿化工程的设计、投资、建设；苗木花卉的种植与销售；优良抗性苗木繁育；信息系统集成服务；对内人员培训服务；对外承包工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司组织架构

本公司是国有独资企业，公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，董事会为本公司最高权力机构。公司设党委书记1人，党委副书记、董事长1人、党委副书记、副董事长、总经理1人，专职党委副书记、副董事长1人，党委委员、纪委书记1人，党委委员、副总经理1人

总会计师1人，副总经理2人；下设以下部门：党委办公室（董事会办公室、机关党委）、综合办公室、党委组织部（人力资源部、团委）、纪委、财务核算部、资金证券管理部、投资管理部、市场开发部、工程管理部、安全质量环保监督部、资产运营管理部、法务审计部、工会、政策研究中心、技术中心（总工办）、成本控制中心、招标采购中心、信息中心。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共67户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司应评价自报告期末12个月的持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业

会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩

余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际

存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量

且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的

现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损

益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，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。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方往来、政府款项、押金、保证金及员工备用金、员工借款、代扣个人社保

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

项目	计提方法
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，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。

项 目	计提方法
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方往来、政府款项、押金、保证金及员工备用金、员工借款、代扣个人社保

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（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。

（8）金融工具的公允价值确定

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、合同履约成本、在建房地产开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与履行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本，未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛

利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

存货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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备

的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计

量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用

权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在

取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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、持有并准备增值后转让的土地使用权、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，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	2.77-4.85
机器设备	年限平均法	3-8	3	12.13-32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3	12.13-19.40
办公设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
测量及试验设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	3	3	32.33

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。

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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合

同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地使用权、机器运输办公设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过50,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值

资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提

供的担保余值。

本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

21、研究开发支出

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。

本公司相应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。

22、长期待摊费用摊销方法

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。

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保

险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假

定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

①销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点（作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司贸易收入确认的具体方法为：

在商品提货单交给客户，客户验收确认品质后根据双方议定价格确认销售收入。

本公司技术转让收入确认的具体方法为：

以阶段性提交与该技术相关的工艺设计包资料并取得客户签收时，按照合同约定的金额确认技术转让收入。

本公司高速公路通行费收入确认的具体方法为：

收到山西省高速公路结算机构正式出具的应返还高速公路通行费收入划拨单时确认收入。

②提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③建造合同

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

④可用性服务费

PPP项目建设期结束工程经过交工验收合格后即进入运营期，依据PPP合同规定政府付费的计算方式确认PPP项目的运营收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或者采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照

预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

31、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：A、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；B、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：A、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；B、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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计

估计和关键假设列示如下：

①坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

②递延所得税资产

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

③折旧和摊销

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

特别的，对高速公路特许经营权，本公司采用车流量法进行摊销，其中对未来特许经营期内车流量的预测，属于重大会计估计，本公司于每一会计年度终了复核该重大会计估计的准确性。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会

〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无影响。

②执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	1.00、3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
地方水利建设基金	应税收入	0.06
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
土地使用税	应纳流转税额	1.4、2.7、6元/平米/年

房产税	租赁收入、房产原值	12%、1.2%
-----	-----------	----------

2、优惠税负及批文

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2022年12月12日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥建设集团有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2020年12月3日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥集团试验检测中心有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（3）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2020年12月3日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥第二工程有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（4）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2021年12月7日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥第六工程有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（5）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2022年12月12日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥交通机电工程有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（6）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批

复，2022年12月12日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥第一工程有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（7）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2022年12月12日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥第五工程有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（8）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2020年12月3日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西辰润交通科技有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（9）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2021年12月7日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥智慧交通信息科技有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（10）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理公国指引》（国科发火{2016}195号）的有关规定，经国家备案批复，2022年10月12日取得高新技术企业证书，有效期三年，山西路桥第三工程有限公司按15%所得税率缴纳所得税。

（11）根据西藏自治区国家税务局转发《西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法》的通知（藏国发[2008]44号）和西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知（藏政发[2018]25号），西藏德海路桥有限公司企业所得税减按15%征收、免征企业所得税中属于地方享有的部分。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年12

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

月31日】，本期指2022年度，上期指2021年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	216,504.02	240,122.52
银行存款	8,306,390,741.37	6,734,116,290.01
其他货币资金	304,337,870.26	1,362,310,069.56
合计	8,610,945,115.65	8,096,666,482.09
其中存放在境外的款项总额：无		

其中：受限的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	323,999,178.10	158,153,910.00
履约保证金	1,021,650.84	803,429.00
用于担保的定期存款或通知存款		1,200,000,000.00
诉讼司法冻结	17,201,579.30	4,623,547.41
土地复垦费押金	17,803,453.78	9,356,540.66
合计	360,025,862.02	1,372,937,427.07

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,055,730.00		21,055,730.00
商业承兑汇票			
合计	21,055,730.00		21,055,730.00

(2) 坏账准备：本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	13,087,323.37	13,087,323.37	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,027,208,755.32	31,190,414.27	6,996,018,341.05
合计	7,040,296,078.69	44,277,737.64	6,996,018,341.05

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	5,755,039.92	5,755,039.92	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,204,051,300.34	40,788,506.14	6,163,262,794.20
合计	6,209,806,340.26	46,543,546.06	6,163,262,794.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备的主要明细：

应收账款（按单位）	2022.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鄂尔多斯新驰路桥开发有限公司	3,609,313.12	3,609,313.12	100.00	预计无法收回

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

临汾市远博路桥开发有限公司	2,985,060.40	2,985,060.40	100.00	预计无法收回
龙建路桥股份有限公司	1,057,314.66	1,057,314.66	100.00	预计无法收回
中港四航局新原高速公路项目部二分部-新原线	1,054,371.61	1,054,371.61	100.00	预计无法收回
洪洞县恒富大道东街拆迁建设工程指挥部	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,706,059.79	9,706,059.79		

②组合计提坏账准备:

组合类别	2022.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	2021.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提:						
账龄组合	257,563,371.17	12.11	31,190,414.27	1,243,474,569.87	3.28	40,788,506.14
无风险组合	6,769,645,384.15			4,960,576,730.47		
合计	7,027,208,755.32		31,190,414.27	6,204,051,300.34		40,788,506.14

A组合——无风险组合

项目	2022.12.31	2021.12.31
关联方款项	1,256,482,216.00	1,611,906,882.38
政府款项	5,513,163,168.15	3,348,669,848.09
合计	6,769,645,384.15	4,960,576,730.47

B组合——账龄组合

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内	154,466,934.82			1,132,616,286.26		
1至2年	36,866,541.09	5.00	1,843,327.05	45,121,755.31	2.18	983,529.28
2至3年	22,677,952.53	10.00	2,267,795.25	4,989,192.24	10.00	498,919.17
3至4年	4,745,437.27	20.00	949,087.47	7,001,580.76	29.52	2,066,831.00
4至5年	5,171,746.62	50.00	2,585,873.31	8,780,608.30	54.03	4,744,095.27
5年以上	33,634,758.84	70.00	23,544,331.19	44,965,147.00	72.27	32,495,131.42
合计	257,563,371.17	—	31,190,414.27	1,243,474,569.87	—	40,788,506.14

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	46,543,546.06	-2,208,208.42		57,600.00	44,277,737.64

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,447,727,101.45 元，占应收账款期末余额合计数的 34.77%，坏账准备期末余额汇总金额为 0.00。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
晋中市住房和城乡建设局	747,637,707.20	1年以内、1-2年	10.62	
晋中市交通运输产业集团有限公司	632,518,491.25	1年以内	8.98	
山西交控汾石高速公路有限公司	418,583,975.00	1年以内	5.95	
山西黎霍高速公路有限公司	377,454,316.00	1年以内	5.36	
临县公路工程建设处	271,532,612.00	1年以内、1-2年	3.86	
合计	2,447,727,101.45		34.77	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	79,866,073.95	49.27		404,691,499.11	87.13	
1至2年	46,788,249.13	28.86		33,640,773.95	7.24	
2至3年	11,940,249.29	7.37		22,267,038.41	4.79	
3年以上	23,509,678.29	14.50	479,734.90	3,888,402.08	0.84	479,734.90
合计	162,104,250.66	100.00	479,734.90	464,487,713.55	100.00	479,734.90

注：多次催要无法收回的款项，全额计提坏账。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
首钢长治钢铁有限公司	非关联方	21,578,307.35	13.31	1年以内	合同未执行完
山西晋钢智造科技实业有限公司	非关联方	13,390,769.62	8.26	1年以内	合同未执行完
山西三建集团有限公司	非关联方	12,596,468.00	7.77	1-2年	合同未执行完
河北凯意石化有限公司	非关联方	10,875,902.60	6.71	1年以内	合同未执行完
山西八建集团有限公司	非关联方	9,585,589.85	5.91	1年以内	合同未执行完
合计		68,027,037.42	41.96		

5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利	79,060,853.43	79,060,853.43
其他应收款	9,550,373,912.04	9,754,905,603.02
合计	9,629,434,765.47	9,833,966,456.45

(1) 应收股利情况

应收股利分类列示:

项目(或被投资单位)	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山西路桥集团榆和高速公路有限公司	79,060,853.43		79,060,853.43
合计	79,060,853.43		79,060,853.43

(2) 其他应收款情况

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	237,183,498.59	2.42	237,183,498.59	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,567,680,561.74	97.58	17,306,649.70		9,550,373,912.04
合计	9,804,864,060.33	100.00	254,490,148.29	2.60	9,550,373,912.04

(续)

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	224,212,511.88	2.24	224,212,511.88	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,774,971,315.66	97.76	20,065,712.64		9,754,905,603.02
合计	9,999,183,827.54	100.00	244,278,224.52	2.44	9,754,905,603.02

①坏账准备

A.处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

组合类别	2022.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	2021.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提:						
账龄组合	98,494,939.37	17.57	17,306,649.70	146,692,466.05	13.68	20,065,712.64
无风险组合	9,469,185,622.37			9,628,278,849.61		
合计	9,567,680,561.74		17,306,649.70	9,774,971,315.66		20,065,712.64

无风险组合的其他应收款:

项目	2022.12.31	2021.12.31
关联方	8,911,288,291.34	8,965,047,471.17
政府款项	116,754,324.08	122,053,158.33
押金、保证金	418,072,755.36	524,191,735.66
员工备用金、借款、员工社保款	23,070,251.59	16,986,484.45
合计	9,469,185,622.37	9,628,278,849.61

账龄组合计提坏账准备

账龄	2022.12.31				2021.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	57,466,580.23	58.34			103,168,945.93	70.33		
1至2年	16,256,282.02	16.50	812,814.11	5.00	9,938,985.38	6.78	381,528.29	3.84
2至3年	189,974.97	0.19	18,997.50	10.00	2,214,889.90	1.51	221,488.99	10.00

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3至4年	20,602.37	0.02	4,120.47	20.00	4,111,302.64	2.80	1,427,611.74	34.72
4至5年	3,611,661.10	3.68	1,805,830.56	50.00	4,909,328.64	3.34	2,421,267.24	49.32
5年以上	20,949,838.68	21.27	14,664,887.06	70.00	22,349,013.56	15.24	15,613,816.38	69.86
合计	98,494,939.37	100.00	17,306,649.70	—	146,692,466.05	100.00	20,065,712.64	—

B.处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

组合类别	2022.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	2021.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备
单项计提:						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	215,106,849.42	100.00	215,106,849.42	198,647,942.97	100.00	198,647,942.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,076,649.17	100.00	22,076,649.17	25,564,568.91	100.00	25,564,568.91
合计	237,183,498.59	100.00	237,183,498.59	224,212,511.88	100.00	224,212,511.88

单项计提坏账准备的主要明细:

其他应收款（按单位）	2022.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西三维华邦集团有限公司	4,483,529,521.63	180,398,052.16	4.02	亏损，偿还困难
国外项目部博茨瓦纳	28,607,793.51	28,607,793.51	100.00	失联
原路桥总公司津分公司国外工程	6,101,003.75	6,101,003.75	100.00	失联
合计	4,518,238,318.89	215,106,849.42		

②坏账准备变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	20,065,712.64		224,212,511.88	244,278,224.52
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-2,727,752.94		12,970,986.71	10,243,233.77

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
本期转回				
本期核销	31,310.00			31,310.00
其他变动				
2022年12月31日余额	17,306,649.70		237,183,498.59	254,490,148.29

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告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	62,620.00

核销的其他应收款已经董事会批准。

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
山西三维华邦集团有限公司	是	往来款	4,483,529,521.63	1年以内、1-2 年、2-3年、3年 以上	45.73	180,398,052.16
山西路桥房地产开发有限公司	是	往来款	3,237,332,143.50	1年以内、1-2 年、2-3年、3年 以上	33.02	
山西路桥尧府房地产开发有 限公司	是	往来款	522,692,864.12	1年以内、1-2 年、2-3年、3年 以上	5.33	
山西路桥集团榆和高速公路 有限公司	是	往来款	284,102,992.71	1年以内、1-2 年、2-3年、3年 以上	2.90	
山西路桥碧悦居房地产开发 有限公司	是	往来款	252,374,337.09	1年以内、1-2 年、2-3年、3年 以上	2.57	
合计			8,780,031,859.05		89.55	180,398,052.16

6、存货

（1）存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,026,992,345.27		1,026,992,345.27
库存商品	76,996,396.25		76,996,396.25
周转材料	236,873,368.67		236,873,368.67
消耗性生物资产	69,504,702.16		69,504,702.16
合同履约成本	38,749,122.46		38,749,122.46
在建房地产开发成本	1,121,000,613.23		1,121,000,613.23
合 计	2,570,116,548.04		2,570,116,548.04

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,000,871,187.72		1,000,871,187.72
库存商品	70,324,244.16		70,324,244.16
周转材料	195,946,188.71		195,946,188.71
消耗性生物资产	61,766,194.48		61,766,194.48
合同履约成本	656,966,156.51	21,211,001.42	635,755,155.09
在建房地产开发成本	957,267,003.50		957,267,003.50
合 计	2,943,140,975.08	21,211,001.42	2,921,929,973.66

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	21,211,001.42	-12,401,524.05		8,809,477.37		

7、合同资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
未到期的质保金	491,369,572.24	467,757,642.53
建造合同形成的资产	2,540,815,290.21	1,191,974,332.68
合 计	3,032,184,862.45	1,659,731,975.21

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的持有至到期投资				1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
合计				1,500,000,000.00		1,500,000,000.00

9、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣或预缴增值税所得税	1,470,143,289.58	685,313,363.82
定期存款应计利息		104,031,957.67
预付利息		61,604,861.14
待摊费用		1,744,438.25
合计	1,470,143,289.58	852,694,620.88

10、长期应收款

长期应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	767,806,664.36	49,477,966.95	718,328,697.41	666,280,484.30	57,523,375.16	608,757,109.14
其中：未实现融资收益	21,910,216.92		21,910,216.92	18,635,396.32		18,635,396.32
BT项目	2,710,869,755.88	226,720,000.00	2,484,149,755.88	2,710,626,422.54		2,710,626,422.54
合计	3,478,676,420.24	276,197,966.95	3,202,478,453.29	3,376,906,906.84	57,523,375.16	3,319,383,531.68

11、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		其他增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
山西金润园农业开发有限公司	2,523,292.96					
晋中市安宁市政基础设施投资建设有限公司	67,240,253.80			-3,764.29		
晋中市蕴华市政基础设施投资建设有限公司	21,110,848.48			2,622.18		
长治市财联路桥开发有限公司	386,968,000.00			-5,549,491.14		

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		其他增加	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
山西路桥房地产开发有限公司	31,234,706.20			-4,642,346.53		
山西路桥尧府房地产开发有限公司	14,702,256.28			71.83		
山西路桥碧悦居房地产开发有限公司	14,700,746.41			-83,378.04		
山西路桥景泰房地产开发有限公司	26,756,494.00			15,847,463.91		
山西路桥股份有限公司	448,941,097.70			38,911,664.28		
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	3,600,000.00	8,385,750.00		32,008.63		
合计	1,017,777,695.83	8,385,750.00		44,514,850.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山西金润园农业开发有限公司				2,523,292.96	
晋中市安宁市政基础设施投资建设有限公司				67,236,489.51	
晋中市蕴华市政基础设施投资建设有限公司				21,113,470.66	
长治市财联路桥开发有限公司				381,418,508.86	
山西路桥房地产开发有限公司				26,592,359.67	
山西路桥尧府房地产开发有限公司				14,702,328.11	
山西路桥碧悦居房地产开发有限公司				14,617,368.37	
山西路桥景泰房地产开发有限公司				42,603,957.91	

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西路桥股份有限公司	487,852,761.98
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	12,017,758.63
合计	1,070,678,296.66

12、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
晋商信用增进投资有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00		9,450,000.00	战略性持有的非交易性权益投资
山西交控智能创新股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00		500,000,000.00		18,946,062.34	战略性持有的非交易性权益投资
新疆高速公路发展一号投资基金有限合伙企业	95,370,000.00		95,370,000.00		1,907,400.00	战略性持有的非交易性权益投资
山西黎霍高速公路有限公司	155,000,000.00		155,000,000.00			战略性持有的非交易性权益投资
山西高速集团朔神有限责任公司	27,483,200.00		27,483,200.00			战略性持有的非交易性权益投资
晋城高铁基础设施投资运营有限公司	32,000,000.00		32,000,000.00			战略性持有的非交易性权益投资
新疆那巴高速公路发展有限责任公司	140,062,000.00		140,062,000.00			战略性持有的非交易性权益投资
山西三维华邦集团有限公司	412,327,539.42	-412,327,539.42				战略性持有的非交易性权益投资
陕西晋通路桥有限公司	150,000.00	-150,000.00				战略性持有的非交易性权益投资
北京远征路桥建设有限公司	1,400,000.00	-1,400,000.00				战略性持有的非交易性权益投资
合计	1,613,792,739.42	-413,877,539.42	1,199,915,200.00		30,303,462.34	

13、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	1,492,410,500.96	1,172,254,142.22
固定资产清理	12,867,769.39	14,966,738.69
减：固定资产减值准备	1,944,696.43	1,944,696.43
合计	1,503,333,573.92	1,185,276,184.48

(1) 固定资产及累计折旧

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值								
1、年初余额	36,746,130.00	707,754,516.60	1,249,306,782.51	309,394,673.76	55,091,712.51	61,279,757.29	147,605,984.26	2,567,179,556.93
2、本年增加金额		406,727,599.46	79,887,018.41	38,316,916.10	9,890,030.14	23,232,186.80	21,600,909.37	579,654,660.28
(1) 购置		13,167,554.97	42,347,722.47	31,987,579.59	9,890,030.14	23,038,369.62	21,570,618.11	142,001,874.90
(2) 在建工程转入		393,512,264.41						393,512,264.41
(3) 企业合并增加								
(4) 经营租赁转为自用		47,780.08	37,539,295.94	6,329,336.51		193,817.18	30,291.26	44,140,520.97
3、本年减少金额		21,659,086.20	109,032,783.35	12,202,881.62	4,372,581.53	1,845,277.73	8,180,742.93	157,293,353.36
(1) 处置或报废		1,764,949.17	72,834,446.87	12,053,882.62	4,372,581.53	1,845,277.73	8,180,742.93	101,051,880.85
(2) 合并范围减少								
(3) 自用转为经营租赁		19,894,137.03	36,198,336.48	148,999.00				56,241,472.51
4、年末余额	36,746,130.00	1,092,823,029.86	1,220,161,017.57	335,508,708.24	60,609,161.12	82,666,666.36	161,026,150.70	2,989,540,863.85
二、累计折旧								
1、年初余额		79,814,381.67	960,348,196.54	191,234,732.92	38,113,439.33	43,443,849.45	121,274,145.84	1,434,228,745.75
2、本年增加金额		22,475,822.20	122,249,263.54	44,210,119.15	11,878,470.82	19,933,121.75	11,522,130.18	232,268,927.64
(1) 计提		22,438,063.89	99,272,373.36	39,355,076.78	11,878,470.82	19,786,283.88	11,506,917.86	204,237,186.59
(2) 企业合并增加								
(3) 经营租赁转为自用		37,758.31	22,976,890.18	4,855,042.37		146,837.87	15,212.32	28,031,741.05
3、本年减少金额		11,123,410.75	94,593,187.77	10,651,350.82	3,353,722.99	1,932,501.06	5,279,648.15	126,933,821.54
(1) 处置或报废		1,344,515.42	67,549,375.71	10,471,523.54	3,353,722.99	1,932,501.06	5,279,648.15	89,931,286.87
(2) 合并范围减少								
(3) 自用转为经营租赁		9,778,895.33	27,043,812.06	179,827.28				37,002,534.67
4、年末余额		91,166,793.12	988,004,272.31	224,793,501.25	46,638,187.16	61,444,470.14	127,516,627.87	1,539,563,851.85
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额								
(1) 计提								

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 企业合并增加								
(3) 经营租赁转为自用								
3、本年减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 合并范围减少								
(3) 自用转为经营租赁								
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年末账面价值	36,746,130.00	1,001,656,236.74	232,156,745.26	110,715,206.99	13,970,973.96	21,222,196.22	33,509,522.83	1,449,977,012.00
2、年初账面价值	36,746,130.00	627,940,134.93	288,958,585.97	118,159,940.84	16,978,273.18	17,835,907.84	26,331,838.42	1,132,950,811.18

B. 经营租赁租出的固定资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值								
1、年初余额		7,519,581.28	64,046,279.89	6,788,571.91		193,817.18	30,291.26	78,578,541.52
2、本年增加金额		19,894,137.03	36,198,336.48	148,999.00				56,241,472.51
(1) 购置								
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
(4) 自用转为经营租赁		19,894,137.03	36,198,336.48	148,999.00				56,241,472.51
3、本年减少金额		47,780.08	37,539,295.94	6,329,336.51		193,817.18	30,291.26	44,140,520.97
(1) 处置或报废								
(2) 合并范围减少								
(3) 经营租赁转为自用		47,780.08	37,539,295.94	6,329,336.51		193,817.18	30,291.26	44,140,520.97
4、年末余额		27,365,938.23	62,705,320.43	608,234.40				90,679,493.06
二、累计折旧								
1、年初余额		3,274,808.55	30,690,865.51	5,147,486.23		146,837.87	15,212.32	39,275,210.48
2、本年增加金额		9,778,895.33	27,043,812.06	179,827.28				37,002,534.67
(1) 计提		628,835.76	1,800,988.93	35,298.25				2,465,122.94
(2) 企业合并增加								
(3) 自用转为经营租赁		9,150,059.57	25,242,823.13	144,529.03				34,537,411.73

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合 计
3、本年减少金额		37,758.31	22,976,890.18	4,855,042.37		146,837.87	15,212.32	28,031,741.05
(1) 处置或报废								
(2) 合并范围减少								
(3) 经营租赁转为自用		37,758.31	22,976,890.18	4,855,042.37		146,837.87	15,212.32	28,031,741.05
4、年末余额		13,015,945.57	34,757,787.39	472,271.14				48,246,004.10
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额								
(1) 计提								
(2) 企业合并增加								
(3) 自用转为经营租赁								
3、本年减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 合并范围减少								
(3) 经营租赁转为自用								
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年末账面价值		14,349,992.66	27,947,533.04	135,963.26				42,433,488.96
2、年初账面价值		4,244,772.73	33,355,414.38	1,641,085.68		46,979.31	15,078.94	39,303,331.04

②暂时闲置的固定资产情况：无

③截止 2022 年 12 月 31 日，尚未办理完产权证的房屋 971,772,654.22 元；本公司实际占有使用，尚未办理至本公司的房产及土地 37,136,489.68 元。

(2) 固定资产清理

类 别	2022.12.31	2021.12.31	转入清理的原因
机器设备	11,558,401.95	13,193,742.16	待处理
办公设备	624,337.06	624,337.06	待处理
电子设备	20,937.63	207,298.38	待处理
运输工具	15,834.27	180,600.53	待处理
其他	648,258.48	760,760.56	待处理

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	12,867,769.39	14,966,738.69
----	---------------	---------------

固定资产清理减值准备

项目	2022.01.01	本期增加	2022.12.31
固定资产清理减值准备	1,944,696.43		1,944,696.43
合计	1,944,696.43		1,944,696.43

14、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	920,720,741.58	1,122,616,961.61
工程物资		
合计	920,720,741.58	1,122,616,961.61

(1) 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西交通绿化苗木开发基地	392,229,008.57		392,229,008.57	312,151,185.07		312,151,185.07
科研生产基地	171,174,228.25		171,174,228.25	119,276,184.04		119,276,184.04
分布式光伏发电电站	138,563,659.96		138,563,659.96	47,314,726.92		47,314,726.92
交通产业物流园区	113,717,902.84		113,717,902.84	55,687,720.49		55,687,720.49
固定资产大修	346,786.63		346,786.63	2,463,546.33		2,463,546.33
拌合站建设	8,411,936.36		8,411,936.36	2,115,874.96		2,115,874.96
磨憨货场改扩建项目	9,605,756.84		9,605,756.84	6,621,768.05		6,621,768.05
介休加工基地				117,975.77		117,975.77
办公楼围墙修缮				462,713.77		462,713.77
路桥科技中心				513,241,542.57		513,241,542.57
太佳东岚县连接线	62,593,320.91		62,593,320.91	62,552,469.91		62,552,469.91
方山石料厂				20,849.19		20,849.19
介休交通设施加工基地	5,509,266.97		5,509,266.97	30,534.84		30,534.84
静乐服务区加气站项目	15,964,610.74		15,964,610.74	559,869.70		559,869.70
LNG 液化天然气气化站购置低温储罐	292,035.40		292,035.40			
山西固废资源化利用科技园	2,312,228.11		2,312,228.11			
合计	920,720,741.58		920,720,741.58	1,122,616,961.61		1,122,616,961.61

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
路桥科技中心	954,938,100.00	企业自筹	100.00	已完工
山西交通绿化苗木培育基地	581,870,000.00	集团借款	63.18	在建
分布式光伏发电电站	625,899,200.00	银行贷款	22.14	在建
科研生产基地	222,084,800.00	集团借款	77.08	在建
交通产业物流园区	892,827,580.00	企业自筹	12.74	在建

续:

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
路桥科技中心	513,241,542.57	169,373,622.66	29,939,147.95	324,389,020.02	358,226,145.21		-
山西交通绿化苗木培育基地	312,151,185.07	80,077,823.50	1,024,841.44			392,229,008.57	27,408,330.41
分布式光伏发电电站	47,314,726.92	91,248,933.04	3,027,193.12			138,563,659.96	3,027,193.12
科研生产基地	119,276,184.04	51,898,044.21	5,987,790.86			171,174,228.25	5,987,790.86
交通产业物流园区	55,687,720.49	176,612,842.97	17,154,562.69	68,660,530.62	49,922,130.00	113,717,902.84	1,344,968.91
合计	1,047,671,359.09	569,211,266.38	57,133,536.06	393,049,550.64	408,148,275.21	815,684,799.62	37,768,283.30

(3) 在建工程减值准备：无

15、使用权资产

项目	土地	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	244,857,722.84	7,649,451.29	252,507,174.13
2、本年增加金额	1,628,844.56	441,280.57	2,070,125.13
3、本年减少金额		434,754.42	434,754.42
4、年末余额	246,486,567.4	7,655,977.44	254,142,544.84
二、累计折旧			
1、年初余额	28,033,342.27	1,949,548.22	29,982,890.49
2、本年增加金额	30,537,455.45	1,956,669.40	32,494,124.85
3、本年减少金额		197,013.67	197,013.67
4、年末余额	58,570,797.72	3,709,203.95	62,280,001.67

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地	机器运输办公设备	合 计
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	187,915,769.68	3,946,773.49	191,862,543.17
2、年初账面价值	216,824,380.57	5,699,903.07	222,524,283.64

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	著作权	特许权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	20,335,087.58	47,266,057.61	1,496,547.25	2,562,900.00	27,054,658,969.80	27,126,319,562.24
2、本年增加金额	6,772,816.73	381,631,162.37	9,603.96		2,904,936,981.23	3,293,350,564.29
(1) 购置	1,045,930.06	70,565,032.37	9,603.96		2,904,936,981.23	2,976,557,547.62
(2) 划拨						
(3) 转入	5,726,886.67	311,066,130.00				316,793,016.67
(4) 合并增加						
3、本年减少金额	278,973.45	1,219,840.00				1,498,813.45
(1) 处置	278,973.45	1,219,840.00				1,498,813.45
(2) 合并范围减少						
(3) 其他						
4、年末余额	26,828,930.86	427,677,379.98	1,506,151.21	2,562,900.00	29,959,595,951.03	30,418,171,313.08
二、累计摊销						
1、年初余额	14,996,259.35	12,744,199.95	1,496,376.81	277,647.50	2,013,390,653.68	2,042,905,137.29
2、本年增加金额	2,613,735.53	3,524,757.65	810.73	256,290.00	880,323,206.39	886,718,800.30
(1) 摊销	2,613,735.53	3,524,757.65	810.73	256,290.00	880,323,206.39	886,718,800.30
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本年减少金额	234,806.10	772,565.29				1,007,371.39
(1) 处置	234,806.10	772,565.29				1,007,371.39
(2) 合并范围减少						
(3) 其他						
4、年末余额	17,375,188.78	15,496,392.31	1,497,187.54	533,937.50	2,893,713,860.07	2,928,616,566.20
三、减值准备						

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	土地使用权	专利权	著作权	特许权	合计
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	9,453,742.08	412,180,987.67	8,963.67	2,028,962.50	27,065,882,090.96	27,489,554,746.88
2、年初账面价值	5,338,828.23	34,521,857.66	170.44	2,285,252.50	25,041,268,316.12	25,083,414,424.95

注：截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产未发生减值。

截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产存在质押，质押明细为山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司的特许经营权，原值为 5,140,133,787.54 元，累计摊销为 148,833,282.40 元，净值为 4,991,300,505.14 元；山西路桥太佳高速公路东段公司的特许经营权，原值为 7,285,249,308.49 元，累计摊销为 1,338,723,627.19 元，净值为 5,946,525,681.30 元；山西路桥集团运宝黄河大桥建设管理有限公司的特许经营权，原值为 929,470,315.24 元，累计摊销为 39,208,865.66 元，净值为 890,261,449.58 元；山西路桥集团忻通公路公司的特许经营权，原值为 1,714,681,500.33 元，累计摊销为 118,140,250.30 元，净值为 1,596,541,250.03 元；山西路桥集团左涉公路有限公司的特许经营权，原值为 2,720,134,949.46 元，累计摊销为 39,124,294.51 元，净值为 2,681,010,654.95 元；山西路桥建设集团有限公司交通基础设施运营分公司的特许经营权，原值为 4,693,399,929.16 元，累计摊销为 373,815,892.95 元，净值为 4,319,584,036.21 元；山西路桥东二环高速公路有限公司的特权经营权原值为 3,495,605,060.81 元，累计摊销为 259,525,845.74 元，净值为 3,236,079,215.07 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋土地	8,662,032.37	本年新取得，正在办理
房屋土地	3,083,831.60	公司改制，历史遗留问题

17、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发	24,617,640.60	12,000,310.41		5,726,886.67			30,891,064.34
合计	24,617,640.60	12,000,310.41		5,726,886.67			30,891,064.34

18、商誉

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山西辰润交通科技有限公司	169,320.42					169,320.42
合计	169,320.42					169,320.42

(2) 商誉减值准备:无

19、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费	1,393,070.52	98,431,290.61	1,777,188.78	129,304.00	97,917,868.35	房屋维修基金转入固定资产
工程改造	70,738,114.38	8,282,226.96	13,489,386.97		65,530,954.37	
服务费	35,729,476.05		18,566,014.48		17,163,461.57	
服装费用	518,853.41	123,337.41	333,909.42		308,281.40	
合计	108,379,514.36	106,836,854.98	34,166,499.65	129,304.00	180,920,565.69	

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	118,373,495.82	745,794,838.12	106,895,463.86	669,435,578.75
固定资产折旧	703,476.56	2,813,906.24	546,733.97	2,766,271.94
合计	119,076,972.38	748,608,744.36	107,442,197.83	672,201,850.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	6,991,768.77	19,588,106.52	8,389,400.22	33,557,600.88
未到缴纳所得税时点的利息收入			24,136,606.57	160,910,710.45
合计	6,991,768.77	19,588,106.52	32,526,006.79	194,468,311.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
资产减值准备	89,109,506.06	57,523,375.16

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
临时设施	34,975,013.90	92,203,661.54
预付设备、工程款、土地款	486,885,761.31	515,098,047.65
融资租赁款的押金	60,000,000.00	78,000,000.00
待抵扣及待认证的增值税进项税		2,155,280,619.28
PPP项目形成的资产（金融资产模式）	4,864,191,968.58	2,123,856,018.85
PPP项目投资	49,929,926,625.83	41,236,062,603.68
合计	55,375,979,369.62	46,200,500,951.00

截至2022年12月31日主要PPP项目情况如下：

PPP投资公司	PPP项目	年末账面价值	项目状态
晋中市瑞诚市政基础设施投资建设有限公司	山西路桥第六工程有限公司小牛线项目部	1,083,328,551.07	运营期
山西路桥晋运公路管理有限公司	山西省国省道路面改造工程（运城境内、晋城境内）PPP项目	775,176,905.40	运营期
山西路桥晋吕公路管理有限公司	山西省国省道路面改造工程（吕梁境内）PPP项目	675,738,144.00	运营期
山西路桥集团古县公路有限公司	长临高速公路古县连接线项目	500,468,114.27	运营期
山西昔榆高速公路有限公司	山西省昔阳（晋冀界）至晋中榆次段工程PPP项目	11,947,178,720.58	建设期
山西路桥集团隰吉高速公路有限公司	呼和浩特至北海高速公路山西境内隰县至吉县段	11,072,378,419.96	建设期
山西离隰高速公路有限公司	呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程PPP项目	6,528,227,132.18	建设期
山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司	国道209线吕梁新城区（方山县城至中阳金罗镇）段公路改线工程项目	6,357,300,430.71	建设期
山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司	晋城市太行一号国家风景道PPP项目	3,430,439,630.63	建设期
太原国省道汾河水库段建设管理有限公司	国道241省道岚马线汾河水库段改线工程PPP项目	2,571,039,798.68	建设期
山西路桥集团偏关县旅游公路有限公司	忻州市三大板块旅游公路偏关县境内第一期工程PPP项目	1,366,649,073.62	建设期
山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司	G241阳方口至朔州段和G336朔州至平鲁段公路改扩建PPP项目	1,138,234,413.17	建设期
山西路桥集团忻州国道项目建设管理有限公司	国道108线忻州境内砂河至石岭关段改建工程PPP项目	1,078,225,626.19	建设期
晋中四好公路工程有限公司	山西路桥第六工程有限公司榆次区四好农村路项目部	721,377,728.28	建设期
山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司	临汾沿黄扶贫旅游（永和段）PPP项目	675,470,832.45	建设期
山西路桥集团吉县沿黄	黄河板块旅游公路临汾市吉县沿黄主线工程（大宁吉县界至吉县姚家畔段）PPP项	540,613,721.48	建设期

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

旅游公路有限公司	目		
武乡县四好农村路建设管理有限公司	山西路桥一公司武乡县四好农村路项目部	505,078,810.36	建设期

22、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	2,360,000,000.00	6,670,000,000.00
保证借款		
抵押借款		
质押借款	68,000,000.00	
短期借款利息	22,239,683.34	7,994,832.26
合计	2,450,239,683.34	6,677,994,832.26

信用借款：

山西路桥建设集团有限公司及下属子公司向金融机构借款 2,360,000,000.00 元。

质押借款：

山西路桥建设集团有限公司向邮储银行太原市分行借款 68,000,000.00 元，合同编号：[2022]邮银并 JY309，质押物：G241 阳方口至朔州和 G336 朔州至平鲁段公路改扩建工程项目应收账款。

23、应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	3,925,031,190.44	2,343,580,000.00
商业承兑汇票		2,000,000.00
合计	3,925,031,190.44	2,345,580,000.00

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	7,833,652,476.91	7,369,255,579.55
1-2年（含2年）	2,838,123,781.81	1,980,529,967.51
2-3年（含3年）	722,851,012.04	782,102,054.38
3年以上	1,183,889,550.85	953,118,998.53
合计	12,578,516,821.61	11,085,006,599.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:无

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内(含1年)	227,033.64	107,743.12
1年以上		60,000.00
合计	227,033.64	167,743.12

(2) 账龄超过1年的重要预收账款: 无

26. 合同负债

种类	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	2,293,975,653.29	1,998,580,370.56
减: 列示于其他非流动负债的部分		
合计	2,293,975,653.29	1,998,580,370.56

分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收工程款	1,485,308,866.13	1,683,757,208.39
建造合同形成的负债	808,666,787.16	314,823,162.17
合计	2,293,975,653.29	1,998,580,370.56

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	228,916,701.99	1,166,399,102.55	1,157,066,180.18	238,249,624.36
二、离职后福利-设定提存计划	4,957,960.18	115,524,943.58	112,885,994.81	7,596,908.95
三、辞退福利		27,210.00	27,210.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	233,874,662.17	1,281,951,256.13	1,269,979,384.99	245,846,533.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	169,234,077.10	937,205,110.07	929,417,044.60	177,022,142.57

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		76,732,703.33	76,732,703.33	
3、社会保险费	2,180,200.03	60,751,570.05	58,824,296.28	4,107,473.80
其中：医疗保险费及生育保险费	2,007,932.51	52,605,335.03	51,107,466.00	3,505,801.54
工伤保险费	172,267.52	8,146,235.02	7,716,830.28	601,672.26
4、住房公积金	18,279,818.16	56,601,799.31	56,301,315.50	18,580,301.97
5、工会经费和职工教育经费	39,222,606.70	35,107,919.79	35,790,820.47	38,539,706.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	228,916,701.99	1,166,399,102.55	1,157,066,180.18	238,249,624.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,751,286.07	111,393,240.74	108,803,656.46	7,340,870.35
2、失业保险费	182,164.11	4,124,868.36	4,050,993.87	256,038.60
3、企业年金缴费		6,834.48	6,834.48	
4、遗属补贴	24,510.00		24,510.00	
合计	4,957,960.18	115,524,943.58	112,885,994.81	7,596,908.95

28、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	45,125,540.14	49,330,485.74
资源税	14,202.00	31,878.24
企业所得税	94,066,957.55	100,126,657.18
城市维护建设税	3,109,754.60	1,151,853.63
房产税	26,878.58	11,269.01
土地使用税	8,974.14	14,878.81
个人所得税	3,846,898.25	3,342,238.03
教育费附加	2,505,051.67	771,619.60
其他税费	2,435,363.01	5,410,499.82
合计	151,139,619.94	160,191,380.06

29、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,952,548,129.60	2,392,694,736.31
合计	1,952,548,129.60	2,392,694,736.31

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
职工报销款	14,582,887.08	24,965,155.21
保证金	381,843,032.65	244,173,233.07
往来款	1,494,192,963.27	2,019,031,353.17
五险一金个人部分	36,756,994.53	32,764,379.17
融资租赁保证金	16,860,000.00	66,000,000.00
其他	8,312,252.07	5,760,615.69
合计	1,952,548,129.60	2,392,694,736.31

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

30、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、34）	2,969,100,641.53	1,679,600,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、33）	1,853,984,074.06	4,039,041,323.84
一年内到期的长期应付款	9,021,616.39	22,314,683.52
债权融资计划		1,530,000,000.00
长期借款利息	101,547,363.78	91,941,108.77
应付债券利息	322,330,533.73	370,296,683.98
合计	5,255,984,229.49	7,733,193,800.11

31、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
短期应付债券		1,000,064,989.31
浙商银行股份有限公司北京分行		2,000,000,000.00
待转销项税额	153,938,285.60	142,277,484.11
合计	153,938,285.60	3,142,342,473.42

32、长期借款

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	18,653,650,000.00	9,265,800,000.00
保证借款	3,937,050,000.00	18,270,420,000.00
质押借款	36,422,061,393.53	12,822,413,545.31
减：一年内到期的长期借款附注五、32	2,969,100,641.53	1,679,600,000.00
合计	56,043,660,752.00	38,679,033,545.31

信用借款：

(1) 山西路桥建设集团有限公司及下属子公司向金融机构借款 18,653,650,000.00 元，其中 1,678,820,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

保证借款：

(1) 山西路桥第五工程有限公司向中国光大银行股份有限公司太原分行签订了《流动资金借款合同》（编号：晋解放南路流 2020005），向中国光大银行股份有限公司太原分行借入资金 30,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日，保证人：山西路桥建设集团有限公司，截止 2022 年 12 月 31 日该笔借款余额为 27,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

(2) 山西路桥第五工程有限公司向中国光大银行股份有限公司太原分行签订了《流动资金借款合同》（编号：晋解放南路流 2020008），向中国光大银行股份有限公司太原分行借入资金 30,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 10 日至 2023 年 6 月 9 日，保证人：山西路桥建设集团有限公司，截止 2022 年 12 月 31 日该笔借款余额为 30,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

(3) 山西路桥集团古县公路有限公司向中国银行临汾分行借款 420,000,000.00 元，借款时间：2019 年 4 月 26 日至 2031 年 4 月 25 日。借款合同编号：2019 借固字 GX02001 号，担保人：山西路桥建设集团有限公司。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 362,050,000.00 元，其中 29,250,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

(4) 山西路桥集团隰吉高速公路有限公司向中国建设银行股份有限公司临汾分行借款 2,000,000,000.00 元，借款合同编号：HTZ140718900GDZC202000001，借款期间：2020 年 3 月 30 日至 2050 年 3 月 30 日，担保人：山西路桥建设集团有限公司。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,280,000,000.00 元，其中 960,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

(5) 山西路桥晋吕公路管理有限公司向国家开发银行山西省分行借款 618,000,000.00 元，借款期限：2020 年 7 月 9 日至 2040 年 7 月 8 日，借款合同编号：1410202001100001077-1410202001100001078，保证人：山西路桥建设集团有限公司。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 588,000,000.00 元，其中 27,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

(6) 山西路桥建设集团有限公司向进出口银行借款 900,000,000.00 元，借款期间：2021 年 3 月 31 日至 2024 年 4 月 20 日。借款合同编号：2290015022021111152、229001502202111150、2290015022021111534，保证人：晋商信用增进投资股份有限公司。截止 2022 年 1

2月31日借款余额为900,000,000.00元。

（7）山西路桥建设集团有限公司向国家开发银行山西分行借款750,000,000.00元，借款期间：2021年4月1日至2024年3月25日。借款合同编号：1410202101100001160、1410202101100001185，保证人：山西路桥第六工程有限公司。截止2022年12月31日借款余额为750,000,000.00元。

质押借款：

（1）山西路桥建设集团有限公司向邮政储蓄银行太原市分行借款950,000,000.00元，借款期间：2022年12月2日至2025年9月22日。借款合同编号：[2022]邮银并JY438，质押物：昔阳（晋冀界）至晋中榆次高速公路项目应收账款。截止2022年12月31日借款余额为950,000,000.00元，其中150,000,000.00元划转至一年内到期的非流动负债。

（2）山西路桥建设集团有限公司交通基础设施运营分公司向光大银行太原长风街支行借款1,800,000,000.00元，借款期间：2022年12月28日至2042年12月26日。借款合同编号：晋长风固2022002，质押物：山西省王庄堡至繁峙高速公路收费权，截止2022年12月31日借款余额为1,800,000,000.00元，其中10,000,000.00元划转至一年内到期的非流动负债。

（3）武乡县四好农村路建设管理有限公司向中国农业发展银行武乡县支行借款325,000,000.00元，借款期限：2020年5月12日至2040年5月11日，借款合同编号：14042901-2020年（武乡）字0012号，担保人：山西路桥第一工程有限公司，质押物：武乡县四好农村路建设管理有限公司PPP项目应收账款。截止2022年12月31日借款余额为314,100,000.00元，其中8,000,000.00元划转至一年内到期的非流动负债。

（4）山西省大宁县沿黄旅游公路有限公司向中国农业发展银行临汾市分行借款150,000,000.00元，已实际发放96,000,000.00元，借款期限：2020年8月31日至2035年6月8日，借款合同编号：14103001-2020年（大宁）字0019号，质押物：黄河板块旅游公路临汾市大宁县沿黄旅游公路（永和-大宁界-大宁吉县段）PPP项目应收账款。截止2022年12月31日借款余额为91,500,000.00元。

（5）山西省大宁县支线旅游公路有限公司向中国农业发展银行临汾市分行借款150,000,000.00元，已实际发放25,000,000.00元，借款期限：2020年8月31日至2035年4月23日，合同编号：14103001-2020年（大宁）字0006号，质押物：黄河板块旅游公路临汾市大宁县沿黄旅游公路（六条支线）PPP项目应收账款。截止2022年12月31日借款余额为20,000,000.00元。

（6）石楼县四好农村公路建设有限公司向中国农业发展银行吕梁市分行借款298,000,000.00元，借款期限：2018年6月4日至2040年5月30日，借款合同编号：14232801-2018<石楼>字0024号，保证人：山西路桥第五工程有限公司，质押物：石楼县四好农村路建设PPP项目应收账款。截止2022年12月31日借款余额263,500,000.00元，其中10,250,000.00元划转至一年内到期的非流动负债。

（7）晋中四好公路工程有限公司向中国农业发展银行晋中市分行借款564,238,478.09元，借款期间：2019年6月27日至2036年2月8日。借款合同编号：14079901-2019年（榆次）字0033号，质押物：晋中四好公路工程有限公司PPP项目应收账款。截止2022年12月31日借款余额为524,238,478.09元，其中30,000,000.00元划转至一年内到期的

非流动负债。

（8）晋中市瑞诚市政基础设施投资建设有限公司工商银行晋中中都支行借款 934,590,000.00 元，借款期间：2022 年 3 月 18 日至 2037 年 3 月 2 日。借款合同编号：0050800013-2022 年(中都)字 00018 号，质押物：晋中市瑞诚市政基础设施投资建设有限公司 PPP 项目应收账款。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 933,590,000.00 元，其中 56,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（9）太谷县恒硕基础设施建设有限公司中国农业发展银行太谷县支行借款 310,000,000.00 元，借款期间：2019 年 6 月 21 日至 2037 年 6 月 19 日。借款合同编号：14072901-2019 年(太谷)字 0005 号，质押物：太谷县恒硕基础设施建设有限公司 PPP 项目应收账款。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 286,256,330.60 元，其中 15,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（10）太谷县恒硕基础设施建设有限公司中国农业发展银行太谷县支行借款 163,000,000.00 元，借款期间：2020 年 6 月 30 日至 2037 年 6 月 19 日。借款合同编号：14072901-2020 年(太谷)字 0007 号，质押物：《太谷县综合通道和园区连接线 PPP 项目合同》应收账款。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 91,705,605.71 元，其中 10,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（11）山西路桥集团忻通公路有限公司向中国邮储银行忻州分行借款 700,000,000.00 元，借款期间：2022 年 3 月 31 日至 2047 年 3 月 29 日。借款合同编号：PSBC1409-YYT2022033001，质押物：山西路桥集团忻通公路有限公司山西省国道 108 线神堂堡至沙河段项目公路的收费权，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 648,832,143.00 元，其中 9,335,714.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（12）山西路桥集团忻通公路有限公司向中国邮储银行忻州分行借款 400,000,000.00 元，借款期间：2022 年 7 月 28 日至 2047 年 3 月 29 日。借款合同编号：PSBC1409-YYT2022072801，质押物：山西路桥集团忻通公路有限公司山西省国道 108 线神堂堡至沙河段项目公路的收费权，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 397,500,000.00 元，其中 5,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（13）山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司向国开行山西省分行借款 1,840,000,000.00 元，借款期限：2020 年 5 月 21 日至 2050 年 5 月 20 日，借款合同编号：141020201100001045，截止 2022 年 12 月 31 日，保证人：山西路桥建设集团有限公司，质押物：项目建成后质押国道 209 线吕梁新城区（方山县城至中阳金罗镇）段公路改线工程 PPP 项目收费权；截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,200,000,000.00 元，其中 23,204,927.53 元划转至一年内到期的非流动负债。

（14）山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司向中国建设银行股份有限公司吕梁分行借款 300,000,000.00 元，借款期限：2022 年 1 月 26 日至 2045 年 10 月 27 日，借款合同编号：HTZ140698600GDZC2021N001，质押物：项目建成后质押国道 209 线吕梁新城区（方山县城至中阳金罗镇）段公路改线工程 PPP 项目收费权；截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 100,000,000.00 元。

（15）山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省吕梁市分行借款 200,000,000.00 元，借款期限：2022 年 5 月 21 日至 2050 年 5 月 20 日，借款合同编号：PSBC1411-YYT2022051901，质押物：项目建成后质押国道 209 线

吕梁新城（方山县城至中阳金罗镇）段公路改线工程 PPP 项目收费权；截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 200,000,000.00 元。

（16）山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省吕梁市分行借款 145,660,000.00 元，借款期限：2022 年 10 月 28 日至 2050 年 5 月 18 日，借款合同编号：PSBC1411-YYT2022102701，质押物：项目建成后质押国道 209 线吕梁新城（方山县城至中阳金罗镇）段公路改线工程 PPP 项目收费权；截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 145,660,000.00 元。

（17）山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司向中国农业发展银行山西省分行借款 950,000,000.00 元，借款期间：2020 年 7 月 6 日至 2040 年 7 月 5 日。借款合同编号：14019901-2020 年（太原）字 0044 号，保证人：山西路桥建设集团有限公司，质押物：项目建成后质押山西路桥集团晋城太行旅游公路 PPP 项目应收账款，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 840,140,000.00 元，其中包括 52,000,000.00 元为一年为到期的非流动资产。

（18）山西路桥集团吉县沿黄旅游公路有限公司农发行吉县支行借款 545,000,000.00 元，借款期间：2022 年 9 月 29 日至 2042 年 9 月 28 日。借款合同编号：141028001-2022 年（吉县）字 00001 号，质押物：黄河板块旅游公路临汾市吉县沿黄主线工程（大宁吉县界至吉县姚家畔段）PPP 项目应收账款，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 70,000,000.00 元。

（19）山西路桥集团太佳高速公路东段有限公司向中国工商银行股份有限公司太原高新技术开发区支行借款 4865938275.13 元，借款期间：2019 年 6 月 29 日至 2031 年 12 月 28 日。借款合同编号：0050200021-2019 年（高行）字 00083，质押物：山西省太原至佳县高速公路东段收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 4,015,938,275.13 元，其中 400,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（20）山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司向中国农业发展银行临汾市分行借款 73,030,000.00 元，借款期间：2020 年 6 月 30 日至 2035 年 6 月 4 日。合同编号：14109901-2020 年（营业）字 0005 号，质押物：《临汾市尧都区“四好农村路”建设工程 PPP 项目合同》项下收益权，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 71,030,000.00 元，其中 4,500,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（21）山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司向中国银行洪洞支行借款 5,170,000.00 元，借款期间：2021 年 1 月 21 日至 2033 年 11 月 13 日。合同编号：2020 年借固字 YDLY09001 号，质押物：《临汾市尧都区“四好农村路”建设工程 PPP 项目合同》项下收益权，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 13,100,000.00 元，其中 320,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（22）山西路桥集团翼城旅游公路有限公司向中国农业发展银行临汾市分行借款 150,000,000.00 元，合同编号：14109901-2020 年（营业）字 0009 号，借款期间为 2020 年 6 月 29 日至 2032 年 6 月 28 日，保证人：山西路桥建设集团有限公司，质押物：翼城县桥上王良纪念馆-西闫四圣宫旅游公路工程 PPP 项目应收账款。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 94,820,000.00 元，其中 14,300,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

（23）山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司向中国农业发展银行临汾市分行借款 350,000,000.00 元，借款期限：2020 年 5 月 14 日至 2035 年 5 月 7 日，借款合同编号：1410

3201-2020年（永和）字0003号，保证人：山西路桥建设集团有限公司，质押物：山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司PPP项目应收账款，截止2022年12月31日借款余额为270,000,000.00元，其中18,000,000.00元划转至一年内到期的非流动负债。

（24）山西路桥集团松阳交通建设有限公司向中国农业发展银行丽水市分行借款1,100,000,000.00元，《固定资产借款合同》编号：33113700-2020年（松阳）字0006号，借款期间：2020年07月10日至2035年7月9日；保证人：山西路桥第八工程有限公司，质押物：《仙居至庆元公路松阳县水南至枫坪段PPP项目》项下应收账款，截止2022年12月31日借款余额为391,000,000.00元。

（25）山西路桥集团运宝黄河大桥建设管理有限公司向中国工商银行借款676,800,000.00元，借款期限为：2020年9月30日-2046年6月21日，借款合同编号：0051100016-2021年（牡丹）字00142号，质押物：山西路桥集团运宝黄河大桥建设管理有限公司提供运宝黄河大桥项目通行费收费权及其项下全部收益。截止2022年12月31日借款金额669,800,000.00元，其中6,000,000.00元划转至一年内到期的非流动负债。

（26）山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司向中国工商银行股份有限公司阳城支行借款3,700,000,000.00元，借款期限：2017年3月24日至2047年12月21日，借款合同编号：0050600010-2017年（阳城）字00005号，质押物：山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司收费权，截止2022年12月31日借款余额为3,425,600,000.00元，其中将137,200,000.00元划转至一年内到期的非流动负债。

（27）山西路桥集团偏关县旅游公路有限公司向中国农业发展银行偏关县支行借款570,000,000.00元，借款期限：2019年9月5日至2038年8月27日，借款合同编号：14093201-2019年（偏关）字0007号，担保人：山西路桥建设集团有限公司，担保编号：14093201-2019年偏关（保）字0001号；质押物：《忻州市三大板块旅游公路偏关县境内第一期工程PPP项目合同书》项下应收账款，截止2022年12月31日，借款余额为341,600,000.00元，其中将5,600,000.00元划转至一年内到期的非流动负债。

（28）山西离隰高速公路有限公司向中国银行股份有限公司吕梁市分行借款51,360,000.00元，借款期限：2022年12月6日至2051年12月18日，借款合同编号：LS2020离隰高速借字001号，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程PPP项目收费权，截止2022年12月31日借款余额为51,360,000.00元。

（29）山西离隰高速公路有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司太原市分行借款200,000,000.00元，借款期限：2020年7月30日至2050年7月26日，借款合同编号：PSBC1401-YYT2020072701号，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程PPP项目收费权。截止2022年12月31日借款余额为200,000,000.00元。

（30）山西离隰高速公路有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司太原市分行借款400,000,000.00元，借款期限为：2022年5月31日至2050年8月30日，借款合同编号：

【2022】邮银，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程PPP项目收费权。截止2022年12月31日借款余额400,000,000.00元。

（31）山西离隰高速公路有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司太原市分行借款28,470,000.00元，借款期限为：2022年11月16日至2050年8月30日，借款合同编号：

【2022】邮银并GS024，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程PPP项目收费权。截止2022年12月31日借款余额28,470,000.00元。

(32) 山西离隰高速公路有限公司向中国工商银行股份有限公司吕梁永宁支行借款 1,701,360,000.00 元，借款期限：2020 年 11 月 28 日至 2051 年 11 月 16 日，借款合同编号：0050900004-2020 年（永宁）字 00093 号，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程 PPP 项目收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,701,360,000.00 元。

(33) 山西离隰高速公路有限公司向中国建设银行股份有限公司太原住房支行借款 246,030,000.00 元，借款期限 2021 年 3 月 24 日至 2050 年 4 月 10 日，借款合同编号：HTZ140850008GDZC202100002，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程 PPP 项目收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 246,030,000.00 元。

(34) 山西离隰高速公路有限公司向中国民生银行股份有限公司太原分行借款 471,000,000.00 元，借款期限：2021 年 4 月 14 日至 2049 年 12 月 21 日；借款合同编号：公固贷字第 2021 固贷 001 号，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程 PPP 项目收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 471,000,000.00 元。

(35) 山西离隰高速公路有限公司向国家开发银行山西省分行借款 601,360,000.00 元，借款期限：2021 年 12 月 9 日至 2051 年 12 月 9 日，借款合同编号：1410202101100001220，担保人：山西路桥建设集团有限公司，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程 PPP 项目收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 601,360,000.00 元。

(36) 山西离隰高速公路有限公司向中国农业银行股份有限公司太原分行借款 81,360,000.00 元，借款期限为：2022 年 8 月 23 日至 2052 年 8 月 15 日；借款合同编号：14010420220000143，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程 PPP 项目收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 81,360,000.00 元。

(37) 山西离隰高速公路有限公司向中国光大银行股份有限公司临汾分行借款 33,000,000.00 元，借款期限为：2022 年 9 月 9 日至 2051 年 9 月 6 日，借款合同编号：晋临汾固 2022001，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程 PPP 项目收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 33,000,000.00 元。

(38) 山西离隰高速公路有限公司向交通银行股份有限公司山西省分行借款 40,060,000.00 元，借款期限为：2022 年 11 月 29 日至 2051 年 12 月 21 日；借款合同编号：E2209LN15672825，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程 PPP 项目收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 40,060,000.00 元。

(39) 山西离隰高速公路有限公司向交通银行股份有限公司山西省分行借款 30,000,000.00 元，借款期限为：2022 年 9 月 27 日至 2051 年 12 月 21 日；借款合同编号：14010420220000008，质押物：项目建成后质押呼北国家高速公路山西省离石至隰县段工程 PPP 项目收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 30,000,000.00 元。

(40) 山西昔榆高速公路有限公司向农业银行晋中迎宾支行借款 2,088,720,000.00 元，借款期限：2022 年 6 月 16 日至 2052 年 6 月 15 日，合同编号：(XXGS-RZ-XD-2021-004)，借质押物：项目建成后质押 PPP 合同项下收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 2,088,720,000.00 元。

(41) 山西昔榆高速公路有限公司向中国银行股份有限公司晋中市分行借款 127,820,000.

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

00元，借款期限：2022年10月28日至2052年10月31日，借款合同编号：2022晋固借字142号，质押物：项目建成后质押PPP合同项下收费权。截止2022年12月31日借款余额为127,820,000.00元。

(42) 山西昔榆高速公路有限公司向中国建设银行股份有限公司晋中分行借款500,000,000.00元，借款期限：2021年7月20日至2051年4月20日；合同编号：HTZ140708600GDZC202100001，质押物：项目建成后质押PPP合同项下收费权。截止2022年12月31日借款余额为500,000,000.00元。

(43) 山西昔榆高速公路有限公司向中国建设银行股份有限公司晋中分行借款622,020,000.00元，借款期限：2022年1月10日至2052年1月10日；借款合同编号：HTZ140708600GDZJ202200001，质押物：项目建成后质押PPP合同项下收费权，截止2022年12月31日借款余额为622,020,000.00元。

(44) 山西昔榆高速公路有限公司向国家开发银行山西省分行借款2,558,500,000.00元，借款期限：2022年5月31日至2051年5月20日，合同编号：1410202201100001333，质押物：项目建成后质押PPP合同项下收费权。截止2022年12月31日借款余额为2,558,500,000.00元。

(45) 山西昔榆高速公路有限公司向工行晋中分行借款127,820,000.00元，借款期限：2022年11月11日至2052年10月28日；合同编号：050800014-2023年（迎宾）001号，质押物：项目建成后质押PPP合同项下的收费权，截止2022年12月31日借款余额为127,820,000.00元。

(46) 山西昔榆高速公路有限公司向邮政储蓄银行山西省分行借款286,620,000.00元，借款期限：2022年7月19日至2052年7月18日；合同编号：[2022]邮银晋中GS015，质押物：项目建成后质押PPP合同项下收费权，截止2022年12月31日借款余额为286,620,000.00元。

(47) 山西路桥晋运公路管理有限公司向农业发展银行山西省分行营业部借款695,000,000元，借款期限：2020年9月30日至2040年7月13日。借款合同编号：14019901-2020年（太原）字0059号，质押物：项目建成后质押PPP合同项下应收账款，截止2022年12月31日借款余额673,000,000.00元，其中40,000,000元划转至一年内到期的非流动负债。

(48) 太原国道汾河水库段建设管理有限公司向国家开发银行山西省分行借款200,000,000.00元，借款期限：2021年1月18日至2051年1月7日，借款合同编号141020200110001128，质押物：项目建成后质押PPP合同项下的收费权，截止2022年12月31日借款余额200,000,000.00元。

(49) 太原国道汾河水库段建设管理有限公司向国家开发银行山西省分行借款500,000,000.00元，借款期限：2021年8月5日至2051年1月7日，借款合同编号141020210110001178。质押物：项目建成后质押PPP合同项下收费权，截止2022年12月31日借款余额500,000,000.00元。

(50) 太原国道汾河水库段建设管理有限公司向国家开发银行山西省分行借款520,000,000.00元，借款期限：2022年8月26日至2051年1月7日，借款合同编号：1410202201100001402，质押物：项目建成后质押PPP合同项下收费权，截止2022年12月31日借

款余额截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 520,000,000.00 元。

(51) 山西路桥集团景宁交通建设有限公司向中国农业发展银行借款 283,000,000.00 元，借款期限：2019 年 7 月 24 日至 2034 年 7 月 24 日，借款合同编号：33113800-2019 年（景宁）字 0005 号，质押物：山西路桥集团景宁交通建设有限公司 PPP 合同项下应收账款。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 278,000,000.00 元。

(52) 山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省朔州市分行借款 542,765,385.00 元，借款期间：2022 年 4 月 29 日至 2047 年 4 月 29 日。借款合同编号：PSBC1406-YYT2022042901，保证人：山西路桥建设集团有限公司，质押物：项目建成后质押 G241 阳方口至朔州段和 G336 朔州至平鲁段公路改扩建工程 PPP 项目下收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 542,765,385.00 元。

(53) 山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司与中国农业发展银行朔州市朔城区支行借款 240,000,000.00 元，借款期间：2021 年 9 月 30 日至 2041 年 6 月 28 日。借款合同编号：14060201-2021 年（城区）字 0028 号，质押物：项目建成后质押 G241 阳方口至朔州段和 G336 朔州至平鲁段公路改扩建工程 PPP 项目下应收款。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 240,000,000.00 元。

(54) 山西路桥集团忻州国道项目建设管理有限公司向邮储银行忻州市分行借款 444,135,176.00 元，借款期间：2022 年 8 月 12 日至 2052 年 8 月 11 日。借款合同编号：PSBC1409-YYT2022081201 号，质押物：项目建成后 PPP 合同项下收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 444,135,176.00 元。

(55) 山西路桥同朔公路管理有限公司向国家开发银行山西省分行借款 725,000,000.00 元，借款期限：2020 年 7 月 29 日至 2040 年 7 月 28 日，借款合同编号：141020200110001085、141020200110001086、141020200110001087，保证人：山西路桥建设集团有限公司，质押物：与山西公路局于 2020 年 5 月 19 日签订的《山西省国省道路面改造工程（大同、朔州境内）PPP 项目合同》项下享有的全部权益，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 706,000,000.00 元，其中 28,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

(56) 山西路桥集团左涉公路有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司晋中左权县支行借款 1,534,220,000.00 元，借款期限：2022 年 3 月 28 日至 2048 年 3 月 27 日，借款合同编号：【2022】邮银晋中 GS004，质押物：207 国道左权至黎城界及南沁线左权桐峪至河北涉县界公路收费权，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,524,220,000.00 元，其中 10,000,000 元划转至一年内到期的非流动负债。

(57) 介休市众诚交通基础设施项目建设有限公司向中国农业发展银行介休支行借款 9,400,000.00 元，借款期限：2022 年 6 月 21 日至 2042 年 5 月 19 日。借款合同编号：14078101-2022 年（介休）字 0023 号，质押物：介休市众诚交通基础设施项目建设有限公司 PPP 项目应收账款，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 9,400,000.00 元，其中 9,300,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

(58) 介休市思源教育基础设施改造项目建设有限公司向中国农业发展银行介休支行借款 35,790,000.00 元，借款期间：2022 年 6 月 17 日至 2038 年 5 月 19 日。借款合同编号：14078101-2022 年（介休）字 0023 号，质押物：介休市思源教育基础设施改造项目建设有限公司 PPP 项目应收账款，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 35,790,000.00 元，其中 4,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(59) 山西路桥集团太谷县南山旅游公路项目有限公司向中国农业发展银行太谷县支行借款 81,740,000.00 元，借款期间：2020 年 10 月 21 日至 2038 年 8 月 11 日。借款合同编号：14072901-2020 年太谷（质）字 0002 号；；保证人：山西路桥建设集团有限公司，质押物：《太谷县南山旅游公路一期工程 PPP 项目合同书》项下应收账款。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 81,740,000.00 元，其中 1,500,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

(60) 山西路桥东二环高速公路有限公司向中国银行太原平阳支行借款 500,000,000.00 元，借款期限：2019 年 3 月 6 日至 2038 年 12 月 21 日，借款合同编号：TYDEH 借字-2019-001，质押物：太原二环高速公路凌井店至龙白段高速公路项收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 482,100,000.00 万元，其中 14,560,000.00 划转至一年内到期的非流动负债。

(61) 山西路桥东二环高速公路有限公司向工商银行太原高新技术开发区支行借款 2,050,000,000.00 元，借款期限：2018 年 12 月 31 日至 2040 年 6 月 26 日，借款合同编号：0050200021-2018 年（高行）字 00109 号，质押物：太原二环高速公路凌井店至龙白段高速公路项收费权。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,819,500,000.00 元，其中 104,000,000.00 元划转至一年内到期的非流动负债。

33、应付债券

(1) 应付债券

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付债券	5,347,884,964.50	10,868,459,330.15
减：一年内到期的部分附注五、30	1,853,984,074.06	4,039,041,323.84
减：短期应付债券（其他流动负债）		1,000,064,989.31
合计	3,493,900,890.44	5,829,353,017.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
应付债券-20200120-20 晋路桥 MTN001-15 亿	1,500,000,000.00	2020.1.20	3 年	1,500,000,000.00
应付债券-20200306-20 晋路 01 私募公司债（方正承销）-13.5 亿	1,350,000,000.00	2020.3.6	3 年	1,350,000,000.00
应付债券-20200415-20 晋桥 01 私募公司债（五矿证券承销）-10 亿	1,000,000,000.00	2020.4.14	5 年	1,000,000,000.00
应付债券-20210812-21 晋路桥 SCP003-5 亿	500,000,000.00	2021.8.12	180 天	500,000,000.00
应付债券-20210902-21 晋路桥 MTN001-10 亿	1,000,000,000.00	2021.9.2	3 年	1,000,000,000.00
应付债券-20210917-21 晋路桥 SCP004-5 亿	500,000,000.00	2021.9.17	270 天	500,000,000.00
应付债券-20170308-17 晋路桥 MTN001-10 亿	1,000,000,000.00	2017.3.8	5 年	1,000,000,000.00

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券-20171129-17 晋路桥 MTN002-20 亿	2,000,000,000.00	2017.11.29	5 年	2,000,000,000.00
应付债券-20190418-19 山西路桥 PPN0 01-5 亿	500,000,000.00	2019.4.18	3 年	500,000,000.00
应付债券-20190624-19 山西路桥 PPN0 02-5 亿	150,000,000.00	2019.6.24	3 年	150,000,000.00
应付债券-20190812-19 山西路桥 PPN0 03-10 亿	380,000,000.00	2019.8.12	3 年	380,000,000.00
应付债券-20190605-19 晋路桥(五矿证券)-10 亿	1,000,000,000.00	2019.6.5	5 年	1,000,000,000.00
应付债券-20221017-22 晋路桥 MTN001-5 亿	500,000,000.00	2022.10.7	3 年	500,000,000.00
应付债券-20220610-22 晋路桥 SCP001-10 亿	1,000,000,000.00	2022.6.10	180 天	1,000,000,000.00
合计	12,380,000,000.00			12,380,000,000.00

续:

债券名称	期初余额	本期发行	利息调整	折价摊销	本期偿还	期末余额
应付债券-20200120-20 晋路桥 MTN001-15 亿	1,497,300,968.68		3,958,818.25	2,113,207.55		1,499,146,579.38
应付债券-20200306-20 晋路 01 私募公司债 (方正承销) -13.5 亿	1,349,564,954.49		942,351.51	669,811.32	995,000,000.00	354,837,494.68
应付债券-20200415-20 晋桥 01 私募公司债 (五矿证券承销) -10 亿	993,498,893.31		1,704,981.25			995,203,874.56
应付债券-20210812- 21 晋路桥 SCP003-5 亿	499,879,804.13		120,195.87		500,000,000.00	
应付债券-20210902-21 晋路桥 MTN001-10 亿	996,817,502.36		1,783,031.83			998,600,534.19
应付债券-20210917-21 晋路桥 SCP004-5 亿	500,185,185.18			185,185.18	500,000,000.00	
应付债券-20170308-17 晋路桥 MTN001-10 亿	1,000,159,001.82			159,001.82	1,000,000,000.00	
应付债券-20171129-17 晋路桥 MTN002-20 亿	1,987,805,556.89		12,194,443.11		2,000,000,000.00	
应付债券-20190418-19 山西路桥 PPN001-5 亿	499,616,848.88		383,151.12		500,000,000.00	
应付债券-20190624-19 山西路桥 PPN002-5 亿	159,451,240.94			9,451,240.94	150,000,000.00	
应付债券-20190812-19 山西路桥 PPN003-10 亿	392,008,675.31			12,008,675.31	380,000,000.00	
应付债券-20190605-19 晋路桥(五矿证券)-10 亿	992,170,698.16		7,829,301.84			1,000,000,000.00
应付债券-20221017-22 晋路桥 MTN001-5 亿		500,000,000.00	96,481.69			500,096,481.69

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券-20220610-22 晋路桥 SCP001-10 亿		1,000,000,000.00	152,830.19	152,830.19	1,000,000,000.00	
合计	10,868,459,330.15	1,500,000,000.00	29,165,586.66	24,739,952.31	7,025,000,000.00	5,347,884,964.50

34、长期应付款：

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
融资租赁	2,879,454,891.18	783,836,074.56
减:未确认的融资租赁费用	4,105,507.52	10,689,021.49
分期付款购买商品	433,609.91	433,609.91
专项应付款	16,035,741.00	1,241,909,510.00
减：一年内到期部分（附注五、32）		22,314,683.52
合计	2,891,818,734.57	1,993,175,489.46

(2) 其中，专项应付款情况

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
专项工程款	1,241,909,510.00		1,225,873,769.00	16,035,741.00
合计	1,241,909,510.00		1,225,873,769.00	16,035,741.00

35、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	11,248,127.61	13,047,596.13
三、其他长期福利		
合计	11,248,127.61	13,047,596.13

36、预计负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	形成原因
未决诉讼	5,062,824.56		
合计	5,062,824.56		

37、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
----	------	------	------	------	------

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	1,828,000.00	20,882,200.00	1,988,900.00	20,721,300.00
合计	1,828,000.00	20,882,200.00	1,988,900.00	20,721,300.00

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
山西省公路建设与环境综合 治理工程实验室	1,000,000.00			684,500.00			315,500.00	与收益相关
省级建筑业提质行动奖励 资金		20,000,000.00					20,000,000.00	与收益相关
山西省科学技术厅拨付研 发计划专项资金		350,000.00					350,000.00	与收益相关
职业技能提升培训补贴资 金	828,000.00	532,200.00		1,304,400.00			55,800.00	与收益相关
合计	1,828,000.00	20,882,200.00		1,988,900.00			20,721,300.00	

38、其他非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
债权融资计划	382,500,000.00	427,500,000.00

39、实收资本

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
山西交通控股集团有限公司	7,215,000,000.00			7,215,000,000.00
合计	7,215,000,000.00			7,215,000,000.00

40、其他权益工具

年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国民信托可续期信托贷款		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00		
山西省金融资产交易中心有限 公司可续期融资		4,999,496,855.36				1,003,270,440.08		3,996,226,415.28
20晋路桥 MTN002		978,602,672.91				11,346,069.19		967,256,603.72
西藏信托		500,000,000.00				50,000,000.00		450,000,000.00
中原信托				500,000,000.00				500,000,000.00
22晋桥 Y1				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
22晋桥 Y2				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计		7,978,099,528.27		2,500,000,000.00		2,564,616,509.27		7,913,483,019.00

41、资本公积

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	4,522,066,233.56			4,522,066,233.56
其他资本公积	3,392,402,841.63	699,740,574.00		4,092,143,415.63
合计	7,914,469,075.19	699,740,574.00		8,614,209,649.19

注：根据2017年山西省政府晋政函（2017）100号文件，对省内新建高速公路等交通基础设施PPP项目的中央和省政府出资，由山西交控集团履行政府出资人职责，本公司将PPP项目收到的国家车购税增加资本公积699,740,574.00元。

42、专项储备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	96,751,516.91	359,384,732.40	269,418,899.22	186,717,350.09
合计	96,751,516.91	359,384,732.40	269,418,899.22	186,717,350.09

43、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	90,213,615.88	100,168,680.67		190,382,296.55
任意盈余公积				
合计	90,213,615.88	100,168,680.67		190,382,296.55

44、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,372,925,437.99	
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	2,372,925,437.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,252,661,501.01	
减：提取法定盈余公积	100,168,680.67	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
本期分配现金股利数		
其他减少	546,682,598.05	
期末未分配利润	2,978,735,660.28	

注：本期未分配利润变动主要为：其他权益工具中永续债利息支出。

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

A、营业收入列示如下：

项目	2022年度	2021年度
主营业务收入	25,354,906,202.05	25,272,691,949.82
其他业务收入	88,612,895.19	104,324,009.02
合计	25,443,519,097.24	25,377,015,958.84

B、营业成本列示如下：

项目	2022年度	2021年度
主营业务成本	20,009,758,844.70	19,574,491,013.39
其他业务成本	66,301,677.47	34,691,509.66
合计	20,076,060,522.17	19,609,182,523.05

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

A、主营业务收入（分产品）列示如下：

项目	2022年度	2021年度
通行费收入	895,847,782.70	1,374,090,440.26
建筑工程收入	23,541,635,254.55	22,198,898,543.10
租赁收入	44,649,904.56	28,127,032.61
房地产开发	188,844,377.98	992,480,090.77
试验检测、勘察设计	11,351,830.85	12,912,838.22
机电工程	43,204,280.41	50,896,585.01
监理收入	963,253.89	1,813,738.68
可用性服务费收入	465,165,189.09	351,159,867.99
材料销售收入	163,244,328.02	262,312,813.18
合计	25,354,906,202.05	25,272,691,949.82

B、主营业务成本（分产品）列示如下：

项目	2022年度	2021年度
通行费成本	900,141,097.16	976,513,938.15
建筑工程成本	18,460,970,855.81	17,101,267,028.79
租赁成本	50,702.06	7,405,710.61
房地产开发成本	188,284,421.96	991,101,950.66

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

试验检测、勘察设计成本	6,718,964.55	5,127,181.29
机电工程	31,816,648.38	38,205,309.53
监理服务	481,756.74	907,113.74
可用性服务费成本	264,720,714.74	203,945,880.56
材料销售成本	156,573,683.30	250,016,900.06
合计	20,009,758,844.70	19,574,491,013.39

46、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
资源税	364,008.57	424,693.92
城市维护建设税	22,018,970.81	20,596,777.30
教育费附加	15,364,194.51	13,596,678.33
地方教育费附加	10,027,883.30	8,464,453.61
房产税	2,324,616.35	2,448,247.90
土地使用税	1,976,493.48	1,210,563.20
印花税	15,340,900.90	12,395,434.27
环境保护税	290,331.69	667,149.79
土地增值税	6,493.12	17,780.32
车船使用税	532,689.40	394,004.43
耕地占用税	7,243,940.27	7,579,340.19
环保税	44,550.00	
其他	530,196.18	4,444,797.66
合计	76,065,268.58	72,239,920.92

47、销售费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	5,684,971.91	1,782,164.64
装修费	310,414.15	
广告费	29,073.36	55,359.41
业务经费	4,416,436.97	4,722,178.07
服务费	3,569,420.42	
其他	2,880,710.81	
合计	16,891,027.62	6,559,702.12

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、管理费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	404,513,394.95	373,177,456.71
保险费	1,688,859.79	2,837,711.95
折旧及摊销	31,591,653.18	34,818,167.19
修理费	4,173,808.49	2,031,835.90
业务招待费	618,887.26	321,674.52
差旅费	5,682,816.26	8,288,293.83
办公费	20,809,804.99	15,284,852.79
会议费	323,480.23	498,555.80
诉讼费	8,649,255.22	2,062,344.30
聘请中介机构费	22,092,611.16	18,379,267.23
咨询费	33,238,556.26	26,281,750.06
董事会费		135,000.00
其他	62,034,424.35	62,401,917.98
合计	595,417,552.14	546,518,828.26

49、研发费用

项目	2022年度	2021年度
研发用材料	873,199,466.74	868,559,365.34
研发人员工资	304,580,577.62	282,528,437.76
试验检测费	80,016,982.79	86,002,592.10
租赁费	133,270,857.51	111,717,681.84
其他	88,323,190.71	103,908,218.28
合计	1,479,391,075.37	1,452,716,295.32

50、财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用	2,002,507,778.17	2,454,623,004.74
减：利息收入	272,182,094.72	346,725,275.98
承兑汇票贴息		
汇兑损失		28.40
减：汇兑收益	175.00	
手续费	94,922,090.42	65,165,628.86

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,825,247,598.87	2,173,063,386.02
51、其他收益		
项目	2022年度	2021年度
代扣代缴个人所得税	271,013.73	193,334.45
政府补助	20,171,993.74	6,153,970.05
合计	20,443,007.47	6,347,304.50
计入当期其他收益的政府补助:		
项目	2022年度	2021年度
与收益相关:		
科研费补助	40,000.00	597,691.50
培训费补贴	2,443,020.75	149,430.00
增值税即征即退、加计扣除	1,832,826.82	757,323.00
高新企业奖励	864,690.39	339,837.00
稳岗补贴	6,802,919.78	3,794,208.22
一次性留工补助	1,167,011.00	
工伤失业返还	121,382.00	
土地赔偿补贴	3,459,401.00	
农业补贴	2,140,742.00	
其他补助	1,300,000.00	515,480.33
合计	20,171,993.74	6,153,970.05
52、投资收益		
被投资单位名称	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	44,514,850.83	17,594,822.65
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		85,085,481.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益	68,963,646.71	68,805,541.64
其他权益工具投资持有期间的投资收益	30,303,462.34	9,407,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债务重组产生的投资收益	13,214,699.84	1,619,838.85
其他		
合 计	156,996,659.72	182,513,084.24

53、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	2,208,208.42	-14,035,519.47
其他应收款信用减值损失	-10,243,233.77	-103,990,053.42
长期应收款信用减值损失	-218,674,591.79	-41,080,475.99
合 计	-226,709,617.14	-159,106,048.88

54、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
坏账损失		
合同履约成本损失	12,401,524.05	513,771.70
固定资产减值损失		-1,944,696.43
合 计	12,401,524.05	-1,430,924.73

55、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,255,827.20	2,277,743.33
其中：固定资产	2,255,827.20	2,277,743.33
合 计	2,255,827.20	2,277,743.33

56、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废利得	3,376,551.36	3,740,544.98
政府补助（详见下表）	74,218.17	5,386,036.09
罚款收入	1,735,403.60	2,202,393.99
奖励、违约金收入	98,301.99	5,097,436.23
交控补助		19,920.00
赔偿收入	27,316,030.29	13,012,228.25
无法支付的款项	56,735,138.03	30,526,742.04

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	841,255.03	8,326,330.74
合计	90,176,898.47	68,311,632.32

计入当期损益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度
与资产相关：		
与收益相关：		
招商引资政策资金		5,041,228.97
环保补助		129,400.00
离退休职工工资补差及公用经费		49,554.12
失业保险中心稳岗补贴款		11,028.00
执业补助金		54,825.00
防疫物资补贴款	74,218.17	100,000.00
合计	74,218.17	5,386,036.09

57、营业外支出

项目	2022年度	2021年度
对外捐赠支出	85,918.60	1,024,251.84
非流动资产毁损报废损失	692,578.91	383,059.82
罚款、违约金、赔偿金、奖金	13,979,365.98	19,643,443.49
诉讼款项	6,251,967.84	15,863,538.38
核销债务	3,301,593.60	1,479,076.08
其他	2,388,097.70	2,512,610.25
合计	26,699,522.63	40,905,979.86

58、所得税费用

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	187,066,505.19	142,395,403.53
递延所得税费用	-37,169,012.57	16,505,978.22
合计	149,897,492.62	158,901,381.75

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存款利息	43,676,007.44	31,341,508.22
营业外收入及其他收益	46,509,058.89	33,505,816.71
保证金	245,301,287.41	195,148,200.01
往来款项	666,809,391.88	1,331,405,515.23
合计	1,002,295,745.62	1,591,401,040.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用	215,160,110.07	211,963,759.01
营业外支出	14,065,284.58	43,581,534.74
质保金、保证金、冻结金	324,577,241.99	257,480,997.76
往来款项	543,135,710.60	572,078,478.23
合计	1,096,938,347.24	1,085,104,769.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
BOT项目的保证金	25,977,523.99	13,347,764.57
利息收入	4,839,091.96	24,468,729.06
往来款	160,661,363.69	3,052,200,355.98
合计	191,477,979.64	3,090,016,849.61

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
BOT项目的保证金	20,326,701.09	9,793,222.50
往来款	170,831,167.48	136,316,929.93
关联方借款	60,000,000.00	
处置子公司支付的现金		415,468,691.84
合计	251,157,868.57	561,578,844.27

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
关联方借款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行债券发生的费用		60,077,742.25
筹资活动手续费	65,832,432.54	19,456,581.86
偿还关联方借款		300,000,000.00
合计	65,832,432.54	379,534,324.11

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,253,413,337.01	1,415,840,732.32
加：资产减值准备	-12,401,524.05	1,430,924.73
信用减值损失（新金融准则）	226,709,617.14	159,106,048.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,449,433.73	173,275,176.53
使用权资产折旧（新准则适用）	32,494,124.85	29,982,890.49
无形资产摊销	886,301,157.99	1,063,668,520.17
长期待摊费用摊销	34,166,499.65	44,412,768.64
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-2,255,827.20	-2,277,743.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,733,295.92	-2,397,149.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,068,340,210.71	2,474,079,586.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,996,659.72	-182,513,084.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,634,774.55	-15,490,964.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,534,238.02	32,258,501.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	351,378,067.91	122,526,187.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,291,924,599.59	522,296,729.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,314,300,190.61	-1,854,465,958.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,441,920,919.73	3,981,733,167.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金的期末余额	8,250,919,253.63	6,723,729,055.02
减：现金的期初余额	6,723,729,055.02	8,420,641,072.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,527,190,198.61	-1,696,912,017.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	8,250,919,253.63	6,723,729,055.02
其中：库存现金	216,504.02	240,122.52
可随时用于支付的银行存款	8,246,513,701.23	6,721,202,103.60
可随时用于支付的其他货币资金	4,189,048.38	2,286,828.90
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	8,250,919,253.63	6,723,729,055.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

61、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	360,025,862.02	票据质押、保证金、司法冻结
无形资产	23,661,302,792.28	特许经营权质押
应收账款	236,309,869.20	应收账款质押
其他非流动资产	8,798,458,938.61	特许经营权质押
长期应收款	767,396,587.39	长期应收款质押
合计	33,823,494,049.50	

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无

2、因新设公司的合并范围变动

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册资本	本公司投资比例	少数股东投资比例
1	山西路桥集团忻州国道项目建设管理有限公司	200,000,000.00	51.00	49.00
2	山西路桥集团朔州国道应朔项目建设管理有限公司	100,000,000.00	52.19	47.81
3	山西路桥青银二广高速公路太原联络线有限公司	300,000,000.00	100.00	
4	山西路桥集团太佳高速公路东段有限公司	50,000,000.00	100.00	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	取得方式
山西路桥集团交通机电工程有限公司	山西	山西	机电工程	100	100	货币投资
山西路桥建设集团交通工程有限公司	山西	山西	工程施工	50	50	货币投资
山西路桥再生资源开发有限公司	山西	山西	房地产开发	100	100	货币投资
山西路桥集团路衍经济发展有限公司	山西	山西	租赁	100	100	货币投资
山西路桥建设集团园林绿化工程有限公司	山西	山西	绿化工程	100	100	货币投资
山西路桥集团国际交通建设工程有限公司	山西	山西	建筑施工	100	100	货币投资
山西路桥第一工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西路桥第二工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
德海租赁有限公司	北京	北京	租赁	100	100	货币投资
山西路桥集团试验检测中心有限公司	山西	山西	工程检测	100	100	货币投资
山西路桥集团物资有限公司	山西	山西	建筑施工	100	100	货币投资
山西路桥集团运宝黄河大桥建设管理有限公司	山西	山西	经营管理	100	100	货币投资
山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司	山西	山西	经营管理	100	100	货币投资
山西路桥第三工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	货币投资
西藏德海路桥有限公司	西藏	西藏	工程施工	100	100	货币投资
山西路桥集团忻通公路有限公司	山西	山西	经营管理	100	100	货币投资
山西路桥第六工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司	山西	山西	工程施工	80	80	货币投资
山西路桥集团晋南项目管理有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	货币投资

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	取得方式
山西路桥集团古县公路有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	货币投资
山西路桥集团榆社云竹湖公路有限公司	山西	山西	工程施工	80	80	货币投资
山西路桥模板科技有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	货币投资
山西路桥集团偏关县旅游公路有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	货币投资
山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司	山西	山西	工程施工	80	80	货币投资
山西路桥集团左涉公路有限公司	山西	山西	工程施工	80	80	货币投资
山西路桥集团景宁交通建设有限公司	山西	山西	工程施工	90	90	货币投资
山西路桥集团交通产业开发有限公司	山西	山西	交通运输、 仓储和邮政业	100	100	货币投资
山西路桥第五工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西长兴路桥工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
吕梁公路建设有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西路桥第七工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西远大公路桥梁建设养护有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西路桥桥隧工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西路桥集团翼城旅游公路有限公司	山西	山西	工程施工	90.00	90.00	货币投资
山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司	山西	山西	工程施工	98	98	货币投资
山西路桥丹河新城房地产开发有限公司	山西	山西	房地产开发	100	100	货币投资
山西路桥集团隰吉高速公路有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	货币投资
山西平阳路桥有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西路桥第八工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西路桥第四工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	划拨
山西路桥市政工程有限公司	山西	山西	工程施工	100	100	货币出资
山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司	山西	山西	建筑业	80	80	货币出资
山西路桥智慧交通信息科技有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业	100	100	货币出资
山西路桥集团松阳交通建设有限公司	山西	山西	建筑业	100	100	货币出资
山西路桥晋吕公路管理有限公司	山西	山西	建筑业	95	95	货币资金
山西路桥集团太谷县南山旅游公路项目有限公司	山西	山西	建筑业	90	90	货币资金
山西昔榆高速公路有限公司	山西	山西	道路运输业	80	80	货币资金
山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司	山西	山西	建筑业	80	80	货币资金

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	取得方式
山西路桥同朔公路管理有限公司	山西	山西	建筑业	76	76	货币资金
山西离隰高速公路有限公司	山西	山西	建筑业	75	75	货币资金
太原国省道汾河水库段建设管理有限公司	山西	山西	公共设施管理业	65	65	货币资金
山西路桥晋运公路管理有限公司	山西	山西	建筑业	57	57	货币资金
山西辰润交通科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业	100	100	划拨
云南晋恒建设开发有限公司	云南	云南	道路运输业	100	100	划拨
山西路桥集团长临高速公路有限公司	山西	山西	建筑业	100	100	货币出资
山西路桥张兰镇区市政基础设施建设有限公司	山西	山西	建筑业	90	90	货币出资
介休市城市提质改造项目建设有限公司	山西	山西	建筑业	90	90	货币出资
介休市思源教育基础设施项目建设有限公司	山西	山西	建筑业	90	90	货币出资
介休市众城交通基础设施项目建设有限公司	山西	山西	建筑业	90	90	货币出资
山西路桥集团沁源交通建设公路有限公司	山西	山西	建筑业	100	100	货币出资
中科智信空间科技（山西）有限公司	山西	山西	研究和试验发展	35	35	货币出资
山西路桥连福基础设施建设有限公司	山西	山西	商务服务业	90	90	货币出资
山西路桥集团吉县沿黄旅游公路有限公司	山西	山西	建筑业	80	80	货币出资
山西路桥集团忻州国道项目建设管理有限公司	山西	山西	建筑业	51	51	货币出资
山西路桥集团朔州国道应朔项目建设管理有限公司	山西	山西	建筑业	52.19	52.19	货币出资
山西路桥青银二广高速公路太原联络线有限公司	山西	山西	建筑业	100	100	货币出资
山西路桥集团太佳高速公路东段有限公司	山西	山西	建筑业	100	100	货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西路桥建设集团交通工程有限公司	50	19,907.49		2,113,539.15
山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司	20			198,390,000.00
山西路桥集团榆社云竹湖公路有限公司	20			12,054,700.00
山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司	20			13,073,200.00
山西路桥集团左涉公路有限公司	20			188,875,700.00
山西路桥集团景宁交通建设有限公司	10			13,000,000.00

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西路桥集团翼城旅游公路有限公司	10			3,700,000.00
山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司	2			7,991,852.00
山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司	20			300,000,000.00
山西路桥晋吕公路管理有限公司	5			7,735,800.00
山西路桥集团太谷县南山旅游公路项目有限公司	10			2,484,334.00
山西昔榆高速公路有限公司	20			302,000,000.00
山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司	20			64,000,000.00
山西路桥同朔公路管理有限公司	24			43,544,700.00
山西离隰高速公路有限公司	25			264,500,000.00
太原国省道汾河水库段建设管理有限公司	35			200,000,000.00
山西路桥晋运公路管理有限公司	43			82,239,800.00
中科智信空间科技（山西）有限公司	65	731,928.51		9,434,491.48

注：政府方（少数股东）出资代表作为股东，不参与日常管理，不参与项目分红，也不承担乙方债务风险，但对乙方重大事项的决策具有一票否决权。

（3）重要的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
山西路桥建设集团交通工程有限公司	13,548,264.67	60,417.99	13,608,682.66	5,181,604.31		5,181,604.31
山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司	319,755,067.59	3,634,580,492.00	3,954,335,559.59	128,151,861.75	992,250,000.00	1,120,401,861.75
山西路桥集团榆社云竹湖公路有限公司	11,428,654.42	210,627,676.05	222,056,330.47	66,983,720.81	94,799,209.20	161,782,930.01
山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司	28,644,098.70	129,626,346.23	158,270,444.93	13,498,445.26	79,310,000.00	92,808,445.26
山西路桥集团左涉公路有限公司	395,100,109.90	2,685,396,065.64	3,080,496,175.54	125,023,244.28	1,514,220,000.00	1,639,243,244.28
山西路桥集团景宁交通建设有限公司	44,985,863.64	853,580,344.74	898,566,208.38	57,970,268.93	655,941,611.00	713,911,879.93
山西路桥集团翼城旅游公路有限公司	21,319,457.59	172,083,122.81	193,402,580.40	45,274,268.08	111,083,729.09	156,357,997.17
山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司	70,670,360.99	1,235,900,179.31	1,306,570,540.30	227,419,122.42	812,422,222.40	1,039,841,344.82
山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司	507,954,618.87	6,502,819,159.68	7,010,773,778.55	519,226,991.85	2,490,115,072.47	3,009,342,064.32
山西路桥晋吕公路管理有限公司	110,866,060.67	675,813,927.52	786,679,988.19	70,883,851.71	561,000,000.00	631,883,851.71
山西路桥集团太谷县南山旅游公路项目有限公司	16,193,869.18	97,687,505.20	113,881,374.38	8,742,252.43	80,240,000.00	88,982,252.43
山西昔榆高速公路有限公司	940,305,267.13	12,617,600,824.12	13,557,906,091.25	3,231,617,342.42	7,402,500,000.00	10,634,117,342.42

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额					
山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司	79,752,266.24	1,138,234,413.17	1,217,986,679.41	227,391,294.41	782,765,385.00	1,010,156,679.41
山西路桥同朔公路管理有限公司	176,788,225.35	789,060,513.00	965,848,738.35	106,141,146.29	678,000,000.00	784,141,146.29
山西离隰高速公路有限公司	695,605,059.47	8,061,564,626.18	8,757,169,685.65	890,308,966.96	3,884,000,000.00	4,774,308,966.96
太原国省道汾河水库段建设管理有限公司	183,974,046.52	2,746,517,578.17	2,930,491,624.69	364,153,283.71	1,220,000,000.00	1,584,153,283.71
山西路桥晋运公路管理有限公司	138,785,285.10	775,176,905.40	913,962,190.50	89,400,735.25	633,000,000.00	722,400,735.25
中科智信空间科技（山西）有限公司	17,469,884.61	310,276.55	17,780,161.16	1,248,991.36		1,248,991.36

（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
山西路桥建设集团交通工程有限公司	14,110,925.65	135,526.98	14,246,452.63	5,699,073.39		5,699,073.39
山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司	697,248,352.05	3,298,021,678.70	3,995,270,030.75	515,797,602.48	646,800,000.00	1,162,597,602.48
山西路桥集团榆社云竹湖公路有限公司	8,499,349.79	133,611,573.89	142,110,923.68	2,461,974.68	79,375,549.00	81,837,523.68
山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司	4,067,478.01	151,581,713.02	155,649,191.03	12,122,560.68	78,160,000.00	90,282,560.68
山西路桥集团景宁交通建设有限公司	8,255,328.77	674,312,657.77	682,567,986.54	5,958,040.54	561,609,946.00	567,567,986.54
山西路桥集团翼城旅游公路有限公司	29,712,793.63	157,796,361.55	187,509,155.18	55,670,220.97	94,820,000.00	150,490,220.97
山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司	88,414,329.78	877,874,082.19	966,288,411.97	259,661,227.75	490,939,370.00	750,600,597.75
山西路桥晋吕公路管理有限公司	72,378,947.03	760,529,999.65	832,908,946.68	63,179,582.23	615,000,000.00	678,179,582.23
山西路桥集团太谷县南山旅游公路项目有限公司	11,964,017.79	104,757,022.67	116,721,040.46	19,637,731.54	72,240,000.00	91,877,731.54
山西昔榆高速公路有限公司	91,282,114.24	8,417,027,666.39	8,508,309,780.63	4,805,306,636.16	2,193,000,000.00	6,998,306,636.16
山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司	64,058,657.10	624,773,081.78	688,831,738.88	383,831,738.88	140,000,000.00	523,831,738.88
山西路桥同朔公路管理有限公司	61,135,026.87	888,523,633.54	949,658,660.41	45,822,460.41	722,400,000.00	768,222,460.41
山西离隰高速公路有限公司	357,960,119.52	5,518,928,032.27	5,876,888,151.79	382,859,066.35	2,851,000,000.00	3,233,859,066.35
太原国省道汾河水库段建设管理有限公司	419,069,861.02	1,200,661,054.52	1,619,730,915.54	249,220,192.24	817,000,000.00	1,066,220,192.24
山西路桥晋运公路管理有限公司	20,140,191.33	847,097,775.41	867,237,966.74	30,982,712.74	645,000,000.00	675,982,712.74
山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司	428,841,884.62	5,656,196,633.89	6,085,038,518.51	522,458,345.48	2,000,000,000.00	2,522,458,345.48
山西路桥集团左涉公路有限公司	505,049,740.22	2,748,859,312.35	3,253,909,052.57	210,102,537.42	1,534,220,000.00	1,744,322,537.42
中科智信空间科技（山西）有限公司	14,044,899.33	330,415.92	14,375,315.25	970,189.31		970,189.31

（续）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西路桥建设集团交通工程有限公司	11,734.64	39,814.99	39,814.99	309,496.35	3,086,097.83	3,105.31	3,105.31	-5,954,096.29

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司	4,204,402.56	1,261,269.57	1,261,269.57	205,291,125.29	19,810,015.71	54,108.93	54,108.93	154,223,942.45
山西路桥集团榆社云竹湖公路有限公司	2,759.12	0.46	0.46	26,000,000.46				10,000,000.00
山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司	26,047,857.80	95,369.32	95,369.32	4,381,229.33				5,628,598.07
山西路桥集团景宁交通建设有限公司	1,800.00	128.45	128.45	34,331,665.00				73,609,946.00
山西路桥集团翼城旅游公路有限公司		25,649.02	25,649.02	30,583,853.70	10,269.26	18,934.21	18,934.21	16,299.21
山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司		160,511.16	160,511.16	21,159,754.67	141.12	1,082.32	1,082.32	34,361,529.69
山西路桥晋吕公路管理有限公司	61,800,162.38	66,772.03	66,772.03	45,332,790.05	24,778.76	13,664.45	13,664.45	
山西路桥集团太谷县南山旅游公路项目有限公司	5,571,726.79	55,813.03	55,813.03	-58,931.14		-31.08	-31.08	-31.08
山西昔榆高速公路有限公司	4,587.16	35,604.36	35,604.36	55,075,061.75	13,761.47	3,144.47	3,144.47	5,431.16
山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司	19,047.62			40,000.00	19,047.62			
山西路桥同朔公路管理有限公司	72,111,236.18	271,392.06	271,392.06	13,871,473.00				
山西离隰高速公路有限公司	33,394.50	2,331,633.25	2,331,633.25	-19,778,622.53	33,394.50	131,090.16	131,090.16	36,400.00
太原国省道汾河水库段建设管理有限公司		844,437.68	844,437.68	7,139,265.01		10,723.30	10,723.30	
山西路桥晋运公路管理有限公司	68,364,339.62	306,201.25	306,201.25	-619,205.71				
山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司		3,645,941.20	3,645,941.20	49,056,217.11		1,176,007.58	1,176,007.58	288,563,124.91
山西路桥集团左涉公路有限公司	39,548,115.60	-68,333,583.89	-68,333,583.89	119,676,771.18		101,467.65	101,467.65	68,903,353.28
中科智信空间科技（山西）有限公司	7,260,001.52	1,126,043.86	1,126,043.86	-5,452,362.41		-594,874.06	-594,874.06	-720,930.60

2、在合营企业或联营企业中的权益

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（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长治市财联路桥开发有限公司	山西省	山西省长治市城区东华门18号	土木工程建筑业	25.00		权益法
山西金润园农业开发有限公司	山西省	山西省晋中市寿阳县安定街3号	农、林、木、渔业	25.00		权益法
晋中市蕴华市政基础设施投资建设有限公司	山西省	山西省晋中市榆次区汇通路110号	水利、环境和公共基础管理	27.00		权益法
晋中市安宁市政基础设施投资	山西省	晋中开发区汇通	建筑业	45.90		权益法

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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（%）	对合营企业或联营企业投资的方法
建设有限公司		路鸣李段			
山西路桥房地产开发有限公司	山西省	太原市小店区体育路81号星河广场一号商铺	房地产业	49.00	权益法
山西路桥尧府房地产开发有限公司	山西省	山西省临汾市滨河北二街与站前北路交叉口	批发业	49.00	权益法
山西路桥碧悦居房地产开发有限公司	山西省	山西省临汾市滨河北二街与站前北路交叉口	批发业	49.00	权益法
山西路桥景泰房地产开发有限公司	山西省	山西省临汾市滨河北二街与站前北路交叉口	批发业	49.00	权益法
山西路桥股份有限公司	山西省	山西省洪洞县赵城镇	土木工程建筑业	8.89	权益法
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	山西省	山西省长治市平顺县虹梯关乡	零售业	45.00	权益法

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
山西交通控股集团有限公司	山西	土木工程建筑业	5,000,000.00	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
大同北高速公路管理有限公司	同一最终控制方	
大同南高速公路管理有限公司	同一最终控制方	
朔州高速公路管理有限公司	同一最终控制方	
忻州北高速公路管理有限公司	同一最终控制方	
忻州南高速公路管理有限公司	同一最终控制方	
太原高速公路管理有限公司	同一最终控制方	

山西路桥建设集团有限公司
财务报表附注
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

太旧高速公路管理（太原）有限公司	同一最终控制方
山西太阳高速公路服务有限责任公司	同一最终控制方
吕梁北高速公路管理有限公司	同一最终控制方
吕梁南高速公路管理有限公司	同一最终控制方
晋中高速公路管理有限公司	同一最终控制方
晋城高速公路管理有限公司	同一最终控制方
晋城市鑫益盛商贸有限公司	同一最终控制方
临汾南高速公路管理有限公司	同一最终控制方
临汾北高速公路管理有限公司	同一最终控制方
长治高速公路管理有限公司	同一最终控制方
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	同一最终控制方
运城北高速公路管理有限公司	同一最终控制方
运城南高速公路管理有限公司	同一最终控制方
山西大成高速公路有限公司	同一最终控制方
山西汽车运输集团太旧高速公路运业有限公司	同一最终控制方
山西省忻州市忻保商贸有限责任公司	同一最终控制方
山西交控临浮高速公路有限公司	同一最终控制方
山西交控汾石高速公路有限公司	同一最终控制方
山西交通科学研究院集团有限公司	同一最终控制方
山西交科开发经营有限公司	同一最终控制方
山西省交通运输安全应急保障技术中心（有限公司）	同一最终控制方
山西省交通建设工程质量检测中心（有限公司）	同一最终控制方
山西省交通规划勘察设计院有限公司	同一最终控制方
山西省交通新技术发展有限公司	同一最终控制方
山西交科信息工程有限公司	同一最终控制方
山西省交通科技研发有限公司	同一最终控制方
山西交控金资管理有限公司	同一最终控制方
山西交控资本管理有限公司	同一最终控制方
晋交商业保理（上海）有限公司	同一最终控制方
山西交控置地有限公司	同一最终控制方
山西路桥景泰房地产开发有限公司	同一最终控制方
山西路桥房地产开发有限公司	同一最终控制方
山西路桥尧府房地产开发有限公司	同一最终控制方
山西路桥碧悦居房地产开发有限公司	同一最终控制方

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西交通国际旅行社有限公司	同一最终控制方
山西忻州宏图发展有限公司	同一最终控制方
山西交通控股集团忻州顿村职工培训有限责任公司	同一最终控制方
山西交通建设监理咨询集团有限公司	同一最终控制方
山西道合公路工程监理咨询有限责任公司	同一最终控制方
山西振兴公路监理有限公司	同一最终控制方
山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	同一最终控制方
山西交科公路工程咨询监理有限公司	同一最终控制方
山西省太佳项目管理咨询有限公司	同一最终控制方
山西交通实业发展集团有限公司	同一最终控制方
山西交通实业发展集团综合开发有限公司	同一最终控制方
山西交通实业发展集团物业有限公司	同一最终控制方
山西交通实业发展集团信息技术有限公司	同一最终控制方
山西康盛得高速公路服务有限公司	同一最终控制方
山西省祁临高速公路晋中服务区有限公司	同一最终控制方
山西省祁临高速公路临汾服务区有限公司	同一最终控制方
山西丰源高速公路服务有限责任公司	同一最终控制方
山西泰园高速公路服务发展有限公司	同一最终控制方
山西高速泰化天然气有限公司	同一最终控制方
山西高速国新天然气有限公司	同一最终控制方
山西高速源通天然气有限公司	同一最终控制方
山西高速石化有限责任公司	同一最终控制方
山西交通物流集团有限公司	同一最终控制方
山西潞安能源交通投资有限责任公司	同一最终控制方
山西吕梁环城高速公路管理有限责任公司	同一最终控制方
山西省高速公路集团太原有限责任公司	同一最终控制方
山西高速集团房地产开发有限责任公司	同一最终控制方
山西高速集团朔神有限责任公司	同一最终控制方
山西交通运输投融资集团有限责任公司	同一最终控制方
山西路桥股份有限公司	同一最终控制方
山西省交通环境保护中心站（有限公司）	同一最终控制方
山西交控生态环境股份有限公司	同一最终控制方
山西晋交普利匡环保新材料科技有限公司	同一最终控制方
山西省交通开发投资集团有限公司	同一最终控制方

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西诺信交通建设工程有限公司	同一最终控制方
山西诺盛国际贸易有限公司	同一最终控制方
晋城市晋达交通开发有限公司	同一最终控制方
山西晋阳高速改扩建项目管理有限公司	同一最终控制方
山西诺通公路养护有限公司	同一最终控制方
山西凤凰山生态植物园有限公司	同一最终控制方
山西交投高速公路有限公司	同一最终控制方
山西交投高新高速公路管理有限公司	同一最终控制方
山西交投综改园区开发有限公司	同一最终控制方
山西黎霍高速公路有限公司	同一最终控制方
山西龙湖生态开发有限公司	同一最终控制方
山西太长高速公路有限责任公司	同一最终控制方
太原康兴生物科技有限公司	同一最终控制方
太原迈思电子工程有限公司	同一最终控制方
山西交投忻阜高速公路管理有限公司	同一最终控制方
山西省交通信息通信有限公司	同一最终控制方
山西交控数字交通科技有限公司	同一最终控制方
山西交通养护集团有限公司	同一最终控制方
山西高速公路工程检测有限公司	同一最终控制方
山西晋宇路桥工程有限责任公司	同一最终控制方
山西鑫安驿高速公路开发有限责任公司	同一最终控制方
山西晋北高速公路养护有限公司	同一最终控制方
长治市协成公路养护工程有限公司	同一最终控制方
阳泉太旧博特道路养护工程有限公司	同一最终控制方
山西交物路桥建设有限公司	同一最终控制方

5、关联方交易情况：

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
山西交通控股集团有限公司	服务费	3,301.89	2,264.15
山西振兴公路监理有限公司	监理服务		
山西交通建设监理咨询集团有限公司	监理服务	1,458.58	
山西交科桥梁附件有限责任公司	工程施工	65.55	108.75

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
山西省交通信息通信有限公司	购置设置	0.90	25.99
山西交科公路工程咨询监理有限公司	监理服务	814.34	11.23
山西交科公路勘察设计院有限公司	勘察设计		9.25
山西交科岩土工程有限公司	采空区治理	8,507.99	136.84
山西交院试验检测有限公司	检测服务	7.62	
山西省交通环境保护中心站（有限公司）	检测服务	40.18	
山西省交通建设工程质量检测中心	检测服务	74.08	
山西省交通规划勘察设计院有限公司	勘察设计服务	2,361.60	
山西省交通科技研发有限公司	软件维护费	308.40	103.40
山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	工程监理费	51.26	
山西省高速公路集团太原有限责任公司	工程服务	58.15	
山西交通科学研究院集团有限公司	工程服务	111.55	
山西交控数字交通科技有限公司	信息技术服务	54.34	
山西交通养护集团有限公司	工程款	54.65	
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	矿泉水	1.44	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
山西黎霍高速公路有限公司	施工收入	173,758.51	176,018.60
山西高速集团朔神有限责任公司	施工收入	30,472.65	30,266.03
山西省高速公路管理局	通行费收入	7,457.77	13,165.35
山西晋阳高速改扩建项目管理有限公司	施工收入	60,232.41	12,800.12
山西交控汾石高速公路有限公司	施工收入	199,123.49	9,965.96
山西路桥房地产开发有限公司龙锦花园西区建设项目	材料销售	2,252.17	5,955.73
山西路桥景泰房地产开发有限公司	材料销售	26.92	4,695.90
山西路桥房地产开发有限公司龙锦花园东区建设项目	材料销售	1,352.36	4,310.50
山西交通控股集团有限公司朔州高速公路分公司	施工收入	1,167.34	5,007.23
山西交通控股集团有限公司吕梁北高速公路分公司	施工收入	73.51	1,310.71
山西交通控股集团有限公司临汾北高速公路分公司	施工收入	576.79	719.69
山西路桥集团榆和高速公路有限公司	施工收入	995.37	982.36
山西交通科学研究院集团有限公司	施工收入	5.12	592.1
山西交通控股集团有限公司长治高速公路分公司	施工收入	436.21	1,098.83

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
山西交通控股集团有限公司大同北高速公路分公司	施工收入	263.97	547.45
山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分公司	施工收入	4,397.32	1,423.20
山西诺信交通建设工程有限公司	材料销售	43.54	514.96
山西交控生态环境股份有限公司	施工收入	50.24	477.06
山西交通控股集团有限公司太原高速公路分公司	施工收入	1,707.49	461.16
山西交通控股集团有限公司运城高速公路分公司	施工收入	61.78	342.96
山西交科岩土工程有限公司	施工收入	91.06	286.21
山西晋北高速公路养护有限公司	材料销售		267.92
山西平榆高速公路有限责任公司	施工收入	484.37	251.45
山西交院试验检测有限公司	检测服务	45.85	
山西省交通建设工程质量检测中心（有限公司）	检测服务	138.30	
山西交科公路工程咨询监理有限公司	技术服务	5.70	
山西交通控股集团有限公司太旧高速公路分公司	施工收入	30.53	239.87
山西交通控股集团有限公司大同南高速公路分公司	施工收入	171.89	266.65
山西交通控股集团有限公司晋城高速公路分公司	施工收入	2.64	266.65
山西交通控股集团有限公司运城北高速公路分公司	施工收入	61.78	195.79

6、关联租赁情况

无

7、关联方应收应付款项：

应收项目：

项目名称	关联方	期末 账面余额（万元）
其他应收款	山西三维华邦集团有限公司	430,313.15
其他应收款	山西路桥房地产开发有限公司	323,733.21
其他应收款	山西路桥尧府房地产开发有限公司	52,269.29
其他应收款	山西路桥集团榆和高速公路有限公司	28,410.30
其他应收款	山西路桥碧悦居房地产开发有限公司	25,237.62
其他应收款	山西交通控股集团有限公司	16,240.34
其他应收款	山西路桥景泰房地产开发有限公司	9,355.70
其他应收款	山西交通控股集团有限公司吕梁北高速公路分公司	471.52

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	169.00
其他应收款	山西太行路桥有限公司	4,453.01
其他应收款	山西振兴公路监理有限公司	279.75
其他应收款	山西交通控股集团有限公司朔州高速公路分公司	195.94
应收账款	山西黎霍高速公路有限公司	37,745.43
应收账款	山西交控汾石高速公路有限公司	41,858.40
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	21,017.73
应收账款	山西交通控股集团有限公司朔州高速公路分公司	4,414.92
应收账款	山西交通控股集团有限公司忻州北高速公路分公司	540.29
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	2,157.06
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	2,748.59
应收账款	山西交通控股集团有限公司临汾南高速分公司	3,320.52
应收账款	山西交通控股集团有限公司晋中高速公路分公司	214.49
应收账款	山西交通控股集团有限公司太原高速公路分公司	1,177.09
应收账款	山西交通控股集团有限公司太旧高速公路分公司	884.83
应收账款	山西平榆高速公路有限公司	383.88
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	887.60
应收账款	山西交通控股集团有限公司	91.00
应收账款	山西交通控股集团有限公司大同南高速公路分公司	510.49
应收账款	山西交通控股集团有限公司大同北高速公路分公司	14.62
应收账款	山西太长高速公路有限责任公司	472.08
应收账款	山西晋焦高速公路有限公司	259.01
应收账款	山西晋北高速公路养护有限公司	249.68
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	1,256.54
应收账款	山西交通控股集团有限公司运城北高速公路分公司	160.06
应收账款	山西交通控股集团有限公司运城南高速公路分公司	1,094.90
应收账款	山西高速集团朔神有限责任公司	4,119.40

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	山西省交通信息通信有限公司	2.34
应收账款	山西交投高速公路有限公司	65.74
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	1.53

应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额 (万元)
应付账款	山西交科新材料技术有限公司	6.20
应付账款	山西交科桥梁附件有限责任公司	2,994.48
应付账款	山西交科桥梁隧道加固维护工程有限公司	83.59
应付账款	山西交科岩土工程有限公司	326.75
应付账款	山西交通建设监理咨询集团有限公司	762.74
应付账款	山西交通控股集团有限公司运城南高速公路分公司	50.20
应付账款	山西交院试验检测有限公司	44.65
应付账款	山西晋达交通工程试验检测有限公司	20.56
应付账款	山西晋宇路桥工程有限责任公司	301.08
应付账款	山西省交通环境保护中心站（有限公司）	257.67
应付账款	山西省交通建设工程质量检测中心	72.61
应付账款	山西省交通科技研发有限公司	134.07
应付账款	山西省交通科学研究院	150.80
应付账款	山西省交通物资供应有限公司	976.73
应付账款	山西省交通信息通信有限公司	563.46
应付账款	山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	74.89
应付账款	山西振兴公路监理有限公司	141.06
应付账款	山西省交通规划勘察设计院有限公司	7,348.84
应付账款	山西诺信交通建设工程有限公司	26.75
应付账款	山西路晟交通建筑设计有限公司	124.28
应付账款	山西交控生态环境股份有限公司	327.24
其他应付款	山西交科桥梁隧道加固维护工程有限公司	0.72
其他应付款	山西交科岩土工程有限公司	6.13
其他应付款	山西省交通环境保护中心站（有限公司）	62.96
其他应付款	山西省交通建设工程质量检测中心（有限公司）	82.28
其他应付款	山西振兴公路监理有限公司	1.40
其他应付款	山西交通控股集团有限公司朔州高速公路分公司	34.22

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,028.40
-------	------------------------	----------

九、承诺或有事项

1、公司对集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象 名称	企业 性质	担保方 式	担保 种类	反担 保方 式	实际担保金额
一、对于企业							
1	山西路桥建设集团有限公司	山西离隰高速公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	412,500,000.00
2	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团偏关县旅游公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	341,600,000.00
3	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,200,000,000.00
4	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥晋吕公路管理有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	559,600,000.00
5	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥同朔公路管理有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	536,560,000.00
6	山西路桥建设集团有限公司	太原国省道汾河水库段建设管理有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	700,000,000.00
7	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥朔州国道项目建设集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	542,765,385.00
8	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥第五工程有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	57,000,000.00
9	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团古县公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	362,050,000.00
10	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	270,000,000.00
11	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	84,130,000.00
12	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团翼城旅游公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	94,820,000.00
13	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	840,140,000.00
14	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团太谷县南山旅游公路项目有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	81,740,000.00
15	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团隰吉高速公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000,000.00
16	山西路桥第二工程有限公司	山西省大宁县支线旅游公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000,000.00
17	山西路桥第二工程有限公司	山西省大宁县沿黄旅游公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	91,500,000.00
18	山西路桥第五工程有限公司	石楼县四好农村公路建设有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	263,500,000.00
19	山西路桥第六工程有限公司	晋中四好公路工程服务有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	524,238,478.09
20	山西路桥第六工程有限公司	太谷县恒硕基础设施建设有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	377,961,936.31

山西路桥建设集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21	山西路桥第六工程有限公司	山西路桥建设集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	750,000,000.00
22	山西路桥第一工程有限公司	武乡县四好农村路建设管理有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	314,100,000.00
23	山西路桥第八工程有限公司	山西路桥集团松阳交通建设有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	220,000,000.00
24	山西路桥桥隧工程有限公司	山西路桥朔州国道项目建设集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	48,000,000.00
二、对参股企业							
1	山西路桥建设集团有限公司	山西路桥集团榆和高速公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	222,222,222.28
2	山西路桥建设集团有限公司	长治市财联路桥开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	635,750,000.00
3	山西路桥第六工程有限公司	晋城高铁基础设施投资运营有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	有反担保	80,600,000.00
三、对集团外企业							
1	山西路桥建设集团有限公司	山西交通控股集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,800,000,000.00
合计							11,440,778,021.68

2、或有事项

A、鹿邑县恒达建筑工程有限公司（原告）与本公司因施工合同纠纷，原告于2022年3月11日向人民法院提起诉讼，请求法院判令被告1、支付原告工程款1,974,359.81元，逾期付款违约金50,000元，共计2,024,359.81元。2、诉讼费11,497元由被告承担。2023年8月12日收到山西省襄垣县人民法院民事裁定书“案号：（2022）晋0423民初322号”，驳回原告鹿邑县恒达建筑工程有限公司起诉，案件受理费11,497元，依法退还原告鹿邑县恒达建筑工程有限公司。截至2022年12月31日该案件未开庭受理。公司对涉案应付款项已进行相应会计处理。

（2022）晋0423民初322号”，驳回原告鹿邑县恒达建筑工程有限公司起诉，案件受理费11,497元，依法退还原告鹿邑县恒达建筑工程有限公司。截至2022年12月31日该案件未开庭受理。公司对涉案应付款项已进行相应会计处理。

B、亚之杰（河北）建筑模架租赁有限公司（申请人）与本公司因建筑设备租赁合同纠纷，申请人于2022年12月15日向北京市大兴区人民法院提起诉讼，请求法院判令被申请人1、支付租赁费1,998,685.31元。2、支付维修费27,511.66元，丢失物资赔偿费894,258.31元。3、支付暂计至2022年12月15日违约金18,009.47元及2022年12月16日起至所有款项付清之日止的后续违约金。4、支付律师费100,000元。5、被告承担本案诉讼费用，共计3,038,464.75元。2022年10月31日收到北京市大兴区人民法院民事裁定书“案号：（2022）京0115民初18591号”，本公司被人民法院冻结3,062,671.57元；截至2022年12月31日，该案件尚在审理中。公司对涉案应付款项已进行相应会计处理。

C、山东冠县诚汇交通设施有限公司（原告）与本公司因买卖纠纷，原告于2022年10月27日向冠县人民法院提起诉讼，请求法院判令被告1、支付货款3,670,288.64元。2、支付逾期付款利息161,286.56元。3、被告承担案件受理费元、保全费用。2022年10月28日收到山东省冠县人民法院民事裁定书“案号：（2022）鲁1525财保529号”，本公司被人民法院冻结386万元。截至2022年12月31日，本公司提交上诉，二审尚未开庭审理。公司对涉案应付款项已进行相应会计处理。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

1. 租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,750,468.61
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

(2) 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：无

2. 债务重组

项目	债务账面价值	债务重组相关损益
债务重组产生的投资收益	33,682,565.73	13,214,699.84
合计	33,682,565.73	13,214,699.84

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款			
按组合计提坏账准备的应收账款	7,648,756,027.65	881,856.16	7,647,874,171.49
合计	7,648,756,027.65	881,856.16	7,647,874,171.49

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		
按单项计提坏账准备的应收账款			
按组合计提坏账准备的应收账款	8,846,416,084.26	629,897.26	8,845,786,187.00
合计	8,846,416,084.26	629,897.26	8,845,786,187.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备:

组合类别	2022.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	2021.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提:						
账龄组合	1,259,794.51	70.00	881,856.16	1,259,794.51	50.00	629,897.26
无风险组合	7,647,496,233.14			8,845,156,289.75		
合计	7,648,756,027.65		881,856.16	8,846,416,084.26		629,897.26

A组合——无风险组合

项目	2022.12.31	2021.12.31
关联方款项	4,357,979,063.39	6,537,585,646.63
政府款项	3,289,517,169.75	2,307,570,643.12
合计	7,647,496,233.14	8,845,156,289.75

B组合——账龄组合

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内		0.00			0.00	
1至2年		5.00			5.00	
2至3年		10.00			10.00	
3至4年		20.00			20.00	
4至5年		50.00			30.00	
5年以上	1,259,794.51	70.00	881,856.16	1,259,794.51	50.00	629,897.26

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	金额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	金额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备
合计	1,259,794.51	—	881,856.16	1,259,794.51	—	629,897.26

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	629,897.26	251,958.90			881,856.16

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,533,533,265.24 元，占应收账款期末余额合计数的 46.20%，坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山西昔榆高速公路有限公司	1,959,220,503.42	1年以内	25.62	
山西离隰高速公路有限公司	426,856,376.82	1年以内	5.58	
山西交控汾石高速公路有限公司	418,583,975.00	1年以内	5.47	
山西黎霍高速公路有限公司	377,454,316.00	1年以内	4.94	
山西路桥集团隰吉高速公路有限公司	351,418,094.00	1年以内	4.59	
合计	3,533,533,265.24		46.20	

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利	79,060,853.43	79,060,853.43
其他应收款	17,455,742,826.75	14,848,085,082.10
合计	17,534,803,680.18	14,927,145,935.53

(1) 应收股利情况

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①应收股利分类列示：

项目(或被投资单位)	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山西路桥集团榆和高速公路有限公司	79,060,853.43		79,060,853.43
合计	79,060,853.43		79,060,853.43

(续)

项目(或被投资单位)	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山西路桥集团榆和高速公路有限公司	79,060,853.43		79,060,853.43
合计	79,060,853.43		79,060,853.43

②重要的账龄超过1年的应收股利：

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及判断依据
山西路桥集团榆和高速公路有限公司	79,060,853.43	4-5年	资金紧张	经营状态良好

(2) 其他应收款情况

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	180,438,052.16	1.02	180,438,052.16	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,456,618,913.52	98.98	876,086.77		17,455,742,826.75
合计	17,637,056,965.68	100.00	181,314,138.93	1.03	17,455,742,826.75

(续)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其	170,080,149.46	1.13	170,080,149.46	100.00	

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,848,770,450.05	98.87	685,367.95		14,848,085,082.10
合计	15,018,850,599.51	100.00	170,765,517.41	1.14	14,848,085,082.10

①坏账准备

A.处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

组合类别	2022.12.31 账面余额	预期信用损失率%	坏账准备	2021.12.31 账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
组合计提:						
账龄组合	1,268,695.39	69.05	876,086.77	2,085,520.39	32.86	685,367.95
无风险组合	17,455,350,218.13			14,846,684,929.66		
合计	17,456,618,913.52		876,086.77	14,848,770,450.05		685,367.95

无风险组合的其他应收款:

项目	2022.12.31	2021.12.31
关联方	17,001,724,888.62	14,413,484,429.98
政府款项	25,397,947.35	32,900,027.31
押金、保证金	421,672,482.92	392,955,559.40
员工备用金、借款、员工社保款	6,554,899.24	7,344,912.97
合计	17,455,350,218.13	14,846,684,929.66

账龄组合计提坏账准备

账龄	2022.12.31				2021.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内								
1至2年				5.00	754,205.00	36.16	37,710.25	5.00
2至3年				10.00				10.00

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3至4年			20.00	60,000.00	2.88	12,000.00	20.00
4至5年	60,000.00	4.73	30,000.00	50.00			30.00
5年以上	1,208,695.39	95.27	846,086.77	70.00	1,271,315.39	60.96	635,657.70
合计	1,268,695.39	100.00	876,086.77	—	2,085,520.39	100.00	685,367.95

B.处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

按单项计提坏账准备的其他应收款:

组合类别	2022.12.31 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备
组合单项计提:			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	180,398,052.16	100.00	180,398,052.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	100.00	40,000.00
合计	180,438,052.16		180,438,052.16

单项计提坏账准备的明细:

其他应收款（按单位）	2022.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
山西三维华邦集团有限公司	4,528,667,182.54	180,398,052.16	3.98	亏损，偿还困难
北京远征有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	企业已注销
合计	4,528,707,182.54	180,438,052.16	3.98	

②坏账准备变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022年1月1日余额	685,367.95		170,080,149.46	170,765,517.41
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	222,028.82		10,357,902.70	10,579,931.52
本期转回				

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
本期核销	31,310.00			31,310.00
其他变动				
2022年12月31日余额	876,086.77		180,438,052.16	181,314,138.93

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告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	62,620.00

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西三维华邦集团有限公司	是	往来款	4,528,667,182.54	1年以内、1-2 年、2-3年、3年 以上	25.68	180,398,052.16
山西路桥房地产开发有限公司	是	往来款	3,237,332,143.50	1年以内、1-2 年、2-3年	18.36	
山西路桥集团物资有限公司	是	往来款	1,648,009,421.15	1年以内	9.34	
山西路桥集团太佳高速公路 东段有限公司	是	往来款	1,594,254,639.96	1年以内、1-2 年、2-3年	9.04	
山西路桥第一工程有限公司	是	往来款	999,058,223.79	1年以内	5.66	
合计			12,007,321,610.94		68.08	180,398,052.16

3、长期股权投资

长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,986,072,433.19		38,986,072,433.19	32,799,617,994.59		32,799,617,994.59
对联营企业投资	979,805,043.53		979,805,043.53	926,903,300.59		926,903,300.59
合计	39,965,877,476.72		39,965,877,476.72	33,726,521,295.18		33,726,521,295.18

(1) 对子公司投资情况：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德海租赁有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
山西路桥集团运宝黄河大桥建设管理有限公司	242,500,000.00			242,500,000.00
山西路桥第一工程有限公司	113,000,000.00			113,000,000.00
山西路桥再生资源开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
山西路桥集团阳蟒高速公路有限责任公司	6,621,630,000.00			6,621,630,000.00
山西路桥第五工程有限公司	110,413,507.84			110,413,507.84
山西路桥集团试验检测中心有限公司	23,378,297.00			23,378,297.00
山西路桥集团交通机电工程有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
山西路桥建设集团交通工程有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
山西路桥集团国际交通建设工程有限公司	58,586,584.64			58,586,584.64
山西路桥建设集团园林绿化工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
山西路桥集团多经有限公司	10,446,503.68			10,446,503.68
山西路桥集团忻通公路有限公司	422,500,000.00			422,500,000.00
山西长兴路桥工程有限公司	11,960,820.26			11,960,820.26
山西路桥第七工程有限公司	114,072,758.77			114,072,758.77
山西路桥桥隧工程有限公司	171,878,041.35			171,878,041.35
山西辰润交通科技有限公司	31,814,189.47			31,814,189.47
山西路桥第六工程有限公司	786,651,384.13			786,651,384.13
山西路桥集团榆社云竹湖公路有限公司	48,218,700.00			48,218,700.00
山西路桥集团太谷县南山旅游公路项目有限公司	22,135,415.00			22,135,415.00
山西路桥市政工程有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00
山西路桥晋运公路管理有限公司	109,015,454.00			109,015,454.00
山西路桥第三工程有限公司	63,592,593.54			63,592,593.54
山西路桥第二工程有限公司	300,522,400.00			300,522,400.00
山西路桥集团临汾市尧都区旅游公路有限公司	52,293,000.00			52,293,000.00
山西路桥集团古县公路有限公司	141,150,000.00			141,150,000.00
吕梁公路建设有限公司	3,565,381.72			3,565,381.72
山西路桥集团晋南项目管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
山西路桥智慧交通信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
山西路桥集团物资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
云南晋恒建设开发有限公司	1,595,280.39			1,595,280.39
西藏德海路桥有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太原国省道汾河水库段建设管理有限公司	349,500,000.00	329,500,000.00		679,000,000.00
山西路桥同朔公路管理有限公司	137,891,500.00			137,891,500.00
山西路桥集团晋城太行旅游公路有限公司	2,634,900,000.00			2,634,900,000.00
山西路桥朔州国道项目建设管理有限公司	100,000,000.00	42,830,000.00		142,830,000.00
山西昔榆高速公路有限公司	1,208,000,000.00	1,135,000,000.00		2,343,000,000.00
山西路桥集团左涉公路有限公司	1,323,926,700.00			1,323,926,700.00
山西路桥集团交通产业开发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
山西路桥集团偏关县旅游公路有限公司	942,810,000.00			942,810,000.00
山西路桥集团翼城旅游公路有限公司	32,301,000.00			32,301,000.00
山西路桥集团永和沿黄旅游公路有限公司	202,000,000.00	49,000,000.00		251,000,000.00
山西路桥集团吕梁国道项目建设管理有限公司	3,256,460,000.00	304,164,500.00		3,560,624,500.00
山西路桥晋吕公路管理有限公司	146,979,900.00			146,979,900.00
山西离隰高速公路有限公司	2,378,500,000.00	835,000,000.00		3,213,500,000.00
山西路桥集团松阳交通建设有限公司	148,600,000.00	36,400,000.00		185,000,000.00
山西路桥集团景宁交通建设有限公司	102,000,000.00	61,500,000.00		163,500,000.00
山西路桥集团隰吉高速公路有限公司	4,907,096,612.80	483,654,153.20		5,390,750,766.00
山西路桥集团长临高速公路有限公司	3,607,181,970.00			3,607,181,970.00
山西路桥集团沁源交通建设公路有限公司	5,000,000.00	50,879,785.40		55,879,785.40
山西路桥连福基础设施建设有限公司	1,750,000.00	300,000.00		2,050,000.00
山西路桥张兰镇区市政基础设施建设有限公司	1,800,000.00	300,000.00		2,100,000.00
介休市众诚交通基础设施项目有限公司	200,000.00	29,000,000.00		29,200,000.00
介休市城市提质改造项目建设有限公司	200,000.00	45,140,000.00		45,340,000.00
介休市思源教育基础设施项目建设有限公司	100,000.00	17,500,000.00		17,600,000.00
山西路桥集团吉县沿黄旅游公路有限公司	70,000,000.00	60,936,000.00		130,936,000.00
中科智信空间科技（山西）有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
云南信托-思远8号集合资金信托计划	170,000,000.00			170,000,000.00
山西路桥集团太佳高速公路东段有限公司		1,782,500,000.00		1,782,500,000.00
山西路桥集团忻州国道项目建设管理有限公司		362,850,000.00		362,850,000.00
山西路桥集团朔州国道应朔项目建设管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
山西路桥青银二广高速公路太原联络线有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西信托-路桥集团 1号集合资金信托计划		300,000,000.00		300,000,000.00
合计	32,799,617,994.59	6,186,454,438.60		38,986,072,433.19

(2) 对联营企业投资情况:

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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
长治市财联路桥开发有限公司	386,968,000.00			-5,549,491.14		
山西路桥房地产开发有限公司	31,234,706.20			-4,642,346.53		
山西路桥尧府房地产开发有限公司	14,702,256.28			71.83		
山西路桥碧悦居房地产开发有限公司	14,700,746.41			-83,378.04		
山西路桥景泰房地产开发有限公司	26,756,494.00			15,847,463.91		
山西路桥股份有限公司	448,941,097.70			38,911,664.28		
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司	3,600,000.00	8,385,750.00		32,008.63		
合计	926,903,300.59	8,385,750.00		44,515,992.94		

续:

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他			
长治市财联路桥开发有限公司					381,418,508.86	
山西路桥房地产开发有限公司					26,592,359.67	
山西路桥尧府房地产开发有限公司					14,702,328.11	
山西路桥碧悦居房地产开发有限公司					14,617,368.37	
山西路桥景泰房地产开发有限公司					42,603,957.91	
山西路桥股份有限公司					487,852,761.98	
山西交控太行灵泉山泉水有限责任公司					12,017,758.63	
合计					979,805,043.53	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

山西路桥建设集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,977,526,921.88	13,781,016,227.71	16,935,011,616.01	13,396,342,098.79
其他业务	35,925,641.85	28,602,524.91	89,995,634.20	63,885,256.88
合计	17,013,452,563.73	13,809,618,752.62	17,025,007,250.21	13,460,227,355.67

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
道路建设施工	16,457,781,485.15	13,301,044,107.42	16,400,581,775.75	12,911,426,063.20
通行费收入	514,030,172.61	478,925,757.42	513,281,206.37	481,650,049.68
勘察设计服务	5,715,264.12	1,046,362.87	21,148,633.89	3,265,985.91
合计	16,977,526,921.88	13,781,016,227.71	16,935,011,616.01	13,396,342,098.79

5、投资收益

被投资单位名称	2022年度	2021年度
成本法核算的长期股权投资收益		24,406,254.42
权益法核算的长期股权投资收益	44,515,992.94	27,345,946.18
处置长期股权投资产生的投资收益		156,326,159.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益 金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益	68,963,646.71	68,805,541.64
其他权益工具投资持有期间的投资收益	30,303,462.34	9,407,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生 的利得		
债务重组产生的投资收益	1,027,438.22	
合计	144,810,540.21	286,291,302.21

山西路桥建设集团有限公司

2023年4月28日



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春

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，出具有关审计报告；代理记帐、税务咨询、企业管理咨询、法律事务及其他经营活动；接受委托办理其他经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致

登记机关

2021

年12月07日



证书序号: 0000187

说明

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



发证机关:

二〇一四年四月

日

与原件一致

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名: 李俊峰
 Full Name: 李俊峰
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-10-09
 Date of Birth: 1975-10-09
 工作单位: 北京和兴会计师事务所有限责任公司
 Work Unit: 北京和兴会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 531042197110292016
 ID Card No.: 531042197110292016

与原件一致



姓名: 李俊峰
证书编号: 110002700008

证书编号: 110002700008
No. of Certificate: 110002700008
批准注册机关: 北京注册会计师协会
Authorized Institution: China Institute of Certified Public Accountants
发证日期: 2015年4月15日
Date of Issue: 2015年4月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017
2013
2012
2014
2016

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

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 (see renewal).

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

同意调出
Agree to holder to be transferred

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree to holder to be transferred

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会(普通合伙)



与原件一致



姓名 杨丹
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1975-04-25
 Date of birth _____
 工作单位 北京永中会计师事务所(普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号 152103197504251542
 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: 110102040001
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年10月16日
 Date of Issuance

姓名: 杨丹
 证书编号: 110102040001



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

同意转出
 Agree to be taken over from

事务所 CPAs
 北京永中会计师事务所
 Beijing Yongzhong CPAs
 2019年9月3日

同意转入
 Agree to be taken over to

事务所 CPAs
 亚太(集团)会计师事务所
 Asia Pacific (Group) CPAs
 2019年9月5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

同意转出
 Agree to be taken over from

事务所 CPAs
 亚太(集团)会计师事务所
 Asia Pacific (Group) CPAs
 2019年12月15日

同意转入
 Agree to be taken over to

事务所 CPAs
 中审众环会计师事务所
 Zhongshun Zhonghuan CPAs
 2019年12月15日