

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

审计报告

希会审字(2026)2186号



目录

一、审计报告 (1-3)

二、财务报表

1. 合并资产负债表 (4-5)

2. 合并利润表 (6)

3. 合并现金流量表 (7)

4. 合并所有者权益变动表 (8-9)

5. 母公司资产负债表 (10-11)

6. 母公司利润表 (12)

7. 母公司现金流量表 (13)

8. 母公司所有者权益变动表 (14-15)

三、财务报表附注 (16-166)

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书



希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2026)2186号

审计报告

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经



营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 4 月 29 日



合并资产负债表 (续)

单位名称: 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2025年12月31日

会计01表

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八 (三十)	18,015,680,387.40	21,273,083,403.99
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八 (三十一)	970,878,300.97	1,381,649,142.29
应付账款	八 (三十二)	20,441,850,363.33	22,296,918,943.62
预收款项	八 (三十三)	171,710,225.53	188,470,890.28
合同负债	八 (三十四)	3,771,027,376.56	4,357,771,128.73
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	八 (三十五)	550,083,856.95	599,487,622.36
应交税费	八 (三十六)	907,102,836.02	607,448,343.20
其他应付款	八 (三十七)	6,816,825,775.86	7,499,983,977.39
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
未到期责任准备金	八 (三十八)	72,830,251.82	75,335,930.19
担保赔偿准备金	八 (三十九)	296,159,118.44	312,426,513.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八 (四十)	23,749,941,962.43	28,646,386,543.95
其他流动负债	八 (四十一)	1,179,589,770.64	1,434,374,774.07
流动负债合计		76,943,680,225.95	88,673,337,213.92
非流动负债:			
保险合同准备金*			
长期借款	八 (四十二)	402,976,090,333.46	373,023,356,867.94
应付债券	八 (四十三)	19,880,232,000.01	8,649,374,222.23
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八 (四十四)	70,913,702.40	109,132,225.12
长期应付款	八 (四十五)	46,370,369,233.54	39,269,501,145.95
长期应付职工薪酬			
预计负债	八 (四十六)	36,392,424.40	51,768,267.47
递延收益	八 (四十七)	6,411,571,418.29	8,340,110,417.90
递延所得税负债	八 (二十八)	85,051,762.75	59,778,185.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		475,830,620,874.85	429,503,021,332.19
负债合计		552,774,301,100.80	518,176,358,546.11
所有者权益:			
实收资本	八 (四十八)	20,150,000,000.00	20,150,000,000.00
其他权益工具	八 (四十九)		2,600,000,000.00
其中: 优先股			
永续债	八 (四十九)		2,600,000,000.00
资本公积	八 (五十)	163,658,871,855.82	173,417,361,203.41
减: 库存股			
其他综合收益	八 (五十一)	125,670,318.10	200,221,938.68
专项储备	八 (五十二)	215,637,574.55	281,177,066.48
盈余公积	八 (五十三)	1,668,762,338.94	1,550,935,424.27
一般风险准备*	八 (五十四)	190,140,421.17	177,778,910.65
未分配利润	八 (五十五)	2,427,591,270.19	2,348,307,307.97
归属于母公司所有者权益合计		188,436,673,778.77	200,725,781,851.46
少数股东权益		12,729,600,630.89	16,482,091,328.82
所有者权益合计		201,166,274,409.66	217,207,873,180.28
负债和所有者权益总计		753,940,575,510.46	735,384,231,726.39

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





合并利润表

会合02表

单位名称：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八（五十六）	63,525,460,933.34	93,734,044,520.36
其中：营业收入		63,235,878,457.32	93,449,859,482.62
利息收入*		143,613,975.80	188,016,984.78
已赚保费*		144,298,443.80	83,361,363.75
手续费及佣金收入*		1,670,056.42	12,806,689.21
二、营业总成本		63,615,515,000.53	93,226,581,574.98
其中：营业成本	八（五十六）	49,262,751,511.84	79,949,867,159.80
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	八（五十七）	309,617,468.36	308,424,364.21
销售费用	八（五十八）	195,324,818.84	223,134,644.98
管理费用	八（五十九）	2,030,329,424.96	1,922,350,833.29
研发费用	八（六十）	590,805,224.64	526,299,400.65
财务费用	八（六十一）	11,226,686,551.89	10,296,505,172.05
其中：利息费用		11,394,553,372.46	10,597,499,164.35
利息收入		270,484,310.30	464,098,390.03
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		31,193,886.50	105,076,332.98
加：其他收益	八（六十二）	2,433,330,331.61	1,782,887,514.03
投资收益（损失以“-”号填列）	八（六十三）	220,251,135.82	-183,997,063.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-287,015,263.29	-338,456,145.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（六十四）	-80,692,349.96	21,060,613.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十五）	-1,070,111,429.80	-719,953,648.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十六）	-373,273,903.03	-441,750,750.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十七）	-285,284.91	4,129,441.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,039,164,432.54	969,839,052.01
加：营业外收入	八（六十八）	123,194,578.72	34,440,454.78
减：营业外支出	八（六十九）	68,077,238.63	79,917,110.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,094,281,772.63	924,362,396.61
减：所得税费用	八（七十）	587,253,364.28	388,782,436.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		507,028,408.35	535,579,960.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		507,028,408.35	535,579,960.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		430,482,185.69	439,039,157.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		76,546,222.66	96,540,802.27
六、其他综合收益的税后净额		-67,033,691.92	129,854,708.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-74,551,620.58	151,206,711.64
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-78,797,841.28	-13,189,499.23
（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		-78,797,841.28	-13,189,499.23
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,246,220.70	164,396,210.87
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-6,647,781.75	20,236,090.83
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）现金流量套期储备			
（7）外币财务报表折算差额		1,196,098.46	14,111,716.33
（8）其他		9,697,903.99	130,048,403.71
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,517,928.66	-21,352,003.05
七、综合收益总额		439,994,716.43	665,434,668.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		355,930,565.11	590,245,869.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		84,064,151.32	75,188,799.22
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

豪袁
印得

主管会计工作负责人：

平张
印军

会计机构负责人：

武汤
印旭



合并现金流量表

会合03表

单位名称：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2025年度

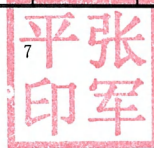
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,484,281,365.64	93,312,208,705.07
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*		175,054,913.93	93,400,354.78
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金*		264,275,645.66	328,220,786.00
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		26,006,383.97	126,856,933.69
收到其他与经营活动有关的现金		35,314,858,936.94	37,126,318,006.87
经营活动现金流入小计		97,264,477,246.14	130,987,004,786.41
购买商品、接受劳务支付的现金		42,574,559,747.05	79,902,704,630.99
客户贷款及垫款净增加额*		-26,438,255.24	-379,222,206.47
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*		7,499,002.13	6,212,822.49
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,231,254,207.51	4,804,702,881.79
支付的各项税费		2,221,611,267.55	1,876,922,387.49
支付其他与经营活动有关的现金		22,887,006,638.29	23,621,776,495.98
经营活动现金流出小计		72,895,492,607.29	109,833,097,012.27
经营活动产生的现金流量净额		24,368,984,638.85	21,153,907,774.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,017,950.13	417,369,014.07
取得投资收益收到的现金		541,530,505.62	205,006,189.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,684,007.84	3,816,502.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-3,094,348.64
收到其他与投资活动有关的现金		906,350,757.18	973,842,927.83
投资活动现金流入小计		1,651,583,220.77	1,596,940,284.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,342,972,005.31	15,268,083,483.25
投资支付的现金		469,178,176.91	927,168,724.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,849,777.12	-259,629.24
支付其他与投资活动有关的现金		877,000,770.69	1,202,130,854.41
投资活动现金流出小计		20,697,000,730.03	17,397,123,432.42
投资活动产生的现金流量净额		-19,045,417,509.26	-15,800,183,147.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		329,564,495.00	319,404,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		115,564,495.00	139,353,700.00
取得借款收到的现金		93,170,143,490.76	56,888,796,317.24
收到其他与筹资活动有关的现金		7,179,700,725.09	10,536,670,000.00
筹资活动现金流入小计		100,679,408,710.85	67,744,870,917.24
偿还债务支付的现金		71,026,444,406.73	51,864,303,509.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,083,202,172.85	23,430,398,089.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,691,261.94	21,686,732.65
支付其他与筹资活动有关的现金		539,300,232.48	153,911,314.19
筹资活动现金流出小计		93,648,946,812.06	75,448,612,913.34
筹资活动产生的现金流量净额		7,030,461,898.79	-7,703,741,996.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,786,759.38	-59,593,136.94
五、现金及现金等价物净增加额		12,325,242,269.00	-2,409,610,506.40
加：期初现金及现金等价物余额		20,239,097,447.37	22,648,707,953.77
六、期末现金及现金等价物余额		32,564,339,716.37	20,239,097,447.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

2025年度

单位名称：甘肃华通航空旅游投资集团有限公司

	本期金额										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,150,000,000.00	2,600,000,000.00	173,417,361,203.41	200,221,938.68	281,177,066.48	1,550,935,424.27	177,778,910.65	2,348,307,307.97	200,725,781,851.46	16,482,091,328.82	217,207,873,180.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,150,000,000.00	2,600,000,000.00	173,417,361,203.41	200,221,938.68	281,177,066.48	1,550,935,424.27	177,778,910.65	2,348,307,307.97	200,725,781,851.46	16,482,091,328.82	217,207,873,180.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本											
2. 所有者投入的普通股											
3. 其他权益工具持有者投入资本											
4. 股份支付计入所有者权益的金额											
5. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	20,150,000,000.00		163,658,871,855.82	125,670,318.10	215,637,574.55	1,668,762,338.94	190,140,421.17	2,427,591,270.19	188,436,673,778.77	12,729,600,630.89	201,166,274,409.66

武汤
印旭

平张
印军

豪袁
印得

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



合并所有者权益变动表 (续)

单位名称: 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 2025年度 单位: 人民币元

项目	上期金额											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	20,000,000.00	2,600,000,000.00	172,525,601,604.76	49,015,227.04	318,939,355.89	1,446,057,388.85	160,952,513.68	8,113,581,234.45	205,214,147,324.67	16,448,051,557.47	221,662,198,882.14	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	20,000,000.00	2,600,000,000.00	172,525,601,604.76	49,015,227.04	318,939,355.89	1,446,057,388.85	160,952,513.68	8,113,581,234.45	205,214,147,324.67	16,448,051,557.47	221,662,198,882.14	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	150,000,000.00		891,759,598.65	151,206,711.64	-37,762,289.41	104,878,035.42	16,826,396.97	-5,765,273,926.48	-4,488,365,473.21	34,039,771.35	-4,454,325,701.86	
(一) 综合收益总额				151,206,711.64				439,039,157.91				665,434,668.77
(二) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00		891,759,598.65						1,041,759,598.65			1,023,133,775.98
1. 所有者投入的普通股	150,000,000.00		891,759,598.65						1,041,759,598.65			1,023,133,775.98
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						104,878,035.42	16,826,396.97	-6,204,313,084.39	-6,082,608,652.00	-33,330,357.61		750,591.46
2. 提取一般风险准备						104,878,035.42	16,826,396.97	-104,878,035.42	-16,826,396.97			
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取					-37,762,289.41				-37,762,289.41			-26,965,137.00
2. 本期使用					214,732,247.35				214,732,247.35			269,372,583.21
四、本年年末余额	20,150,000,000.00	2,600,000,000.00	173,417,361,203.41	200,221,938.68	281,177,066.48	1,550,935,424.27	177,778,910.65	2,348,307,307.97	200,725,781,851.46	16,482,091,328.82	217,207,873,180.28	

武汤印旭

平张印军

袁得印

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



母公司资产负债表(续)

会企01表

单位名称: 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2025年12月31日

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		6,868,629,173.10	11,068,416,961.12
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,323,581,738.58	7,423,838,821.56
预收款项		663,781.84	673,781.84
合同负债		9,098.14	235,379,307.57
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬		136,778,116.39	188,966,977.70
应交税费		15,456,630.68	14,900,390.55
其他应付款		27,387,974,801.78	20,808,371,435.10
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
未到期责任准备金			
担保赔偿准备金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,556,561,853.24	20,505,342,142.19
其他流动负债		1,182.76	30,599,309.98
流动负债合计		61,289,656,376.51	60,276,489,127.61
非流动负债:			
保险合同准备金*			
长期借款		324,497,418,260.12	309,583,932,254.98
应付债券		12,474,792,000.00	3,782,541,345.51
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		9,856,477.65	8,151,153.66
长期应付款		39,970,917,203.98	34,295,524,076.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,202,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		376,973,185,941.75	347,670,148,830.33
负债合计		438,262,842,318.26	407,946,637,957.94
所有者权益:			
实收资本		20,150,000,000.00	20,150,000,000.00
其他权益工具			2,600,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			2,600,000,000.00
资本公积		124,286,370,744.52	132,344,146,147.50
减: 库存股			
其他综合收益		-267,547,517.14	-165,406,169.13
专项储备			
盈余公积		1,668,762,338.94	1,550,935,424.27
一般风险准备*			
未分配利润		1,534,552,338.12	681,660,805.88
归属于母公司所有者权益合计		147,372,137,904.44	157,161,336,208.52
少数股东权益			
所有者权益合计		147,372,137,904.44	157,161,336,208.52
负债和所有者权益总计		585,634,980,222.70	565,107,974,166.46

法定代表人:



主管会计工作负责人:

11



会计机构负责人:



母公司利润表

会企02表

单位名称：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十二（四）	11,499,726,009.61	11,833,331,964.63
其中：营业收入		11,499,726,009.61	11,833,331,964.63
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		13,059,692,950.80	12,531,345,778.76
其中：营业成本	十二（四）	3,140,048,991.34	2,787,637,153.15
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加		53,121,260.37	53,845,858.21
销售费用			1,315,982.73
管理费用		119,870,791.52	106,508,993.79
研发费用			
财务费用		9,746,651,907.57	9,582,037,790.88
其中：利息费用		9,745,721,278.81	9,514,852,854.16
利息收入		39,770,021.47	47,945,137.53
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		29,097,127.25	98,765,047.88
加：其他收益		1,803,806,341.53	1,502,186,108.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	949,492,353.16	273,767,026.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-176,218,172.25	-260,801,954.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-28,354,445.78	28,640,757.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,198,885.78	-10,927,753.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,844,587.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,474,970.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,159,623,009.20	1,097,127,295.32
加：营业外收入		23,809,736.71	5,043.85
减：营业外支出		5,163,599.18	48,351,984.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,178,269,146.73	1,048,780,354.22
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,178,269,146.73	1,048,780,354.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,178,269,146.73	1,048,780,354.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,178,269,146.73	1,048,780,354.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-102,141,348.01	-3,034,977.85
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-102,141,348.01	-3,034,977.85
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-95,852,045.42	-22,796,568.00
（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		-95,852,045.42	-22,796,568.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-6,289,302.59	19,761,590.15
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-6,289,302.59	19,761,590.15
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）现金流量套期储备			
（7）外币财务报表折算差额			
（8）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,076,127,798.72	1,045,745,376.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,076,127,798.72	1,045,745,376.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

袁得印

主管会计工作负责人：

张平军

会计机构负责人：

汤旭印



甘肃旅游投资集团有限公司 现金流量表

会企03表

单位名称：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2025年度

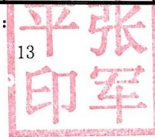
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,498,018,593.33	11,639,293,053.35
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还			15,683.94
收到其他与经营活动有关的现金		22,462,004,430.46	14,323,918,598.50
经营活动现金流入小计		33,960,023,023.79	25,963,227,335.79
购买商品、接受劳务支付的现金		937,452,599.20	616,068,200.83
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,954,239,706.04	1,761,699,431.89
支付的各项税费		453,502,630.00	464,379,231.74
支付其他与经营活动有关的现金		5,910,139,827.19	7,422,926,379.22
经营活动现金流出小计		9,255,334,762.43	10,265,073,243.68
经营活动产生的现金流量净额		24,704,688,261.36	15,698,154,092.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			282,825,590.58
取得投资收益收到的现金		293,761,589.32	152,461,920.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,908.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,370,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			268,419,195.51
投资活动现金流入小计		293,765,497.32	3,073,707,706.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,145,586,286.60	3,820,099,341.30
投资支付的现金		1,843,675,217.50	1,114,497,834.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-259,629.24
支付其他与投资活动有关的现金		3,533,174,693.25	292,339,579.26
投资活动现金流出小计		16,522,436,197.35	5,226,677,125.32
投资活动产生的现金流量净额		-16,228,670,700.03	-2,152,969,419.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		199,000,000.00	180,050,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,462,546,305.90	30,793,931,122.81
收到其他与筹资活动有关的现金		7,040,310,000.00	10,495,690,000.00
筹资活动现金流入小计		59,701,856,305.90	41,469,672,022.81
偿还债务支付的现金		46,240,879,946.24	34,915,387,718.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,615,384,498.75	20,754,661,342.16
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		54,242,848.83	80,011,130.52
筹资活动现金流出小计		64,910,507,293.82	55,750,060,191.32
筹资活动产生的现金流量净额		-5,208,650,987.92	-14,280,388,168.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,099,162.09	-59,733,427.42
五、现金及现金等价物净增加额		3,238,267,411.32	-794,936,922.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,522,848,142.51	5,317,785,065.40
六、期末现金及现金等价物余额		7,761,115,553.83	4,522,848,142.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

2025年度

单位名称：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,150,000.00	2,600,000.00	132,344,146.14	-165,406,169.13		1,550,935,424.27		681,660,805.88	157,161,336,208.52		157,161,336,208.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,150,000.00	2,600,000.00	132,344,146.14	-165,406,169.13		1,550,935,424.27		681,660,805.88	157,161,336,208.52		157,161,336,208.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,600,000.00	-8,057,775.40	-102,141,348.01		117,826,914.67		852,891,532.24	-9,789,198,304.08		-9,789,198,304.08
（一）综合收益总额				-102,141,348.01				1,178,269,146.73	1,076,127,798.72		1,076,127,798.72
（二）所有者投入和减少资本		-2,600,000.00	-8,057,775.40						-10,657,775,402.98		-10,657,775,402.98
1.所有者投入的普通股		-2,600,000.00	-8,057,775.40						-10,632,469,046.75		-10,632,469,046.75
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			-25,306,356.23								
（三）利润分配									-25,306,356.23		-25,306,356.23
1.提取盈余公积						117,826,914.67		-325,377,614.49	-207,550,699.82		-207,550,699.82
2.提取一般风险准备						117,826,914.67		-117,826,914.67			
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	20,150,000.00		124,286,370.74	-267,547,517.14		1,668,762,338.94		1,534,552,338.12	147,372,137,904.44		147,372,137,904.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汤
印旭

平张
印军

豪袁
印得



母公司所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 人民币元

2025年度

单位名称: 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

项目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	2,600,000.00	132,352,939.34	162,371,191.28		1,446,057,388.85		5,807,744.15	162,044,369.69		162,044,369,691.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00	2,600,000.00	132,352,939.34	-162,371,191.28		1,446,057,388.85		5,807,744.15	162,044,369.69		162,044,369,691.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	150,000,000.00		-8,793,192.66	-3,034,977.85		104,878,035.42		-5,126,083.34	-4,883,033.48		-4,883,033,482.96
(一) 综合收益总额				-3,034,977.85				1,048,780,354.22	1,045,745,376.37		1,045,745,376.37
(二) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00		-8,793,192.66						141,206,807.34		141,206,807.34
1. 所有者投入的普通股	150,000,000.00		-8,793,192.66						141,206,807.34		141,206,807.34
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						104,878,035.42		-6,174,863,702.09	-6,069,985,666.67		-6,069,985,666.67
2. 提取一般风险准备						104,878,035.42		-104,878,035.42			
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	20,150,000.00	2,600,000.00	132,344,146.14	-165,406,169.13		1,550,935,424.27		681,660,805.88	157,161,336,208.52		157,161,336,208.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汤印旭

平张印军

袁得印



财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业基本情况

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经《甘肃省人民政府关于设立甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司的批复》(甘政函【2011】5号)文件批准,通过变更设立的国有独资公司。本公司前身甘肃省高等级公路建设开发有限公司(以下简称:高路公司)成立于1999年12月24日,是由甘肃省交通运输厅工程处与甘肃恒达实业发展有限公司共同出资组建,并经甘肃省工商行政管理局登记注册的有限责任公司。2011年1月13日,甘肃省交通运输厅工程处根据甘肃省交通运输厅文件【2011】1号《关于无偿划转甘肃省高等级公路建设开发有限公司国有出资的决定》将其持有的高路公司的98%的股权无偿划转给甘肃省交通运输厅。2011年1月11日,甘肃恒达实业发展有限公司与甘肃省交通运输厅签订出资转让协议,将其持有的高路公司2%的股权无偿转让给甘肃省交通运输厅。高路公司于2011年1月10日召开公司2011年第一次股东会,决议通过公司股东、章程的变更和备案等事宜,变更后高路公司成为国有独资公司,同时申请将公司名称变更为甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司,于2011年1月24日在甘肃省工商行政管理局变更注册登记,公司统一社会信用代码为91620000712756631E,注册地址甘肃省兰州市城关区南昌路1716号,法定代表人袁得豪,注册资本人民币1,000.00亿元。

根据甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会《省政府国资委关于尽快完成划转国有资本充实社保基金有关省属企业工商变更登记的函》的要求,本公司于2025年10月27日完成工商变更登记,变更后原股权结构由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持股100.00%、认缴出资额1,000.00亿元变更为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持股比例90.00%、认缴出资额900.00亿元、甘肃省财政厅持股比例10.00%、认缴出资额100.00亿元;企业类型由有限责任公司(国有独资)变更为有限责任公司(国有控股)。

经营范围:授权经营管理国有资产;负责全省公路、航空、地方铁路等交通基础设施及相关产业的投融资、建设、运营和管理;文化旅游资源、项目的开发建设和经营管理;建设工程的施工、承包、监理、检测、咨询及工程项目管理;投资管理银行、证券、保险、担保、基金等金融业务;地产商贸、物流仓储、文化传媒、物联网服务及国际经济技术合作;酒店建设、管理及服务;实业投资(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”)编制。



（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表在持续经营为假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法核算。

会计计量属性主要包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值，本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，根据各项具体会计准则的规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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，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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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。



购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（五）合并财务报表编制方法

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。

公司内所有重大往来金额、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，详见本附注四、（二十）长期股权投资或本附注四、（九）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”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”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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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



本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）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，下同）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

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。现金流量表采用现金流量发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目中其他综合收益列示的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关



交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

- ①取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。



②相关金融资产在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相关金融资产属于衍生工具。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。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

2. 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,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,但是未保留对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量:

①被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。



②被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本公司继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为金融负债。

3. 金融负债和权益工具的分类、确认及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(1) 金融负债的分类、确认及计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,其公允价值变动形成利得或损失,除与套期会计有关外,应当计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益



的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,本公司终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

4. 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,且该种法定权利是当前可执行的,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。

5. 金融工具公允价值的确定方法

金融工具公允价值的确定方法详见本附注四、(四十三)公允价值计量。

6. 金融工具减值

本公司对于分类为以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。



对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 金融工具减值的三阶段

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

①信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段）

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③初始确认后发生信用减值（第三阶段）

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 对信用风险显著增加和已发生信用减值的评估

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。



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

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；

金融资产逾期超过90天。

(3) 预期信用损失的确定

根据信用风险是否发生显著增加以及金融工具是否已发生信用减值，本公司对不同的金融工具分别以12个月或整个存续期的预期信用损失确认损失准备：

①融资性借款业务

本公司的子公司甘肃省金融资本有限公司对各类融资性借款业务，制定《甘肃省金融资本管理有限公司不良贷款管理办法》，对融资性借款业务形成的金融资产，结合实际情况划分为正常、关注、次级、可疑和损失五级管理，其中次级、可疑和损失类借款被视为不良借款。五级分类的主要定义列示如下：

正常：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑借款本息不能按时足额偿还。



关注：尽管借款人目前有能力偿还借款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还借款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还借款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

本公司对各类融资性借款业务形成的金融资产，建立风险参数模型以确定预期信用损失：

①风险参数模型适用范围

本公司开展委托贷款业务以及担保业务，以风险参数模型确定预期信用损失。

②对参数、假设及估计技术的说明

本公司运用包含违约概率、违约损失率和违约风险敞口、折现因子等关键参数的风险参数模型法评估减值准备。其公式为：

$$ECL = \sum PD_i \times LGD_i \times EAD_i \times DF_i$$

ECL：预期信用损失

PD_i：当前时点估计的未来第 i 年的违约概率；

LGD_i：当前时点估计的未来第 i 年违约的损失率；

EAD_i：为当前时点估计的未来第 i 年违约的风险敞口；

DF_i：为违约损失折现到当前时点的折算因子。

A. 违约概率 PD

违约概率是指未来某个特定时期内（未来十二个月或整个存续期间），债务人不能按照合同要求偿还本息或履行相关义务的可能性。

公司采用基于历史数据，通过历史迁移率分析，结合识别国内生产总值、居民消费价格指数、生产价格指数、货币与利率等前瞻性信息影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标。通过分析历史上这些经济指标与违约概率之间的关系进行评估，并结合场景分析对未来经济指标进行推测，确定预期的违约概率。

在经济场景方面，可区分“乐观”、“基础”和“悲观”等三种情景按年进行预测。其中，基础情景被定义为未来最可能发生的情况，作为其他情景的比较基础。乐观情景和悲观情景是比基础情景更好或更差，且较可能发生的情景。具体权重为基础 50%、乐观 20%-30%、悲观 20%-30%，由各业务单位根据本单位实际项目情况确定。

B. 违约损失率 LGD

违约损失率指在发生违约的情况下，债务人将给测算主体造成的预期损失金额占违约风险敞口的比例，即损失的严重程度。

本公司结合实际业务抵、质押情况，参照历史数据，对本公司各项目抵、质押品不同产品类型下的违约损失率，计算不同产品类型和风险特征下违约损失率水平。具体如下：



a. 委托贷款业务

抵质押缓释违约损失率计算表

序号	抵质押品类型	风险暴露比例 (C/E)	LGD
1	商用房地产/居住用房地产	$\geq 120\%$	10%
2		$100\% < C/E \leq 120\%$	20%
3		$\leq 100\%$	30%
4	应收账款	-	70%
5	应收票据	-	60%
6	其他抵押品、融资租赁设备	-	40%
7	保证主体信用评级 AAA	-	20%
8	保证主体信用评级 AA+	-	30%
9	保证主体信用评级 AA	-	40%
10	其他保证	-	50%
11	借款主体信用评级 AAA	-	30%
12	借款主体信用评级 AA+	-	40%
13	借款主体信用评级 AA	-	50%
14	其他信用	-	60%

备注：C (Coverage)：抵质押品价值；E (Exposure)：风险敞口，即账面金额。

按照公司业务历史经验值，再结合公司具体项目风险特征：

对划分为阶段三的已诉讼项目，原则上可在 LGD 系数在上表基础上增加 5-10%；

对上一年度划分为阶段三、本年资产负债表日仍未到期的项目，在本年度无任何现金流入或无客观证据表明项目风险进一步减小的，在上一年度对应 LGD 基础上增加 5%；

对划分为阶段三的项目，涉及的交易对手已经宣告破产或有明显特征表明该笔项目风险进一步增大的，可单笔认定加重计提。

b. 担保业务

抵质押缓释违约损失率计算表（担保业务）

序号	抵质押品类型	风险暴露比例 (C/E)	LGD
1	抵、质押物	$> 100\%$	10%
2	抵、质押物	$\leq 100\%$	20%

备注：C (Coverage)：抵质押品价值；E (Exposure)：风险敞口，即账面金额。

本公司担保业务在正常计提未到期责任准备、担保赔偿准备金和一般风险准备基础上，进一步针对发生的代偿和续保款项，按照以上标准计提。

C. 违约风险敞口 EAD



风险敞口是根据每笔项目的还款方式、还款频率、剩余还款期数、剩余本金等合同信息，预计未来还款现金流。风险暴露敞口模型根据还款方式分类为等额本金、等额本息、先息后本、到期一次性还本付息等方式，按照不同的方式计算每一期现金流及敞口。

按照金融工具减值的三阶段划分，对于划分至不同阶段的金融工具，风险敞口计算方式不同。具体为划分为阶段一的计算未来十二个月的本金及利息现金流；划分为阶段二的未逾期资产计算整个存续期的本金及利息现金流；划分为阶段二的且已逾期资产计算整个存续期的本金现金流；划分为阶段三的资产计算整个存续期的本金现金流；对于没有还款计划以及资产负债表日已到期的资产风险敞口按照资产负债表日账面余额计算。

D. 折算因子 DF

折算因子为违约损失折现到资产负债表日的折现系数，根据金融资产的实际利率进行折现。

② 应收款项

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收款项单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

A. 应收票据

不同组合的确定依据及预期信用损失的确定方法：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的确定方法
银行承兑票据组合	本公司所持有的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	本公司所持有的商业承兑汇票	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。

B. 应收账款

不同组合的确定依据及预期信用损失的确定方法：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的确定方法
关联组合	按股权关系划分关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
低风险组合	日常经营活动中应收的低风险保证金、政府款项等	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。
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.10-5.00
1-2 年	5.00-10.00
2-3 年	20.00-30.00
3-4 年	50.00



4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

C. 其他应收款

不同组合的确定依据及预期信用损失的确定方法:

项 目	确定组合的依据	预期信用损失的确定方法
关联组合	按股权关系划分关联方组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
低风险组合	日常经营活动中应收的低风险保证金、政府款项等	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。
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收代偿款	按原担保合同约定承担赔付保险金责任确认的应收代位追偿款。	按风险参数模型确定。
续保应收款	担保业务中，替符合续贷条件的承保客户在其贷款到期前预先偿还贷款而支出的款项。	按风险参数模型确定。

其他应收款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.10-5.00
1-2 年	5.00-10.00
2-3 年	20.00-30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③合同资产

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收款项相关内容描述，不同组合的确定依据及预期信用损失的确定方法:

项 目	确定组合的依据	预期信用损失的确定方法
关联组合	按股权关系划分关联方组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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

④债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法，参照上述融资性借款业务相关内容描述。

⑤其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法，参照上述融资性借款业务相关内容描述。

(十) 发放贷款及垫款



1. 贷款的分类

本公司发放的贷款包括抵押贷款、质押贷款、信用贷款、委托贷款等。

本公司按当前市场条件发放的贷款，按照发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额，贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款持有期间或适用更短期间内保持不变。

委托贷款是由本公司提供合法来源的资金转入委托银行一般委存账户，委托银行根据委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等代为发放、监督使用并协助收回的贷款业务。

2. 贷款的风险管理

本公司定期对贷款本金进行全面检查，依据《甘肃省金融资本管理有限公司不良贷款管理办法》、《商业银行操作风险管理指引》等法律法规，结合本公司实际，按照贷款预计损失和潜在风险，将贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五个类别，其中，后三类合称为不良贷款。

(1) 正常贷款，指借款人能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响贷款本息及时全额偿还的消极因素。主要特征：

- A、借款人贷款本息未逾期；
- B、借款人生产、经营稳定；
- C、借款人使用正常经营活动产生的现金还款，且现金流量稳定；
- D、借款人贷款资料齐全。

(2) 关注贷款，指借款人目前尚有能偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力将受到影响。主要特征：

- A、贷款本金或利息逾期未超过 3 个月；
- B、借款人出现流动资金不足的早期征兆，如还款时间出现延误、净现金流量明显降低等；
- C、借款人经营状况开始呈现不利趋势，但暂时尚未影响还款，如该趋势延续下去将对借款人财务状况产生影响。经营状况不佳的原因可能是自身经营不善、行业或宏观经济不景气、产品市场发生变化等，其主要标志是产品销售量下滑、营业收入降低等；
- D、贷款担保出现问题，如抵（质）押物价值明显降低、抵（质）押物控制权出现变化等；
- E、借款人信用状况出现可疑征兆，如未能及时取得适当的资料与文件、借款人不合作或难以联络等；

F、其他可能影响借款人财务状况的重大事件，如借款人或借款企业主要负责人健康状况出现问题、借款人或借款企业涉及法律诉讼等。

(3) 次级贷款，指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，需要通过处置资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。主要特征：

- A、借款人的还款能力出现明显问题，本金或利息逾期 3（含）个月以上；
- B、借款人的经营状况出现明显问题，营业收入、财务状况、现金流量等重要指标出现恶化趋势，借款人已不能正常归还贷款本息，还款需要执行担保；



C、担保的价值可能不足以保证贷款本息的足额偿付；
D、借款人贷款记录或还款记录不佳，或在向其他债权人还款方面出现困难；
E、贷款档案资料不全、重要文件缺失，影响对借款人经营状况及担保价值的正确判断或可能影响借款人还款及担保的法律责任；

F、借款人还款意愿较差，有明显的逃废债务企图；

G、借款人借债过多，负债比例较高；

H、借款人将贷款挪作他用，可能影响正常还款；

I、借款人出现其他影响还款的非财务性重大事件。

(4) 可疑贷款，指借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行抵押或担保，也肯定要造成一部分损失。主要特征：

A、借款人的还款困难，本金或利息逾期 6（含）个月以上；

B、贷款担保价值严重不足；

C、已知借款人失踪、死亡或实际破产；

D、借款人已停业、即将停业或准备清盘；

E、已知借款人恶意逃废债务且追索困难；

F、借款人的还款责任出现法律纠纷且已进入诉讼程序。

(5) 损失贷款，指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，贷款本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。主要特征：

A、经法院强制执行未能收回的贷款。法院终审判决公司全额败诉的贷款。虽胜诉但未在规定时间内向法院申请执行，或借款人无财产收入可执行，或因其他不可抗力无法执行而损失的贷款；

B、按贷款企业的净资产对贷款的保证程度确认，贷款无法收回或只能收回极少部分的贷款；

C、贷款主合同已超过诉讼时效，借款人对任何主张债权的文件不予确认，通过所有可能的措施与必要的法律程序均无法收回的贷款；

D、未与借款人签订贷款合同（协议），或贷款合同（协议）原件灭失，以任何方式主张债权，借款人均不予以确认的贷款；

E、借款人与保证人依法宣告破产、解散、被撤销（关闭），并终止法人资格，公司对借款人与保证人进行追偿后，未能收回的债权；

F、借款人与保证人虽未依法宣告破产、解散、被撤销（关闭），但已完全停止经营活动，被工商行政管理部门依法吊销营业执照，终止法人资格，公司对借款人与保证人进行追偿后，未能收回的债权；

G、借款人没有任何还款能力与资产，而且贷款保证已过保证期间，保证人拒不履行保证责任；保证人企业已破产、被公告注销、被撤销（关闭）；保证人经营状况恶化，财务亏损，严重资不抵债，已完全不能履行保证责任的贷款；

H、借款人死亡，或者依照《中华人民共和国民法通则》的规定宣告失踪或者死亡，公司依法对其财产或遗产进行清偿，并对保证人进行追偿后未能收回的债权；



I、借款人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大且不能获得保险赔偿，或接受保险赔偿后，确实无力偿还部分或全部债务，公司对其财产进行清偿与对保证人进行追偿后，未能收回的债权；

J、借款人触犯刑律，依法受到制裁，其财产不足归还所借债务，又无其他债务承担者，公司经追偿后确实无法收回的债权；

K、借款人已不能偿还到期债务，公司对依法取得的抵债资产，按评估确认的市场公允价值入账后，扣除抵债资产接收费用，小于债权的差额，经追偿后无法收回的债权；

L、其他可能或已经造成贷款本息全部或大部分损失的情况。

3. 预期信用损失计量

本公司对发放贷款及垫款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6. 金融工具减值。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6. 金融工具减值。

（十二）应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6. 金融工具减值。

（十三）应收款项融资

本公司将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票放在应收款项融资列示。应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

（十四）存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括用于维修及保养高速公路的材料物资、用于销售的油品、房地产开发成本及房地产开发产品等。存货按成本进行初始计量。房地产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。其他存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，房地产开发产品采用个别计价法确定其实际成本。其他存货采用先进先出法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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



可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6. 周转材料摊销方法

周转材料采用五五摊销法。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（十六）持有待售资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2. 会计处理方法



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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将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

3. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

（十七）债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6. 金融工具减值。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6. 金融工具减值。

（十九）长期应收款



本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6. 金融工具减值。

（二十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

2. 初始投资成本的确定

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。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）按成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）按权益法核算的长期股权投资



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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，原采用权益法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。

（二十一）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的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。



本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
公路路产				不计提
房屋及建筑物	30-50	1.00-3.00	1.94-3.30	年限平均法
专用设备	5-15	3.00	6.47-19.40	年限平均法
机械设备	10-20	3.00	4.85-9.70	年限平均法
运输设备	4-20	3.00	4.85-24.25	年限平均法
办公设备及其他设备	3-5	3.00	19.40-32.33	年限平均法

依据甘肃省人民政府省长办公会议纪要（甘政纪【2011】13号）文件的规定，本公司对收费还贷的公路暂不计提折旧。

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十八）长期资产减值。

4. 其他说明

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

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



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

（二十三）在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十八）长期资产减值。

（二十四）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。

（二十五）生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（二十六）使用权资产



除短期租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（二十七）无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2. 无形资产的摊销

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

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

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在



进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十八）长期资产减值。

（二十八）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十）存出保证金

本公司经营担保业务时，按照与办理担保业务银行签订的合作协议约定要求和比例，存放在该银行的担保保证金。

（三十一）存入保证金



本公司核算存入保证金按担保合同约定向被担保企业收取的担保履约保证金。担保合同期满后，若担保责任解除，公司将保证金相应退还被担保企业；若企业发生担保代偿损失时，则将保证金冲减代偿损失。

（三十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（三十三）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险以及企业的年金计划等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十四）租赁负债

除短期租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；



- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

（三十五）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（三十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则本公司将其确认为预计负债：

- 该义务是企业承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十七）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的区分



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. 优先股、永续债等的会计处理方法

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

(三十八) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,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:

- 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;
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 客户已接受该商品。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价格折让等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

（2）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照或有事项进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（3）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；



2) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

3) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

3. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括车辆通行服务收入、旅游服务收入、成品油销售收入、房地产销售收入、技术服务收入、技术转让收入、其他商品销售及服务收入等,与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 车辆通行服务收入

车辆通行服务收入系公司为车辆在公司高速公路通行提供服务所收取的通行费,由甘肃省联网收费系统收取,经甘肃省高速公路联网收费结算管理中心清算分割确认。公司在满足车辆在本公司高速公路通行完毕,且联网收费结算管理中心清算分割后确认收入。

(2) 旅游服务收入

旅游服务收入在本公司为游客提供旅游相关服务完成后,相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

(3) 成品油销售

本公司成品油销售属于时点确认收入,在完成向客户提供成品油且收到款项后确认收入。

(4) 房地产销售收入

本公司向客户销售房地产属于单项履约义务,不满足时段履约义务条件,属于时点履约义务,在房屋完工并验收合格,签订了销售合同并经政府主管部门备案确认,办理完成商品房实物移交手续时确认收入。对公司已通知买方在销售合同规定时间内办理商品房实物移交手续,而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的,在其他条件符合的情况下,公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

(5) 技术管理服务收入

技术管理服务是指公司提供的技术管理服务业务,合同约定在约定期限内提供服务,由于本公司履约的同时,客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度采用产出法,根据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(6) 技术转让收入

本公司根据技术转让合同,技术已转让并经客户验收,控制权转移到客户时点时确认收入。

(7) 其他商品销售



本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(8) 租赁收入

租赁收入采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

(9) 住宿及餐饮服务收入

住宿及餐饮服务已提供，且客户已接受该服务，就服务享有现时收款权利时确认收入。

(10) 利息净收入

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具外，所有金融工具的利息收入和支出均采用实际利率法并计入合并利润表的“利息收入”和“利息支出”。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的利息收入在“投资收益”中确认。

(11) 金融业务利息收入、手续费及佣金收入

金融业务利息收入在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

金融业务手续费及佣金收入主要分为两类：

1) 通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费及佣金主要包括结算手续费、清算手续费、资产管理费、托管费、佣金以及其他管理咨询费。此类手续费和佣金收入在提供服务时，在达成交易时点或参照完成履约责任的进度而于合同期间内确认。

2) 通过特定交易服务收取与交易的效益相关的手续费及佣金在合同中的履约义务完成时确认收入。

(12) 担保业务收入

1) 担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入的金额按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定；采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前，收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述规定确认条件时，确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，按实际退还的担保费冲减当期的担保费收入。

2) 手续费收入

手续费收入在相关服务完成时予以确认，按委托担保合同规定应收取的手续费的金额入账。

3) 评审费收入

在符合收入确认条件时予以确认，并按委托担保合同规定应取得的价款入账。

4) 追偿收入



公司代被担保人清偿款项后,按担保合同规定向被担保人收取的追偿所得超过已代偿款项和发生的相关费用的差额,包括收取的代偿资金占用费、违约金、受托处理抵质押资产的服务费、追债费等;追偿收入在收取追偿款时予以确认,按追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用后的差额入账。

(三十九) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(四十) 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和非货币性资产,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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。



本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,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;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益金额的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

(四十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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



本公司确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（四十二）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，本公司评估该合同是否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

（1）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

（2）使用权资产

除短期租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；



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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（3）租赁负债

除短期租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- ①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；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司在判断是否是低价值资产租赁时，是基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不考虑资产已被使用的年限。本公司将租赁资产低于 4 万元的租赁确认为低价值租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：



①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2. 本公司作为出租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为出租人计入经营租赁业务

在租赁期内各个期间，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人计入融资租赁业务

本公司作为融资租赁出租人，于租赁开始日对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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。

当从应收融资租赁款获得现金流的权利已经到期或转移，并且本公司已将与租赁物相关的几乎所有风险和报酬转移时，终止确认该项应收融资租赁款。

租赁期内本公司采用固定的周期性利率计算确认租赁期内各个期间的利息收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

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

（四十三）公允价值计量

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



本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

1. 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（四十四）专项储备

本公司按照财政部 应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财资〔2022〕136号的规定计提和使用的安全生产费。安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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



（四十五）担保赔偿准备金、未到期责任准备金**1. 担保赔偿准备金**

本公司子公司根据不同业务分类按照规定的比例对在保余额提取担保赔偿准备金,担保赔偿准备金累计达到在保余额 10%的,实行差额提取。各类别对在保余额计提比例如下:

①债券担保类业务担保赔偿准备金计提比例

序号	发债单位主体信用评级	公募债券计提比例(%)	私募债券及基金计提比例(%)	ABN/ABS 计提比例(%)	其他计提比例(%)
1	AA+及以上	0.5	1.0	1.0	1.0
2	AA	1.0	1.5	1.5	1.5
3	AA-	1.5	2.0	2.0	2.0
4	A	2.5	3.0	3.0	3.0
5	其他	3.5	5.0	5.0	5.0

②其他担保业务赔偿准备金计提比例

序号	担保业务分类	拟计提比例(%)
1	银行借款担保	10.00
2	工程担保	0.50
3	诉讼担保	不计提
4	基于供应链金融的票据担保	1.00
5	消费金融类担保	0.50

2. 未到期责任准备金**①债券担保业务**

债券担保项目,公司趸收保费的,收取当年一次性担保费收入。对尚未终止的担保责任,以三百六十五分之一法进行计量,将其确认为未到期责任准备金,并在确认相关担保责任的期间,计入当期损益,同时冲销以前年度计提的担保责任于本期到期的责任准备。

②银行借款担保业务

按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金,实行差额提取。

③非融类业务、基于供应链金融的票据担保、消费金融类担保

不计提未到期责任准备。

（四十六）一般风险准备

本公司子公司甘肃公航旅小额贷款股份有限公司参照财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》(财金〔2012〕20号)的规定,在提取资产减值准备的基础上,对风险资产计提一般风险准备以部分弥补尚未识别的可能性损失。按照风险资产期末金额的 1.5%计提一般风险准备,当计提一般风险准备金额达到风险资产金额的 1.5%时不再提取。

本公司参照根据《金融企业财务规则—实施指南》(财金[2007]23号)的规定:“主营担保业务的企业,应按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金,用于弥补亏损,不得用于分红、转增资本。”



本公司在提取资产风险准备的基础上，对风险资产计提一般风险准备以部分弥补尚未识别的可能性损失。本公司子公司甘肃省融资担保集团股份有限公司按照净利润的 10% 计提一般风险准备。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司报告期无应披露的重要会计政策变更的事项。

（二）会计估计变更

本公司报告期无应披露的重要会计估计变更的事项。

（三）重要前期差错更正

本公司报告期无应披露的重要前期差错更正的事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 30%、40%、50%、60%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%~30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%，20%，25% 计缴。

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》第一条：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司部分子公司、孙公司符合上述规定，享受该优惠政策。

根据财政部 税务总局公告《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定第三条：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分子公司、孙公司符合上述规定，享受该优惠政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）规定，本公司部分子公司、孙公司认定为高新技术企业，符合《中



华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 增值税

根据财政部 税务总局公告《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023 年第 19 号）规定第一条：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。第二条：增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本公司部分子公司、孙公司符合上述规定，享受该优惠政策。

根据财政部 国家税务总局公告《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号文件 3 第一条第（十九）款第 7 项：统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息免征增值税。本公司部分子公司、孙公司符合上述规定，享受该优惠政策。

根据财政部 税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知，财税[2011]137 号第一条：对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。本公司部分子公司、孙公司符合上述规定，享受该优惠政策。

3. 附加税

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）第一条规定，从 2016 年 2 月 1 日起，月销售额不超过 10 万元的增值税小规模纳税人或月营业额不超过 10 万元的营业税纳税人，免征教育费附加和地方教育费附加。本公司部分子公司、孙公司符合上述规定，享受该优惠政策。

根据国务院发布《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第 17 号文第六条规定：下列土地免缴土地使用税：1、国家机关、人民团体、军队自用的土地；2、由国家财政部门拨付事业经费的单位自用的土地；3、宗教寺庙、公园、名胜古迹自用的土地；4、市政街道、广场、绿化地带等公共用地；5、直接用于农、林、牧、渔业的生产用地；6、经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年；7、由财政部另行规定免税的能源、交通、水利设施用地和其他用地。本公司部分子公司、孙公司符合上述规定，享受该优惠政策。

根据财政部 税务总局公告《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定第二条：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司部分子公司、孙公司符合上述规定，享受该优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表



(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
1	甘肃省旅游投资集团有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	租赁和商务服务业	1,080,391,134.52	100.00	1,081,061,232.53	投资设立
2	张掖丹霞文化旅游股份有限公司	一级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	水利、环境和公共设施管理业	110,000,000.00	65.00	53,553,557.88	投资设立
3	甘肃丝绸之路旅居露营地有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	居民服务、修理和其他服务业	171,000,000.00	100.00	557,703,572.55	投资设立
4	甘肃省公航旅酒店管理有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	住宿和餐饮业	1,613,921,904.70	100.00	1,383,921,904.70	投资设立
5	甘肃公航旅置业有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	房地产业	1,000,000,000.00	98.00	980,000,000.00	投资设立
6	甘肃航空产业投资有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	交通运输、仓储和邮政业	1,532,600,000.00	100.00	1,119,618,820.50	投资设立
7	甘肃公航旅建设集团有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	道路运输业	1,995,663,863.64	100.00	1,994,663,863.64	投资设立
8	甘肃省远大路业集团有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	道路运输业	25,000,000.00	100.00	24,964,142.88	划入资产
9	甘肃省公路建设管理集团有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	道路运输业	98,000,000.00	100.00	98,152,661.64	划入资产
10	甘肃路桥公路投资有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	道路运输业	100,000,000.00	100.00	110,728,109.03	划入资产
11	甘肃长达路业有限责任公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	租赁业	350,000,000.00	100.00	336,915,751.35	划入资产
12	甘肃公航旅中油能源有限责任公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	其他综合零售	49,900,000.00	51.00	29,040,000.00	投资设立
13	甘肃公航旅(张掖)投资有限公司	一级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	租赁和商务服务业	211,390,794.56	100.00	211,390,794.56	投资设立
14	甘肃公航旅天马投资有限公司	一级	境内非金融子企业	武威市	武威市	商务服务业	1,088,600,943.33	80.12	872,143,943.33	投资设立
15	甘肃公航旅(武威)投资有限公司	一级	境内非金融子企业	武威市	武威市	道路运输业	250,000,000.00	100.00	250,000,000.00	投资设立
16	甘肃公航旅集团(香港)有限公司	一级	境外非金融子企业	香港	香港	商业服务业	91,032,215.02	100.00	90,462,040.43	投资设立
17	甘肃省金融资本集团有限公司	一级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他金融业	5,000,000,000.00	100.00	12,737,652,277.78	投资设立
18	甘肃公航旅国际贸易有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	甘肃省	批发业	2,000,000,000.00	100.00	2,400,000,000.00	投资设立
19	甘肃公航旅集团(临夏)发展有限公司	一级	境内非金融子企业	临夏州	临夏州	道路运输业	1,100,000.00	100.00	1,100,000.00	投资设立
20	甘肃景靖高速公路项目管理有限公司	一级	境内非金融子企业	白银市	甘肃省	工程管理服务	471,150,000.00	100.00	665,600,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
21	甘肃公航旅肃沙公路管理有限公司	一级	境内非金融子企业	酒泉市	酒泉市	建筑业	235,238,900.00	79.00	185,839,900.00	投资设立
22	甘肃公航旅历史街区建设投资有限公司	一级	境内非金融子企业	武威市	武威市	公共设施管理业	722,978,920.00	72.71	525,681,028.00	投资设立
23	甘肃公航旅兰阿公路管理有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	道路运输业	756,271,380.00	71.34	539,524,002.00	投资设立
24	张掖丹霞景区管理股份有限公司	一级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	租赁和商务服务业	105,390,000.00	65.00	46,448,942.12	投资设立
25	甘肃公航旅信息科技有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	软件和信息技术服务业	300,000,000.00	100.00	300,000,000.00	投资设立
26	甘肃公航旅石化能源有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州新区	石油及制品批发	30,000,000.00	51.00	15,300,000.00	投资设立
27	甘肃公航旅高速公路运营管理有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	商务服务业	60,000,000.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
28	甘肃公航旅城市建设发展有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	建筑装饰、装修和其他建筑业	340,000,000.00	100.00	340,000,000.00	投资设立
29	甘肃公航旅新能源集团有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	588,100,000.00	100.00	588,100,000.00	投资设立
30	甘肃公航旅天水名城保护投资发展有限责任公司	一级	境内非金融子企业	天水市	天水市	房地产业	71,882,720.00	100.00	1,800,690,166.40	股权收购
31	甘肃公航旅(天水)投资有限公司	一级	境内非金融子企业	天水市	天水市	租赁和商务服务业	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
32	金昌市交通投资有限公司	一级	境内非金融子企业	金昌市	金昌市	租赁和商务服务业	149,000,000.00	100.00	1,908,790,620.26	股权收购
33	甘肃信瑞丰投资有限公司	一级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他金融业	6,000,000.00	80.00	87,640,000.00	投资设立
34	甘肃公航旅运输服务有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	交通运输、仓储和邮政业	135,776,329.44	100.00	135,776,329.44	投资设立
35	甘肃武三高速公路项目管理有限公司	一级	境内非金融子企业	定西市	定西市	工程管理服务	50,195,871.64	100.00	49,289,111.82	投资设立
36	甘肃甘武高速公路项目管理有限公司	一级	境内非金融子企业	天水市	天水市	工程管理服务	138,520,000.00	99.14	563,090,020.00	投资设立
37	甘肃岷通高速公路项目管理有限公司	一级	境内非金融子企业	定西市	定西市	工程管理服务	91,320,000.00	98.65	329,680,000.00	投资设立
38	平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	一级	境内非金融子企业	平凉市	平凉市	商务服务业	1,761,100,000.00	70.00	1,228,150,476.31	投资设立
39	甘肃省产权交易所集团股份有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他金融业	100,000,000.00	51.00	4,335,000.00	投资设立
40	甘肃圆峰交通工程有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	其他制造业	131,600,000.00	100.00	133,000,000.00	投资设立
41	甘肃公航旅路业有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	道路运输业	600,000,000.00	100.00	602,633,438.50	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
42	甘肃东方机电工程有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	房屋建筑业	80,000,000.00	100.00	83,000,000.00	投资设立
43	甘肃荣铖建设工程有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	建筑安装业	300,000,000.00	100.00	303,200,000.00	投资设立
44	甘肃公航旅石墨烯科技发展有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	科技推广和应用服务业	42,216,519.88	51.00	21,530,425.14	投资设立
45	甘肃公航旅工程技术服务有限责任公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	软件和信息技术服务业	1,136,400.00	88.00	1,000,000.00	投资设立
46	甘肃智汇通科贸有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	商务服务业	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
47	甘肃公路航空旅游研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	研究和试验发展	50,000,000.00	100.00	52,000,000.00	投资设立
48	甘肃公航旅永新材料科技有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	化学原料和化学制品制造业	5,000,000.00	51.00	2,550,000.00	投资设立
49	甘肃公航旅低碳科技有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	科技推广和应用服务业	300,000,000.00	100.00	300,000,000.00	投资设立
50	甘肃公航旅检测科技有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	研究和试验发展	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
51	甘肃公航旅文化传媒有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	商务服务业	120,000,000.00	100.00	120,000,000.00	投资设立
52	张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	租赁和商务服务业	6,000,000.00	67.00	4,020,000.00	投资设立
53	甘肃公航旅骊轩文化旅游有限责任公司	二级	境内非金融子企业	金昌市	金昌市	水利、环境和公共设施管理	50,000,000.00	100.00	75,000,000.00	投资设立
54	甘肃省公航旅自驾旅游有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	租赁和商务服务业	4,100,000.00	97.63	4,000,000.00	投资设立
55	甘肃旅游(控股)有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	租赁和商务服务业	53,000,000.00	100.00	53,290,098.01	投资设立
56	甘肃焉支山文化旅游有限责任公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	租赁和商务服务业	50,000,000.00	70.00	35,000,000.00	投资设立
57	黄河三峡旅游股份有限公司	二级	境内非金融子企业	临夏州	临夏州	居民服务、修理和其他服务业	150,000,000.00	100.00	150,000,000.00	投资设立
58	麦积山旅游股份有限公司	二级	境内非金融子企业	天水市	天水市	租赁和商务服务业	330,000,000.00	100.00	330,000,000.00	投资设立
59	甘肃贵清山旅游有限责任公司	二级	境内非金融子企业	定西市	定西市	住宿和餐饮业	386,097,717.57	95.00	358,067,849.80	投资设立
60	甘肃公航旅天池文化旅游有限公司	二级	境内非金融子企业	陇南市	陇南市	租赁和商务服务业	210,000,000.00	100.00	210,000,000.00	投资设立
61	甘肃公航旅(酒泉)历史街区投资有限公司	二级	境内非金融子企业	酒泉市	酒泉市	租赁和商务服务业	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
62	甘肃公航旅融资租赁有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他机械与设备经营租赁	1,975,454,853.00	75.93	1,500,000,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
63	甘肃省融资担保集团股份有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他金融业	5,000,000,000.00	98.55	4,833,861,214.50	投资设立
64	甘肃公航旅供应链管理有限公司	二级	境内金融子企业	深圳市	深圳市	其他未列明零售业	1,054,699,320.00	99.10	1,220,000,000.00	投资设立
65	丝绸之路公航旅投资管理有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	投资与资产管理	20,400,000.00	100.00	21,663,974.00	投资设立
66	甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	资本投资服务	250,000,000.00	76.00	100,000,000.00	投资设立
67	甘肃公航旅金融仓储有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	通用仓储	966,226,659.00	100.00	979,282,500.00	投资设立
68	甘肃公航旅基金管理有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他非公开募集证券投资基金	13,000,000.00	100.00	13,000,000.00	投资设立
69	甘肃公航旅资产管理有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他未列明商务服务业	800,000,000.00	100.00	800,000,000.00	投资设立
70	甘肃公航旅云链服务管理有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他综合零售	188,334,800.00	94.81	222,134,600.00	投资设立
71	甘肃公航旅小额贷款股份有限公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	其他金融业	2,000,000,000.00	94.82	2,070,319,687.98	投资设立
72	公航旅商业保理(深圳)有限公司	二级	境内金融子企业	深圳市	深圳市	商务服务业	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
73	甘肃公航旅典当有限责任公司	二级	境内金融子企业	兰州市	兰州市	货币金融服务	200,000,000.00	99.50	212,500,000.00	投资设立
74	定西市国投中小企业发展基金(有限合伙)	二级	境内金融子企业	定西市	定西市	资本市场服务	150,000,000.00	70.00	104,850,000.00	投资设立
75	甘肃公航旅新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	二级	境内金融子企业	兰州新区	兰州新区	创业投资基金	217,000,000.00	100.00	126,000,000.00	投资设立
76	公航旅(天津)云商有限公司	二级	境内金融子企业	天津市滨海新区	天津市滨海新区	贸易代理	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
77	公航旅(北京)有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	商务服务业	1,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
78	公航旅(兰州新区)国际贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州新区	兰州市	批发业	200,000,000.00	100.00	450,000,000.00	投资设立
79	甘肃丝绸之路航空运动俱乐部有限公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	文化、体育和娱乐业	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
80	甘肃公航旅无人机有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	交通运输、仓储和邮政业	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
81	甘肃祁连山大酒店有限公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	住宿和餐饮业	60,000,000.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
82	甘肃德源房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	房地产业	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
83	甘肃公航旅颐源置业有限公司	二级	境内非金融子企业	天水市	天水市	房地产业	81,350,000.00	100.00	81,350,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
84	甘肃公航旅明珠酒店有限公司	二级	境内非金融子企业	临夏州	临夏州	住宿和餐饮业	1,192,921,904.70	100.00	1,192,921,904.70	投资设立
85	甘肃福翔物业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	房地产业	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
86	张掖丹霞景区汽车运输有限公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	交通运输、仓储和邮政业	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00	投资设立
87	甘肃丹霞之旅旅行社有限公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	租赁和商务服务业	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	投资设立
88	张掖七彩丹霞景区酒店餐饮管理有限公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	住宿和餐饮业	500,000.00	100.00	500,000.00	投资设立
89	甘肃公航旅仁源置业有限公司	二级	境内非金融子企业	定西市	定西市	房地产业	295,000,000.00	83.05	245,000,000.00	投资设立
90	甘肃兰海渭武高速公路运营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	陇南市	陇南市	道路运输业	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
91	甘肃公信联企业管理合伙企业(有限合伙)	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	商务服务业	2,370,099,000.00	25.76	610,599,000.00	投资设立
92	甘肃公航旅金汇通用航空有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	交通运输、仓储和邮政业	200,000,000.00	100.00	133,754,434.69	投资设立
93	甘肃公航旅电气化有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	其他道路、隧道和桥梁工程建筑	4,080,000.00	50.98	2,080,000.00	投资设立
94	甘肃公航旅长城电气有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	电气机械和器材制造业	1,000,000.00	51.00	510,000.00	投资设立
95	甘肃智迈数字科技有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	软件和信息技术服务业	7,000,000.00	65.00	4,550,000.00	投资设立
96	张掖七彩丹霞科技有限公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	文化、体育和娱乐业	45,000,000.00	70.00	31,500,000.00	投资设立
97	兰州市安宁城投房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	房地产开发经营	108,000,000.00	100.00	112,816,181.65	股权收购
98	甘肃公航旅物业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	物业管理	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	投资设立
99	甘肃公航旅洮源置业有限公司	二级	境内非金融子企业	定西市	定西市	房地产开发经营	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
100	甘肃公航旅漳源置业有限公司	二级	境内非金融子企业	定西市	定西市	房地产开发经营	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
101	甘肃公航旅天马酒店管理有限公司	二级	境内非金融子企业	武威市	武威市	其他一般旅馆	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	投资设立
102	甘肃公航旅天马商业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	武威市	武威市	娱乐业	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
103	甘肃公航旅天马景区管理有限公司	二级	境内非金融子企业	武威市	武威市	公共设施管理业	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
104	甘肃公航旅天马演艺有限公司	二级	境内非金融子企业	武威市	武威市	文化艺术业	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
105	甘肃公航旅历史街区商业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	武威市	武威市	零售业	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
106	天水瑞城运营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	天水市	天水市	租赁和商务服务业	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	股权收购
107	天水名城物业服务有限公司	二级	境内非金融子企业	天水市	天水市	房地产业	500,000.00	100.00	500,000.00	股权收购
108	金昌市路恒新型建材科技有限公司	二级	境内非金融子企业	金昌市	金昌市	科学研究和技术服务业	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	股权收购
109	金昌市路茂商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	金昌市	金昌市	批发和零售业	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	股权收购
110	金昌市路桥养护管理有限公司	二级	境内非金融子企业	金昌市	金昌市	交通运输、仓储和邮政业	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	股权收购
111	甘肃公航旅(礼县)砂石产业开发有限公司	二级	境内非金融子企业	陇南市	陇南市	采矿业	53,200,000.00	92.11	49,000,000.00	股权收购
112	公航旅(民勤)新能源有限公司	二级	境内非金融子企业	武威市	武威市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	44,500,000.00	100.00	44,500,000.00	投资设立
113	公航旅(武威)新能源有限公司	二级	境内非金融子企业	武威市	武威市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100,000,000.00	92.00	92,000,000.00	投资设立
114	公航旅(景泰)新能源有限公司	二级	境内非金融子企业	白银市	白银市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	44,600,000.00	100.00	44,717,200.00	投资设立
115	公航旅(积石山)抽水蓄能有限公司	二级	境内非金融子企业	临夏州	临夏州	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
116	甘肃新陇能咨询有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	租赁和商务服务业	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
117	公航旅(岷县)新能源有限公司	二级	境内非金融子企业	定西市	定西市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	61,285,000.00	100.00	61,285,000.00	投资设立
118	公航旅(陇南)文旅投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	陇南市	陇南市	商务服务业	170,009,400.00	100.00	170,009,400.00	投资设立
119	公航旅索道(陇南武都)投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	陇南市	陇南市	商务服务业	11,268,600.00	100.00	11,268,600.00	投资设立
120	甘肃西部游旅行社有限公司	二级	境内非金融子企业	张掖市	张掖市	租赁和商务服务业	300,000.00	100.00	300,000.00	投资设立
121	甘肃公航旅汽车租赁有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	租赁和商务服务业	47,971,784.83	100.00	47,971,784.83	投资设立
122	公航旅石化能源(嘉峪关)有限公司	二级	境内非金融子企业	嘉峪关市	嘉峪关市	石油、煤炭及其他燃料加工业		100.00		投资设立
123	甘肃公航旅养护科技有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	道路运输业	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
124	公航旅(敦煌)高速公路运营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	道路运输业		100.00		投资设立
125	公航旅(兰州)高速公路运营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	道路运输业		100.00		投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
126	平凉崆峒山文化创意有限责任公司	二级	境内非金融子企业	平凉市	平凉市	文化艺术业	275,000.00	100.00		投资设立
127	平凉市崆峒山国际旅行社有限公司	二级	境内非金融子企业	平凉市	平凉市	商务服务业	2,200,000.00	100.00		投资设立
128	甘肃崆峒山智慧旅游有限责任公司	二级	境内非金融子企业	平凉市	平凉市	商务服务业	1,500,000.00	66.00		投资设立
129	平凉崆峒山酒店管理有限公司	二级	境内非金融子企业	平凉市	平凉市	住宿业	1,000,000.00	100.00		投资设立
130	平凉崆峒旅游客运有限公司	二级	境内非金融子企业	平凉市	平凉市	道路运输业		100.00		投资设立
131	平凉崆峒山担保有限责任公司	二级	境内非金融子企业	平凉市	平凉市	其他金融业	100,000,000.00	100.00	37,268,291.05	投资设立
132	定西市陇中产业发展基金(有限合伙)	二级	境内金融子企业	定西市	定西市	其他未包括金融业	50,000,000.00	70.00	34,645,000.00	投资设立
133	甘肃省公路交通建设集团有限公司	一级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	土木工程建筑业	2,100,000,000.00	100.00	23,633,903,239.14	非同一控制企业合并
134	八冶建设集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省内	建筑业	124,655,297.25	31.26	380,215,813.90	划转
135	甘肃省高速公路服务集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	服务区经营管理	51,195,640.00	100.00	34,829,440.00	划转
136	甘肃省公路发展集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市安宁区	甘肃省内	公路工程建筑	318,736,898.09	100.00	118,736,898.09	划转
137	甘肃省公路养护集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市安宁区	甘肃省内	公路工程建筑养护	107,698,196.91	100.00		划转
138	甘肃省交通科学研究院集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	公路工程全过程咨询服务	15,158,836.92	100.00	162,076,658.84	划转
139	甘肃省交通物流发展集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	运输服务、物流辅助	195,105,601.49	100.00	15,105,601.49	划转
140	甘肃省交通物资商贸集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	商贸	582,657,893.12	100.00	93,000,000.00	划转
141	甘肃路桥建设集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	公路工程建筑	1,300,000,000.00	100.00	500,000,000.00	划转
142	甘肃新发展投资集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	路衍经济开发	301,050,000.00	100.00	582,657,893.12	划转
143	甘肃新发展城市开发建设运营集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	建筑业	194,513,300.00	100.00	5,500,000.00	划转
144	甘肃交建项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	项目管理	202,196,675.41	100.00	202,196,675.41	投资设立
145	甘肃北仙高速公路项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省武威市凉州区	武威市	高速公路投资管理		100.00		投资设立
146	甘肃二车高等级公路项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省庆阳市环县环城	庆阳市	高速公路投资管理	2,506,260,000.00	51.60	643,135,400.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
147	甘肃高庆高等级公路项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省庆阳市西峰区	甘肃省内	高速公路投资管理	2,086,440,000.00	52.12	100,000,000.00	投资设立
148	甘肃金河高速公路项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市西固区	甘肃省内	高速公路投资管理	1,122,560,000.00	7.31	115,650,000.00	投资设立
149	甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省平凉市崇信县	平凉市	高速公路投资管理	2,613,200,000.00	46.04	88,239,295.00	投资设立
150	甘肃彭大高速公路项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省平凉市工业园区	平凉市	高速公路投资管理	2,417,470,000.00	51.00	1,129,600,000.00	投资设立
151	甘肃清河高速公路项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市榆中县	兰州市	高速公路投资管理	277,496,800.00	21.68	100,000,000.00	投资设立
152	甘肃京藏张家寺高速公路项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市红古区	兰州市	高速公路投资管理	10,000,000.00	99.50	15,158,836.92	投资设立
153	甘肃公交建扶贫发展基金(有限合伙)	二级	境内金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	资本市场服务	9,000,000.00	83.73	2,000,000.00	投资设立
154	甘肃公交建公路投资基金(有限合伙)	二级	境内金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	商务服务业	865,169,800.00	60.09	564,534,100.00	投资设立
155	宁波梅山保税港区交建敦当一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	二级	境内金融子企业	浙江省宁波市北仑区	浙江省内	商务服务业		100.00		投资设立
156	甘肃交建投资基金管理有限公司	二级	境内金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	私募基金管理	35,000,000.00	100.00	35,000,000.00	投资设立
157	甘肃新动能科创混改基金(有限合伙)	二级	境内金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	商务服务业	102,000,000.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
158	甘肃公交建集团酒泉交响丝路运营发展有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市	甘肃省内	公路运营管理		100.00		投资设立
159	甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市城关区	甘肃省内	工程咨询服务	182,880,000.00	37.33		划转、定增
160	甘肃嘉若高速公路管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市	甘肃省内	高速公路投资管理	396,200,000.00	86.14		投资设立
161	甘肃永灵高速公路管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省平凉市	甘肃省内	高速公路投资管理	5,663,940.00	61.61		投资设立
162	甘肃合卓高速公路运营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省甘南藏族自治州	甘肃省内	高速公路投资管理		100.00		投资设立
163	甘肃阿若高等级公路有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市	甘肃省内	高速公路投资管理	100,000,000.00	98.62		投资设立
164	甘肃肃马高速公路管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市	甘肃省内	高速公路投资管理	87,300,000.00	58.56		投资设立
165	甘肃成天高速公路管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省陇南市	甘肃省内	高速公路投资管理	40,794,920.00	72.98		投资设立
166	甘肃金张高速公路管理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省内	高速公路投资管理	51,900,000.00	68.48		投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	八冶建设集团有限公司	31.26	31.26	120,000 万元	380,215,813.90	二级	实际控制
2	甘肃金河高速公路项目管理有限公司	7.31	7.31	301,570 万元	118,260,000.00	二级	实际控制
3	甘肃清河高速公路项目管理有限公司	21.68	21.68	700,161 万元	104,106,800.00	二级	实际控制
4	甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	37.33	37.33	18,288 万元	390,297,138.29	二级	实际控制

注：本公司子公司甘肃省公路交通建设集团有限公司为八冶建设集团有限公司、甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司第一大股东，可实际控制；甘肃清河高速公路项目管理有限公司、甘肃金河高速公路项目管理有限公司均由甘肃省公路交通建设集团有限公司主导管理公司的相关活动，可实际控制。

（三）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	甘肃公航旅小额贷款股份有限公司	1.12	684,387.02	1,120,000.00	26,990,213.52
2	甘肃信瑞丰投资有限公司	20.00	1,422,367.06	1,200,000.00	33,098,074.78
3	甘肃公航旅中油能源有限责任公司	49.00	3,924,035.15	3,327,166.25	35,439,075.65
4	张掖丹霞文化旅游股份有限公司	35.00	23,617,408.93	7,000,070.00	134,057,816.11
5	甘肃公航旅天马投资有限公司	19.88	-34,987,239.59		115,679,310.58
6	甘肃公航旅工程技术服务有限责任公司	12.00	10,257.82		379,186.21
7	甘肃公航旅永新材料科技有限公司	49.00	-516,633.16		2,791,480.40
8	张掖丹霞景区管理股份有限公司	35.00	24,256,769.54	3,500,000.00	86,909,457.50
9	甘肃公航旅石化能源有限公司	49.00	224,089.59		16,395,291.14
10	八冶建设集团有限公司	68.74	70,747,377.84		1,225,097,307.49
11	甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	72.24	67,679,261.85	10,569,000.96	1,492,387,568.35



序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
12	甘肃二车高等级公路项目管理有限公司	48.40	-76,816,443.77		1,135,424,705.32

2. 主要财务信息

项 目	甘肃公航旅小额贷款股份有限公司		甘肃信瑞丰投资有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	273,105,405.38	437,439,554.50	1,003,394,840.43	954,410,210.17
非流动资产	2,158,350,240.32	2,044,352,351.60	133,573,324.84	33,726,400.62
资产合计	2,431,455,645.70	2,481,791,906.10	1,136,968,165.27	988,136,610.79
流动负债	17,351,330.44	26,186,049.72	812,148,088.14	667,202,646.24
非流动负债	4,263,821.99	6,871,347.28		
负债合计	21,615,152.43	33,057,397.00	812,148,088.14	667,202,646.24
营业收入	122,658,663.05	156,809,184.32	52,058,301.68	64,757,594.63
净利润	61,105,984.17	72,681,862.42	15,850,845.85	32,353,712.13
综合收益总额	61,105,984.17	72,681,862.42	15,850,845.85	32,353,712.13
经营活动现金流量	-2,438,270.17	-42,156,894.58	124,771,807.98	257,538,015.55

(续)

项 目	甘肃公航旅中油能源有限责任公司		张掖丹霞文化旅游股份有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	135,440,247.33	90,861,199.83	278,669,754.45	227,552,690.74
非流动资产	36,395,323.28	38,741,032.33	180,235,670.80	183,266,429.86
资产合计	171,835,570.61	129,602,232.16	458,905,425.25	410,819,120.60
流动负债	99,510,926.42	57,844,040.24	52,074,418.37	52,247,351.19



项 目	甘肃公航旅中油能源有限责任公司		张掖丹霞文化旅游股份有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
非流动负债			6,836,257.65	6,382,288.37
负债合计	99,510,926.42	57,844,040.24	58,910,676.02	58,629,639.56
营业收入	742,601,058.14	696,488,016.82	184,060,682.06	207,933,162.92
净利润	8,008,234.99	8,354,167.27	67,593,663.87	92,119,787.76
综合收益总额	8,008,234.99	8,354,167.27	67,593,663.87	92,119,787.76
经营活动现金流量	13,104,866.42	-1,025,853.51	84,087,693.54	106,856,578.91

(续)

项 目	甘肃公航旅天马投资有限公司		甘肃公航旅永新材料科技有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	489,906,083.29	244,547,910.29	5,733,341.39	41,588,609.79
非流动资产	5,389,703,806.23	5,577,978,935.11		261,633.22
资产合计	5,879,609,889.52	5,822,526,845.40	5,733,341.39	41,850,243.01
流动负债	2,641,282,009.33	2,546,506,814.38	36,442.61	35,076,408.52
非流动负债	2,656,440,000.00	2,518,140,000.00		22,582.33
负债合计	5,297,722,009.33	5,064,646,814.38	36,442.61	35,098,990.85
营业收入	93,012,166.52	94,294,176.37	2,888,824.06	39,461,639.39
净利润	-175,992,150.83	-225,850,541.69	-1,054,353.38	-1,917,532.69
综合收益总额	-175,992,150.83	-225,850,541.69	-1,054,353.38	-1,917,532.69
经营活动现金流量	-27,493,144.68	-25,649,071.22	4,369,261.98	-2,892,830.33

(续)



项 目	甘肃公航旅工程技术服务有限公司		甘肃公航旅石化能源有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	6,778,570.53	7,653,737.87	48,511,111.65	51,869,955.08
非流动资产	813,766.81	1,232,171.24	63,793.13	124,013.64
资产合计	7,592,337.34	8,885,909.11	48,574,904.78	51,993,968.72
流动负债	2,470,408.18	3,578,473.86	15,115,126.95	19,000,685.08
非流动负债		270,987.93		
负债合计	2,470,408.18	3,849,461.79	15,115,126.95	19,000,685.08
营业收入	7,677,003.02	6,281,007.32	175,375,047.34	162,432,388.04
净利润	85,481.84	-1,297,262.31	457,325.70	426,676.82
综合收益总额	85,481.84	-1,297,262.31	457,325.70	426,676.82
经营活动现金流量	1,367,809.42	2,596,254.69	-6,058,598.18	-3,766,252.04

(续)

项 目	张掖丹霞景区管理股份有限公司		甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	127,382,730.51	82,316,396.99	2,206,710,279.81	2,063,815,386.19
非流动资产	260,251,495.41	267,536,334.82	1,111,054,893.79	1,044,004,148.28
资产合计	387,634,225.92	349,852,731.81	3,317,765,173.60	3,107,819,534.47
流动负债	72,660,863.73	77,620,623.64	1,056,684,566.50	983,267,085.01
非流动负债	66,660,626.48	83,224,428.30	195,206,343.05	139,449,875.97
负债合计	139,321,490.21	160,845,051.94	1,251,890,909.55	1,122,716,960.98
营业收入	152,669,546.82	145,902,538.17	1,280,595,819.28	1,115,789,853.12



项 目	张掖丹霞景区管理股份有限公司		甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
净利润	69,305,055.84	40,315,441.20	93,686,685.84	75,576,360.68
综合收益总额	69,305,055.84	40,315,441.20	93,572,047.45	74,977,777.84
经营活动现金流量	81,732,288.96	74,287,123.10	80,729,268.98	79,216,699.62

(续)

项 目	八冶建设集团有限公司		甘肃二车高等级公路项目管理有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	8,069,219,715.84	8,337,161,287.27	1,370,525,642.64	1,960,900,485.11
非流动资产	1,857,101,066.46	1,825,230,073.04	7,707,276,045.57	7,661,254,956.03
资产合计	9,926,320,782.30	10,162,391,360.31	9,077,801,688.21	9,622,155,441.14
流动负债	7,798,629,751.57	8,102,525,473.05	226,375,955.53	611,040,047.78
非流动负债	345,472,078.90	379,436,800.30	6,505,614,000.00	6,506,592,000.00
负债合计	8,144,101,830.47	8,481,962,273.35	6,731,989,955.53	7,117,632,047.78
营业收入	4,900,884,101.82	4,389,605,802.02	15,753,140.14	13,134,408.34
净利润	102,920,247.08	87,313,256.67	-158,711,660.68	12,564.51
综合收益总额	102,210,133.34	60,866,844.07	-158,711,660.68	12,564.51
经营活动现金流量	68,934,721.40	13,437,685.40	578,800,530.85	-797,016,420.80

(四) 报告期不再纳入合并范围的原子公司**(1) 本期不再纳入合并范围原子公司的情况**

原子公司名称	注册地	业务性质	母公司持股比例 (%)	表决权持股比例 (%)	本年内不再成为子公司原因
甘肃公航旅(白银)投资有限公司	白银市	投资与资产管理	100.00	100.00	该公司已注销



原子公司名称	注册地	业务性质	母公司持股比例 (%)	表决权持股比例 (%)	本年内不再成为子公司原因
甘肃公航旅华池南梁通用机场有限公司	庆阳市	航空运输业	100.00	100.00	划转
张掖丹霞通用机场有限公司	张掖市	航空运输业	100.00	100.00	划转
甘肃公航旅昭武(张掖)通航产业发展有限公司	张掖市	交通运输、仓储和邮政业	90.00	90.00	划转
公航旅(金昌)新能源有限公司	金昌市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	该公司已注销
公航旅(海南)投资发展有限公司	海口市	商务服务业	100.00	100.00	该公司已注销
公航旅(白俄罗斯)	白俄罗斯	商务服务业	100.00	100.00	该公司已注销
玉门市县域经济发展基金(有限合伙)	酒泉市	其他金融业	100.00	100.00	该公司已注销
甘肃东方种业交易中心股份有限公司	张掖市	其他金融业	51.00	51.00	该公司已出售
甘肃公航旅生态环保科技有限公司	兰州新区	公共设施管理业	100.00	100.00	该公司已注销
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	陇南市	高速公路管理	27.76	27.76	对该公司不再具有实质控制权

(2) 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
甘肃公航旅(白银)投资有限公司	2025-3-27			-4,450,705.32
甘肃公航旅华池南梁通用机场有限公司	2025-3-31	282,020,129.48	13,317,576.19	268,702,553.29
张掖丹霞通用机场有限公司	2025-3-31	138,513,091.70	3,599,240.70	134,913,851.00
甘肃公航旅昭武(张掖)通航产业发展有限公司	2024-12-31	152,659,886.35	18,171,424.63	134,488,461.72
公航旅(金昌)新能源有限公司	2025-9-18			5,627.72



子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
公航旅（海南）投资发展有限公司	2025-11-17			1,864,978.71
公航旅（白俄罗斯）	2025-9-11			-966,059.44
玉门市县域经济发展基金（有限合伙）	2025-12-19			
甘肃东方种业交易中心股份有限公司	2024-12-31	28,353,946.21	1,301,658.90	27,052,287.31
甘肃公航旅环保科技有限公司	2025-9-30	60,752,123.92	23,811,286.56	36,940,837.36
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	2025-1-1	12,216,653,638.68	7,552,686,918.59	4,663,966,720.09

(续)

子公司名称	2024 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
甘肃公航旅(白银)投资有限公司	6,000.33	626.16	5,374.17
甘肃公航旅华池南梁通用机场有限公司	287,192,407.58	15,976,064.56	271,216,343.02
张掖丹霞通用机场有限公司	6,358,308.10	622,790.04	5,735,518.06
甘肃公航旅昭武（张掖）通航产业发展有限公司	152,659,886.35	18,171,424.63	134,488,461.72
公航旅（金昌）新能源有限公司	5,003,208.79		5,003,208.79
公航旅（海南）投资发展有限公司	101,795,296.44	21,305.00	101,773,991.44
公航旅（白俄罗斯）	1,194,962.35	110,695.51	1,084,266.84
玉门市县域经济发展基金（有限合伙）	116,174,357.54		116,174,357.54



子公司名称	2024 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
甘肃东方种业交易中心股份有限公司	28,353,946.21	1,301,658.90	27,052,287.31
甘肃公航旅生态环保科技有限公司	99,625,911.21	62,716,332.39	36,909,578.82
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	12,216,653,638.68	7,552,686,918.59	4,663,966,720.09

(五) 报告期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	本期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	甘肃武三高速公路项目管理有限公司	50,195,871.64		新设
2	甘肃甘武高速公路项目管理有限公司	577,754,098.44	4,128.44	新设
3	甘肃岷通高速公路项目管理有限公司	339,537,162.94	7,162.94	新设
4	平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	1,843,009,221.70		非同一控制下企业合并
5	平凉崆峒山文化创意有限责任公司	-7,354,452.00		非同一控制下企业合并
6	平凉市崆峒山国际旅行社有限公司	-7,167,822.01		非同一控制下企业合并
7	甘肃崆峒山智慧旅游有限责任公司	-2,378,303.98		非同一控制下企业合并
8	平凉崆峒山酒店管理有限公司	-8,453,200.11		非同一控制下企业合并
9	平凉崆峒旅游客运有限公司	-290,159.40		非同一控制下企业合并
10	平凉崆峒山担保有限责任公司	37,268,291.05		非同一控制下企业合并
11	公航旅（敦煌）高速公路运营管理有限公司	715,113.87	715,113.87	新设
12	公航旅（兰州）高速公路运营管理有限公司			新设

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

(1) 本年度本公司子公司甘肃省公路交通建设集团有限公司持有的甘肃灵华高速公路项目管理有限公司的股权比例由上期末57.12%减少至本期末的46.04%，原因为该公司的股东之一中交一公局集团有限公司本期追加投资69,648,195.00元，导致甘肃省公路交通建设集团有限公司股份稀释；

(2) 本年度本公司子公司甘肃省公路交通建设集团有限公司持有的甘肃高庆高等级公路项目管理有限公司的股权比例由上期末55.58%减少至本期末的52.14%，原因为该公司的股东之一庆阳市交通投资建设集团有限公司本期追加投资129,730,000.00元，导致甘肃省公路交通建设集团有限公司股份稀释。

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方的权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额						
						金额	确定方法					
平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	2025-12-31	股权收购协议		70.00%	3,005,819,495.29	1,843,129,872.70	评估价值	1,228,150,476.31	-62,040,434.59			



八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期期末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一）货币资金

1. 货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	736,033.14	566,630.23
银行存款	32,549,970,660.07	20,149,341,476.20
其他货币资金	945,889,801.62	1,420,469,049.77
合 计	33,496,596,494.83	21,570,377,156.20
其中：存放在境外的款项总额	9,558,022.67	105,639,975.57

2. 受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	563,772,000.00	872,138,082.62
信用证保证金	95,188,500.00	95,188,500.00
保函保证金	90,945,158.68	86,065,423.41
用于担保的定期存款或通知存款	83,342,460.52	59,187,291.03
地质环境保护与土地复垦基金	33,976,878.47	210,389,688.32
按揭贷款保证金	6,474,391.42	8,212,107.68
履约保证金	1,004,127.48	
其他	57,553,261.89	98,615.77
合 计	932,256,778.46	1,331,279,708.83

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,846,357.65	187,960,396.95
其中：债务工具投资		102,284,920.97
权益工具投资	73,846,357.65	85,675,475.98
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,000.00	450,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	450,000.00	450,000.00
其他		
合 计	74,296,357.65	188,410,396.95

（三）应收票据



1. 应收票据分类披露

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,055,450.62	104,318,970.33
商业承兑汇票	57,174,168.72	3,563,730.89
合 计	118,229,619.34	107,882,701.22

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	118,229,619.34				118,229,619.34
组合：银行承兑汇票	61,055,450.62				61,055,450.62
商业承兑汇票	57,174,168.72				57,174,168.72
合 计	118,229,619.34				118,229,619.34

(续)

种 类	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	107,882,701.22				107,882,701.22
组合：银行承兑汇票	104,318,970.33				104,318,970.33
商业承兑汇票	3,563,730.89				3,563,730.89
合 计	107,882,701.22				107,882,701.22

3. 期末无已质押的的应收票据

4. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,615,213,389.66	8,112,260,713.59
1 至 2 年	3,150,689,353.40	3,236,631,191.18
2 至 3 年	2,320,184,141.58	1,897,544,746.98



3 至 4 年	886,823,374.85	804,640,528.66
4 至 5 年	434,451,418.92	350,753,984.36
5 年以上	1,014,919,703.73	843,044,996.80
小 计	14,422,281,382.14	15,244,876,161.57
减：坏账准备	3,116,308,953.08	2,564,192,906.47
合 计	11,305,972,429.06	12,680,683,255.10

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	613,506,555.98	4.25	302,943,725.09	49.38	310,562,830.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,808,774,826.16	95.75	2,813,365,227.99	20.37	10,995,409,598.17
其中：组合 1：账龄组合	10,861,387,735.34	75.32	2,666,560,568.44	24.55	8,194,827,166.90
组合 2：低风险组合	363,897,500.00	2.52	363,897.50	0.10	363,533,602.50
组合 3：应收保理款	379,374,555.64	2.63	82,795,652.98	21.82	296,578,902.66
组合 4：供应链金融业务	2,204,115,035.18	15.28	63,645,109.07	2.89	2,140,469,926.11
合计	14,422,281,382.14	100.00	3,116,308,953.08	21.61	11,305,972,429.06

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	561,449,201.35	3.68	243,191,446.85	43.31	318,257,754.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,683,426,960.22	96.32	2,321,001,459.62	15.81	12,362,425,500.60
其中：组合 1：账龄组合	11,810,532,227.68	77.47	2,272,981,923.54	19.25	9,537,550,304.14
组合 2：低风险组合					
组合 3：应收保理款	520,804,831.53	3.42			520,804,831.53
组合 4：供应链金融业务	2,352,089,901.01	15.43	48,019,536.08	2.04	2,304,070,364.93
合计	15,244,876,161.57	100.00	2,564,192,906.47	16.82	12,680,683,255.10

(1) 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款



债务人名称	期末账面金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
黑龙江省交投千方科技有限公司	18,883,055.00	18,883,055.00	100.00	
浙江嘉悦石化有限公司	88,005,490.67	88,005,490.67	100.00	预计无法收回
中卫市鼎安房地产开发有限公司-中卫恒大都市广场首期主体及配套建设工程	66,940,586.92	25,437,592.47	38.00	长时间无法回收
江苏省冶金设计院有限公司	46,559,829.81	13,967,974.47	30.00	长时间无法回收
宁夏天贸房地产开发有限公司	37,047,528.29	3,584,981.90	9.68	长时间无法回收
新疆屯吉房地产开发有限公司	27,299,133.90	2,729,913.39	10.00	长时间无法回收
石嘴山市艺通源煤业有限公司	23,675,397.70	2,293,954.02	9.69	长时间无法回收
武威航天万源电机制造有限公司	21,158,119.77	13,606,879.00	64.31	公司破产，回收比例较小
宁夏润景房地产开发有限公司(商业承兑汇票)	18,773,389.00	5,792,743.63	30.86	长时间无法回收
云南天鎬镍业有限公司	15,310,921.35	15,310,921.35	100.00	公司破产，无可执行财产
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	14,643,864.91	2,261,079.74	15.44	长时间无法回收
青海盐湖镁业有限公司	14,345,226.09	2,249,283.91	15.68	长时间无法回收
青海稀宝玉石有限公司	12,106,356.20	1,815,953.43	15.00	长时间无法回收
宁夏润景房地产开发有限公司	11,411,041.64	3,423,312.49	30.00	长时间无法回收
青海天益冶金有限公司	11,275,954.46	8,488,685.50	75.28	长时间无法回收
河南省大河筑路有限公司	10,438,015.41	10,438,015.41	100.00	预计无法收回
其他非重要公司或个人	175,632,644.86	84,653,888.71	48.20	
合计	613,506,555.98	302,943,725.09	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用 损失率 (%)	金额	金额	预期信 用损失 率 (%)
1年以内(含1年)	3,879,675,796.05	160,881,014.28	4.15	6,023,854,220.36	249,862,678.41	4.15
1-2年(含2年)	2,873,353,945.11	284,817,333.80	9.91	2,483,770,275.50	240,723,969.95	9.69
2-3年(含3年)	1,952,869,594.68	580,019,088.42	29.70	1,595,273,053.53	455,829,242.31	28.57
3-4年(含4年)	874,589,665.36	437,294,832.71	50.00	693,835,697.13	346,917,848.59	50.00
4-5年(含5年)	386,752,174.53	309,401,739.62	80.00	170,753,984.36	136,603,187.48	80.00
5年以上	894,146,559.61	894,146,559.61	100.00	843,044,996.80	843,044,996.80	100.00



账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率 (%)	金额	金额	预期信用损失率 (%)
合计	10,861,387,735.34	2,666,560,568.44	24.55	11,810,532,227.68	2,272,981,923.54	19.25

②低风险组合

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
低风险组合	363,897,500.00	363,897.50	0.10			
合计	363,897,500.00	363,897.50	0.10			

③应收保理款

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收保理款	379,374,555.64	82,795,652.98	21.82	520,804,831.53		
合计	379,374,555.64	82,795,652.98	21.82	520,804,831.53		

④供应链金融业务

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	1,581,445,732.44	1,581,445.72	0.10	1,698,438,123.20	1,698,438.10	0.10
6 个月-1 年 (含 1 年)	285,615,105.33	14,280,755.27	5.00	389,968,370.03	19,498,418.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	272,894,368.56	27,289,436.85	10.00	261,411,714.33	26,141,171.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	57,932,215.93	17,379,664.77	30.00	2,271,693.45	681,508.04	30.00
3-4 年 (含 4 年)	6,227,612.92	3,113,806.46	50.00			
4-5 年 (含 5 年)						
合计	2,204,115,035.18	63,645,109.07	2.89	2,352,089,901.01	48,019,536.08	2.04

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,867,288.23
合计	27,867,288.23

其中，重要的应收账款核销情况

公司名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
张掖金泰房地产	工程款	23,176,273.37	已破产清算完成	是	否
合计	--	23,176,273.37	--	--	--



4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 1,666,848,824.15 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 11.55%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 71,380,071.22 元。

5. 报告期末无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 报告期无应收账款转移,如证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	202,354,733.12	331,694,637.66
应收账款		
合 计	202,354,733.12	331,694,637.66

2. 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	98,870,631.05	
商业承兑票据		
合 计	98,870,631.05	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3,380,322,923.02	49.76	4,007,988,732.68	55.35
1-2 年(含 2 年)	1,144,734,140.21	16.85	1,087,280,444.61	15.02
2-3 年(含 3 年)	713,186,125.33	10.50	823,918,521.37	11.38
3 年以上	1,554,852,442.30	22.89	1,321,448,172.71	18.25
合 计	6,793,095,630.86	100.00	7,240,635,871.37	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务人名称	期末余额	账龄	未结算的原因
中交路桥建设集团有限公司	347,765,891.00	3 年以上	开工预付款
中国铁建投资集团有限公司	338,304,515.00	3 年以上	开工预付款
中铁五局集团有限公司	331,143,191.00	3 年以上	开工预付款
庆阳市交通投资建设集团 有限公司	179,895,735.62	1 至 2 年、2 至 3 年	开工预付款
天水不动产储备有限公司	159,118,634.00	3 年以上	未达结算节点
兰州市轨道交通有限公司	144,000,000.00	3 年以上	未达结算节点



债务人名称	期末余额	账龄	未结算的原因
天水兴源房地产开发有限 公司	142,249,594.79	2-3年、3年以上	未达结算节点
甘肃天麟房地产开发集团 有限公司	122,755,381.60	1-2年、3年以上	未达结算节点
天水颖川新城东柯新城开 发建设有限公司	95,000,000.00	3年以上	未达结算节点
阿拉善左旗三鹰新材料有 限责任公司	58,934,114.88	2至3年	开工预付货款
合 计	1,919,167,057.89	--	--

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中交路桥建设集团有限公司	347,765,891.00	5.12
中国铁建投资集团有限公司	338,304,515.00	4.98
中铁五局集团有限公司	331,143,191.00	4.87
庆阳市交通投资建设集团有 限公司	179,895,735.62	2.65
天水不动产储备有限公司	159,118,634.00	2.34
合 计	1,356,227,966.62	19.96

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	26,734,100.22	23,974,627.63
其他应收款	6,220,581,287.65	7,917,104,520.81
合 计	6,247,315,387.87	7,941,079,148.44

1. 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	7,007,000.00	7,987,000.00
甘肃翼龙沥青有限公司	200,000.00	200,000.00
甘肃金泰电力有限责任公司	15,687,627.63	15,687,627.63
甘肃华顺交通科技咨询有限 责任公司	100,000.00	100,000.00
金昌万东建材有限公司	46,547.43	
金昌丝域金石物流有限公司	91,906.63	
甘肃合创至成路衍产业开发 运营有限公司	3,601,018.53	
合 计	26,734,100.22	23,974,627.63

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------



1 年以内（含 1 年）	1,748,022,039.20	4,228,104,373.49
1 至 2 年	2,067,096,109.16	2,810,263,829.88
2 至 3 年	2,432,548,372.85	787,281,591.53
3 至 4 年	698,200,263.46	553,950,773.57
4 至 5 年	489,401,866.39	493,840,783.40
5 年以上	715,697,453.30	423,962,311.49
小 计	8,150,966,104.36	9,297,403,663.36
减：坏账准备	1,930,384,816.71	1,380,299,142.55
合 计	6,220,581,287.65	7,917,104,520.81

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	340,770,970.00	4.18	278,926,415.98	81.85	61,844,554.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,810,195,134.36	95.82	1,651,458,400.73	21.14	6,158,736,733.63
其中：组合 1：账龄组合	3,290,322,809.53	40.37	1,506,789,351.64	45.79	1,783,533,457.89
组合 2：低风险组合	3,886,281,421.79	47.68	3,886,281.42	0.10	3,882,395,140.37
组合 3：应收续保款	5,800,000.00	0.07	207,831.33	3.58	5,592,168.67
组合 4：担保代偿款	627,790,903.04	7.70	140,574,936.34	22.39	487,215,966.70
合计	8,150,966,104.36	100.00	1,930,384,816.71	23.68	6,220,581,287.65

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	270,478,851.18	2.91	172,423,000.45	63.75	98,055,850.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,026,924,812.18	97.09	1,207,876,142.10	13.38	7,819,048,670.08
其中：组合 1：账龄组合	5,227,645,424.66	56.23	1,095,287,437.73	20.95	4,132,357,986.93
组合 2：低风险组合	3,220,618,957.55	34.63	3,220,618.95	0.10	3,217,398,338.60



种类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 3: 应收续保款	4,400,000.00	0.05	212,848.84	4.84	4,187,151.16
组合 4: 担保代偿款	574,260,429.97	6.18	109,155,236.58	19.01	465,105,193.39
合计	9,297,403,663.36	100.00	1,380,299,142.55	14.85	7,917,104,520.81

①重要单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末账面金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南京中电熊猫贸易发展有限公司	108,998,937.00	108,998,937.00	100.00	收回可能性低
大唐电力燃料有限公司山西分公司	53,131,237.09	53,131,237.09	100.00	收回可能性低
陕西银母寺矿业有限责任公司	31,746,320.10	31,746,320.10	100.00	收回可能性低
中交一航局项目	12,000,000.00	9,600,000.00	80.00	收回可能性低
金昌嘉远房地产开发有限公司	11,338,770.50	2,480,922.99	21.88	收回可能性低
唐山市德森置业有限公司	40,550,182.35	11,570,739.68	28.53	预计部分无法收回
平定高速土建工程第五合同段项目经理部	21,083,823.45	21,083,823.45	100.00	预计无法收回
中卫市鼎安房地产开发有限公司	15,712,407.69	5,970,714.92	38.00	预计部分无法收回
其他非重要公司或个人	46,209,291.82	34,343,720.75	74.32	
合计	340,770,970.00	278,926,415.98	--	--

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率 (%)	金额	金额	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	85,208,482.66	3,926,255.60	4.61	2,578,886,327.93	118,945,101.02	4.61
1-2 年(含 2 年)	702,773,149.77	70,078,061.28	9.97	1,139,687,257.17	113,888,862.65	9.99
2-3 年(含 3 年)	1,019,406,487.44	305,708,278.67	29.99	593,178,842.56	177,869,813.99	29.99
3-4 年(含 4 年)	589,200,284.65	294,600,142.33	50.00	323,184,757.03	161,592,378.55	50.00
4-5 年(含 5 年)	306,288,956.25	245,031,165.00	80.00	348,584,792.31	278,867,833.86	80.00
5 年以上	587,445,448.76	587,445,448.76	100.00	244,123,447.66	244,123,447.66	100.00
合计	3,290,322,809.53	1,506,789,351.64	45.79	5,227,645,424.66	1,095,287,437.73	20.95

B 低风险组合



项目	期末余额			期初余额		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
低风险组合	3,886,281,421.79	3,886,281.42	0.10	3,220,618,957.55	3,220,618.95	0.10
合计	3,886,281,421.79	3,886,281.42	0.10	3,220,618,957.55	3,220,618.95	0.10

C 应收续保款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	2,000,000.00	34.48	66,150.02			
7-12 个月						
13-18 个月				4,400,000.00	100.00	212,848.84
19-24 个月						
25-30 个月	3,800,000.00	65.52	141,681.31			
31-36 个月						
合计	5,800,000.00	100.00	207,831.33	4,400,000.00	100.00	212,848.84

D 担保代偿款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	77,232,666.58	12.30	7,164,440.31	84,000,000.00	14.63	11,072,056.24
1-2 年	84,000,000.00	13.38	14,762,741.65	59,296,809.54	10.33	13,243,259.91
2-3 年	55,295,464.71	8.81	12,602,072.06	105,102,748.97	18.30	15,244,728.16
3-4 年	104,200,137.36	16.60	19,318,665.63	180,766,016.54	31.48	32,863,828.87
4-5 年	178,818,759.54	28.48	36,306,525.97	45,255,991.09	7.87	7,037,940.51
5 年以上	128,243,874.85	20.43	50,420,490.72	99,838,863.83	17.39	29,693,422.89
合计	627,790,903.04	100.00	140,574,936.34	574,260,429.97	100.00	109,155,236.58

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	131,460,853.45	958,503,436.74	290,334,852.36	1,380,299,142.55
期初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				



一转回第一阶段				
本年计提	-116,417,726.10	677,911,836.64	-11,408,436.38	550,085,674.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	15,043,127.35	1,636,415,273.38	278,926,415.98	1,930,384,816.71

(4) 本年无收回或转回的坏账准备

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,905,176.77
合 计	4,905,176.77

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
甘肃省交通投资管理有限公司	代垫款	2,186,981,006.95	1年以内, 1-2年、3-4年、4-5年、5年以上	26.83	2,186,981.01
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	代垫款	1,093,491,717.90	1年以内、5年以上	13.42	1,093,491.72
武威交通投资(集团)有限公司	拆借款	876,089,431.01	3-4年	10.75	438,044,715.51
甘肃省高速公路联网收费清分结算中心	其他	251,249,350.42	1-2年、5年以上	3.08	251,265.48
平凉市崆峒区崆峒镇人民政府	资金往来	184,286,268.91	5年以上	2.26	184,286.27
合 计	--	4,592,097,775.19	--	56.34	441,760,739.99

(7) 报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 报告期无其他应收款项转移,如证券化、保理等继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(八) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	364,575,644.63	30,304.42	364,545,340.21
自制半成品及在产品	148,732,948.55		148,732,948.55
库存商品(产成品)	2,467,955,879.78	50,346,443.07	2,417,609,436.71
周转材料(包装物、低值易耗品等)	93,900,324.16	100,000.00	93,800,324.16
发出商品	71,104,327.73		71,104,327.73
在建开发产品	2,876,687,896.61		2,876,687,896.61



项 目	期末余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	7,373,832.72		7,373,832.72
合同履约成本	507,899,194.19		507,899,194.19
其他	33,040,094.38		33,040,094.38
合 计	6,571,270,142.75	50,476,747.49	6,520,793,395.26

(续)

项 目	期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	330,209,773.00	30,304.42	330,179,468.58
自制半成品及在产品	119,047,807.62		119,047,807.62
库存商品（产成品）	3,028,608,916.05	502,270,940.07	2,526,337,975.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	91,512,988.45		91,512,988.45
发出商品	33,822,831.40		33,822,831.40
在建开发产品	3,612,230,917.77		3,612,230,917.77
消耗性生物资产	8,272,125.48		8,272,125.48
合同履约成本	489,061,411.27		489,061,411.27
其他	35,122,082.14		35,122,082.14
合 计	7,747,888,853.18	502,301,244.49	7,245,587,608.69

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,304.42					30,304.42
库存商品	502,270,940.07	40,460,132.05		492,384,629.05		50,346,443.07
周转材料		100,000.00				100,000.00
合 计	502,301,244.49	40,560,132.05		492,384,629.05		50,476,747.49

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	928,765,541.21	174,353,951.56	754,411,589.65
工程已履约未结算	6,491,592,784.27	1,276,843,667.74	5,214,749,116.53
合 计	7,420,358,325.48	1,451,197,619.30	5,969,160,706.18



(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,063,954,409.35	144,355,941.38	919,598,467.97
工程已履约未结算	6,885,365,190.96	975,390,383.43	5,909,974,807.53
合 计	7,949,319,600.31	1,119,746,324.81	6,829,573,275.50

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
质保金	144,355,941.38	29,998,010.18			174,353,951.56	
工程已履约未结算	975,390,383.43	301,453,284.31			1,276,843,667.74	
合 计	1,119,746,324.81	331,451,294.49			1,451,197,619.30	--

(十) 持有待售资产

项 目	期末余额			
	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售固定资产	139,513,036.28	148,944,430.98	3,314,567.62	不超过一年
合 计	139,513,036.28	148,944,430.98	3,314,567.62	--

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内可收回的长期应收款	588,057,454.20	1,012,788,354.70
合 计	588,057,454.20	1,012,788,354.70

(十二) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税/预交增值税	3,309,607,555.91	3,094,796,908.71
预交所得税	23,647,720.18	16,709,334.96
预交其他税	28,202,623.01	68,737,642.58
存出保证金	975,417,155.16	1,578,502,909.45
其他	7,207,086.95	120,631,975.45
合 计	4,344,082,141.21	4,879,378,771.15

(十三) 发放贷款及垫款

1. 贷款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
个人贷款	262,587,528.68	249,416,921.37
企业贷款	2,731,706,599.60	2,779,488,982.15



项 目	期末余额	期初余额
贷款总额	2,994,294,128.28	3,028,905,903.52
减：贷款损失准备	665,182,553.02	654,720,206.13
贷款账面价值	2,329,111,575.26	2,374,185,697.39

2. 贷款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
抵押贷款	1,357,491,772.73	1,143,698,242.09
信用贷款	344,155,356.99	361,665,831.08
委托贷款	905,992,924.27	1,087,921,581.93
质押贷款	386,654,074.29	435,620,248.42
贷款总额	2,994,294,128.28	3,028,905,903.52
减：贷款损失准备	665,182,553.02	654,720,206.13
贷款账面价值	2,329,111,575.26	2,374,185,697.39

3. 逾期贷款

项 目	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合 计
附担保物贷款	1,836,158.40	17,380,837.93	348,622,994.41	352,332,592.28	720,172,583.02
其中：抵押贷款	1,836,158.40	7,520,837.93	319,805,761.89	197,425,030.51	526,587,788.73
质押贷款		9,860,000.00	28,817,232.52	154,907,561.77	193,584,794.29
委托贷款		48,993,998.25		602,998,926.02	651,992,924.27
信用贷款		158,380,000.00	100,000,000.00	71,700,874.99	330,080,874.99
合 计	1,836,158.40	224,754,836.18	448,622,994.41	1,027,032,393.29	1,702,246,382.28

(续)

项 目	期初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合 计
附担保物贷款	2,946,794.60	107,578,554.00	175,057,309.40	300,581,485.38	586,164,143.38
其中：抵押贷款	2,946,794.60	104,089,266.00	148,887,220.40	136,891,500.76	392,814,781.76
质押贷款		3,489,288.00	26,170,089.00	163,689,984.62	193,349,361.62
委托贷款			102,539,615.48	515,396,972.45	617,936,587.93
信用贷款		100,000,000.00		79,728,368.08	179,728,368.08
合 计	2,946,794.60	207,578,554.00	277,596,924.88	895,706,825.91	1,383,829,099.39

4. 贷款减值准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
-----	------	------	------	----



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	32,204,920.32	63,212,688.70	559,302,597.11	654,720,206.13
期初余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-19,437,301.37	-24,000,760.02	53,900,408.28	10,462,346.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,767,618.95	39,211,928.68	613,203,005.39	665,182,553.02

5. 贷款和垫款按五级分类及三阶段列示

项 目	期末余额			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	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）	
正常	1,068,430,423.00		48,993,998.25	1,117,424,421.25
关注		471,968,781.00	242,380,000.00	714,348,781.00
次级	49,750,000.00		200,634,300.36	250,384,300.36
可疑			912,136,625.67	912,136,625.67
损失				
合 计	1,118,180,423.00	471,968,781.00	1,404,144,924.28	2,994,294,128.28

(续)

项 目	期初余额			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	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）	
正常	1,014,468,419.80			1,014,468,419.80
关注		716,519,917.00	84,000,000.00	800,519,917.00
次级	49,750,000.00	22,222,800.00	193,870,547.81	265,843,347.81
可疑			948,074,218.91	948,074,218.91
损失				



项 目	期初余额			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
合 计	1,064,218,419.80	738,742,717.00	1,225,944,766.72	3,028,905,903.52

(十四) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权计划	40,000,000.00	24,186,046.51	15,813,953.49	40,000,000.00	24,186,046.51	15,813,953.49
债券投资	20,586,358.93	21,929.54	20,564,429.39	25,732,948.66	307,615.64	25,425,333.02
银行理财产品				5,248,587.89		5,248,587.89
合 计	60,586,358.93	24,207,976.05	36,378,382.88	70,981,536.55	24,493,662.15	46,487,874.40

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
甘肃中药材交易中心股份有限公司	40,000,000.00	7.50	7.50	2020/11/22
青海省投集团有限公司	7,757,893.97	2.80	2.80	2029/12/26
青海桥头铝电有限责任公司	12,828,464.96	2.80	2.80	2029/12/26
合 计	60,586,358.93	--	--	--

(十五) 其他债权投资

项 目	期末余额	期初余额
甘肃资产管理有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

(十六) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	期末余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,687,215,635.84	93,210,430.81	1,594,005,205.03
其中：未实现融资收益	-106,357,842.46		-106,357,842.46
分期收款销售商品			
小 计	1,687,215,635.84	93,210,430.81	1,594,005,205.03
减：一年内到期的非流动资产	588,057,454.20		588,057,454.20
合 计	1,099,158,181.64	93,210,430.81	1,005,947,750.83

(续)



项 目	期初余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,677,938,651.16	63,200,988.30	1,614,737,662.86
其中：未实现融资收益	-94,857,814.63		-94,857,814.63
分期收款销售商品	985,456.28		985,456.28
小 计	1,678,924,107.44	63,200,988.30	1,615,723,119.14
减：一年内到期的非流动资产	1,012,788,354.70		1,012,788,354.70
合 计	666,135,752.74	63,200,988.30	602,934,764.44

2. 本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3. 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对合营企业投资	29,068,652.20	20,438,874.90	22,608,977.10	26,898,550.00
对联营企业投资	26,120,276,917.36	189,821,117.50	227,082,860.38	26,083,015,174.48
其他股权投资				
小 计	26,149,345,569.56	210,259,992.40	249,691,837.48	26,109,913,724.48
减：长期股权投资 减值准备	394,502.32			394,502.32
合 计	26,148,951,067.24	210,259,992.40	249,691,837.48	26,109,519,222.16



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	减值准备期初金额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末金额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	19,113,228,967.95	26,149,345,569.56	394,502.32	189,821,117.50		-287,015,263.29	-6,647,781.75	-25,304,434.77	26,221,697.92		115,936,215.15	26,109,913,724.48	394,502.32
一、合营企业	18,470,035.34	29,068,652.20				20,438,874.90			22,608,977.10			26,898,550.00	
甘肃实化交通服务有限公司	2,000,000.00	1,470,000.00				761,144.00			761,144.00			1,470,000.00	
甘肃中油交通油品有限公司	16,470,035.34	27,598,652.20				19,677,730.90			21,847,833.10			25,428,550.00	
二、联营企业	19,094,758,932.61	26,120,276,917.36	394,502.32	189,821,117.50		-307,454,138.19	-6,647,781.75	-25,304,434.77	3,612,720.82		115,936,215.15	26,083,015,174.48	394,502.32
甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	30,000,000.00	9,487,886.84				-1,405,684.98						8,082,201.86	
甘肃银行股份有限公司	3,458,576,512.00	6,183,561,342.64				107,605,130.22	-9,831,254.46	52,695.86				6,281,387,914.26	
黄河财产保险股份有限公司	500,000,000.00	446,552,008.16				3,749,548.37	2,366,273.01					452,667,829.54	
甘肃泛美通用航空有限公司	24,500,000.00	9,364,775.21									-9,364,775.21		
甘肃金融控股集团有限公司	3,000,000,000.00	3,185,791,812.81				-62,725,225.63	1,863,580.50	-25,357,130.63				3,099,573,037.05	
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	965,663,100.00	1,207,244,568.38				548,452.55						1,207,793,020.93	
甘肃公航旅定临高速公路管理有限公司	726,056,000.00	910,909,311.29				3,522,261.65						914,431,572.94	
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司	591,739,200.00	736,257,478.53				-57,665,153.14						678,592,325.39	
金陇(香港)投资有限公司	61,880,000.00	63,646,481.40				1,743,934.61	-1,046,380.80					64,344,035.21	
平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	1,228,440,000.00	1,223,820,476.31									-1,223,820,476.31		
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	750,920,000.00	1,981,076,952.32				-102,111,961.24						1,878,964,991.08	
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	91,755,217.50	333,267,029.99		41,755,217.50		1,368.91						375,023,616.40	
甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司	112,874,613.00	490,708,927.15				-13,389,466.56						477,319,460.59	
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	30,345,000.00	58,845,742.54				421,469.21						59,267,211.75	



被投资单位	投资成本	期初余额	减值准备期初金额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末金额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃公航旅苏武通航产业有限公司	89,486,790.00	69,881,047.95				-4,882,330.65						64,998,717.30	
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	171,747,112.00	434,394,412.62				6,205.60						434,400,618.22	
甘肃公航旅兰永临高速公路项目管理有限公司	2,157,545,910.00	2,161,172,214.18		7,180,000.00		-1,452.69						2,168,350,761.49	
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	302,532,149.39	303,137,568.38										303,137,568.38	
甘肃公航旅灵长高速公路项目管理有限公司	141,397,760.00	144,617,760.00										144,617,760.00	
甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	64,259,100.00	64,958,680.00										64,958,680.00	
兰州中川国际机场有限公司	1,556,724,350.29	1,505,527,671.15				-47,899,621.48						1,457,628,049.67	
甘肃港新知识产权保护有限公司	2,000,000.00	886,805.00				-227,943.20						658,861.80	
甘肃公航旅马坞西寨二期高速公路项目管理有限公司	500,000.00	20,500,000.00										20,500,000.00	
甘肃一卡通信息技术服务有限公司	1,307,255.09	879,737.71	394,502.32			-299,885.93						579,851.78	394,502.32
敦煌国际酒店有限责任公司	190,578,811.26	190,578,811.26										190,578,811.26	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	50,000,000.00	50,067,281.62				-210,019.31						49,857,262.31	
金昌市金川区八冶诚发小额贷款有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00										15,000,000.00	
酒钢集团冶金建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00										20,000,000.00	
兰州新蓝天新材料有限责任公司	35,000,000.00	35,000,000.00										35,000,000.00	
环县毛井镇富民产业供销合作有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00										2,000,000.00	
定西交投设计咨询有限公司	1,000,000.00	1,973,002.56				129,679.65			11,702.30			2,090,979.91	
甘肃合赛公路建设发展有限公司	3,300,000.00	252,270,309.44		72,020,000.00		522,305.54						324,812,614.98	
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	461,054,516.34	289,808,824.04				-52,338,311.53						237,470,512.51	



被投资单位	投资成本	期初余额	减值准备期初金额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末金额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃会宁会师驿站产业运营服务有限公司	19,045,000.00	13,402,571.32				-2,404,188.04						10,998,383.28	
甘肃环华公路有限公司	1,130,808,674.73	1,130,808,674.73									38,336,525.27	1,169,145,200.00	
甘肃肃州丝路驿站产业运营服务有限公司	13,500,000.00	22,656,255.03				-448,013.98						22,208,241.05	
甘肃合创至成路衍产业开发运营有限公司	13,421,312.42	15,349,689.25				1,781,057.65			3,601,018.52			13,529,728.38	
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	1,062,680,000.00	2,474,796,407.55				-28,659,941.13					16,320,121.40	2,462,456,587.82	
兰州中通道高速公路有限公司	60,074,400.00	60,074,400.00		60,700,000.00		-1,696,601.25						119,077,798.75	
兰州中河海公路有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00								7,000,000.00	
兰州乌玛过境高速公路有限公司	1,165,900.00			1,165,900.00								1,165,900.00	
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	-51,119,751.41					-51,119,751.41					1,294,464,820.00	1,243,345,068.59	



3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	甘肃银行股份有限公司		甘肃金融控股集团有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
资产	435,895,939,000.00	414,707,570,000.00	42,407,083,978.38	42,582,438,619.21
负债	401,520,600,000.00	380,869,654,000.00	23,786,861,217.73	23,684,233,436.00
净资产	34,375,339,000.00	33,837,916,000.00	18,620,222,760.65	18,898,205,183.21
按持股比例计算的净资产份额	6,281,387,914.26	6,183,561,342.64	3,099,573,037.05	3,185,791,812.81
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	6,281,387,914.26	6,183,561,342.64	3,099,573,037.05	3,185,791,812.81
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	5,420,665,000.00	5,953,958,000.00	2,831,039,369.27	1,950,202,647.53
财务费用			2,960,497.51	1,107,452.19
所得税费用	156,928,000.00	108,965,000.00	187,648,764.49	230,493,299.91
净利润	590,866,000.00	584,766,000.00	103,512,640.57	-682,848,303.50
其他综合收益	-53,731,000.00	71,121,000.00	20,970,436.86	20,970,436.86
综合收益总额	537,135,000.00	655,887,000.00	103,512,640.57	-682,848,303.50
企业本年收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司		甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
资产	13,208,855,237.74	11,757,629,031.63	16,772,465,317.55	16,451,107,814.48
负债	10,454,321,643.60	9,004,375,240.88	12,712,025,189.64	12,325,022,202.19
净资产	2,754,533,594.14	2,753,253,790.75	4,060,440,127.91	4,126,085,612.29
按持股比例计算的净资产份额	1,203,731,180.64	1,203,171,906.56	1,836,943,113.87	1,866,641,131.00
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,207,793,020.93	1,207,244,568.38	1,878,964,991.08	1,981,076,952.32
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	28,788,402.41	20,436,149.30	38,536,813.32	32,896,713.87
财务费用				
所得税费用				
净利润	1,279,803.39	-8,816,470.45	-224,867,784.38	-370,753.33
其他综合收益				
综合收益总额	1,279,803.39	-8,816,470.45	-224,867,784.38	-370,753.33



项 目	甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司		甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
企业本年收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	甘肃公航旅兰永临高速公路项目管理有限公司		兰州中川国际机场有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
资产	12,988,624,699.75	10,245,406,182.20	4,309,713,360.69	4,516,615,763.98
负债	9,650,238,078.86	7,031,072,845.04	796,080,832.05	817,845,603.16
净资产	3,338,386,620.89	3,214,333,337.16	3,513,632,528.64	3,698,770,160.82
按持股比例计算的净资产份额	1,611,439,221.90	1,551,558,701.85	909,057,548.71	956,956,912.32
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	2,168,350,761.49	2,161,172,214.18	1,457,628,049.67	1,505,527,671.15
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	66,055.05	4,587.16	740,021,251.81	795,444,448.77
财务费用			6,787,870.89	4,694,044.37
所得税费用			23,691.33	
净利润	-3,016.27	4,587.16	-185,362,092.18	42,915,028.47
其他综合收益				
综合收益总额	-3,016.27	4,587.16	-185,362,092.18	42,915,028.47
企业本年收到的来自联营企业的股利				

(十八) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
甘肃省国企信用保障基金合伙企业(有限合伙)	1,805,414,703.95				114,085,579.09		1,691,329,124.86
中国广电网络股份有限公司	811,579,199.07			18,733,533.67			830,312,732.74
敦煌旅游股份有限公司	500,000.00				500,000.00		
甘肃金河池生态旅游酿造有限公司	25,741,945.16			1,869,792.25			27,611,737.41
甘肃资产管理有限公司	572,901,100.86			4,744,442.77			577,645,543.63
北京金城高新创投投资管理有限公司	1,035,051.87			27,554.23			1,062,606.10
建信信托彩蝶 8 号	16,227,915.04				1,146.55		16,226,768.49
青海省投集团有限公司	51,413,911.46			10,487,431.54			61,901,343.00
甘肃电力交易中心有限公司	63,420.35			575,336.42			638,756.77
甘肃股权交易中心股份有限公司	5,569,420.83			21,376.85			5,590,797.68



项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
产全云科技投资有限责任公司	596,969.35			18,101.34			615,070.69
甘肃信益物业有限公司	3,017,029.06				47,942.54		2,969,086.52
平凉市崆峒区广成小额贷款有限责任公司		125,184.68					125,184.68
平凉崆峒融兴村镇银行有限责任公司		2,021,065.36					2,021,065.36
庄浪县水洛城市建设投资有限责任公司		15,200,000.00					15,200,000.00
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	400,000.00					400,000.00	800,000.00
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	9,800,000.00						9,800,000.00
甘肃翼龙沥青有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
甘肃农垦扶贫项目投资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
甘肃丝绸之路交通发展基金管理有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
甘肃省交通产业投资基金（有限合伙）	378,889,449.79						378,889,449.79
甘肃两徽交通投资基金合伙企业（有限合伙）	29,000,000.00						29,000,000.00
甘肃民勤农村商业银行股份有限公司	478,341.90						478,341.90
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	148,717.29			3,712.57			152,429.86
兰州兰石重型装备股份有限公司	953,750.00			911,750.00			1,865,500.00
金昌农村商业银行股份有限公司	7,157,459.00						7,157,459.00
兰州广通新能源汽车有限公司	1,660,000.00						1,660,000.00
甘肃天通高速公路有限公司		167,020.00					167,020.00
甘肃省机场发展基金合伙企业（有限合伙）						63,700,000.00	63,700,000.00
兰州连霍清中段高速公路建设发展有限公司		55,332,600.00				178,480,400.00	233,813,000.00
甘肃天陇铁路有限公司						17,600,000.00	17,600,000.00
河北唐廊高速公路有限公司		5,400,000.00					5,400,000.00
河北九门口复线建设发展有限公司		5,821,390.30				6,570,000.00	12,391,390.30
合计	3,728,548,384.98	84,067,260.34		37,393,031.64	114,634,668.18	266,750,400.00	4,002,124,408.78

(续)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）	278,825,829.63		115,017,708.57		执行新金融工具准则，符合非交易性及权益工具的指定条件	
中国广电网络股份有限公司			169,687,267.26		执行新金融工具准则，符合非交易性及权益工具的指定条件	
敦煌旅游股份有限公司			500,000.00		执行新金融工具准则，符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃金河池生态旅游酿造有限公司			2,388,262.59		执行新金融工具准则，符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃资产管理有限公司	11,000,000.00	99,867,765.85			执行新金融工具准则，符合非交易性及权益工具的指定条件	



项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京金城高新创投投资管理有限公司			37,393.90		执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
建信信托彩蝶8号		6,903.18			执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
青海省投集团有限公司			9,328,315.27		执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃电力交易中心有限公司			38,804.73		执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃股权交易中心股份有限公司		590,797.69			执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
产全云科技投资有限责任公司			216,829.31		执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃信益物业有限公司			4,830,913.48		执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
平凉市崆峒区广成小额贷款有限责任公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
平凉崆峒融兴村镇银行有限责任公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
庄浪县水洛城市建设投资有限责任公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃华顺交通科技咨询有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃翼龙沥青有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃农垦扶贫项目投资有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃丝绸之路交通发展基金管理有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃省交通产业投资基金(有限合伙)					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃两徽交通投资基金合伙企业(有限合伙)					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃民勤农村商业银行股份有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	2,110.56	80,429.86			执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
兰州兰石重型装备股份有限公司			883,750.00		执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
金昌农村商业银行股份有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
兰州广通新能源汽车有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃天通高速公路有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃省机场发展基金合伙企业(有限合伙)					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
兰州连霍清中段高速公路建设发展有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
甘肃天陇铁路有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
河北唐廊高速公路有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
河北九门口复线建设发展有限公司					执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
北京金马甲产权网络交易有限公司			1,000,000.00		执行新金融工具准则,符合非交易性及权益工具的指定条件	
合计	289,827,940.19	100,545,896.58	303,929,245.11		--	

(十九) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
债务工具		386,592,073.02
权益工具	1,609,174,117.47	1,352,823,751.24



项 目	期末公允价值	期初公允价值
合 计	1,609,174,117.47	1,739,415,824.26

1. 债务工具投资明细

项 目	期末公允价值	期初公允价值
玉门市昌源矿业有限公司		20,004,811.96
甘肃人为峰药业股份有限公司		25,052,820.00
甘肃金利通碳材料科技有限公司		17,607,701.29
甘肃国丰薯业科技发展股份有限公司		45,184,900.95
定西南山长瑞商贸有限责任公司		9,991,438.82
兰州连霍清忠段高速公路建设发展有限公司		178,480,400.00
甘肃省机场发展基金合伙企业（有限合伙）		63,700,000.00
甘肃圆盛路桥工程有限公司		2,000,000.00
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司		400,000.00
甘肃天陇铁路有限公司		17,600,000.00
河北九门口复线建设发展有限公司		6,570,000.00
合 计		386,592,073.02

2. 权益工具投资明细

项 目	期末公允价值	期初公允价值
玉门市昌源矿业有限公司	20,587,104.96	
酒泉汇海能源科技有限公司	10,283,519.21	
南通瑞翔新材料有限公司	201,145,497.21	
定西国投药业投资有限公司	49,142,995.60	
国开发展基金有限公司	7,869,857.75	11,312,568.25
甘肃省文化旅游产业投资基金（有限合伙）	6,711,401.91	9,766,869.27
华龙证券股份有限公司	991,698,283.90	1,009,992,130.23
兰州银行股份有限公司	227,000,000.00	241,000,000.00
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	10,045,011.50	10,070,138.90
定西高强度紧固件股份有限公司	84,690,445.43	70,682,044.59
合 计	1,609,174,117.47	1,352,823,751.24

(二十) 投资性房地产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
采用成本模式计量的投资性房地产	2,395,729,956.29	1,731,419,223.36
采用公允价值计量模式的投资性房地产	1,482,847,293.31	1,419,211,323.65



项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	3,878,577,249.60	3,150,630,547.01

1. 采用成本模式计量的投资性房地产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	1,982,947,278.60	803,687,344.74	109,980,483.09	2,676,654,140.25
其中：房屋、建筑物	1,982,947,278.60	47,539,532.74	109,980,483.09	1,920,506,328.25
土地使用权		756,147,812.00		756,147,812.00
二、累计折旧（摊销）合计	251,528,055.24	55,478,742.48	26,082,613.76	280,924,183.96
其中：房屋、建筑物	251,528,055.24	55,478,742.48	26,082,613.76	280,924,183.96
土地使用权				
三、账面净值合计	1,731,419,223.36			2,395,729,956.29
其中：房屋、建筑物	1,731,419,223.36			1,639,582,144.29
土地使用权				756,147,812.00
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	1,731,419,223.36			2,395,729,956.29
其中：房屋、建筑物	1,731,419,223.36			1,639,582,144.29
土地使用权				756,147,812.00

2. 采用公允价值计量模式的投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
期初余额	1,384,938,623.65	34,272,700.00		1,419,211,323.65
本期变动	63,678,169.66	-42,200.00		63,635,969.66
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	68,975,608.81			68,975,608.81
企业合并增加				
减：处置	5,160,568.32			5,160,568.32
其他转出				
公允价值变动	136,870.83	42,200.00		179,070.83
期末余额	1,448,616,793.31	34,230,500.00		1,482,847,293.31

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
----	--------	------------



长业金座 7-12 层写字楼	75,817,812.28	已网签,正在办理
长业金座 18-20 层、21 层、25-27 层写字楼	91,733,923.67	已网签,正在办理
兰州市城关区雁西路第 1382 号第 24 幢 2 层商铺	19,205,756.46	开发商欠缴土地增容费暂无法办理房产证
天水古城商业街项目	617,004,423.98	尚未办理
制造业厂房	39,631,900.00	整体无法办理房产证
兰州新区瑞岭国际	16,580,582.70	因业主原因尚未办理
G99 国芳房产	15,233,600.00	整体无法办理房产证
民康家属院房屋建筑物	5,807,400.00	因业主原因尚未办理
商贸机关-白银路房屋	4,298,200.00	历史原因无法办理产权证
合 计	885,313,599.09	--

(二十一) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	337,065,853,410.07	371,961,072,599.64
固定资产清理	15,402.44	88,891.85
合 计	337,065,868,812.51	371,961,161,491.49

1. 固定资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	375,807,135,880.60	1,251,545,171.74	35,639,216,250.60	341,419,464,801.74
其中：公路路产	363,372,628,670.11	-1,744,026.27	35,053,959,850.12	328,316,924,793.72
房屋及建筑物	8,085,951,599.69	819,954,263.16	433,011,089.12	8,472,894,773.73
专用设备	165,090,594.86	103,042,825.15	5,709,834.21	262,423,585.80
机器设备	2,031,833,889.93	118,463,439.28	60,764,010.05	2,089,533,319.16
运输工具	1,073,350,770.30	102,385,642.76	61,650,612.28	1,114,085,800.78
办公及其他设备	1,078,280,355.71	109,443,027.66	24,120,854.82	1,163,602,528.55
二、累计折旧合计	3,846,063,280.96	655,361,187.43	147,813,076.72	4,353,611,391.67
其中：公路路产				
房屋及建筑物	1,311,065,682.54	348,072,038.05	30,689,508.74	1,628,448,211.85
专用设备	69,611,774.72	27,640,404.18	998,826.45	96,253,352.45
机器设备	1,176,531,065.84	123,147,496.09	48,719,669.79	1,250,958,892.14
运输工具	624,074,126.94	65,740,179.80	49,427,591.56	640,386,715.18
办公及其他设备	664,780,630.92	90,761,069.31	17,977,480.18	737,564,220.05
三、账面净值合计	371,961,072,599.64			337,065,853,410.07
其中：公路路产	363,372,628,670.11			328,316,924,793.72



项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	6,774,885,917.15			6,844,446,561.88
专用设备	95,478,820.14			166,170,233.35
机器设备	855,302,824.09			838,574,427.02
运输工具	449,276,643.36			473,699,085.60
办公及其他设备	413,499,724.79			426,038,308.50
四、减值准备合计				
其中：公路路产				
房屋及建筑物				
专用设备				
机器设备				
运输工具				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	371,961,072,599.64			337,065,853,410.07
其中：公路路产	363,372,628,670.11			328,316,924,793.72
房屋及建筑物	6,774,885,917.15			6,844,446,561.88
专用设备	95,478,820.14			166,170,233.35
机器设备	855,302,824.09			838,574,427.02
运输工具	449,276,643.36			473,699,085.60
办公及其他设备	413,499,724.79			426,038,308.50

(1) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,261,537.16	3,834,520.40		13,427,016.76	
合 计	17,261,537.16	3,834,520.40		13,427,016.76	

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
西溪度假休闲服务中心	121,840,757.62	正在办理中
玉如意停车场	11,180,170.61	尚未办理
黄河明珠大酒店	725,387,761.66	正在办理中
德源府办公楼	209,650,572.46	尚未办理
天水古城商业街项目	1,026,126,893.73	尚未办理
房屋及建筑物	175,730,501.22	未竣工结算
制造业厂房	91,424,424.20	验收合格后办理产权证



项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
兰州新区八冶基地办公楼	48,921,331.79	未进行竣工决算
办公生活区房屋、车间、配电室	39,552,333.50	竣工结算报告未出/土地租赁,正在办理中
兰州新区八冶基地宿舍楼	28,213,571.47	未进行竣工决算
兰州新区八冶基地公共部分	21,921,039.00	未进行竣工决算
建筑物及构筑物	20,202,934.80	未办理产权证,历史遗留资料不全
办公楼 1	11,140,564.27	未办理产权证,历史遗留资料不全
办公楼 2	10,399,210.91	正在变更土地性质,完成后办理
西北弘大厦第 10 层	8,032,100.00	未办理产权证,历史遗留资料不全
红堡子加油站房屋及建筑物	3,919,754.91	国有划拨土地,产权归属公路局,无法办理产权证
渭源加油站房屋及建筑物	2,237,768.05	国有划拨土地,产权归属公路局,无法办理产权证
永昌房屋(原宝通宾馆)	2,091,681.08	未办理产权证,历史遗留资料不全
八冶-集团划拨房屋建筑物东区 2#办公楼	1,379,569.87	集团划拨,无证书,历史遗留问题
八冶-集团划拨房屋建筑物东区 1#办公楼	1,364,488.87	集团划拨,无证书,历史遗留问题
八冶-集团划拨房屋建筑物东区 4#办公楼	1,326,035.87	集团划拨,无证书,历史遗留问题
八冶-集团划拨房屋建筑物东区 3#办公楼	1,251,624.39	集团划拨,无证书,历史遗留问题
八冶-集团划拨房屋建筑物东区办公楼库房	1,102,524.00	集团划拨,无证书,历史遗留问题
厂房(西车间-2期)(原飞宇公司)	836,918.67	未办理产权证,历史遗留资料不全
办公楼(原飞宇公司)	784,273.95	未办理产权证,历史遗留资料不全
厂房(东车间-1期)(原飞宇公司)	780,977.74	未办理产权证,历史遗留资料不全
配电室(原飞宇公司)	449,170.07	未办理产权证,历史遗留资料不全
八冶-自建房屋建筑物兰州基地自建小平房	392,839.00	自建未办理
八冶-自建房屋建筑物公园路合资楼	392,079.00	自建未办理
八冶-自建房屋建筑物一公司内平房	254,861.00	自建未办理
八冶-自建房屋建筑物五公司小院(翻修)	137,067.78	自建未办理
八冶-自建房屋建筑物 96-2 商住楼(13#楼一楼)	135,000.00	自建未办理
八冶-集团划拨房屋建筑物东区大门	123,708.00	集团划拨,无证书,历史遗留问题
八冶-自建房屋建筑物 17 公里仓库	74,196.00	自建未办理
卫生间	22,890.87	未办理产权证,历史遗留资料不全
兰工坪配电室	13,245.87	未办理产权证,历史遗留资料不全
合 计	2,568,794,842.23	--

2. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
-----	--------	--------	---------



项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产报废及清理	15,402.44	88,891.85	毁损报废、无使用价值
合 计	15,402.44	88,891.85	--

(二十二) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	206,473,191,758.88	225,614,382,569.51
工程物资		
合 计	206,473,191,758.88	225,614,382,569.51

1. 在建工程



①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
渭武高速公路项目	40,106,743,889.79		40,106,743,889.79	38,949,140,811.61		38,949,140,811.61
景泰至中川机场高速公路项目	151,562,015.52		151,562,015.52	141,416,064.29		141,416,064.29
武都至九寨沟高速项目	20,076,070,975.18		20,076,070,975.18	18,916,860,569.20		18,916,860,569.20
合寨高速公路项目	3,569,773.65		3,569,773.65	6,052,020.69		6,052,020.69
赛郎高速公路项目	29,269.18		29,269.18	1,321,178.60		1,321,178.60
T3 航站楼连接线项目	2,921,098,808.90		2,921,098,808.90	2,845,095,976.60		2,845,095,976.60
临夏至大河家高速公路建设项目	8,145,922,206.75		8,145,922,206.75	7,922,630,721.81		7,922,630,721.81
临安高速	7,305,327,046.29		7,305,327,046.29	6,937,316,171.02		6,937,316,171.02
路桥-临康广	6,325,743,652.11		6,325,743,652.11	6,193,911,647.77		6,193,911,647.77
长达陇南灾区四座桥梁工程	28,874,633.03		28,874,633.03	28,554,853.50		28,554,853.50
G69 甜永高速环县河连湾出入口新建项目	132,095,814.37		132,095,814.37	132,012,043.15		132,012,043.15
G69 甜永高速环州故城出入口新建项目	180,760,610.02		180,760,610.02	163,088,897.86		163,088,897.86
G69 甜永高速庆城高铁站出入口新建项目	117,631,154.32		117,631,154.32	117,556,336.74		117,556,336.74
官鹅沟出入口互通立交新建项目工程	144,677,236.90		144,677,236.90	144,265,898.51		144,265,898.51
永靖至井坪高速公路项目	2,016,090,407.40		2,016,090,407.40	548,095,623.59		548,095,623.59
宕昌至迭部公路				2,295,939,203.12		2,295,939,203.12
泾渗公路				764,279,066.67		764,279,066.67
韩水定西段				284,686,541.66		284,686,541.66
内临公路				508,801,054.04		508,801,054.04



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
尕秀至玛曲公路				662,016,814.58		662,016,814.58
合作至冶力关公路				1,511,057,648.17		1,511,057,648.17
临夏至大河家公路				726,619,421.53		726,619,421.53
临洮至和政公路				673,221,603.58		673,221,603.58
洛门至礼县公路				614,148,615.49		614,148,615.49
夏河至夏河机场公路				576,703,364.37		576,703,364.37
冶木峡隧道至连接线公路				217,783,543.11		217,783,543.11
达川至折桥公路				2,228,881,828.53		2,228,881,828.53
华池新堡至南梁公路				681,098,693.96		681,098,693.96
平凉过境段公路				455,518,805.75		455,518,805.75
庄浪至张家川至天水公路				1,639,597,692.44		1,639,597,692.44
礼武路				539,026,666.48		539,026,666.48
系统软件	12,152,410.87		12,152,410.87	11,058,637.28		11,058,637.28
大中修项目	3,725,961,723.10		3,725,961,723.10	3,697,898,688.88		3,697,898,688.88
通用机场工程项目	7,978,748.19		7,978,748.19	11,672,077.41		11,672,077.41
礼县砂石材料项目	12,262,032.77		12,262,032.77	11,290,162.37		11,290,162.37
金融仓储基地				229,355,992.82		229,355,992.82
新能源项目	490,129,533.13		490,129,533.13	459,051,065.72		459,051,065.72
工程项目	1,550,760,451.87		1,550,760,451.87	169,780,616.41		169,780,616.41
旅游项目	373,485,765.75		373,485,765.75	267,552,378.93		267,552,378.93



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
公建充电桩工程	59,244,416.06		59,244,416.06	57,223,722.70		57,223,722.70
公建 G30 瓜星一体化提升项目				5,003,180.00		5,003,180.00
远大尹河扩容改造				7,679,272.34		7,679,272.34
远大忠茅扩容改造				4,000,182.34		4,000,182.34
办公楼装修及购置款	83,746,699.39		83,746,699.39			
路桥 G30 瓜州至星星峡和 G312 一体化提升项目	1,283,649,217.10		1,283,649,217.10			
长达忠茅扩容改造	157,652,573.12		157,652,573.12			
长达尹河扩容改造	377,816,202.45		377,816,202.45			
公建 ETC 装置项目	15,953,375.04		15,953,375.04			
公建视频监控优化项目	162,127,231.24		162,127,231.24			
路桥 G30 张掖绣花庙项目	35,455,718.01		35,455,718.01			
长达 G30 景家口至清水驿段扩容改造	929,067,165.85		929,067,165.85			
G85 彭阳（甘宁界）至平凉至大桥村（甘陕界）段工程 PPP 项目	12,709,874,826.89		12,709,874,826.89	12,418,638,843.08		12,418,638,843.08
清水驿至傅家窑公路工程项目	11,863,542,829.98		11,863,542,829.98	11,002,251,702.52		11,002,251,702.52
S28 线灵台至华亭一期工程 PPP 项目	9,905,084,264.68		9,905,084,264.68	9,532,761,524.88		9,532,761,524.88
G244 线打扮梁（陕甘界）至庆城段公路工程 PPP 项目	9,282,267,642.77		9,282,267,642.77	8,982,390,300.46		8,982,390,300.46
S44 康县至略阳公路望关至白河沟段项目	7,703,587,934.54		7,703,587,934.54	6,141,943,426.31		6,141,943,426.31
省公交建集团合水（太白）至华池公路	7,064,687,943.98		7,064,687,943.98	3,373,183,023.13		3,373,183,023.13
省公交建集团 G312 线傅家窑至苦水公路工程项目	5,936,664,913.26		5,936,664,913.26	4,841,431,446.64		4,841,431,446.64
S38 线王格尔塘至夏河（桑科）高速公路项目	5,721,580,267.49		5,721,580,267.49	5,535,917,866.69		5,535,917,866.69



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
省公交建集团 G569 线曼德拉至大通公路武威至仙米寺段	4,893,834,591.23		4,893,834,591.23	3,880,255,261.54		3,880,255,261.54
康乐至卓尼项目	3,440,841,381.15		3,440,841,381.15	3,440,841,381.15		3,440,841,381.15
G312 线河西片区 4 个改建项目	2,229,311,492.23		2,229,311,492.23	2,229,064,581.11		2,229,064,581.11
凤翔路口至平凉东项目	2,143,786,772.62		2,143,786,772.62	2,119,616,507.25		2,119,616,507.25
靖远至会宁项目	2,067,805,688.90		2,067,805,688.90	2,004,556,280.06		2,004,556,280.06
G75 兰州至海口高速兰州段长大坡整治工程	2,066,657,082.41		2,066,657,082.41	2,044,675,668.62		2,044,675,668.62
舟曲峰迭至岱古寺公路项目	1,711,237,183.71		1,711,237,183.71	1,695,091,029.07		1,695,091,029.07
建制村通畅工程	1,632,539,440.78		1,632,539,440.78	3,695,866,605.91		3,695,866,605.91
G569 线北山至民勤至武威仙米寺公路项目	1,162,102,126.69		1,162,102,126.69	1,028,538,003.83		1,028,538,003.83
板桥至小园子段项目	1,116,729,562.19		1,116,729,562.19	1,112,674,095.99		1,112,674,095.99
G248 线巴下寺至虎关公路工程项目	1,110,673,378.19		1,110,673,378.19	421,462,272.45		421,462,272.45
省公交建集团 S60 (原 S10) 凤县 (陕西) 至合作 (甘肃) 高速公路卓尼至合作段	1,097,386,214.22		1,097,386,214.22	885,140,633.74		885,140,633.74
陇西至临洮段项目	1,008,377,571.94		1,008,377,571.94	1,003,121,235.68		1,003,121,235.68
祁家山至汉家岔项目	829,921,659.35		829,921,659.35	776,750,775.65		776,750,775.65
舟曲立节至四川永和项目	751,143,237.96		751,143,237.96	747,364,502.11		747,364,502.11
玛曲至青海久治项目	673,822,391.31		673,822,391.31	670,643,241.41		670,643,241.41
古浪金三角至丰乐项目	640,850,572.39		640,850,572.39	624,444,795.00		624,444,795.00
G312 线界碑村至安门段改扩建项目	621,669,678.65		621,669,678.65	616,999,945.78		616,999,945.78
S20 嘉峪关至若羌嘉峪关至阿克塞段工程项目	575,672,784.57		575,672,784.57	1,814,755.73		1,814,755.73
省公交建集团 S60 凤县 (陕西) 至合作 (甘肃) 高速公路卓尼至合作段项目 (二期)	561,472,693.53		561,472,693.53	20,616,265.29		20,616,265.29



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
G247 景泰至昭通公路会宁（侯家川）至通渭段	510,723,598.40		510,723,598.40	509,890,086.14		509,890,086.14
柳园至星星峡项目	503,430,613.74		503,430,613.74	503,166,573.74		503,166,573.74
定远至汉家岔项目	497,856,785.10		497,856,785.10	493,616,203.78		493,616,203.78
S10 张掖至马鬃山高速公路张酒交界至马鬃山段(PPP 新机制)	466,273,686.64		466,273,686.64			
新发展兰州城市快递分拨中心项目	385,903,799.56		385,903,799.56	374,445,463.61		374,445,463.61
S101 线中川铁路至黄羊头项目	376,357,892.62		376,357,892.62	364,749,543.06		364,749,543.06
S28 灵台至华亭高速公路二期项目	363,837,301.44		363,837,301.44			
G327 线连云港至固原公路镇原至王咀子(甘宁界)段工程	358,511,434.72		358,511,434.72	358,774,460.43		358,774,460.43
白银至兰州项目	327,787,708.84		327,787,708.84	327,787,708.84		327,787,708.84
G2201 兰州南绕城高速八里镇出入口新建项目	322,314,297.55		322,314,297.55	319,153,929.57		319,153,929.57
迭部至四川若尔盖项目	316,868,575.88		316,868,575.88	310,639,582.35		310,639,582.35
G571 线肃北至若羌公路阿克塞至拉配泉段项目工程	310,055,661.44		310,055,661.44			
平凉至界石铺项目	283,448,219.78		283,448,219.78	283,448,219.78		283,448,219.78
G345 线舟曲县南峪乡江顶崖滑坡水毁恢复重建工程	266,930,428.30		266,930,428.30	266,810,418.56		266,810,418.56
G244 乌海至江津公路长庆桥至罗汉洞段	248,838,213.75		248,838,213.75	20,112,187.07		20,112,187.07
G309 线金崖至河口(张家台)段公路工程	241,215,929.77		241,215,929.77	241,708,736.49		241,708,736.49
G75 兰海高速太石交旅融合项目(二期)	230,194,942.03		230,194,942.03	117,071,922.86		117,071,922.86
G247 景泰至昭通公路景泰至水泉段	219,385,533.90		219,385,533.90	25,345,453.25		25,345,453.25
G2201 兰州南绕城高速黄峪镇出入口新建项目	215,864,105.38		215,864,105.38	177,660,037.50		177,660,037.50
G211 线南义至罗沟圈段升级改造项目	195,300,379.56		195,300,379.56	24,182,997.38		24,182,997.38



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
兰州新区综合客运枢纽站项目建设	182,571,213.46		182,571,213.46	178,843,599.79		178,843,599.79
G6 京藏高速平安镇出入口新建项目	156,490,834.55		156,490,834.55	20,667,771.97		20,667,771.97
G312 线上海至霍尔果斯公路清水驿至苦水段 G109 线北京至拉萨公路忠和至河口段改建工程	154,703,761.63		154,703,761.63	153,695,256.16		153,695,256.16
青兰高速接驾嘴服务区升级改造工程	147,378,754.50		147,378,754.50	147,378,754.50		147,378,754.50
S23 平凉机场高速公路项目	141,147,539.83		141,147,539.83			
兰临延伸段项目	139,185,111.84		139,185,111.84	135,327,740.94		135,327,740.94
甘肃顺达路桥建设有限公司 G566 线阎家庙至静宁段升级改造项目	132,554,577.28		132,554,577.28	100,441,162.23		100,441,162.23
G309 线定远至达川段升级改造项目	125,944,957.38		125,944,957.38	14,316,373.75		14,316,373.75
甘肃国家区域性交通应急物资储备中心项目	117,729,833.06		117,729,833.06	117,691,390.45		117,691,390.45
江果河至迭部项目	108,345,973.72		108,345,973.72	108,345,973.72		108,345,973.72
长城驿服务区升级改造项目	107,996,999.07		107,996,999.07	107,976,999.07		107,976,999.07
悬泉置遗址景区交旅融合综合体项目	100,460,109.90		100,460,109.90	73,565,710.73		73,565,710.73
榆林窟至悬泉置旅游公路项目	96,939,208.71		96,939,208.71	84,383,837.33		84,383,837.33
S25 静宁至成县高速公路天水至成县段	94,647,562.31		94,647,562.31			
S52 金昌至山丹高速公路项目	71,626,490.32		71,626,490.32			
白银东服务区升级改造工程	67,302,642.54		67,302,642.54	67,282,642.54		67,282,642.54
太石服务区升级改造工程	67,043,836.52		67,043,836.52	67,023,836.52		67,023,836.52
G3011 柳格高速悬泉置出入口新建项目	49,270,560.02		49,270,560.02	48,360,935.25		48,360,935.25
G248 线江果河至迭部公路扎古录镇洮河大桥	45,537,202.76		45,537,202.76	45,402,202.76		45,402,202.76



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
G75 兰海高速太石交旅融合项目（一期）	38,549,837.02		38,549,837.02	35,384,085.24		35,384,085.24
康县望关镇元旺沟建筑用石灰岩矿	35,617,157.46		35,617,157.46	25,580,435.44		25,580,435.44
酒泉公路陈列馆建设工程项目	28,416,766.68		28,416,766.68	28,416,766.68		28,416,766.68
省公交建集团舟曲灾后恢复重建援建项目	19,120,623.76		19,120,623.76	19,120,623.76		19,120,623.76
驼铃工厂改造更新项目	18,241,515.36		18,241,515.36			
甘肃省高速公路兰州北等 58 处服务区充电桩设备更新改造项目	16,890,785.82		16,890,785.82	8,855,703.61		8,855,703.61
S309 线与 S229 线交叉口普济寺服务区及游客咨询服务中心项目	16,840,785.65		16,840,785.65	16,655,921.74		16,655,921.74
G247 线靖远至会宁（侯家川）段公路改建工程靖远连接线与支线 6 米加宽工程	13,751,562.00		13,751,562.00	13,751,562.00		13,751,562.00
G22 青兰高速公路接驾嘴服务区养护维修改造项目（近零碳服务区养护维修改造工程）	13,028,571.59		13,028,571.59	6,900,753.39		6,900,753.39
新区产业园固废橡胶绿色低碳循环利用裂解生产线建设工程	10,110,122.24		10,110,122.24	720,178.39		720,178.39
年产 15 万吨沥青拌合料生产线建设项目	7,059,932.10		7,059,932.10	7,059,932.10		7,059,932.10
风电塔筒室外涂装及堆场项目	6,924,758.05		6,924,758.05			
北仙高速公路项目	9,613,973.90		9,613,973.90	9,613,973.90		9,613,973.90
省公交建安全可靠应用替代项目	5,241,550.27		5,241,550.27			
兰州新区公路客运东站项目	4,464,393.33		4,464,393.33	4,464,393.33		4,464,393.33
国省干线服务区建设项目	3,237,769.74		3,237,769.74	14,835,941.96		14,835,941.96
皋兰石洞镇丰水村王家沟建筑用石料矿项目	3,146,654.70		3,146,654.70			
2024 年司机之家项目	3,101,583.62		3,101,583.62	338,339.62		338,339.62
省公交建集团 S314 阿克塞至拉配泉至新疆巴什库尔干公路工程	2,872,999.06		2,872,999.06	2,872,999.06		2,872,999.06



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
司机之家改造完善项目	2,185,327.79		2,185,327.79	1,798,803.99		1,798,803.99
碎石生产车间改造	1,259,640.56		1,259,640.56	1,259,640.56		1,259,640.56
洮河如意湾景区创建 4A 级景区升级改造项目	1,234,356.29		1,234,356.29			
机关项目建管项目	1,168,499.17		1,168,499.17	4,974,304.44		4,974,304.44
管理局生产调度中心	1,063,641.00		1,063,641.00	1,063,641.00		1,063,641.00
管理局固定视频接入工程	803,376.40		803,376.40	803,376.40		803,376.40
东区料场建设	1,450,437.45	834,001.54	616,435.91	1,450,437.45	217,565.62	1,232,871.83
S19 永寿（陕西）至灵台高速公路项目	613,301.89		613,301.89			
管理局综合信息平台	591,000.00		591,000.00	591,000.00		591,000.00
车机管理及可视化调度项目工程合同	422,590.00		422,590.00	422,590.00		422,590.00
除尘设备改造	350,023.41		350,023.41	350,023.41		350,023.41
VNP 网络会议室维修工程	297,922.80		297,922.80	297,922.80		297,922.80
生产车间场地硬化	274,866.97		274,866.97	274,866.97		274,866.97
管理局机车调度可视化项目	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
甘肃恒和盛创交通产品生产基地	184,888.03		184,888.03	38,755.84		38,755.84
甘肃博宏泰建设工程有限公司-园区加气块房屋建设	169,617.00		169,617.00			
电器设备改造	157,288.68		157,288.68	157,288.68		157,288.68
无动力选粉设备（0-3mm）成品料出口	142,495.53		142,495.53	142,495.53		142,495.53
综合布线及固定视频接入工程	132,914.00		132,914.00	132,914.00		132,914.00
陇西服务区加油站	119,991.59		119,991.59	119,991.59		119,991.59



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
路桥集团天陇铁路工矿区复垦方案编制	118,518.16		118,518.16	118,518.16		118,518.16
监控设备改造	73,455.62		73,455.62	73,455.62		73,455.62
临洮县后地湾村乡村振兴项目	19,702.97		19,702.97			
肃阿所监控迁移工程	17,400.00		17,400.00	17,400.00		17,400.00
柳格国高 G3011 敦煌至当金山口公路工程				11,820,863,861.90		11,820,863,861.90
交通集团物流园区服务能力提升--仓储、装卸、运输设备采购及配套安装项目				2,115,014.90		2,115,014.90
路桥集团智慧交通产业园项目				279,665,041.56		279,665,041.56
减水剂、速凝剂生产线				4,869,783.22		4,869,783.22
中压燃气管道施工项目				874,187.64		874,187.64
围墙改造项目				227,880.00		227,880.00
三一机械公司共有围墙				120,899.08		120,899.08
G312 线七敦至瓜州段项目				1,758,720,748.50		1,758,720,748.50
G215 线马鬃山至桥湾项目				4,377,428,469.49		4,377,428,469.49
G341 线环县(二十里沟口)至车路岷岷(甘宁界)公路工程项目 PPP 项目				7,657,547,661.76		7,657,547,661.76
月子中心工程				248,824.09		248,824.09
快速客运车站工程项目				2,593,867.45		2,593,867.45
和平智慧物流园公铁联运信息化管理平台				7,195,385.79		7,195,385.79
兰州新区科创基地				3,260,739.33		3,260,739.33
善建金城中心项目				10,772,123.17		10,772,123.17
堆场				68,824.09		68,824.09



项 目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
接驾嘴服务区和兰州南服务区充电站建设项目				2,712,252.27		2,712,252.27
上湾、土门服务区污水处理环保升级改造项目工程				2,700,055.60		2,700,055.60
司机之家完善改造项目				16,540,723.89		16,540,723.89
兰州北服务区西区综合楼维修完善项目				7,754,356.58		7,754,356.58
七瓜马桥公路服务区加油气站项目				34,860,692.29		34,860,692.29
国省干线收费站改扩建项目				2,921,679.02		2,921,679.02
服务区公共服务完善项目（房车驿站）				5,689,643.36		5,689,643.36
泾川服务区南区维修改造项目				10,399,344.67		10,399,344.67
合 计	206,474,025,760.42	834,001.54	206,473,191,758.88	225,614,600,135.13	217,565.62	225,614,382,569.51



②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
渭武高速公路项目	3,804,149.81	38,949,140,811.61	1,157,603,078.18			40,106,743,889.79
景泰至中川机场高速公路项目	781,662.97	141,416,064.29	10,145,951.23			151,562,015.52
武都至九寨沟高速公路项目	1,760,159.00	18,916,860,569.20	1,159,210,405.98			20,076,070,975.18
合寨高速公路项目	1,200,000.00	6,052,020.69	-2,482,247.04			3,569,773.65
赛郎高速公路项目	792,000.00	1,321,178.60	-1,291,909.42			29,269.18
T3航站楼连接线项目	280,037.64	2,845,095,976.60	76,002,832.30			2,921,098,808.90
临夏至大河家高速公路建设项目	983,829.75	7,922,630,721.81	223,291,484.94			8,145,922,206.75
临安高速	687,584.31	6,937,316,171.02	368,010,875.27			7,305,327,046.29
路桥-临康广	626,400.00	6,193,911,647.77	131,832,004.34			6,325,743,652.11
长达陇南灾区四座桥梁工程	3,000.00	28,554,853.50	319,779.53			28,874,633.03
G69 甜永高速环县河连湾出入口新建项目	19,484.29	132,012,043.15	83,771.22			132,095,814.37
G69 甜永高速环州故城出入口新建项目	19,837.31	163,088,897.86	17,671,712.16			180,760,610.02
G69 甜永高速庆城高铁站出入口新建项目	15,308.24	117,556,336.74	74,817.58			117,631,154.32
官鹅沟出入口互通立交新建项目工程	18,863.00	144,265,898.51	411,338.39			144,677,236.90
永靖至井坪高速公路项目	737,881.00	548,095,623.59	1,467,994,783.81			2,016,090,407.40
宕昌至迭部公路	241,788.00	2,295,939,203.12	437,009.58		2,296,376,212.70	
泾渗公路	76,771.06	764,279,066.67			764,279,066.67	
韩水定西段	34,500.00	284,686,541.66			284,686,541.66	
内临公路	51,564.47	508,801,054.04			508,801,054.04	
尕秀至玛曲公路	53,746.00	662,016,814.58			662,016,814.58	
合作至治力关公路	149,034.22	1,511,057,648.17			1,511,057,648.17	
临夏至大河家公路	74,069.78	726,619,421.53			726,619,421.53	
临洮至和政公路	69,058.15	673,221,603.58			673,221,603.58	
洛门至礼县公路	55,000.00	614,148,615.49	-15,114.00		614,133,501.49	
夏河至夏河机场公路	54,500.00	576,703,364.37			576,703,364.37	
冶木峡隧道至连接线公路	14,990.97	217,783,543.11			217,783,543.11	
达川至折桥公路	153,277.00	2,228,881,828.53	-26,333.76		2,228,855,494.77	
华池新堡至南梁公路	69,773.00	681,098,693.96			681,098,693.96	
平凉过境段公路	46,031.00	455,518,805.75			455,518,805.75	
庄浪至张家川至天水公路	144,348.00	1,639,597,692.44	1,433,537.69		1,641,031,230.13	
礼武路	48,235.75	539,026,666.48			539,026,666.48	
通用机场工程项目	39,683.99	11,672,077.41			3,693,329.22	7,978,748.19



项目名称	预算数(万元)	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
礼县砂石材料项目	7,570.49	11,290,162.37	971,870.40			12,262,032.77
新能源项目	709,325.50	459,051,065.72	36,096,166.53	5,017,699.12		490,129,533.13
旅游项目	1,049,783.36	267,552,378.93	65,458,728.30	-40,686,922.67	212,264.15	373,485,765.75
公建充电桩工程	9,165.00	57,223,722.70	2,020,693.36			59,244,416.06
路桥 G30 瓜州至星星峡和 G312 一体化提升项目	566,319.40		1,283,649,217.10			1,283,649,217.10
长达忠茅扩容改造	251,100.00		157,652,573.12			157,652,573.12
长达尹河扩容改造	682,600.00		377,816,202.45			377,816,202.45
公建 ETC 装置项目	2,593.33		15,953,375.04			15,953,375.04
公建视频监控优化项目	38,727.08		162,127,231.24			162,127,231.24
路桥 G30 张掖绣花庙项目	147,223.16		35,455,718.01			35,455,718.01
长达 G30 景家口至清水驿段扩容改造	1,048,924.73		929,067,165.85			929,067,165.85
智慧交通产业园	43,765.45	279,665,041.56	23,922,628.07	303,477,259.84	110,409.79	
G341 线环县(三十里沟口)至车路峡(甘宁界)公路工程 PPP 项目	776,047.00	7,657,547,661.76		7,657,547,661.76		
G85 彭阳(甘宁界)至平凉至大桥村(甘陕界)段工程 PPP 项目	1,208,365.40	12,418,638,600.29	291,236,226.60			12,709,874,826.89
G312 线清水驿至傅家窑公路工程项目	1,354,428.75	11,002,251,702.52	861,291,127.46			11,863,542,829.98
S28 线灵台至华亭一期工程 PPP 项目	1,048,435.36	9,532,761,524.88	372,322,739.80			9,905,084,264.68
G244 线打扮梁(陕甘界)至庆城段公路工程 PPP 项目	1,022,106.38	8,982,390,300.46	299,877,342.31			9,282,267,642.77
S44 康县至略阳公路望关至白河沟段项目	822,112.43	6,141,943,426.31	1,561,644,508.23			7,703,587,934.54
省公建集团合水(太白)至华池公路	1,021,753.18	3,373,183,023.13	3,691,504,920.85			7,064,687,943.98
省公建集团 G312 线傅家窑至苦水公路工程项目	685,438.11	4,841,431,446.64	1,095,293,431.49			5,936,724,878.13
S38 线王格尔塘至夏河(桑科)高速公路项目	648,966.51	5,535,917,866.69	185,662,400.80			5,721,580,267.49
省公建集团 G569 线曼德拉至大通公路武威至仙米寺段	608,070.15	3,880,255,261.54	1,023,313,268.59			4,903,568,530.13
康乐至卓尼项目	365,221.41	3,440,841,381.15				3,440,841,381.15
凤翔路口至平凉东项目	252,954.49	2,119,616,507.25	24,170,265.37			2,143,786,772.62
靖远至会宁项目	182,642.82	2,004,556,280.06	63,160,568.11			2,067,716,848.17
G75 兰州至海口高速兰州段长大坡整治工程	207,562.55	2,044,675,668.62	21,981,413.79			2,066,657,082.41
舟曲峰迭至岱古寺公路项目	172,670.31	1,695,091,029.07	16,146,154.64			1,711,237,183.71
G569 线北山至民勤至武威仙米寺公路项目	925,690.90	1,028,538,003.83	129,475,397.52			1,158,013,401.35
板桥至小园子段项目	104,136.29	1,112,674,095.99	4,055,466.20			1,116,729,562.19
G248 线巴下寺至虎关公路工程项目	254,005.32	421,462,272.45	689,211,105.74			1,110,673,378.19



项目名称	预算数(万元)	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
省公交建集团 S60(原 S10)凤县(陕西)至合作(甘肃)高速公路卓尼至合作段	1,095,168.63	885,140,633.74	212,245,580.48			1,097,386,214.22
陇西至临洮段项目	114,786.95	1,003,121,235.68	5,256,336.26			1,008,377,571.94
祁家山至汉家岔项目	115,565.25	776,750,775.65	53,170,883.70			829,921,659.35
舟曲立节至四川永和项目	81,076.76	747,364,502.11	3,778,735.85			751,143,237.96
玛曲至青海久治项目	69,978.31	670,643,241.41	3,179,149.90			673,822,391.31
古浪金三角至丰乐项目	66,611.25	624,444,795.00	16,405,777.39			640,850,572.39
G312 线界碑村至安门段改扩建项目	74,119.86	616,999,945.78	4,669,732.87			621,669,678.65
合计	—	191,071,395,009.12	18,329,951,881.40	7,925,355,698.05	14,385,225,666.15	187,090,765,526.32

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	资金来源
渭武高速公路项目	105.43	100.00	10,024,304,499.02	989,003,311.49	国家资本金、贷款
景泰至中川机场高速公路项目	1.94	1.94			国家资本金、贷款
武都至九寨沟高速项目	114.06	100.00	4,758,449,290.28	942,751,348.33	国家资本金、贷款
合塞高速公路项目	0.03	0.03		-2,482,247.04	国家资本金、贷款
赛郎高速公路项目	0.01	0.01		-1,291,909.42	国家资本金、贷款
T3 航站楼连接线项目	104.31	100.00	381,146,660.36	75,505,855.09	国家资本金、贷款
临夏至大河家高速公路建设项目	82.80	82.80	751,960,834.62	113,175,627.65	国家资本金、贷款
临安高速	106.25	100.00	1,016,655,049.55	219,510,607.34	国家资本金、贷款
路桥-临康广	100.99	100.00	488,154,709.17	-75,641,813.33	国家资本金、贷款
长达陇南灾区四座桥梁工程	96.25	96.25			国家资本金、贷款
G69 甜永高速环县河连湾出入口新建项目	67.80	67.80			国家资本金、贷款
G69 甜永高速环州故城出入口新建项目	91.12	91.12			国家资本金、贷款
G69 甜永高速庆城高铁站出入口新建项目	76.84	76.84			国家资本金、贷款
官鹅沟出入口互通立交新建项目工程	76.70	76.70			国家资本金、贷款
永靖至井坪高速公路项目	27.32	27.32			国家资本金、贷款
宕昌至迭部公路			284,542,158.24		国家资本金、贷款
泾渗公路			67,891,531.11		国家资本金、贷款
韩水定西段			12,359,903.20		国家资本金、贷款
内临公路			33,500,110.57		国家资本金、贷款
尕秀至玛曲公路			112,710,990.85		国家资本金、贷款
合作至冶力关公路			109,158,953.22		国家资本金、贷款
临夏至大河家公路			44,511,612.89		国家资本金、贷款



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
临洮至和政公路			46,572,551.00		国家资本金、贷款
洛门至礼县公路			27,463,494.12		国家资本金、贷款
夏河至夏河机场公路			31,004,254.76		国家资本金、贷款
冶木峡隧道至连接线公路			32,555,255.79		国家资本金、贷款
达川至折桥公路			269,701,300.48		国家资本金、贷款
华池新堡至南梁公路			34,326,151.10		国家资本金、贷款
平凉过境段公路			67,464,589.29		国家资本金、贷款
庄浪至张家川至天水公路			142,990,911.95		国家资本金、贷款
礼武路			60,483,547.74		国家资本金、贷款
通用机场工程项目	2.01	2.01			国家资本金、贷款
礼县砂石材料项目	16.20	16.20			国家资本金、贷款
新能源项目	6.91	6.91	13,005,914.66	6,579,514.19	国家资本金、贷款
旅游项目	3.56	3.56	25,372,833.28	1,936,589.59	国家资本金、贷款
公建充电桩工程	64.64	64.64			国家资本金、贷款
路桥 G30 瓜州至星星峡和 G312 一体化提升项目	22.67	22.67	277,275,031.94	277,275,031.94	国家资本金、贷款
长达忠茅扩容改造	6.28	6.28	87,902,258.85	87,902,258.85	国家资本金、贷款
长达尹河扩容改造	5.35	5.35	222,951,895.41	222,951,895.41	国家资本金、贷款
公建 ETC 装置项目	61.52	61.52			国家资本金、贷款
公建视频监控优化项目	41.86	41.86	10,658,921.08	10,658,921.08	国家资本金、贷款
路桥 G30 张掖绣花庙项目	2.41	2.41			国家资本金、贷款
长达 G30 景家口至清水驿段扩容改造	8.86	8.86	348,457,019.25	348,457,019.25	国家资本金、贷款
智慧交通产业园	74.76	74.76			自筹
G341 线环县（二十里沟口）至车路峨岷（甘宁界）公路工程 PPP 项目	98.67	100	858,891,137.73	184,336,296.68	贷款、资本金
G85 彭阳（甘宁界）至平凉至大桥村（甘陕界）段工程 PPP 项目	100	100	2,002,909,964.24	143,406,910.19	资本金、银行贷款及车购税补助资金
G312 线清水驿至傅家窑公路工程 PPP 项目	87.59	87.59	993,173,336.79	277,301,964.11	中央车购税、省级专项债、银行贷款
S28 线灵台至华亭一期工程 PPP 项目	90.92	100	1,074,557,160.45	271,051,562.92	项目资本金和银行贷款
G244 线打扮梁（陕甘界）至庆城段公路工程 PPP 项目	87.88	87.88	830,561,619.22	232,289,409.83	项目建设资本金、政府补助、银行贷款
S44 康县至略阳公路望关至白河沟段项目	93.7	93.7	637,861,285.41		专项债及资本金投入
省公交建集团合水（太白）至华池公路	69.14	69.14	548,887,869.81		专项债及资本金投入
省公交建集团 G312 线傅家窑至苦水公路工程项目	86.61	86.61	549,287,105.09	71,979,118.91	专项债及资本金投入
S38 线王格尔塘至夏河（桑科）高速公路项目	88.16	88.16	427,563,759.66		专项债及资本金投入
省公交建集团 G569 线曼德拉至大通公路武威至仙米寺段	80.64	80.64	309,598,103.33		专项债及资本金投入



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
康乐至卓尼项目	94.21	94.21	17,990,517.19		车购税
凤翔路口至平凉东项目	84.75	84.75	87,017,714.22	20,952,136.35	车购税、一般债
靖远至会宁项目	100	100	359,393,280.87	44,319,560.48	车购税、一般债
G75 兰州至海口高速兰州段长大坡整治工程	99.57	99.57	31,858,386.93	9,739,350.00	专项债
舟曲峰迭至岱古寺公路项目	99.1	99.1	49,582,496.42	11,082,648.63	车购税、一般债
G569 线北山至民勤至武威仙米寺公路项目	12.51	12.51	245,817,582.18	9,606,849.12	专项债及资本金投入
板桥至小园子段项目	100	100	28,881,276.97		车购税、一般债
G248 线巴下寺至虎关公路工程 项目	43.73	43.73	17,457,442.54	201,328.77	车购税、一般债
省公交建集团 S60 (原 S10) 凤县 (陕西) 至合作 (甘肃) 高速公路卓尼至合作段	9.39	9.39	13,180,183.26		专项债及资本金投入
陇西至临洮段项目	87.85	87.85	6,306,230.56		车购税、一般债
祁家山至汉家岔项目	71.81	71.81	3,407,623.85		车购税、一般债
舟曲立节至四川永和项目	92.65	92.65	12,941,917.91		车购税
玛曲至青海久治项目	96.29	96.29			车购税
古浪金三角至丰乐项目	96.21	96.21	8,869,563.77		车购税、一般债
G312 线界碑村至安门段改扩建 项目	83.87	83.87	12,646,610.46		车购税、一般债
合 计	--	--	28,912,174,402.64	4,492,559,146.41	--

③本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
昶捷公路公司-东区料场建设	616,435.92	项目取消
合 计	616,435.92	--

(二十三) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	352,155,277.97	14,020,236.91	103,270,651.56	262,904,863.32
其中：房屋及建筑物	124,453,165.09	11,291,689.20	43,355,645.53	92,389,208.76
机器设备	59,573,618.58	2,605,258.54	59,573,618.58	2,605,258.54
运输工具	168,128,494.30	123,289.17	341,387.45	167,910,396.02
二、累计折旧合计：	120,728,818.26	31,086,438.28	43,872,211.18	107,943,045.36
其中：房屋及建筑物	67,274,012.56	19,686,079.72	30,749,781.39	56,210,310.89
机器设备	10,450,253.58	2,982,103.40	12,781,042.34	651,314.64
运输工具	43,004,552.12	8,418,255.16	341,387.45	51,081,419.83
三、使用权资产账面净值合计	231,426,459.71			154,961,817.96
其中：房屋及建筑物	57,179,152.53			36,178,897.87



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	49,123,365.00			1,953,943.90
运输工具	125,123,942.18			116,828,976.19
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、使用权资产账面价值合计	231,426,459.71			154,961,817.96
其中：房屋及建筑物	57,179,152.53			36,178,897.87
机器设备	49,123,365.00			1,953,943.90
运输工具	125,123,942.18			116,828,976.19

（二十四）无形资产

1. 无形资产分类

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	15,923,110,680.67	16,293,779,287.46	155,168,112.11	32,061,721,856.02
其中：土地使用权	2,654,281,645.81	238,179,453.20	24,686,768.76	2,867,774,330.25
特许经营权	12,970,892,262.69	16,010,104,100.54	121,836,035.47	28,859,160,327.76
软件	122,534,331.03	27,666,715.63	3,081,721.51	147,119,325.15
商标权	651,900.12		102,148.58	549,751.54
专利权	48,371,391.28	12,845,234.91		61,216,626.19
非专利技术	71,598,819.23	2,803,592.31	5,410,316.71	68,992,094.83
著作权	1,093,290.51	2,180,190.87	51,121.08	3,222,360.30
其他	53,687,040.00			53,687,040.00
二、累计摊销额合计	590,228,187.82	490,300,919.28	7,700,924.72	1,072,828,182.38
其中：土地使用权	215,688,757.07	43,581,240.58		259,269,997.65
特许经营权	196,585,858.18	422,447,171.10		619,033,029.28
软件	78,487,821.85	15,576,373.44	2,225,466.52	91,838,728.77
商标权	388,831.46	55,272.12	40,859.12	403,244.46
专利权	20,169,545.91	3,750,784.98		23,920,330.89
非专利技术	60,945,783.80	3,611,228.88	5,410,316.71	59,146,695.97
著作权	339,125.75	295,268.78	24,282.37	610,112.16
其他	17,622,463.80	983,579.40		18,606,043.20
三、减值准备金额合计	98,000.00			98,000.00
其中：土地使用权				



项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
特许经营权				
软件				
商标权				
专利权				
非专利技术	98,000.00			98,000.00
著作权				
其他				
四、账面价值合计	15,332,784,492.85			30,988,795,673.64
其中：土地使用权	2,438,592,888.74			2,608,504,332.60
特许经营权	12,774,306,404.51			28,240,127,298.48
软件	44,046,509.18			55,280,596.38
商标权	263,068.66			146,507.08
专利权	28,201,845.37			37,296,295.30
非专利技术	10,555,035.43			9,747,398.86
著作权	754,164.76			2,612,248.14
其他	36,064,576.20			35,080,996.80

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
景区内土地使用权	4,912,081.14	尚未办理
商贸机关-兰工坪土地	2,012,593.33	历史原因导致无法办妥产权证书
合 计	6,924,674.47	--

(二十五) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
水泥混凝土路面微裂式破碎机械改进研究	89,341.71			89,341.71			
基于道路工程的路面复合材料强度试验装置的研究	85,333.73			85,333.73			
公路工程静力抗压弹性模量试验装置的研究	88,301.20			88,301.20			
高强自密实再生骨料混凝土力学扩展性能检测的研究	88,829.26			88,829.26			
多领域检测机构全要素信息化协作管理系统开发	718,037.49	33,962.26					751,999.75
驿家缘服务品牌注册	6,600.00						6,600.00
基于数据中心的项目综合管理应用与研究	2,648,251.74				-345,000.00		2,993,251.74
基于数据中心的供应链管理应用与研究	2,589,185.47	2,971.17					2,592,156.64



项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
财务共享数智化系统	2,420,200.00						2,420,200.00
混合料核算系统开发与应用研究	1,477,439.03	911,559.74					2,388,998.77
公路项目前期管理系统	1,760,000.00						1,760,000.00
数智路桥一期-数据中心项目	1,332,462.10	70,270.19					1,402,732.29
全面预算管理数智化系统	970,800.00						970,800.00
钢筋云工厂管理系统开发与应用研究项目	803,330.19	2,300.00					805,630.19
基于多源数据融合的企业成本管理优化研究及应用	676,103.97	19,050.00					695,153.97
数智路桥二期-数据中心项目	499,200.00						499,200.00
数据中台建设项目（一期）		498,762.37					498,762.37
公路工程施工装备远程智能操控技术研究 与多场景示范应用		397,850.66			8,850.00		389,000.66
公路建设碳排放监测与计量评估技术 与应用示范（专项）	4,959.45	195,832.63			-176,354.54		377,146.62
通则达软件系统开发		217,821.78					217,821.78
公路建设行业施工现场临时用电标准化 技术研究（自筹）	195,000.00						195,000.00
“路安宝”智慧安全管理系统开发与 应用	172,740.61						172,740.61
公路施工企业定额管理系统开发与 应用	110,619.48	-9,218.31					101,401.17
基于 AI 技术的桩基超声波检测数据分 析系统研究	77,603.97	-93,930.78			-100,930.78		84,603.97
复杂地质条件下高速公路隧道调平层 部位隆沉变形机理及处治对策研究		79,251.00					79,251.00
集团信息共享系统	206,022.35		5,771.35		133,531.70		78,262.00
桥梁数字精细化巡检创新及应用研究	3,687.32	71,628.67					75,315.99
公路建设碳排放监测与计量评估技术 与应用示范	73,584.91	591,378.16			591,378.16		73,584.91
基于 AI 技术的桥梁检测设备及智能分 析系统关键技术研发（自筹）	30,123.92	185,741.09			147,659.83		68,205.18
多重因素影响下高寒高盐地区混凝土 桩基损伤机理及病害控制技术研究		55,598.98					55,598.98
隧道锚杆施工质量智能化检测技术及 监控系统研究（专项）		35,326.74			9,000.00		26,326.74
多源固废材料性状分析与变异特性（专 项）		21,693.68					21,693.68
隧道锚杆注浆监测系统研究	19,417.48	43,769.29			43,769.29		19,417.48
公路交通科技成果应用评价体系研究		13,083.50					13,083.50
中国公路建设行业协会标准—公路生 命周期与沿线区域动态碳源汇计算指 南	9,700.00						9,700.00
复杂地质条件下高速公路隧道调平层 部位隆沉变形机理及处治对策研究（自 筹）		15,511.62			6,023.00		9,488.62
公路隧道结晶体抑制与综合防治关键 技术研究		2,000.00					2,000.00
甘肃路桥绿色智慧建造研究院		3,052,497.55			3,052,218.73		278.82
钢箱及波形钢腹板梁 BIM 及通用深化 图软件定制开发	546,275.13				546,275.13		



项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
交通运输行业野外科学观测研究基地环境综合观测系统建设及运营管理平台		14,244.35			14,244.35		
甘肃多雨地区排水沥青路面长期路用性能演化机制及耐久性提升技术研究		92,200.75			92,200.75		
双相变自调温沥青混合料关键技术研究		445.54			445.54		
超高性能混凝土快速凝结方法与机理研究		48,543.69			48,543.69		
沥青自然老化特征地域差异性及其加速模拟试验方法研究		78,116.32			78,116.32		
2022年甘肃省绿色智慧公路交通创新联合体项目		11,535.43			11,535.43		
沥青自然老化特征地域差异性及其加速模拟试验方法研究-财政资金		50,000.00			50,000.00		
2022年甘肃省绿色智慧公路交通创新联合体项目-财政资金		350,995.31			350,995.31		
2022年甘肃省绿色智慧公路交通创新联合体项目-配套资金		965,749.64			965,749.64		
合计	17,703,150.51	8,026,543.02	5,771.35	351,805.90	5,528,251.55		19,855,407.43

(二十六) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
甘肃圆峰交通工程有限公司	1,486,183.21			1,486,183.21
甘肃东方机电工程有限公司	2,998,493.59			2,998,493.59
甘肃荣铖建设工程有限公司	3,518,467.60			3,518,467.60
甘肃信瑞丰投资有限公司	43,898,917.97			43,898,917.97
定西华中房地产开发有限责任公司	10,592,785.14			10,592,785.14
合计	62,494,847.51			62,494,847.51

2. 公司商誉系非同一控制下企业合并形成。2025 年末，公司商誉未发生减值。

(二十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
资产装修款	47,410,485.75	34,239,048.34	16,418,772.57		65,230,761.52
临时设施	69,654,124.59	156,172,995.31	88,497,135.34		137,329,984.56
固定资产修理	30,028,423.70	19,933,919.98	28,183,598.26		21,778,745.42
信息化支出	8,143,498.82		596,404.14		7,547,094.68
服务费、保险费等	1,760,621.59	1,626,757.83	885,308.17		2,502,071.25
其他	18,185,972.21	20,722,208.35	17,604,415.39		21,303,765.17
合计	175,183,126.66	232,694,929.81	152,185,633.87		255,692,422.60

(二十八) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	2,498,801,308.28	535,238,383.23	2,008,288,492.33	437,205,956.87
可抵扣亏损	20,610,115.97	5,050,140.69	21,261,308.62	4,568,258.62
预计负债	22,265,017.36	1,934,369.25	52,244,670.19	7,884,340.81
租赁负债	21,918,524.23	5,462,801.54	31,088,985.43	6,917,262.73
预缴税款	14,053,833.52	3,513,458.37	18,926,942.24	4,731,735.56
未到期责任准备金	69,615,402.83	17,403,850.71	75,335,930.19	18,833,982.55
债权投资减值准备	24,207,976.05	6,051,994.02	24,493,662.15	6,123,415.54
担保赔偿准备	355,992,546.74	88,998,136.68	289,972,602.85	72,493,150.72
交易性金融资产公允价值变动	58,417,840.89	14,604,460.22	-17,634,955.43	-4,548,301.03
其他权益工具投资公允价值变动	12,781,001.53	2,879,785.09	-34,121,116.51	-8,816,976.21
其他非流动金融资产公允价值变动	31,696,855.52	7,127,683.13		
其他	6,129,053.26	1,439,953.32	5,371,270.78	1,342,817.70
合计	3,136,489,476.18	689,705,016.25	2,475,227,792.84	546,735,643.86

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	101,211,820.58	25,168,549.67	17,370.49	2,605.57
投资性房地产公允价值变动	182,309,469.02	45,577,367.26	182,454,970.22	45,613,742.56
固定资产加速折旧	25,779,313.55	3,886,441.50	35,460,052.52	5,322,454.57
使用权资产	23,205,928.38	5,801,482.11	29,663,207.10	6,593,975.70
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	8,031,828.11	2,007,957.04	53,905.33	2,695.27
其他	10,509,942.84	2,627,485.70	9,084,131.93	2,271,032.98
合计	351,048,302.48	85,069,283.28	256,733,637.59	59,806,506.65

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	17,520.53	689,687,495.72	28,321.07	546,707,322.79
递延所得税负债	17,520.53	85,051,762.75	28,321.07	59,778,185.58

(二十九) 其他非流动资产



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	107,100,000.00		107,100,000.00
未到期质保金	49,606,724.93	41,866,231.38	7,740,493.55
其他	757,970.00		757,970.00
预付房款	20,060,260.00		20,060,260.00
政府单位欠款	12,091,462,911.82		12,091,462,911.82
二级公路	49,435,169,513.11		49,435,169,513.11
待置换资产	297,436,032.89		297,436,032.89
合 计	62,001,593,412.75	41,866,231.38	61,959,727,181.37

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	20,000,000.00		20,000,000.00
未到期质保金	54,308,760.94	41,220,190.81	13,088,570.13
其他	269,010.11		269,010.11
政府单位欠款	12,089,785,348.42		12,089,785,348.42
合 计	12,164,363,119.47	41,220,190.81	12,123,142,928.66

(三十) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	8,845,166,012.77	11,505,225,885.31
抵押借款	155,205,000.00	62,000,000.00
保证借款	4,341,398,051.23	4,769,127,714.57
质押借款	4,046,080,966.67	4,923,678,386.29
应计利息	14,225,156.04	13,051,417.82
已贴现票据及数字化债权	613,605,200.69	
合 计	18,015,680,387.40	21,273,083,403.99

2. 报告期没有已逾期未偿还的短期借款。

(三十一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	499,922,535.18	113,585,981.59
银行承兑汇票	470,955,765.79	1,268,063,160.70



合 计	970,878,300.97	1,381,649,142.29
-----	----------------	------------------

注：报告期末无已到期未支付的应付票据。

（三十二）应付账款

1. 应付账款账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,864,270,289.40	12,721,932,365.05
1 至 2 年（含 2 年）	4,405,563,916.80	4,733,306,754.53
2 至 3 年（含 3 年）	3,450,696,216.27	2,984,745,700.79
3 年以上	2,721,319,940.86	1,856,934,123.25
合 计	20,441,850,363.33	22,296,918,943.62

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁七局集团有限公司	221,419,816.70	未到合同约定付款期限
中交一公局第五工程有限公司	179,874,504.70	未到合同约定付款期限
中铁二十一局集团第三工程有限公司	133,563,346.27	未到合同约定付款期限
中交二公局第三工程有限公司	120,554,047.45	未到合同约定付款期限
中铁十五局集团有限公司	113,229,079.73	未到合同约定付款期限
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	110,555,891.52	未到合同约定付款期限
中交第二航务工程局有限公司	101,453,055.51	未到合同约定付款期限
湖南路桥建设集团有限责任公司	99,012,457.70	未到合同约定付款期限
中交第三公路工程局有限公司	93,925,016.68	未到合同约定付款期限
中铁十六局集团有限公司	81,609,534.65	未到合同约定付款期限
合 计	1,255,196,750.91	--

（三十三）预收款项

1. 预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	112,348,799.71	126,563,462.76
1 至 2 年	9,906,028.16	11,947,538.59
2 至 3 年	4,775,776.57	3,207,949.73
3 年以上	44,679,621.09	46,751,939.20
合 计	171,710,225.53	188,470,890.28

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
武威市文体广电和旅游局	34,377,981.64	未结算
武威市住房和城乡建设局	2,568,807.33	未结算
平凉市惠民投资开发有限责任公司	2,000,000.00	未结算
武威市凉州文化研究院	1,343,119.26	未结算
万程（上海）旅行社有限公司	920,958.18	未结算
合计	41,210,866.41	--

（三十四）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
其他客户合同相关的合同负债	3,511,253,820.32	4,147,809,320.79
工程监理合同相关的合同负债	8,085,501.51	3,704,353.77
工程施工合同相关的合同负债	48,264,771.91	35,250,872.49
勘察设计合同相关的合同负债	203,423,282.82	171,006,581.68
合计	3,771,027,376.56	4,357,771,128.73

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
甘肃公航旅兰永临高速公路项目管理有限公司	146,881,608.57	未结算
公司一	34,186,355.34	未结算
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	12,337,467.20	未结算
甘肃公航旅昭武（张掖）通航产业发展有限公司	8,497,222.08	未结算
邯郸市光彩机械设备制造有限公司	6,318,504.01	未结算
合计	208,221,157.20	--

（三十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	575,552,714.46	4,817,176,874.57	4,880,133,429.24	512,596,159.79
二、离职后福利-设定提存计划	23,934,907.90	642,077,634.03	628,779,210.57	37,233,331.36
三、辞退福利		2,318,355.40	2,063,989.60	254,365.80
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	599,487,622.36	5,461,572,864.00	5,510,976,629.41	550,083,856.95

2. 短期薪酬列示



项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	518,656,664.91	3,813,561,883.86	3,892,754,732.93	439,463,815.84
二、职工福利费	1,062,754.00	255,554,806.28	256,235,317.27	382,243.01
三、社会保险费	16,012,273.12	290,826,659.34	297,593,237.81	9,245,694.65
其中：医疗保险费	7,637,363.92	267,190,725.66	266,858,347.36	7,969,742.22
工伤保险费	962,146.11	21,468,216.57	21,221,524.64	1,208,838.04
生育保险费	66,208.16	610,951.40	612,765.89	64,393.67
其他保险费	7,346,554.93	1,556,765.71	8,900,599.92	2,720.72
四、住房公积金	19,261,579.75	375,747,345.74	361,135,633.37	33,873,292.12
五、工会经费和职工教育经费	20,409,196.83	80,507,745.02	71,432,592.98	29,484,348.87
六、短期带薪缺勤	83,055.14			83,055.14
七、其他短期薪酬	67,190.71	978,434.33	981,914.88	63,710.16
合 计	575,552,714.46	4,817,176,874.57	4,880,133,429.24	512,596,159.79

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险	18,027,124.63	497,093,507.71	489,583,724.73	25,536,907.61
二、失业保险费	1,008,962.91	21,677,788.57	21,585,246.37	1,101,505.11
三、企业年金缴费	4,898,820.36	123,263,725.31	117,567,627.03	10,594,918.64
四、其他		42,612.44	42,612.44	
合 计	23,934,907.90	642,077,634.03	628,779,210.57	37,233,331.36

4. 辞退福利

辞退福利项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、解除劳动关系补偿		2,318,355.40	2,063,989.60	254,365.80
二、内退补偿				
合 计		2,318,355.40	2,063,989.60	254,365.80

(三十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	356,572,196.38	196,839,958.82
企业所得税	394,681,472.96	260,614,303.60
城市维护建设税	45,212,244.22	42,679,553.64
资源税	84,265.94	465,549.81
土地增值税	2,474,354.33	2,903,897.03
教育费附加	28,844,108.09	27,582,891.70



项 目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	8,438,889.32	7,606,785.35
代扣代缴个人所得税	35,431,724.83	29,778,056.20
房产税	7,310,870.61	5,161,386.55
土地使用税	2,445,067.48	2,131,957.50
车船使用税	29,762.60	30,728.84
印花税	13,113,376.93	18,660,903.83
水利基金	38,695.21	5,600.80
代扣代缴建安增值税	11,416,141.93	11,896,190.56
代扣代缴建安增值税附加	569,043.61	576,500.36
代扣代缴其他税	159.66	80.94
其他	440,461.92	513,997.67
合 计	907,102,836.02	607,448,343.20

(三十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	25,457,520.46	26,922,922.14
其他应付款	6,791,368,255.40	7,473,061,055.25
合 计	6,816,825,775.86	7,499,983,977.39

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,457,520.46	25,080,730.36
划分为权益工具的优先股\永续债股利		1,842,191.78
合 计	25,457,520.46	26,922,922.14

2. 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款项**

项 目	期末余额	期初余额
往来款	4,018,957,648.55	4,942,808,229.46
押金及保证金	1,566,117,395.61	1,471,281,370.86
代扣代垫款	1,191,800,141.86	924,938,197.78
投资款	2,068,888.89	2,068,888.89
补助资金	2,132,607.79	2,268,923.41
其他	10,291,572.70	129,695,444.85



项 目	期末余额	期初余额
合 计	6,791,368,255.40	7,473,061,055.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	379,517,920.79	未到付款期
平凉市惠民投资开发有限责任公司	344,976,890.88	未到付款期
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	200,926,026.05	未到付款期
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	113,547,888.91	未到付款期
甘肃省交通投资管理有限公司	102,796,594.95	未到付款期
甘肃省交通运输厅	92,000,000.00	借款未到期
甘肃公航旅定临高速公路管理有限公司	82,455,313.98	未到付款期
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	77,708,627.67	未到付款期
甘肃省财政厅	70,000,000.00	未到期
合 计	1,463,929,263.23	--

(三十八) 未到期责任准备金

项 目	期末余额	期初余额	备 注
未到期责任准备金	72,830,251.82	75,335,930.19	
合 计	72,830,251.82	75,335,930.19	

(三十九) 担保赔偿准备金

项 目	期末余额	期初余额	备 注
担保赔偿保证金	296,159,118.44	312,426,513.85	
合 计	296,159,118.44	312,426,513.85	

(四十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,166,161,659.28	12,217,783,409.48
一年内到期的应付债券	9,295,349,479.45	13,402,055,116.02
一年内到期的长期应付款	2,261,328,547.89	2,977,846,447.98
一年内到期的租赁负债	27,102,275.81	48,701,570.47
合 计	23,749,941,962.43	28,646,386,543.95

(四十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	971,450,137.17	637,317,851.34
存入保证金	47,499,900.00	5,057,250.23



项 目	期末余额	期初余额
应收供应链票据背书金额	18,175,207.24	12,157,996.23
已背书未终止确认票据及数字化债权	142,464,526.23	
其他		779,841,676.27
合 计	1,179,589,770.64	1,434,374,774.07

(四十二) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额	年末利率区间
质押借款	354,460,704,722.54	354,076,459,697.20	3.57%-8.30%
抵押借款	3,157,907,635.99	2,945,565,906.40	4.21%-6.17%
保证借款	7,711,577,036.88	7,595,648,933.19	3.10%-5.13%
信用借款	49,812,062,597.33	20,623,465,740.63	3.85%-6.30%
小 计	415,142,251,992.74	385,241,140,277.42	——
减：一年内到期部分	12,166,161,659.28	12,217,783,409.48	
合 计	402,976,090,333.46	373,023,356,867.94	——

2. 报告期末无已到期未偿还的长期借款。

(四十三) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	12,377,549,287.67	8,389,452,575.35
企业债	1,035,375,342.47	1,035,375,342.47
非公开定向债务融资工具	2,192,042,219.18	2,662,128,219.17
境外发行美元债	1,873,871,013.70	4,096,923,064.27
公司债	11,696,743,616.44	5,867,550,136.99
小 计	29,175,581,479.46	22,051,429,338.25
减：一年内到期部分	9,295,349,479.45	13,402,055,116.02
合 计	19,880,232,000.01	8,649,374,222.23



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	期初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	汇兑损益	期末余额
2020 年国开行第四期中票	100	2020-10-15	5	1,000,000,000.00	1,009,450,958.90			1,009,450,958.90		
2023 年度第一期中期票据	100	2023-4-6	2	1,000,000,000.00	1,036,542,465.76			1,036,542,465.76		
2023 年度第二期中期票据	100	2023-2-28	3	500,000,000.00	524,893,150.68		24,812,328.77	24,893,150.68		524,812,328.77
2023 年度第三期中期票据	100	2023-3-20	3	500,000,000.00	521,583,972.60		21,583,972.60	21,583,972.60		521,583,972.60
2023 年度第四期中期票据	100	2023-5-9	2	500,000,000.00	514,836,849.32		6,655,479.45	14,836,849.32		506,655,479.45
2023 年度第五期中期票据	100	2023-9-4	2	700,000,000.00	709,767,780.82		9,767,780.82	9,767,780.82		709,767,780.82
2025 年第一期中票	100	2025-3-5	3	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	39,715,068.49			2,039,715,068.49
2025 年第二期中票	100	2025-4-2	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,490,958.90			1,017,490,958.90
2025 年第三期中票	100	2025-8-27	3	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	11,325,616.44			1,511,325,616.44
2025 年第四期中票	100	2025-10-14	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,043,013.70			1,005,043,013.70
2025 年第五期中票	100	2025-12-2	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,849,315.07			1,001,849,315.07
2022 年非公开发行公司债券（第一期）	100	2022-11-3	3	1,000,000,000.00	1,007,435,616.44			1,007,435,616.44		
2023 年非公开发行公司债券（第一期）	100	2023-8-23	2	1,000,000,000.00	1,018,304,109.59			1,018,304,109.59		
2023 年非公开发行公司债券（第二期）	100	2023-9-19	2	1,000,000,000.00	1,014,104,109.59			1,014,104,109.59		
2025 年非公开发行公司债券（第一期）	100	2025-5-22	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,863,013.70			1,013,863,013.70
2025 年非公开发行公司债券（第二期）	100	2025-8-12	3	830,000,000.00		830,000,000.00	7,103,890.41			837,103,890.41
2025 年非公开发行公司债券（第三期）	100	2025-9-1	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,854,794.52			1,007,854,794.52
2025 年非公开发行公司债券（第四期）	100	2025-10-28	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,006,849.32			1,004,006,849.32
2025 年第一期深交所公司债	100	2025-12-12	1	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	2,115,068.49			2,002,115,068.49
2025 年第二期深交所公司债	100	2025-12-22	1	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	1,041,095.89			2,001,041,095.89



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	汇兑损益	期末余额
2020年第一期农行私募债	100	2020-3-5	5	1,600,000,000.00	1,653,558,356.16			1,653,558,356.16		
2025年第一期定向债务融资工具	100	2025-3-26	3	2,150,000,000.00		2,150,000,000.00	42,042,219.18			2,192,042,219.18
2022年美元债	100	2022-3-30	3	1,923,765,000.00	2,223,052,050.57			1,990,297,050.57	-232,755,000.00	
2023年离岸人民币债券	100	2023-9-27	3	1,860,000,000.00	1,873,871,013.70		19,079,013.70	19,079,013.70		1,873,871,013.70
20甘交建MTN001BC(品种二)	100	2020-4-23	5	500,000,000.00	512,823,287.67			512,823,287.67		
20甘交G1	100	2020-11-11	3+2	1,000,000,000.00	1,005,700,821.92			1,005,700,821.92		
22甘交建MTN001	100	2022-1-14	3	500,000,000.00	519,584,246.58			519,584,246.58		
22甘交建MTN002(革命老区)	100	2022-3-25	3	1,000,000,000.00	1,030,517,808.22			1,030,517,808.22		
22甘交G1	100	2022-10-25	3	1,000,000,000.00	1,008,569,863.01			1,008,569,863.01		
23甘交建债01	100	2023-4-7	3	1,000,000,000.00	1,035,375,342.47		35,375,342.47	35,375,342.47		1,035,375,342.47
24甘交建MTN001	100	2024-8-30	3	1,000,000,000.00	1,008,663,013.70		8,663,013.70	8,663,013.70		1,008,663,013.70
24甘交建MTN002	100	2024-12-20	3	1,000,000,000.00	1,000,789,041.10		789,041.10	789,041.10		1,000,789,041.10
25甘交建MTN001	100	2025-3-21	3	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	29,853,698.63			1,529,853,698.63
24甘交02	100	2024-8-20	5	1,000,000,000.00	1,009,104,657.53		9,104,657.53	9,104,657.53		1,009,104,657.53
24甘交01	100	2024-5-28	3	800,000,000.00	812,900,821.92		12,900,821.92	12,900,821.92		812,900,821.92
25甘交01	100	2025-10-22	3	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	8,753,424.66			2,008,753,424.66
小计	--	--	--	41,363,765,000.00	22,051,429,338.25	19,980,000,000.00	340,789,479.46	12,963,882,338.25	-232,755,000.00	29,175,581,479.46
减：一年内到期部分金额					13,402,055,116.02					9,295,349,479.45
合计	--	--	--	41,363,765,000.00	8,649,374,222.23	19,980,000,000.00	340,789,479.46	12,963,882,338.25	-232,755,000.00	19,880,232,000.01



(四十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	116,966,869.30	186,144,862.89
减：未确认的融资费用	18,950,891.09	28,311,067.30
重分类至一年内到期的非流动负债	27,102,275.81	48,701,570.47
租赁负债净额	70,913,702.40	109,132,225.12

(四十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,077,929,828.22	36,911,654,496.29
专项应付款	4,292,439,405.32	2,357,846,649.66
合 计	46,370,369,233.54	39,269,501,145.95

1. 长期应付款情况

项 目	期末余额	期初余额
国银金融租赁股份有限公司	1,555,730,692.33	1,825,833,600.00
交银金融租赁有限责任公司	2,429,975,960.86	2,628,387,812.50
昆仑金融租赁有限责任公司	303,164,583.33	354,430,416.67
招银金融租赁有限公司	1,552,488,092.78	1,837,056,062.18
中银金融租赁有限公司	626,387,152.78	876,942,013.89
政府专项债	33,575,444,329.18	27,925,134,329.18
南航国际融资租赁有限公司	987,189,052.48	1,293,166,238.44
河南九鼎金融租赁股份有限公司	71,616,666.67	162,155,555.56
天津元意飞机租赁有限公司	121,000,000.00	165,000,000.00
基石国际融资租赁有限公司	48,001,737.54	70,001,687.26
招商局融资租赁有限公司	28,413,467.70	46,441,885.19
中国中信金融资产管理股份有限公司	1,759,500,000.00	2,070,000,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	50,075,833.33	
长江联合金融租赁有限公司	451,974,375.00	
交银国际信托有限公司	287,000,000.00	
徽银金融租赁有限公司	113,196,213.42	
国开发展基金有限公司	15,200,000.00	
售房款维修基金	294,799.87	293,608.50
应付融资租赁款	362,605,418.84	634,657,734.90
小 计	44,339,258,376.11	39,889,500,944.27



项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期部分期末金额	2,261,328,547.89	2,977,846,447.98
合 计	42,077,929,828.22	36,911,654,496.29

2. 专项应付款情况

项 目	期末余额	期初余额
风险补偿金	60,970,966.96	60,958,609.30
文旅厅美丽乡村样板村补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00
科技项目经费	110,000.00	300,000.00
甘肃省重大前期项目费	9,000,000.00	12,200,000.00
平凉市科学技术局科技项目款	105,000.00	
交通厅补助兰永临公司“硬质岩无中墙连拱隧道涉及施工关键技术研究”“科研项目补助资金		150,000.00
交通厅补助路桥公司“面向温湿环境的抗开裂级基层材料调控及应用技术研究”“科研项目补助资金		150,000.00
省公交建集团 G569 线北山至民勤至武威仙米寺公路项目		100,540,000.00
省公交建集团舟曲灾后恢复重建援建项目		1,200,000.00
省公交建集团 S60（原 S10）凤县（陕西）至合作（甘肃）高速公路卓尼至合作段		1,776,434,896.94
其他		9,727,000.00
省公交建集团 S60 凤县（陕西）至合作（甘肃）高速公路卓尼至合作段项目（二期）		375,000,000.00
甘肃新宇城市建设有限公司 S10 凤县（陕西）至合作（甘肃）高速公路卓尼至合作段一期工程房建工程项目经理部		12,386,143.42
甘肃省公交建集团数字化管理与运营平台		4,000,000.00
省交通运输厅 2024 年科技计划项目		1,600,000.00
第四批省级科技计划（科技重大专项计划）“预应力结构智能检测控制技术与装备研发”		1,200,000.00
财政拨款	10,000,000.00	
基建项目拨款	4,197,133,438.36	
专项科研经费	13,120,000.00	
合 计	4,292,439,405.32	2,357,846,649.66

（四十六）预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	36,392,424.40	51,768,267.47	价差调整、工期延误等
合 计	36,392,424.40	51,768,267.47	--

（四十七）递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	8,340,110,417.90	892,106,939.77	2,820,645,939.38	6,411,571,418.29



项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合 计	8,340,110,417.90	892,106,939.77	2,820,645,939.38	6,411,571,418.29

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
临泽县旅游局示范性旅游厕所补助资金	386,805.54			18,566.67			368,238.87	资产
工程补助款	733,333.35			33,333.33			700,000.02	资产
丹霞景区旅游厕所建设改造补助资金	243,322.49			11,726.38			231,596.11	资产
丹霞景区基础设施建设	567,752.46			27,361.56			540,390.90	资产
景区提升改造（基础设施项目）	106,131.13			5,114.75			101,016.38	资产
旅游发展专项资金	147,083.33			5,000.00			142,083.33	资产
七彩丹霞景区更新1项智慧管理服务设备	1,160,000.00					1,160,000.00		资产
智慧生态环保卫生间		85,632.49		4,281.62			81,350.87	资产
停车管理系统设备		112,900.00		18,816.67			94,083.33	资产
张掖七彩丹霞景区 WIFI 采购		180,600.00		3,010.00			177,590.00	资产
张掖七彩丹霞旅游景区标识导览设计制作项目		187,400.00		3,123.33			184,276.67	资产
政府奖励-武威历史文化街区保护建设项目	3,600,000.00			3,600,000.00				
政府奖励资金	4,110,000.00			4,110,000.00				
工业信息化局慰问金	10,000.00			10,000.00				
文旅局专项资金	500,000.00			500,000.00				
安宁区十里店南街、文化巷棚户区改造项目	3,100,000.00					3,100,000.00		
张掖丹霞景区 23#、24#土地出让金返还-张政发[2012]50号文	4,547,104.29			150,317.52			4,396,786.77	资产
工程补助款	146,666.44			6,666.72			139,999.72	资产
蓄水池项目	237,500.05			8,333.28			229,166.77	资产
七彩丹霞景区更新1项一体化综合票务系统配套设备、更新 WIFI 系统设备	440,000.00						440,000.00	资产
车辆购置国补资金		923,100.00					923,100.00	资产
北海子沙枣林露营公园笼式足球场	52,778.97			52,778.97				
焉支山景区更新2辆老旧旅游观光车	110,000.00					110,000.00		
更新1项智慧旅游管理设备	5,000.00					5,000.00		
贵清山景区更新12辆老旧旅游观光车、1项智慧旅游管理设备	770,000.00					770,000.00		
天池景区更新2辆旧景区服务车及4辆老旧旅游观光车、1项智慧旅游管理设备	700,000.00			4,463.33		136,700.00	558,836.67	资产
天水古城景区更新一项导视导览设备及1项消防设备	350,000.00			191,866.00			158,134.00	收益
运输服务公司更新38辆老旧旅游观光车	2,090,000.00	274,000.00		19,555.56		1,210,000.00	1,134,444.44	资产



项 目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
工程补助款		20,000,000.00					20,000,000.00	
政府补助		300,000.00			98,000.00		202,000.00	资产
公航旅微纳年处理 2 万吨废橡胶(含废轮胎)绿色循环利用项目		6,000,000.00					6,000,000.00	收益
甘肃省委宣传部拨付甘肃省长城、长征和黄河国家文化公园建设及文化产业发展专项补助款		1,500,000.00					1,500,000.00	收益
超长期国债专项资金		874,197.28					874,197.28	收益
G85 银川至昆明国家高速公路彭阳(甘宁界)至平凉至大桥村(甘陕界)段 PPP 项目车购税、专项债补助资金	3,394,640,000.00						3,394,640,000.00	
G341 线环县(二十里沟口)至车路峡岷(甘宁界)公路工程政府补助	1,417,570,000.00						1,417,570,000.00	
G244 线打扮梁(陕甘界)至庆城段公路工程 PPP 项目政府补助	854,015,367.00					129,730,000.00	724,285,367.00	
甘肃省财政厅车购税补助资金		650,000,000.00					650,000,000.00	
2022 年新就业形态劳动者驿站“司机之家”改造完善项目建设补助资金(省总工会)	42,739,461.19	10,052,338.70				12,400,000.00	40,391,799.89	
G30 柳格高速悬泉置遗址景区文旅融合综合体项目	32,000,000.00						32,000,000.00	
基于 5G 的钢结构桥梁全流程智能制造项目	26,792,000.08			3,348,999.96			23,443,000.12	
G312 线清水驿至苦水段及 G109 线忠和至河口段工程	10,000,000.00						10,000,000.00	
G3011 柳园—格尔木高速敦煌至当金山口段	2,468,200,000.00					2,468,200,000.00		
其他政府补助项目	70,040,111.58	201,616,771.30	1,107,980.90	133,860,968.75		56,623,974.08	80,063,959.15	
合 计	8,340,110,417.90	892,106,939.77	1,107,980.90	145,994,284.40	98,000.00	2,673,445,674.08	6,411,571,418.29	

(四十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	20,150,000,000.00	100.00			20,150,000,000.00	100.00
合 计	20,150,000,000.00	100.00			20,150,000,000.00	100.00

(四十九) 其他权益工具

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
优先股				
永续债	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00	
其他				
合 计	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00	

(五十) 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
-----	------	------	------	------



项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	173,417,361,203.41	2,693,968,361.35	12,452,457,708.94	163,658,871,855.82
合 计	173,417,361,203.41	2,693,968,361.35	12,452,457,708.94	163,658,871,855.82

- (1) 本公司 2025 年度收到非经营性公路车购税、专项债等政府基建拨款增加 269,396.84 万元；
- (2) 政府收费公路变更为经营性公路，置换债转贷资金减少资本公积 865,253.58 万元；
- (3) 本公司全资子公司将政府代建项目划出，同时减少资本公积、在建工程 206,332.72 万元；
- (4) 其他因子公司股权变动导致资本公积减少 173,659.47 万元。

(五十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-149,255,321.00	-74,465,141.69			4,023,324.87	-78,797,841.28	851,589.46	-228,053,162.28
其他权益工具投资公允价值变动	-149,255,321.00	-74,465,141.69			4,023,324.87	-78,797,841.28	851,589.46	-228,053,162.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	349,477,259.68	6,708,863.82	3,658,741.58	-1,196,098.46		4,246,220.70	6,666,339.20	353,723,480.38
权益法下可转损益的其他综合收益	-5,330,241.98	-6,647,781.75				-6,647,781.75		-11,978,023.73
外币财务报表折算差额	-1,196,098.46			-1,196,098.46		1,196,098.46		
其他（自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分）	356,003,600.12	13,356,645.57	3,658,741.58			9,697,903.99	6,666,339.20	365,701,504.11
其他综合收益合计	200,221,938.68	-67,756,277.87	3,658,741.58	-1,196,098.46	4,023,324.87	-74,551,620.58	7,517,928.66	125,670,318.10

(五十二) 专项储备

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	备注
安全生产费	281,177,066.48	294,818,942.47	360,358,434.40	215,637,574.55	
合 计	281,177,066.48	294,818,942.47	360,358,434.40	215,637,574.55	

(五十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,550,935,424.27	117,826,914.67		1,668,762,338.94	
任意盈余公积金					
合 计	1,550,935,424.27	117,826,914.67		1,668,762,338.94	--

(五十四) 一般风险准备

计提比例	期末余额	期初余额
风险资产期末金额的 1.50%	37,072,206.73	37,072,206.73



计提比例	期末余额	期初余额
净利润的 10.00%	153,068,214.44	140,706,703.92
合 计	190,140,421.17	177,778,910.65

(五十五) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上期年末金额	2,348,307,307.97	8,113,581,234.45
加：会计政策变更		
其他		
本期年初金额	2,348,307,307.97	8,113,581,234.45
本期增加额	430,482,185.69	439,039,157.91
其中：本期净利润转入	430,482,185.69	439,039,157.91
其他调整因素		
本期减少额	351,198,223.47	6,204,313,084.39
其中：本期提取盈余公积数	117,826,914.67	104,878,035.42
本期提取一般风险准备	12,361,510.52	16,826,396.97
本期分配现金股利数	219,813,699.82	6,082,608,652.00
转增资本		
其他减少	1,196,098.46	
本期期末金额	2,427,591,270.19	2,348,307,307.97

(五十六) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务小计	63,017,411,857.38	48,965,060,114.03
其中：贸易收入	16,868,343,851.13	16,727,803,434.18
通行费收入	11,935,521,015.43	3,357,562,473.94
油品收入	898,754,180.08	848,138,479.20
旅游收入	634,725,850.36	490,118,032.48
航空收入	59,651,781.50	70,588,898.28
利息收入	143,613,975.80	
已赚保费收入	144,298,443.80	2,937,383.03
手续费及佣金收入	1,670,056.42	
工程施工收入	23,313,388,262.31	19,684,557,088.02
融资租赁收入	105,152,002.17	



项 目	本期发生额	
	收入	成本
销售业务收入	6,457,181,721.56	5,738,028,713.32
租赁收入	76,339,665.61	377,822,640.97
房地产开发收入	263,145,949.80	213,593,386.76
服务业务收入	1,945,987,191.85	1,327,456,796.34
其他	169,637,909.56	126,452,787.51
其他业务小计	508,049,075.96	297,691,397.81
合 计	63,525,460,933.34	49,262,751,511.84

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务小计	92,911,087,669.39	79,661,588,805.57
其中：贸易收入	52,171,782,411.83	51,897,455,060.36
通行费收入	11,377,709,467.04	2,794,715,522.37
油品收入	836,581,578.94	788,181,869.98
旅游收入	614,978,371.81	463,803,186.74
航空收入	94,711,622.13	115,082,765.57
利息收入	188,016,984.78	
已赚保费收入	83,361,363.75	17,466,987.64
手续费及佣金收入	12,806,689.21	
工程施工收入	19,031,761,061.91	15,994,490,596.21
融资租赁收入	108,009,238.71	
销售业务收入	6,628,460,953.73	6,240,709,718.58
租赁收入	53,788,693.29	6,872,327.68
房地产开发收入	568,322,637.35	522,204,322.93
服务业务收入	926,834,625.66	661,773,147.48
其他	213,961,969.25	158,833,300.03
其他业务小计	822,956,850.97	288,278,354.23
合 计	93,734,044,520.36	79,949,867,159.80

(五十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	80,876,674.82	71,603,079.33



项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,862,623.34	62,737,382.54
教育费附加	38,280,637.13	31,205,419.57
地方性税费	24,868,321.37	19,955,969.64
资源税	2,068,891.44	1,443,189.99
文化事业建设费	594.39	10,577.19
土地增值税	1,853,354.43	5,460,810.02
印花税	51,675,581.85	75,929,860.93
车船使用税	2,319,028.61	2,282,529.39
土地使用税	25,069,111.96	33,987,966.87
地方水利建设基金	175,204.71	39,438.17
环境保护税	942,375.16	1,521,646.40
其他	6,625,069.15	2,246,494.17
合 计	309,617,468.36	308,424,364.21

(五十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,774,475.58	102,492,398.13
广告宣传费	15,229,283.97	25,055,621.06
过户及搬运费	45,579.00	903,852.25
办公费等	24,843,666.88	54,941,359.03
中介机构服务费	5,806,103.94	6,287,574.22
资产折旧摊销费	4,857,332.77	5,962,197.66
租赁修缮费	2,937,213.62	1,216,599.04
运输费	4,584,576.10	6,313,355.94
业务经费	3,806,568.57	2,270,921.21
销售服务费	1,613,927.53	1,836,446.10
咨询费	462,220.22	286,969.39
仓储费		257,759.37
劳务费	34,339,119.01	14,306,399.91
其他	24,751.65	1,003,191.67
合 计	195,324,818.84	223,134,644.98

(五十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,414,752,660.83	1,248,409,315.18
资产折旧摊销费	197,976,084.93	256,486,530.05
行政办公等费用	180,001,750.54	127,539,459.70
修缮租赁物业费	74,164,305.93	74,442,029.12
中介机构服务费	29,011,903.26	35,129,949.20
广告宣传费	9,120,824.61	5,270,653.64
劳务费	74,524,319.56	34,933,465.47
保险绿化着装费	8,215,454.84	7,351,629.87
业务招待费	1,484,570.30	3,033,239.77
咨询费	25,002,256.78	33,323,752.00
诉讼费	8,676,622.66	3,779,114.19
存货盘盈盘亏（计量差异）	-13,528,583.53	-18,802,444.98
其他	20,927,254.25	111,454,140.08
合 计	2,030,329,424.96	1,922,350,833.29

（六十）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	106,761,617.29	101,751,912.01
直接投入	366,263,167.80	256,460,006.33
折旧费	3,183,103.00	5,858,275.08
无形资产摊销	326,133.82	283,178.88
设计费	52,932.68	16,091.54
设备调试费	44,800,249.62	72,127,844.38
试验费	1,182,777.00	2,283,785.54
委托外部研究开发费用	27,746,709.51	31,761,808.53
其他	40,488,533.92	55,756,498.36
合 计	590,805,224.64	526,299,400.65

（六十一）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,394,553,372.46	10,597,499,164.35
减：利息收入	270,484,310.30	464,098,390.03
汇兑损失	29,097,127.25	98,765,047.88
减：汇兑收益	-2,096,759.25	-6,311,285.10



项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及发行费	71,423,603.23	58,028,064.75
合 计	11,226,686,551.89	10,296,505,172.05

(六十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
税收返还、奖励资金	17,851,464.88	97,467,316.59	17,851,464.88
政府扶持、奖励资金	22,194,129.17	34,784,406.76	22,194,129.17
稳岗、社保补贴	7,684,141.11	10,587,090.83	7,684,141.11
香港品质保证局补助（香港公司代收后转款）	2,654,292.20		2,654,292.20
棚户区改造财政补贴		29,505,000.00	
公路建养省级配套资金	1,800,000,000.00	1,500,000,000.00	1,800,000,000.00
政府可行性缺口补助收入	452,904,500.00		452,904,500.00
运营和养护经费		45,000,000.00	
交通日常运营补贴	20,000,000.00	24,054,400.00	20,000,000.00
工程配套经费		16,018,446.89	
通行费补贴	74,895,918.41		74,895,918.41
基于 5G 的钢结构桥梁全流程智能制造项目	3,348,999.96		3,348,999.96
甘肃省交通厅投融资办运营期补助	4,048,543.69		4,048,543.69
金山 G8 地块项目园区返税款	1,741,000.00		1,741,000.00
甘肃省交通环境监测网络建设试点工程补贴	1,482,100.00		1,482,100.00
商务厅境外风险防范资金	1,340,000.00		1,340,000.00
高新技术企业认定专项补助 / 奖励资金	1,643,529.85		1,643,529.85
年产 150 万平方米 HF 永久性复合保温模板及 5 万立方米断热节能复合砌块生产线建设项目	1,800,000.00		1,800,000.00
重点产业专项扶持补助	4,540,000.00		4,540,000.00
科研经费	10,316,591.54	19,993,348.19	10,316,591.54
其他	4,885,120.80	5,477,504.77	4,885,120.80
合 计	2,433,330,331.61	1,782,887,514.03	2,433,330,331.61

(六十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-287,015,263.29	-338,456,145.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,471,987.81	-804,210.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	20,466,177.43	11,450,381.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	130,164,305.07	



项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	289,827,940.19	11,448,583.85
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	25,955,175.56	66,297,400.43
债权投资在持有期间取得的利息收入	608,365.76	14,050.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	46,629,323.89	47,005,663.34
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,982.89	
处置其他金融资产取得的投资收益	1,440.19	
银行理财产品的利息收入	82,675.94	
其他		19,047,212.33
合 计	220,251,135.82	-183,997,063.62

(六十四) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	-82,586,263.33	25,462,536.64
按公允价值计量的投资性房地产	-179,070.83	-293,709.86
其他非流动金融资产	2,072,984.20	-4,108,213.51
合 计	-80,692,349.96	21,060,613.27

(六十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,029,925,326.50	-697,944,634.84
债权投资信用减值损失	285,686.10	-280,908.95
租赁应收款减值准备	-30,009,442.51	-5,881,026.60
贷款损失准备	-10,462,346.89	-15,847,078.09
合 计	-1,070,111,429.80	-719,953,648.48

(六十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-40,560,132.05	-704,101.67
其他非流动资产减值损失	-646,040.57	-6,675,320.90
长期股权投资减值损失		
合同资产减值损失	-331,451,294.49	-434,202,283.81
在建工程减值损失	-616,435.92	-145,043.75
无形资产减值损失		-24,000.00
合 计	-373,273,903.03	-441,750,750.13

(六十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-752,309.16	566,328.34	-752,309.16
在建工程处置收益			
无形资产处置收益			
使用权资产处置收益	463,764.07	3,563,113.22	463,764.07
其他	3,260.18		3,260.18
合 计	-285,284.91	4,129,441.56	-285,284.91

（六十八）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,694,967.32	864,859.44	1,694,967.32
与企业日常活动无关的政府补助政府补助	1,107,980.90	3,921,574.47	1,107,980.90
负商誉	62,040,434.59		62,040,434.59
违约赔偿	10,248,243.16	14,281,056.38	10,248,243.16
罚款收入	4,135,091.80	3,428,630.69	4,135,091.80
拆迁补偿	23,808,200.00	149,417.79	23,808,200.00
接受捐赠	21,460.00	49,620.31	21,460.00
废品处置收入		4,055.00	
奖励收入	3,023,546.28	1,855,992.18	3,023,546.28
不需支付的款项	10,155,059.61	2,367,265.69	10,155,059.61
其他	6,959,595.06	7,517,982.83	6,959,595.06
合 计	123,194,578.72	34,440,454.78	123,194,578.72

（六十九）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,428,984.99	2,453,360.09	3,428,984.99
捐赠支出	11,837,773.11	8,600,035.21	11,837,773.11
盘亏损失		3,985.72	
资产报废、毁损损失	55,567.02	20,467.04	55,567.02
赔偿金、违约金及罚款支出	19,569,329.26	59,326,846.36	19,569,329.26
拆迁补偿支出		28,712.00	
非常损失	9,760.00	273,214.50	9,760.00
罚款支出	17,740,532.46	4,838,809.24	17,740,532.46
核销往来	138,681.59	160,766.30	138,681.59
其他支出	15,296,610.20	4,210,913.72	15,296,610.20



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	68,077,238.63	79,917,110.18	68,077,238.63

(七十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	735,659,034.53	453,647,162.03
递延所得税费用	-148,405,670.25	-64,864,725.60
合 计	587,253,364.28	388,782,436.43

(七十一) 租赁

1. 融资租赁出租人应当说明未实现融资收益的余额，并披露与融资租赁有关的下列信息。

项 目	金 额
一、收入情况	---
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	105,152,002.17
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年(22)	588,057,454.20
第2年(23)	581,284,034.83
第3年(24)	329,958,147.10
第4年(25)	62,874,791.12
第5年(26)	
5年以上	231,399,051.05
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	--
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	1,793,573,478.30
减：未实现融资收益	106,357,842.46
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	1,687,215,635.84

2. 重要售后租回交易及合同的主要条款

①本公司与交银金融租赁有限责任公司开展2笔售后回租融资租赁业务，分别如下：

售后回租融资租赁标的物为高速公路监控系统、通信系统、收费系统、供电照明系统、通风系统、消防系统、供配电系统及交通安全设备，租赁期限240个月，租赁起止日为2022年8月26日至2042年8月25日，租赁期限届满，本公司回购资产的名义价格为1元，租赁本金14.50亿元，租赁最低租赁付款额为661,381,812.50元，租赁服务费2,639.00万元；



售后回租融资租赁标的物为高速公路监控系统、通信系统、收费系统、供电照明系统、通风系统、消防系统、供配电系统及交通安全设备，租赁期限 240 个月，租赁起止日为 2022 年 12 月 20 日至 2034 年 12 月 20 日，租赁期限届满，本公司回购资产的名义价格为 1 元，租赁本金 15.00 亿元，租赁最低租赁付款额为 377,775,000.00 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付交银金融租赁有限责任公司融资租赁款 2,420,000,000.00 元，其中未确认融资费用 35,762,244.00 元。

②本公司与招银金融租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，售后回租融资租赁标的物为兰州至海口国家高速公路武都（两水）至罐子沟（甘川界），以兰州至海口国家高速公路武都（两水）至罐子沟（甘川界）收费权（应收账款）设定质押担保。租赁期限 120 个月，租赁起止日为 2020 年 11 月 5 日至 2030 年 11 月 5 日，租赁期限届满，本公司回购资产的名义价格为 100 元；租赁本金 28.25 亿元，租赁最低租赁付款额为 3,405,539,160.20 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付招银金融租赁有限公司融资租赁款 1,531,397,348.19 元。

③本公司与国银金融租赁有限公司开展 1 笔售后回租融资租赁业务

售后回租融资租赁标的物为永昌至山丹高速公路路面及配套设施资产，以永昌至山丹高速公路收费权（应收账款）设定质押担保。租赁期限 180 个月，租赁起止日为 2019 年 12 月 15 日至 2034 年 12 月 15 日，租赁期限届满，本公司回购资产的名义价格为 100.00 元；租赁本金 35 亿元，租赁最低租赁付款额为 4,506,799,388.33 元，租赁手续费 15,750.00 万元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付国银金融租赁有限公司融资租赁款 1,645,000,000.00 元，其中未确认融资费用 91,581,081.00 元。

④本公司与中银金融租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，售后回租融资租赁标的物为甘肃省平凉至绵阳国家高速公路（G8513）平凉（华亭）至天水段全部相关设备设施，租赁期限 72 个月，租赁起止日为 2022 年 6 月 30 日至 2028 年 6 月 30 日，租赁期限届满，本公司回购资产的名义价格为 100 元；租赁本金 15 亿元，租赁最低租赁付款额为 196,681,944.44 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付中银金融租赁有限公司融资租赁款 625,000,000.00 元。

⑤本公司与河南九鼎金融租赁股份有限公司开展售后回租融资租赁业务，售后回租融资租赁标的物为连霍国道主干线（GZ45）天定高速公路监控系统、照明系统、通风系统、通信系统、收费系统等设施，租赁期限 60 个月，租赁起止日为 2023 年 9 月 28 日至 2028 年 9 月 28 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 1 元；租赁本金 200,000,000.00 元，租赁最低租赁付款额为 27,894,444.45 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付昆仑金融租赁有限责任公司融资租赁款 70,000,000.00 元。

⑥本公司与南航国际融资租赁有限公司开展 3 笔售后回租融资租赁业务

售后回租融资租赁标的物为京新国家高速公路（G7）甘肃段白疙瘩至明水高速项目等的监控系统、安全设施及预埋管线、通信系统、收费系统等设施，租赁期限 60 个月，租赁起止日为 2023 年 1 月 12



日至 2028 年 1 月 12 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 1 元；租赁本金 500,000,000.00 元，租赁最低租赁付款额为 56,345,716.00 元；

售后回租融资租赁标的物为兰州南绕城及永古高速的监控系统、供配电系统、照明系统、通风系统、通信系统、收费系统等设施，租赁期限 60 个月，租赁起止日为 2024 年 1 月 19 日至 2029 年 1 月 19 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 1 元；租赁本金 500,000,000.00 元；

售后回租融资租赁标的物为兰海国家高速公路武都至罐子沟项目的监控系统、照明系统、通风系统、安全设备设施、通信系统、收费系统等设施，租赁期限 60 个月，分两笔放款；a、租赁起止日为 2024 年 6 月 28 日至 2029 年 6 月 28 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 1 元；租赁本金 390,000,000.00 元；b、租赁起止日为 2024 年 7 月 19 日至 2029 年 7 月 19 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 1 元；租赁本金 110,000,000.00 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付南航国际融资租赁有限公司融资租赁款 979,661,099.29 元，其中未确认融资费用 5,357,812.00 元。

⑦本公司与昆仑金融租赁有限责任公司开展售后回租融资租赁业务，售后回租融资租赁标的物为康临高速、连霍高速天水过境段、兰永快速通道及西长凤高速的机电交安设备，包括监控系统、照明系统、通风系统、消防系统、安全设施及预埋管线、通信系统、收费系统等资产，租赁期限 60 个月，租赁起止日为 2023 年 3 月 31 日至 2028 年 3 月 31 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 1 元；租赁本金 500,000,000.00 元，租赁最低租赁付款额为 52,816,666.66 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付昆仑金融租赁有限责任公司融资租赁款 300,000,000.00 元。

⑧本公司与基石国际融资租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，售后回租融资租赁标的物为银川至百色国家高速公路（G69）甘肃甜水堡（宁甘界）经庆城至永和（甘陕界）公路项下护栏、隔离栅和防落物网、道路交通标志、防眩设施等，租赁期限 36 个月，租赁起止日为 2024 年 12 月 3 日至 2027 年 12 月 3 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 1,000.00 元；租赁本金 69,670,000.00 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付基石国际融资租赁有限公司融资租赁款 47,774,292.10 元。

⑨本公司与招商局融资租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，售后回租融资租赁标的物为甘肃省连霍主干线山丹至临泽公路内监控系统、安全设施及预埋管线、通信系统、收费系统等，租赁期限 36 个月，租赁起止日为 2024 年 6 月 28 日至 2027 年 6 月 28 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 100 元；租赁本金 55,000,000.00 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付招商局融资租赁有限公司融资租赁款 28,399,078.83 元。

⑩本公司与洛银金融租赁股份有限公司开展售后回租融资租赁业务，售后回租融资租赁标的物为高速公路安全设施、交通标志等，租赁期限 36 个月，租赁起止日为 2025 年 12 月 18 日至 2028 年 12 月 18 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 1000 元；租赁本金 50,000,000.00 元；



截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付洛银金融租赁股份有限公司融资租赁款 50,000,000.00 元。

⑪本公司与长江联合金融租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，售后回租融资租赁标的物为甘肃省陇南市平凉至武都高速公路成县至武都段内监控系统、安全设施及预埋管线、通信系统、收费系统等，租赁期限 54 个月，租赁起止日为 2025 年 11 月 23 日至 2030 年 5 月 23 日，租赁期限届满，本公司留购价款为人民币 100 元；租赁本金 500,000,000.00 元；

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期应付长江联合金融租赁有限公司融资租赁款 450,000,000.00 元。

（七十二）合并现金流量表补充资料

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	507,028,408.35	535,579,960.18
加：资产减值准备	373,273,903.03	441,750,750.13
信用减值损失	1,070,111,429.80	719,953,648.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	499,871,119.30	516,662,755.06
使用权资产摊销	30,340,236.98	37,372,005.17
无形资产摊销	486,198,632.46	129,239,826.30
长期待摊费用摊销	150,907,831.40	202,966,070.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	278,424.48	-4,129,441.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,789,591.39	1,591,085.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	80,692,349.96	-21,060,613.27
财务费用（收益以“－”号填列）	11,386,772,537.56	10,595,444,256.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-220,251,135.82	183,997,063.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-131,431,606.36	-39,273,404.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	190,103.52	39,108,404.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,165,169,318.07	-752,818,327.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,738,052,138.17	4,451,996,808.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	230,944,869.77	4,115,212,337.25
其他	-953,513.21	314,589.20
经营活动产生的现金流量净额	24,368,984,638.85	21,153,907,774.14
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	32,564,339,716.37	20,239,097,447.37
减：现金的期初余额	20,239,097,447.37	22,648,707,953.77
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	12,325,242,269.00	-2,409,610,506.40

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	32,564,339,716.37	20,239,097,447.37
其中：库存现金	736,033.14	566,630.23
可随时用于支付的银行存款	32,258,678,509.06	20,149,341,476.20
可随时用于支付的其他货币资金	304,925,174.17	89,189,340.94
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物金额	32,564,339,716.37	20,239,097,447.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	563,772,000.00	872,138,082.62
信用证保证金	95,188,500.00	95,188,500.00
用于担保的定期存款或通知存款	83,226,482.77	59,187,291.03
地质环境保护与土地复垦基金	33,976,853.66	210,389,688.32
按揭贷款保证金	6,474,391.42	8,212,107.68
履约保证金	1,004,127.48	86,065,423.41
保函保证金	90,945,158.68	
风险准备金	57,427,210.76	
其他	242,053.69	98,615.77
合 计	932,256,778.46	1,331,279,708.83

(七十三) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	14,312,073.19	7.0288	100,644,432.12
欧元	65,045.88	8.2355	535,685.34
港币	2,166,821.95	0.9260	2,006,563.83
玻利维亚诺	1,191,805.80	1.0099	1,203,604.67
卢布	657,638.73	0.0881	57,905.09
蒙图	48,016,101.12	0.0020	95,081.38
坦先令	243,426,089.37	0.0026	642,157.95
印尼盾	6,476,550,494.40	0.0004	2,697,807.11
应付债券			
其中：美元	266,598,994.66	7.0288	1,873,871,013.70

(七十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因	备 注
货币资金	932,256,778.46	保证金等	
应收账款	359,000,000.00	抵押贷款	
存货	20,924,636.92	抵押贷款	
在建工程	128,884,415,556.26	未来收费权质押	
固定资产	329,213,634,811.01	借款抵押	
无形资产	26,854,483,814.59	长期借款抵/质押	
投资性房地产	14,567,107.70	长期借款抵押	
长期股权投资	25,199,998,239.10	贷款质押	

九、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人名称	本公司实际控制人对本企业的持股比例 (%)	本公司实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	100.00

(二) 本公司子公司情况

详见附注七（一）子企业情况。

(三) 本公司合营企业及联营企业情况

详见附注八（十七）长期股权投资。



(四) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
甘肃泛美通用航空有限公司	本公司子公司联营企业（已于 2024 年 12 月 31 日划转至甘肃省民航机场集团有限公司）
黄河财产保险股份有限公司	本公司联营企业

(五) 关联方交易

1. 提供劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
甘肃泛美通用航空有限公司（机场保障服务费）			1,037,735.85	

2. 接受劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
甘肃泛美通用航空有限公司（飞行服务费）			4,115,735.10	

3. 担保

(1) 本公司为子公司担保

担保人	被担保人	实际担保余额（万元）	融资担保对象（担保事由）	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃省金融资本集团有限公司	7,000.00	借款	2025/5/26-2026/5/26	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅融资租赁有限公司	8,000.00	借款	2025/6/26-2028/6/25、 2025/6/27-2028/6/26	否	共同担保
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司/甘肃省金融资本集团有限公司	甘肃公航旅供应链管理有限公司	28,899.48	借款	2025/6/11-2026/6/10、 2025/6/12-2026/6/10、 2025/6/13-2026/6/10、 2025/6/24-2026/6/10、 2025/7/3-2026/6/10、 2025/7/14-2026/6/10、 2025/7/15-2026/6/10、 2025/7/17-2026/6/10、 2025/7/30-2026/6/10	否	共同担保
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅国际贸易有限公司	9,860.00	借款	2024/3/7-2026/3/6	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅国际贸易有限公司	59,860.00	借款	2024/2/27-2026/2/26	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅国际贸易有限公司	10,000.00	借款	2023/3/29-2026/3/28	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅国际贸易有限公司	36.00	银行承兑汇票	2025/9/24-2026/9/23	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅建设集团有限公司	19,960.00	借款	2023/1/3-2026/1/2	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司/甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃公航旅路业有限公司	2,000.00	借款	2025/3/21-2026/3/20	否	共同担保
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司/甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃公航旅路业有限公司	2,000.00	借款	2025/8/12-2026/8/11	否	共同担保
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司/甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃荣铖建设工程有限公司	3,000.00	借款	2025/8/12-2026/8/11	否	共同担保
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃航空产业投资有限公司	6,750.00	融资租赁	2023/6/28-2030/4/13	否	



担保人	被担保人	实际担保余额（万元）	融资担保对象（担保事由）	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃航空产业投资有限公司	7,700.00	融资租赁	2023/6/28-2028/7/13	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅金汇通用航空有限公司	4,400.00	融资租赁	2023/6/28-2028/7/13	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	麦积山旅游股份有限公司	24,090.74	借款	2021/12/14-2041/12/13	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅信息科技有限公司	700.00	借款	2025/6/23-2026/6/22	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	5,164.56	借款	2025/9/1-2030/8/29	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	15,552.14	借款	2013/4/24-2026/10/23	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅新能源集团有限公司	2,950.00	新型政策性金融工具借款	2025/10/27-2035/10/27	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅运输服务有限公司	500.00	借款	2025/4/25-2026/4/24	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅汽车租赁有限公司	500.00	借款	2025/4/25-2026/4/24	否	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	甘肃公航旅运输服务有限公司	920.00	借款	2025/8/5-2028/8/5	否	
甘肃省交通规划勘察设计院股份有限公司	甘肃肃州丝路驿站产业运营服务有限公司	1,701.00		2023/9/25-2043/9/24	否	
甘肃路桥建设集团有限公司	甘肃肃州丝路驿站产业运营服务有限公司	3,402.00		2023/10/20-2043/9/24	否	
甘肃新发展投资集团有限公司	甘肃肃州丝路驿站产业运营服务有限公司	1,671.60		2023/10/20-2043/9/24	否	
小计	--	226,617.52	--	--	--	--

(2) 子公司为本公司担保

担保人	被担保人	实际担保余额（万元）	融资担保对象（担保事由）	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	13,150.00	借款	2025/8/6-2028/8/6	否	
甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	1,500.00	借款	2025/8/7-2028/8/7	否	
甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	3,940.00	借款	2025/8/11-2028/8/11	否	
甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	14,600.00	借款	2025/9/4-2028/9/4	否	
甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	27,900.00	借款	2025/10/29-2028/10/29	否	
甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	3,052.00	借款	2025/11/13-2028/11/13	否	
甘肃公航旅建设集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	7,358.00	借款	2025/11/28-2028/11/28	否	
甘肃省金融资本集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	39,960.00	借款	2024/2/22-2026/2/21	否	
甘肃省金融资本集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	26,710.00	借款	2024/2/21-2027/2/20	否	
甘肃省金融资本集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	29,970.00	借款	2024/4/12-2026/4/11	否	
甘肃省金融资本集团有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	12,000.00	融资租赁	2023/9/26-2028/9/26	否	
平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	4,777.43	融资租赁	2024/12/10-2027/12/10	否	
甘肃公航旅明珠酒店有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	70,000.00	信托贷款	2025/5/30-2028/5/29	否	共同担保
甘肃省公航旅酒店管理有限公司						
金昌市交通投资有限公司	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	30,000.00	信托贷款	2025/4/30-2028/4/29	否	



担保人	被担保人	实际担保余额 (万元)	融资担保对象 (担保事由)	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
小计	--	284,917.43	--	--	--	--

(六) 关联方应收应付款项金额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄河财产保险股份有限公司	168,369.09	26,298.38	142,611.82	10,348.91
合计		168,369.09	26,298.38	142,611.82	10,348.91
预付款项	黄河财产保险股份有限公司	5,075,732.28		755,818.44	
合计		5,075,732.28		755,818.44	
其他应收款	黄河财产保险股份有限公司	1,119.84	1,119.84	1,119.84	895.87
合计		1,119.84	1,119.84	1,119.84	895.87

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黄河财产保险股份有限公司	12,537,073.36	3,436,022.85
合计		12,537,073.36	3,436,022.85
预收账款	黄河财产保险股份有限公司	59,262.76	59,262.76
合计		59,262.76	59,262.76
合同负债	黄河财产保险股份有限公司	34,529.93	60,058.69
合计		34,529.93	60,058.69
其他应付款	黄河财产保险股份有限公司	164,419.36	1,245,536.28
合计		164,419.36	1,245,536.28

十二、母公司会计报表的主要项目附注**(一) 应收账款**

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,876,351.13	154,227,176.56
1至2年	44,190,312.94	65,654,738.03
2至3年	5,537,300.00	780,959.11
3至4年		10,320,949.36
4至5年	10,320,949.36	39,546.62
5年以上	49,546.62	10,000.00



小 计	100,974,460.05	231,033,369.68
减：坏账准备	8,183,906.42	14,563,078.61
合 计	92,790,553.63	216,470,291.07

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,974,460.05	100.00	8,183,906.42	8.10	92,790,553.63
其中：组合 1：账龄组合	90,653,510.69	89.78	8,173,585.47	9.02	82,479,925.22
组合 2：关联组合	10,320,949.36	10.22	10,320.95	0.10	10,310,628.41
合 计	100,974,460.05	100.00	8,183,906.42	8.10	92,790,553.63

(续)

种 类	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	231,033,369.68	100.00	14,563,078.61	6.30	216,470,291.07
其中：组合 1：账龄组合	220,712,420.32	95.53	14,552,757.66	6.59	206,159,662.66
组合 2：关联组合	10,320,949.36	4.47	10,320.95	0.10	10,310,628.41
合 计	231,033,369.68	100.00	14,563,078.61	6.30	216,470,291.07

3. 报告期末无单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率 (%)	金额	金额	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	40,876,351.13	2,043,817.56	5.00	154,227,176.56	7,711,358.83	5.00
1-2年(含2年)	44,190,312.94	4,419,031.29	10.00	65,654,738.03	6,565,473.80	10.00
2-3年(含3年)	5,537,300.00	1,661,190.00	30.00	780,959.11	234,287.73	30.00
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)				39,546.62	31,637.30	80.00



账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率 (%)	金额	金额	预期信用损失率 (%)
5 年以上	49,546.62	49,546.62	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	90,653,510.69	8,173,585.47	9.02	220,712,420.32	14,552,757.66	6.59

②关联组合

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
关联组合	10,320,949.36	10,320.95	0.10	10,320,949.36	10,320.95	0.10
合计	10,320,949.36	10,320.95	0.10	10,320,949.36	10,320.95	0.10

5. 报告期无收回或转回的坏账准备情况。

6. 报告期无实际核销的应收账款情况。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国二冶集团有限公司	30,405,848.01	30.11	2,302,184.80
中铁七局集团有限公司	22,580,418.29	22.36	2,258,041.83
中交一公局集团有限公司	15,318,505.67	15.17	997,297.62
甘肃路桥公路投资有限公司	10,320,949.36	10.22	10,320.95
中铁二十一局集团有限公司	6,860,063.39	6.79	343,003.17
合计	85,485,784.72	84.65	5,910,848.37

8. 报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 报告期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	842,833,400.85	1,003,636,000.00
其他应收款	8,679,869,425.16	4,316,187,874.43
合计	9,522,702,826.01	5,319,823,874.43

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
甘肃省交通科学研究院集团有限公司		3,636,000.00
甘肃省金融资本集团有限公司	500,000,000.00	1,000,000,000.00
甘肃公航旅工程咨询有限公司	3,636,000.00	



项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
甘肃公航旅建设集团有限公司	339,197,400.85	
合 计	842,833,400.85	1,003,636,000.00

本公司期末无重要的账龄超过一年的应收股利。

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,038,316,656.69	4,308,817,989.93
1 至 2 年	1,658,834,228.83	10,066,335.86
2 至 3 年	10,049,182.58	5,000.00
3 至 4 年		18,618,481.53
4 至 5 年	18,618,481.53	29,181,634.54
5 年以上	61,337,016.22	35,206,515.29
小 计	8,787,155,565.85	4,401,895,957.15
减: 坏账准备	107,286,140.69	85,708,082.72
合 计	8,679,869,425.16	4,316,187,874.43

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,787,155,565.85	100.00	107,286,140.69	1.22	8,679,869,425.16
组合 1: 账龄组合	696,105,412.30	7.92	99,195,090.54	14.25	596,910,321.76
组合 2: 关联组合	7,839,800,819.28	89.22	7,839,800.82	0.10	7,831,961,018.46
组合 3: 低风险组合	251,249,334.27	2.86	251,249.33	0.10	250,998,084.94
合 计	8,787,155,565.85	100.00	107,286,140.69	1.22	8,679,869,425.16

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,401,895,957.15	100	85,708,082.72	1.95	4,316,187,874.43



种类	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 1: 账龄组合	436,169,691.23	9.91	81,742,356.46	18.74	354,427,334.77
组合 2: 关联组合	3,689,377,061.18	83.81	3,689,377.06	0.10	3,685,687,684.12
组合 3: 低风险组合	276,349,204.74	6.28	276,349.20	0.10	276,072,855.54
合计	4,401,895,957.15	100.00	85,708,082.72	1.95	4,316,187,874.43

(3) 报告期末无单项计提坏账准备的其他应收款情况

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率 (%)	金额	金额	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	359,743,942.05	14,263,305.35	3.96	343,091,724.01	13,373,909.18	3.90
1-2 年(含 2 年)	262,084,040.02	18,103,404.00	6.91	10,066,335.86	506,383.59	5.03
2-3 年(含 3 年)	5,321,932.48	1,596,579.75	30.00	5,000.00	1,000.00	20.00
3-4 年(含 4 年)				18,618,481.53	9,309,240.77	50.00
4-5 年(含 5 年)	18,618,481.53	14,894,785.22	80.00	29,181,634.54	23,345,307.63	80.00
5 年以上	50,337,016.22	50,337,016.22	100.00	35,206,515.29	35,206,515.29	100.00
合计	696,105,412.30	99,195,090.54	14.25	436,169,691.23	81,742,356.46	18.74

② 关联组合

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	其他应收款账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
关联组合	7,839,800,819.28	7,839,800.82	0.10	3,689,377,061.18	3,689,377.06	0.10
合计	7,839,800,819.28	7,839,800.82	0.10	3,689,377,061.18	3,689,377.06	0.10

③ 低风险组合

债务人名称	期末账面金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
甘肃省高速公路联网收费清分结算中心	251,249,334.27	251,249.33	0.10	
合计	251,249,334.27	251,249.33	0.10	--

(续)

债务人名称	期初账面金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
甘肃省高速公路联网收费清分结算中心	276,349,204.74	276,349.20	0.10	



债务人名称	期初账面金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
合计	276,349,204.74	276,349.20	0.10	--

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,160,457.36	74,547,625.36		85,708,082.72
期初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	11,193,898.14	10,384,159.83		21,578,057.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	22,354,355.50	84,931,785.19		107,286,140.69

(6) 期末无收回或转回的坏账准备情况。

(7) 期末无实际核销的其他应收款项情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
甘肃省公路交通建设集团有限公司	资金往来	2,250,000,000.00	1年以内	25.61	2,250,000.00
甘肃公航旅天马投资有限公司	资金往来	1,710,707,907.18	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	19.47	1,710,707.91
甘肃公航旅路业有限公司	资金往来	1,000,212,222.85	1年以内	11.38	1,000,212.22
甘肃省旅游投资集团有限公司	资金往来	758,670,111.90	3-4年、4-5年、5年以上	8.63	758,670.11
甘肃公航旅天水名城保护投资发展有限责任公司	资金往来	654,298,482.13	1年以内、1-2年、2-3年	7.45	654,298.48
合计	--	6,373,888,724.06	--	72.54	6,373,888.72

(9) 报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期无其他应收款项转移，如证券化、保理等继续涉入形成的资产、负债的金额。

(11) 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类



项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	56,815,725,824.69	-624,177,353.19	1,124,630,261.35	55,066,918,210.15
对合营企业投资				
对联营企业投资	21,268,077,575.64	-1,389,879,089.88		19,878,198,485.76
小 计	78,083,803,400.33	-2,014,056,443.07	1,124,630,261.35	74,945,116,695.91
减：长期股权投资减值准备				
合 计	78,083,803,400.33	-2,014,056,443.07	1,124,630,261.35	74,945,116,695.91

2. 长期股权投资明细



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末金额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	62,168,552,690.54	78,083,803,400.33	6,903,368,193.81	1,124,630,261.35	-176,218,172.25	-6,289,302.59	-25,306,356.23			-8,709,610,805.81	74,945,116,695.91	
一、子公司	49,774,360,689.79	56,815,725,824.69	6,861,612,976.31	1,124,630,261.35						-7,485,790,329.50	55,066,918,210.15	
甘肃省公路建设管理集团有限公司	190,152,661.64	3,129,540,161.64	3,920,612,500.00							-6,952,000,000.00	98,152,661.64	
甘肃公航旅置业有限公司	570,000,000.00	980,000,000.00									980,000,000.00	
甘肃省旅游投资集团有限公司	1,307,642,907.94	1,061,061,232.53									1,061,061,232.53	
甘肃丝绸之路旅居露营地有限公司	260,350,000.00	557,703,572.55									557,703,572.55	
甘肃省交通建设集团有限公司	25,129,529,743.05	23,633,903,239.14									23,633,903,239.14	
甘肃省远大路业集团有限公司	19,964,142.88	19,964,142.88								5,000,000.00	24,964,142.88	
甘肃公航旅天马投资有限公司	658,017,800.00	872,143,943.33									872,143,943.33	
甘肃路桥公路投资有限公司	110,728,109.03	110,728,109.03									110,728,109.03	
甘肃公航旅建设集团有限公司	739,200,000.00	2,000,663,863.64								-6,000,000.00	1,994,663,863.64	
甘肃公航旅肃沙公路管理有限公司	21,341,000.00	185,839,900.00									185,839,900.00	
甘肃公航旅信息科技有限公司	5,000,000.00	300,000,000.00									300,000,000.00	
甘肃公航旅中油能源有限责任公司	29,040,000.00	29,040,000.00									29,040,000.00	
甘肃长达路业有限责任公司	36,915,751.35	336,915,751.35									336,915,751.35	
甘肃公航旅(武威)投资有限公司	20,000,000.00	250,000,000.00									250,000,000.00	
甘肃公航旅国际贸易有限公司	500,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
甘肃公航旅石化能源有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00									15,300,000.00	
甘肃公航旅集团(香港)有限公司	57,200,000.00	90,462,040.43									90,462,040.43	
张掖丹霞文化旅游股份有限公司	100,002,500.00	53,553,557.88									53,553,557.88	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末金额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
张掖丹霞景区管理股份有限公司	46,448,942.12	46,448,942.12									46,448,942.12	
甘肃省公航旅酒店管理有限公司	92,000,000.00	1,383,921,904.70									1,383,921,904.70	
甘肃公航旅(临夏)发展有限公司	228,000,000.00	1,100,000.00									1,100,000.00	
甘肃公航旅(张掖)投资有限公司	26,000,000.00	166,390,794.56	45,000,000.00								211,390,794.56	
甘肃航空产业投资有限公司	500,000,000.00	1,532,600,000.00								-412,981,179.50	1,119,618,820.50	
甘肃公航旅兰阿公路管理有限公司	539,524,002.00	539,524,002.00									539,524,002.00	
甘肃公航旅历史街区建设投资有限公司	524,681,030.00	524,681,028.00									524,681,028.00	
甘肃公航旅昭武(张掖)通航产业发展有限公司	120,809,150.00	120,809,150.00								-120,809,150.00		
甘肃公航旅公路运营管理有限公司(甘肃公航旅公路服务管理有限公司)	50,000,000.00	60,000,000.00									60,000,000.00	
甘肃公航旅城市建设发展有限公司	100,000,000.00	220,000,000.00	120,000,000.00								340,000,000.00	
甘肃省金融资本集团有限公司	8,868,845,000.00	12,737,652,277.78									12,737,652,277.78	
甘肃公航旅新能集团有限公司	200,000,000.00	588,100,000.00									588,100,000.00	
甘肃公航旅(天水)投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00	
天水名城保护投资发展有限责任公司	1,800,690,166.40	1,800,690,166.40									1,800,690,166.40	
金昌市交通投资有限公司	1,759,790,620.26	1,908,790,620.26									1,908,790,620.26	
甘肃信瑞丰投资有限公司	67,790,833.68	67,790,833.68									67,790,833.68	
甘肃公航旅(白银)投资有限公司	3,000,000.00	4,455,261.35		4,455,261.35								
甘肃公航旅运输服务有限公司	135,776,329.44	135,776,329.44									135,776,329.44	
中合共赢资产管理有限公司	1,960,000,000.00	1,120,175,000.00		1,120,175,000.00								
平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	1,231,770,000.00		1,227,150,476.31							1,000,000.00	1,228,150,476.31	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末金额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
甘肃景靖高速公路项目管理有限公司	624,850,000.00		624,850,000.00								624,850,000.00	
甘肃武三高速公路项目管理有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00								49,000,000.00	
甘肃甘武高速公路项目管理有限公司	550,000,000.00		550,000,000.00								550,000,000.00	
甘肃岷通高速公路项目管理有限公司	325,000,000.00		325,000,000.00								325,000,000.00	
二、联营企业	12,394,192,000.75	21,268,077,575.64	41,755,217.50		-176,218,172.25	-6,289,302.59	-25,306,356.23			-1,223,820,476.31	19,878,198,485.76	
金陇（香港）投资有限公司	61,880,000.00	63,646,481.40			1,743,934.61	-1,046,380.80					64,344,035.21	
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	72,380,000.00	1,978,076,952.32			-101,955,857.50						1,876,121,094.82	
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	30,345,000.00	58,845,742.54			421,469.21						59,267,211.75	
甘肃银行股份有限公司	1,346,379,427.00	5,957,717,006.90			103,681,501.10	-9,472,775.30	50,774.40				6,051,976,507.10	
甘肃金融控股集团有限公司	3,000,000,000.00	3,185,791,812.81			-62,725,225.63	1,863,580.50	-25,357,130.63				3,099,573,037.05	
黄河财产保险股份有限公司	500,000,000.00	446,552,008.16			3,749,548.37	2,366,273.01					452,667,829.54	
兰州中川国际机场有限公司	1,570,632,999.13	1,505,527,671.15			-47,899,621.48						1,457,628,049.67	
甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	30,000,000.00	9,487,886.84			-1,405,684.98						8,082,201.86	
甘肃公航旅苏武通航产业有限公司	88,486,790.00	68,881,047.95			-4,882,330.65						63,998,717.30	
甘肃港新知识产权保护有限公司	2,000,000.00	886,805.00			-227,943.20						658,861.80	
平凉文化旅游产业投资集团有限责任公司	1,228,440,000.00	1,223,820,476.31								-1,223,820,476.31		
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	91,755,217.50	325,267,029.99	41,755,217.50		1,319.51						367,023,567.00	
甘肃公航旅定临高速公路管理有限公司	453,785,000.00	907,459,311.29			3,511,022.65						910,970,333.94	
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司	369,837,000.00	733,257,478.53			-57,404,515.86						675,852,962.67	
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	603,539,100.00	1,203,244,568.38			559,307.35						1,203,803,875.73	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末金额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	171,347,112.00	448,394,412.62			5,826.74						448,400,239.36	
甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司	112,874,613.00	490,708,927.15			-13,389,466.56						477,319,460.59	
甘肃公航旅兰永临高速公路项目管理有限公司	2,155,550,000.00	2,155,552,214.18			-1,455.93						2,155,550,758.25	
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	300,532,432.12	300,532,432.12									300,532,432.12	
甘肃公航旅灵长高速公路项目管理有限公司	140,917,760.00	140,917,760.00									140,917,760.00	
甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	63,509,550.00	63,509,550.00									63,509,550.00	



(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务小计	11,220,944,434.11	3,139,649,536.40
其中：贸易收入	77,048,350.05	77,049,066.61
通行费收入	11,142,544,540.87	3,061,193,682.42
其他	1,351,543.19	1,406,787.37
其他业务小计	278,781,575.50	399,454.94
合 计	11,499,726,009.61	3,140,048,991.34

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务小计	11,405,585,315.12	2,787,078,558.17
其中：贸易收入	193,347,240.82	192,431,959.30
通行费收入	11,210,522,386.30	2,593,058,129.52
其他	1,715,688.00	1,588,469.35
其他业务小计	427,746,649.51	558,594.98
合 计	11,833,331,964.63	2,787,637,153.15

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	882,380,844.86	1,080,419,910.86
权益法核算的长期股权投资收益	-176,218,172.25	-260,801,954.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,450,705.32	-616,489,250.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益		12,175,381.67
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,402,382.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	185,883,886.42	7,303,481.11
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	15,267,175.56	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	46,629,323.89	46,757,075.45
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置其他金融资产取得的投资收益		
其他		



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	949,492,353.16	273,767,026.25

(六) 现金流量表补充资料

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,178,269,146.73	1,048,780,354.22
加: 资产减值准备	-9,844,587.26	
信用减值损失	15,198,885.78	10,927,753.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,598,900.31	20,951,298.95
使用权资产摊销	4,129,203.59	5,385,680.36
无形资产摊销	2,675,931.33	3,138,254.03
长期待摊费用摊销	90,940.68	236,472.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-1,474,970.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,673.26	13,117.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	28,354,445.78	-28,640,757.46
财务费用(收益以“-”号填列)	9,745,721,278.81	9,514,852,854.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-949,492,353.16	-273,767,026.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	300,378,516.80	143,208.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,012,542,664.11	-327,342,446.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,357,135,942.82	5,724,950,299.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,704,688,261.36	15,698,154,092.11
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	7,761,115,553.83	4,522,848,142.51
减: 现金的期初余额	4,522,848,142.51	5,317,785,065.40
加: 现金等价物的期末余额		



补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,238,267,411.32	-794,936,922.89

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,761,115,553.83	4,522,848,142.51
其中：库存现金	464,728.90	353,247.24
可随时用于支付的银行存款	7,747,650,694.94	4,522,494,895.27
可随时用于支付的其他货币资金	13,000,129.99	
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物金额	7,761,115,553.83	4,522,848,142.51

十三、其他需要说明的重要事项

本公司本期无其他需要说明的重要事项。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

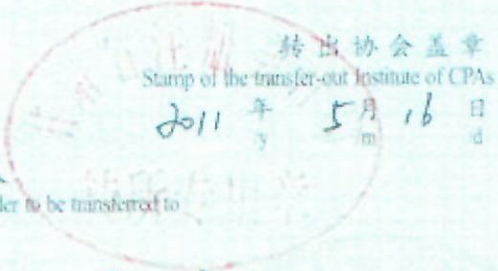


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

甘肃正源

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛甘肃分所

事务所
CPAs



温广玲

女

1965年08月02日

甘肃正源会计师事务所有限公司

620102650802532

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No.



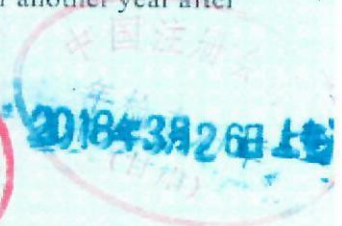
年度检验登记
Annual Renewal Registration



温广玲 620100030088

以前年度已年检
换发证书

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



620100030088

证书编号:
No. of Certificate

甘肃省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

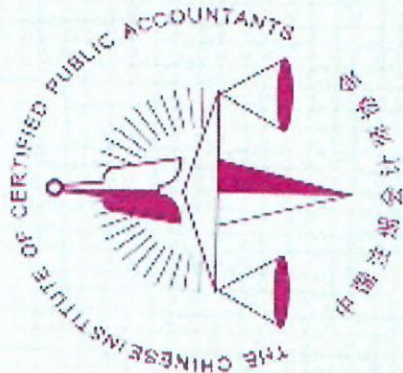
2006 05 31
年 月 日
y m d

发证日期:
Date of Issuance



温广玲 620100030088

2016年3月18日



以前年度已年检，换发证书

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: 620100030084
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 4 月 17 日
Date of Issuance

姓名 Full name 阎小军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969年01月25日
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No. 62302719690125053X



阎小军 620100030084



阎小军 620100030084

年 月 日



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2



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



名称 陕西希爱会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙合伙企业
执行事务合伙人 曹爱民

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围
一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

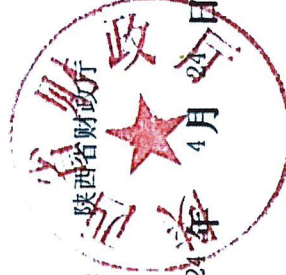
2026年03月27日

证书序号: 0020998

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曹爱民

主任会计师:

经营场所:

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

