

合并资产负债表

企财01表

金额单位：元

编制单位：陕西交通控股集团有限公司

2023年6月30日

项 目	附注八	2023年6月30日	2023年1月1日	项 目	附注八	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	14,317,896,157.77	14,678,454,638.33	短期借款	注释27	1,133,022,308.81	2,820,189,939.81
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产	注释2	164,712,437.45	165,557,767.02	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注释3	70,375,052.24	96,038,287.27	应付票据	注释28	1,709,373,738.14	1,988,053,045.54
应收账款	注释4	7,557,495,873.05	6,774,076,667.52	应付账款	注释29	14,024,303,699.51	13,221,806,272.27
应收款项融资	注释5		3,512,400.00	预收款项	注释30	162,453,637.76	131,480,495.80
预付款项	注释6	4,967,743,182.96	4,547,573,953.77	合同负债	注释31	3,314,190,186.79	3,153,697,448.38
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释7	4,457,859,342.65	8,143,634,530.66	应付职工薪酬	注释32	298,710,583.25	550,561,689.57
其中：应收股利		25,327,659.58	31,875,898.00	其中：应付工资		71,657,316.52	325,954,296.95
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货	注释8	6,697,485,857.95	3,857,712,471.12	☆其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料		457,562,471.17	342,796,399.82	应交税费	注释33	729,056,119.49	821,978,747.70
库存商品(产成品)		833,304,003.56	795,250,823.37	其中：应交税金		376,160,944.38	449,939,554.96
合同资产	注释9	9,742,646,059.86	6,665,616,598.37	其他应付款	注释34	10,730,239,358.73	10,124,334,662.25
持有待售资产				其中：应付股利		363,757,310.97	265,761,973.12
一年内到期的非流动资产	注释10	1,523,396,397.73	1,233,823,203.19	△应付手续费及佣金			
其他流动资产	注释11	577,577,917.96	413,243,774.94	△应付分保账款			
流动资产合计		50,077,188,279.62	46,579,044,292.19	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	注释35	44,900,577,240.07	47,388,632,569.84
△发放贷款和垫款				其他流动负债	注释36	5,126,319,918.03	7,007,808,248.50
债权投资	注释12	5,000,000.00	5,000,000.00	流动负债合计		82,128,246,790.58	87,208,543,119.66
☆可供出售金融资产				非流动负债：			
其他债权投资				△保险合同准备金			
☆持有至到期投资				长期借款	注释37	299,804,188,938.49	282,340,837,442.97
长期应收款	注释13	1,201,257,646.78	1,046,514,150.29	应付债券	注释38	20,270,000,000.00	22,270,000,000.00
长期股权投资	注释14	4,070,287,706.10	3,903,052,189.79	其中：优先股			
其他权益工具投资	注释15	1,685,671,001.04	1,683,921,001.04	永续债			
其他非流动金融资产	注释16	24,000,000.00	24,000,000.00	租赁负债	注释39	66,172,956.59	65,552,120.58
投资性房地产	注释17	400,767,941.26	470,866,892.34	长期应付款	注释40	3,859,996,348.80	3,814,040,631.40
固定资产	注释18	501,725,806,108.78	499,283,909,997.67	长期应付职工薪酬			
其中：固定资产原价		513,266,334,163.72	510,587,345,918.67	预计负债	注释41	35,446.80	539,237.99
累计折旧		11,538,156,327.84	11,300,792,873.82	递延收益	注释42	33,538,992.94	33,983,135.70
固定资产减值准备		9,832,985.50	9,832,985.50	递延所得税负债	注释25	7,266,995.24	8,753,318.98
在建工程	注释19	19,063,543,769.24	15,375,111,229.23	其他非流动负债	注释43	81,805,785.09	86,461,553.21
生产性生物资产				其中：特准储备基金			
油气资产				非流动负债合计		324,123,005,463.95	308,620,167,440.83
使用权资产	注释20	79,864,480.72	92,137,510.42	负债合计		406,251,252,254.53	395,828,710,560.49
无形资产	注释21	1,005,250,233.75	1,023,861,206.21	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	注释22	9,391,474.78	4,137,570.40	实收资本（或股本）	注释44	50,041,337,500.00	50,041,337,500.00
商誉	注释23	35,287,264.39	35,287,264.39	国家资本		50,041,337,500.00	50,041,337,500.00
长期待摊费用	注释24	838,309,145.19	978,650,031.12	国有法人资本			
递延所得税资产	注释25	166,178,128.80	160,256,061.48	集体资本			
其他非流动资产	注释26	461,097,462.56	418,022,828.31	民营资本			
其中：特准储备物资				外商资本			
非流动资产合计		530,771,712,363.39	524,504,727,932.69	#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		50,041,337,500.00	50,041,337,500.00
				其他权益工具	注释45	42,991,186,400.00	46,983,986,400.00
				其中：优先股			
				永续债		42,991,186,400.00	46,983,986,400.00
				资本公积	注释46	76,304,969,931.31	73,726,857,222.62
				减：库存股			
				其他综合收益	注释47	-27,668,734.93	-27,668,734.93
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备	注释48	151,480,762.00	122,067,667.84
				盈余公积			
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备		23,091,759.33	23,091,759.33
				未分配利润	注释49	1,813,975,198.75	1,273,682,263.34
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		171,298,372,816.46	172,143,354,078.20
				*少数股东权益		3,299,275,572.02	3,111,707,586.19
				所有者权益（或股东权益）合计		174,597,648,388.48	175,255,061,664.39
资产总计		580,848,900,643.01	571,083,772,224.88	负债和所有者权益（或股东权益）总计		580,848,900,643.01	571,083,772,224.88

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

印庆

主管会计工作负责人：

康王印金

会计机构负责人：

超袁印永



合并利润表

金额单位：元

2022年1月-6月

编制单位：陕西交通控股集团有限公司	附注八	2023年1月-6月	2022年1月-6月	项 目	附注八	2023年1月-6月	2022年1月-6月
一、营业总收入	注释50	35,308,274,959.14	26,926,636,526.96	减：营业外支出	注释62	30,971,410.27	30,026,264.87
其中：营业收入		35,308,274,959.14	26,926,636,526.96	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,142,268,468.17	531,321,917.42
△利息收入				减：所得税费用	注释63	107,224,584.55	71,508,329.24
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,043,883.62	459,813,588.18
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本	注释50	34,436,594,861.26	26,599,732,790.15	归属于母公司所有者的净利润		857,244,486.12	424,794,385.16
其中：营业成本		24,119,750,337.05	17,748,654,826.71	*少数股东损益		177,799,397.50	35,019,203.02
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润			
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		68,877,166.29	202,317,616.17	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	注释51	382,182,385.55	388,218,625.78	3. 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	注释52	802,019,887.69	730,859,462.69	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	注释53	58,708,364.14	39,576,557.30	5. 其他			
财务费用	注释54	9,005,056,110.54	7,490,105,711.50	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		9,031,125,136.11	7,544,473,464.55	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		100,823,342.34	106,299,921.68	2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		38,712,049.59	3,947,226.32	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	注释55	26,198,276.17	8,738,270.62	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释56	150,439,599.65	188,986,399.10	6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		103,385,129.92	66,565,610.83	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-751,410.12		8. 外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释57	-5,945,294.94	10,214,557.44	七、综合收益总额		1,035,043,883.62	459,813,588.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释58	17,806,943.86	-71,650,908.53	归属于母公司所有者的综合收益总额		857,244,486.12	424,794,385.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释59	-5,599,766.77		*归属于少数股东的综合收益总额		177,799,397.50	35,019,203.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释60	1,064,749,541.25	463,323,371.74	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,490,337.19	98,024,810.55	基本每股收益			
加：营业外收入	注释61	30,000.00	1,291,254.47	稀释每股收益			
其中：政府补助							

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

企财03表
编制单位：陕西交通控股集团有限公司
2023年1月-6月
金额单位：元

项 目	附注八	2023年1月-6月	2022年1月-6月	项 目	附注八	2023年1月-6月	2022年1月-6月
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		1,014,163,675.63	3,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		31,976,489,960.86	18,655,050,181.78	取得投资收益收到的现金		218,419,229.05	46,912,816.70
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,168,387.18	3,079,366.60
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		1,980,639,904.06	684,935,275.79
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		3,310,391,195.92	737,927,459.09
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,998,763,866.79	4,980,522,085.53
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		1,124,688,389.00	788,249,989.18
△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				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		5,325,932,342.69	2,255,224,015.94
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		11,449,384,598.48	8,023,996,090.65
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-8,138,993,402.56	-7,286,068,631.56
收到的税费返还		5,659,861.58	7,807,449.51	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		4,408,058,034.00	3,994,799,661.55	吸收投资收到的现金		648,404,400.00	3,184,100,000.00
经营活动现金流入小计		36,390,207,856.44	22,857,657,292.84	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,844,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金		20,268,560,414.68	11,157,356,731.97	取得借款收到的现金		48,611,476,980.84	31,106,458,747.97
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		160,865,580.85	25,196,782.71
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		49,420,746,971.69	34,315,755,530.68
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		42,479,942,897.96	26,175,117,150.33
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,267,364,613.19	7,715,131,469.57
△支付利息、手续费及佣金的现金				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			802,509.04
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		85,888,196.93	119,323,857.26
支付给职工及为职工支付的现金		2,555,384,717.65	2,162,260,432.92	筹资活动现金流出小计		50,833,195,710.08	34,009,572,477.16
支付的各项税费		592,020,618.08	532,863,045.01	筹资活动产生的现金流量净额		-1,412,448,738.39	306,183,053.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,497,065,971.79	2,487,855,373.85	筹资活动对现金及现金等价物的影响		4,174.54	5,361.22
经营活动现金流出小计		26,913,031,722.20	16,340,335,583.75	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		9,477,176,134.24	6,317,321,709.09	五、现金及现金等价物净增加额		-74,261,832.17	-662,558,507.73
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		13,177,677,021.36	15,398,513,664.16
收到其他与经营活动有关的现金				六、期末现金及现金等价物余额		13,103,415,189.19	14,735,955,156.43

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)



企业法定代表人：

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

金额单位：元

2023年1月-6月

2023年1月-6月

编制单位：隆西交通控股集团有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	50,041,337.500.00	-	46,983,986.400.00	-	73,726,857.222.62	-	-27,668,734.93	122,067,867.84	-	23,091,759.33	1,273,682,263.34	172,143,354,078.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,041,337.500.00	-	46,983,986.400.00	-	73,726,857.222.62	-	-27,668,734.93	122,067,867.84	-	23,091,759.33	1,273,682,263.34	172,143,354,078.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-3,992,800,000.00	-	2,578,112,708.69	-	-	29,413,094.16	-	-	540,292,935.41	-844,981,261.74
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	857,244,486.12	857,244,486.12
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-3,992,800,000.00	-	2,578,112,708.69	-	-	-	-	-	-	-1,414,687,291.31
1.所有者投入的普通股	-	-	-3,992,800,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,992,800,000.00
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	2,478,112,708.69	-	-	29,413,094.16	-	-	-	2,478,112,708.69
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-23,018,408.19	-	-	-316,951,550.71	-316,951,550.71
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,041,337.500.00	-	42,991,186.400.00	-	76,304,969.931.31	-	-27,668,734.93	151,480,762.00	-	23,091,759.33	1,813,975,198.75	171,286,372,816.46

(后附财务报表附注(五)和(六)部分)

企业法定代表人：

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

金额单位：元

2023年1月6月

2022年度

归属于母公司所有者权益														
项 目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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
	优先股	永续债	其他											
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	50,000,000,000.00		36,983,986,400.00		73,541,528,764.27			24,874,359.45		7,889,706.90	416,438,119.62	160,974,717,350.24	2,539,498,917.44	163,514,216,267.68
加：会计政策变更														
前期差错更正					-2,416,385,245.77						53,905,544.09	-2,362,455,701.68		-2,362,455,701.68
其他														
二、本年初余额	50,000,000,000.00		36,983,986,400.00		71,125,163,518.50			24,874,359.45		7,889,706.90	470,343,663.71	158,612,257,648.56	2,539,498,917.44	161,151,756,566.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,337,500.00		10,000,000,000.00		2,601,693,704.12		-27,668,734.93	97,193,308.39		15,202,052.43	803,338,599.63	13,531,086,429.64	572,208,668.75	14,103,305,098.39
（一）综合收益总额							-27,668,734.93				1,122,827,246.24	1,085,158,511.31	95,839,987.93	1,190,998,499.24
（二）所有者投入和减少资本	41,337,500.00		10,000,000,000.00		2,601,693,704.12			-1,969,240.81			-18,025,424.84	12,623,086,538.47	427,509,749.78	13,050,546,288.25
1.所有者投入的普通股	41,337,500.00				2,627,078,115.50							2,668,415,615.50	427,509,749.78	3,065,925,365.28
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												10,000,000,000.00		10,000,000,000.00
4.其他					-25,384,411.38			-1,969,240.81			-18,025,424.84	-45,379,077.03		-45,379,077.03
（三）专项储备提取和使用												59,162,549.20	49,222,947.14	148,385,486.34
1.提取专项储备												139,403,391.08	57,765,204.92	197,168,596.00
2.使用专项储备								-40,240,841.88				-40,240,841.88	-8,542,257.78	-48,783,069.66
（四）利润分配										15,202,062.43	-301,463,221.77	-286,261,169.34	-364,016.10	-286,625,185.44
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										15,202,062.43	-15,202,062.43			
4.其他												-17,816,724.90	-96,998,384.28	-114,815,109.18
（五）所有者权益内部结转												-268,444,444.44	96,634,368.18	-171,810,076.26
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	50,041,337,500.00		46,983,986,400.00		73,726,857,222.62		-27,668,734.93	122,067,667.04		23,091,759.33	1,273,682,263.34	172,143,354,078.20	3,111,707,586.19	175,255,061,664.39

（后附财务报表附注（五）所有者权益变动表部分）

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

袁永超印

康玉金印

孔庆学印



母公司资产负债表

企财01表

编制单位：康王医药集团有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项 目	附注十三	2023年6月30日	2023年1月1日	项 目	附注十三	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金		7,568,307,003.90	8,485,970,028.23	短期借款			1,800,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	注释1	359,511,951.12	869,827,426.04	应付账款		1,445,859,426.89	1,815,901,910.55
应收款项融资				预收款项		13,807,653.88	8,527,552.06
预付款项		2,233,732,204.78	1,798,689,320.72	合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释2	33,566,481,305.20	37,613,303,722.22	应付职工薪酬		148,837,925.99	182,782,543.79
其中：应收股利		23,660,111.82	57,236,051.23	其中：应付工资		6,878,208.53	41,626,934.10
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货		6,146,400.53	6,519,812.80	其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料		3,339,973.98	3,707,469.82	应交税费		366,407,257.28	368,131,769.07
库存商品(产成品)		2,405,177.23	2,405,177.23	其中：应交税金		40,323,767.32	20,748,536.71
合同资产		111,803,806.69		其他应付款		63,653,333,914.79	70,023,791,996.57
持有待售资产				其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产				△应付手续费及佣金			
其他流动资产		3,461,444.41	3,384,878.32	△应付分保账款			
流动资产合计		43,849,444,116.63	48,777,695,168.33	持有待售负债			
非流动资产：		—	—	一年内到期的非流动负债		43,355,961,212.46	45,953,934,160.62
△发放贷款和垫款				其他流动负债		4,000,207,204.54	6,000,207,204.54
债权投资		5,000,000.00	5,000,000.00	流动负债合计		112,984,414,605.83	126,153,277,137.21
☆可供出售金融资产				非流动负债：		—	—
其他债权投资				△保险合同准备金			
☆持有至到期投资				长期借款		267,091,216,439.05	249,415,275,230.00
长期应收款				应付债券		20,270,000,000.00	22,270,000,000.00
长期股权投资	注释3	18,360,503,190.36	18,141,390,583.99	其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债		1,521,722.26	2,326,911.83
投资性房地产				长期应付款		3,336,757,333.24	3,355,150,887.76
固定资产		495,148,990,121.05	492,707,001,210.18	长期应付职工薪酬			
其中：固定资产原价		503,588,304,174.59	501,055,737,396.11	预计负债			
累计折旧		8,429,622,683.94	8,338,958,889.19	递延收益		17,591,989.19	17,753,797.70
固定资产减值准备		9,815,818.00	9,815,818.00	递延所得税负债			
在建工程		16,862,226,792.94	13,414,891,947.68	其他非流动负债			
生产性生物资产				其中：特准储备基金			
油气资产				非流动负债合计		290,717,087,483.74	275,060,506,827.29
使用权资产		3,353,525.25	4,529,091.62	负债合计		403,701,502,089.57	401,213,783,964.50
无形资产		151,084,758.71	151,338,303.80	所有者权益（或股东权益）：		—	—
开发支出		5,010.00		实收资本（或股本）		50,041,337,500.00	50,041,337,500.00
商誉				国家资本		50,041,337,500.00	50,041,337,500.00
长期待摊费用		753,331,716.85	908,184,035.27	国有法人资本			
递延所得税资产				集体资本			
其他非流动资产		168,895,195.81	1,438,043.18	民营资本			
其中：特准储备物资				外商资本			
非流动资产合计		531,453,390,310.97	525,333,773,215.72	减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		50,041,337,500.00	50,041,337,500.00
				其他权益工具		42,991,186,400.00	46,983,986,400.00
				其中：优先股			
				永续债		42,991,186,400.00	46,983,986,400.00
				资本公积		77,444,978,771.51	75,034,339,927.18
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				储备基金			
				企业发展基金			
				利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		1,123,829,666.52	838,020,612.37
资产总计		575,302,834,427.60	574,111,468,404.05	所有者权益（或股东权益）合计		171,801,332,338.03	172,897,684,439.55
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		575,302,834,427.60	574,111,468,404.05

注：表中带△科目为金融企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

康王医药集团有限公司
6101130613213

主管会计工作负责人：

康王医药集团有限公司
6101130613213

会计机构负责人：

超袁印永

母公司现金流量表

企财03表

2023年1月-6月

项 目	附注十三	2023年1月-6月	2022年1月-6月	项 目	附注十三	2023年1月-6月	2022年1月-6月
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,267,367,497.02	9,270,270,734.85	收回投资收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金			76,560,875.33
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		197,772,616.15	
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		673,611.09	952,527.06
△收到原保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计		987,003,646.92	1,143,836,332.62
△保户储金及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,185,449,874.16	1,221,349,735.03
△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				投资支付的现金		5,670,151,463.48	5,615,938,253.06
△收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额		955,251,136.00	721,580,000.00
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		2,602,924,935.04	942,983,957.50
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		9,228,327,534.52	7,280,502,210.56
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-8,042,877,660.36	-6,059,152,475.55
收到其他与经营活动有关的现金		4,161,872,700.55	2,771,233,135.84	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		16,429,240,197.57	12,041,503,870.69	吸收投资收到的现金		410,660,000.00	2,666,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		951,288,361.02	945,699,155.83	取得借款所收到的现金		46,257,007,000.00	29,602,850,000.00
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		138,580,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		46,806,247,000.00	32,288,850,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		39,536,685,647.38	25,090,559,490.85
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,412,128,267.01	7,630,253,083.68
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		46,962,289,397.82	32,801,074,695.31
支付给职工及为职工支付的现金		1,527,394,406.33	1,309,305,301.91	筹资活动产生的现金流量净额		-156,042,397.82	-532,224,695.31
支付的各项税费		30,724,171.11	25,855,951.54	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.46	0.74
支付其他与经营活动有关的现金		6,638,575,895.67	1,657,211,182.07	五、现金及现金等价物净增加额		-917,662,692.28	1,512,055,109.22
经营活动现金流出小计		9,147,982,834.13	3,938,071,591.35	加：期初现金及现金等价物余额		8,485,969,696.18	10,444,749,886.86
经营活动产生的现金流量净额		7,281,257,363.44	8,103,432,279.34	六、期末现金及现金等价物余额		7,568,307,003.90	11,956,804,998.08

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

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

企财04表
金额单位：元

2023年1月-6月

2023年1月-6月

项 目	所有者权益（或股本）		其他权益工具		资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	50,041,337,500.00	46,983,986,400.00	-	-	75,034,338,927.18	-	-	-	-	-	838,020,612.37	172,897,684,439.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,041,337,500.00	46,983,986,400.00	-	-	75,034,338,927.18	-	-	-	-	-	838,020,612.37	172,897,684,439.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,410,638,844.33	-	-	-	-	-	285,809,054.15	-1,296,352,101.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	613,051,609.71	613,051,609.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,410,638,844.33	-	-	-	-	-	-1,582,161,155.67	-1,582,161,155.67
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	2,310,638,844.33	-	-	-	-	-	-3,992,800,000.00	-3,992,800,000.00
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-327,242,555.56	-327,242,555.56
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-111,467,000.00	-111,467,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-215,775,555.56	-215,775,555.56
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,041,337,500.00	42,991,186,400.00	-	-	77,444,978,771.51	-	-	-	-	-	1,123,829,666.52	171,601,332,338.03



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陕西交通控股集团有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

一、基本情况

陕西交通控股集团有限公司（以下简称本公司）是依据陕西省人民政府陕政函〔2021〕11 号《陕西省人民政府关于组建陕西交通控股集团有限公司的批复》，以陕西省高速公路建设集团公司、陕西省交通建设集团公司、陕西省交通投资集团有限公司为基础，通过新设合并的方式组建的国有独资公司，所属行业为公路管理和养护。

本公司通过整合原三大集团和陕西省交通厅从事上述业务的关联企业，对集团组织架构进行调整后形成陕西交通控股集团有限公司运营管理分公司、陕西交通控股集团有限公司建设管理分公司、陕西交控产业发展集团有限公司、陕西交控服务管理集团有限公司、陕西交控投资集团有限公司、陕西交控市政路桥集团有限公司、陕西交控科技发展集团股份有限公司七大业务板块。承担省内高速公路等交通运输基础设施的投融资、建设和运营管理，同时承担全省所有收费还贷高速公路的投资、建设及运营管理。

法定代表人：孔庆学

统一社会信用代码：91610113MAB0QTF62E

注册资本：人民币伍佰亿肆仟壹佰叁拾叁万柒仟伍佰元整

企业地址：陕西省西安市雁塔区太白南路 9 号

经营范围包含：一般项目：园林绿化工程施工；普通机械设备安装服务；公路水运工程试验检测服务；规划设计管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；新材料技术研发；国内贸易代理；供应链管理服务；以自有资金从事投资活动；工程管理服务；土石方工程施工；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程和技术研究和试验发展；地质勘查技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：公路管理与养护；地质灾害治理工程施工；建设工程监理；公路工程监理；建设工程勘察；住宿服务；餐饮服务；房地产开发经营；建设工程质量检测；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释、《收费公路管理条例》及其他相关规定进行确认和计量。

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》和《收费公路管理条例》的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（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。

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、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为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。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。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：

1) 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) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，则本公司将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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债,相关交易费用计

入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接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(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

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）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 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）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于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）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于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。

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。

本公司在上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）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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，借款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，但未必一定降低借款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：

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的

会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 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（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据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的充分证据时，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票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	应收银行承兑汇票	不计提
商业承兑汇票组合	应收由银行以外付款人承兑的票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

2. 应收账款

本公司对应收账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（九）6.金融工具减值。

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充分证据的应收账款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的充分证据时，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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联单位组合	除拟上市公司外，与内部关联单位往来款项，主要包括各经营公司、运营公司、建设项目以及集团公司相互之间往来余额。	不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括未返还的通行费、与政府部门的往来、员工的备用金、保证金及押金等。	不计提坏账准备
账龄组合	除前述以外的，与其他非关联单位在经营活动中产生的往来款项。	账龄分析法

3. 应收款项融资

本公司对应收款项融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（九）6.金融工具减值。

4. 其他应收款

本公司对其他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（九）6.金融工具减值。

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充分证据的其他应收款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的充分证据时，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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联单位组合	除拟上市公司外，与内部关联单位往来款项，主要包括各经营公司、运营公司、建设项目以及集团公司相互之间往来余额。	不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括未返还的通行费、与政府部门的往来、员工的备用金、保证金及押金等。	不计提坏账准备
账龄组合	除前述以外的，与其他非关联单位在经营活动中产生的往来款项。	账龄分析法

5. 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（九）6. 金融工具减值。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（1）生产加工类企业

存货是日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料或物料等，包括：在途材料、原材料、在产品、半成品、产成品或库存商品以及周转材料、委托加工物资等。

（2）房地产企业

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、开发产品、周转材料等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；开发产品是指已建成、待出售的物业。

（3）施工类企业、提供劳务类企业

存货是指合同履约成本、合同取得成本。

合同履约成本是指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；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；且该成本预期能够收回。

合同取得成本是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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(1) 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6.金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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）权益法

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，本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。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50-70		1.40-2.00
房屋建筑物	20-40	3	2.43-4.85

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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的金额计入当期损益。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到

预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
构筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	5-10	3	9.7-19.40
运输设备	8	3	12.13
办公设备	5	3	19.4
电子设备	5	3	19.4
其他设备	5-10	3	9.7-19.4

注：

1) 陕西省人民政府 2014 年 6 月 6 日第 51 次会议“关于我省交通运输工作有关问题的会议纪要”中指出：省陕西高速集团公司、省交建集团管理的高速公路固定资产不计提折旧。本公司据此 2014 年度起，对公路资产不再计提折旧；

2) 收费经营的公路资产按工作量法（每年实际车流量占收费期限 30 年预计总车流量的比例与资产原值的乘积）计提折旧，不留残值；

3) 土地资产不计提折旧。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十八) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十一) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	5	
加油站使用权	20	协议约定使用年限
土地使用权	50	取得土地证的，依据剩余使用年限摊销
专利权	10	
商标权	10	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
公路资产大修理支出	5	依据固定资产投资计划确定大修理范围
非现金收费系统、中心综合监控系统	5	
加油站改造费用	5	
加油站油罐及技术改造费用	10	
房屋装修费用	3-5	

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由专门机构使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额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。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(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) 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，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，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十九) 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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法/产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度

（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购

作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

(1) 车辆通行费收入

本公司车辆通行费收入包含政府还贷公路及收费经营公路两部分，收费方式包含现金、ETC、移动支付等。本公司下属各收费站按照向银行送交的通行费收入缴款单（即银行收入传票）及收费员收费日报表挂账，并将通行费上解到陕西省高速公路收费中心，按照陕西省高速公路收费中心拆分的通行费确认车辆通行费收入。

(2) 销售商品收入

本公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 建筑施工收入

本公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司下属单位承接集团内部工程项目，总包方应按照净额法核算收入。

(4) 提供劳务收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(5) 房地产销售

本公司房地产销售满足以下条件时确认收入：（1）房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，客户取得相关商品或服务控制权；（2）履行了合同规定的义务，价款已经收取或确信可以取得；（3）具有经购买方认可的销售合同及其结算单。

对于根据销售合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时间内按履约进度确认收入。

(6) 酒店收入

本公司客房、餐饮服务收入根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。其中：在某一时点确认的收入包括：餐饮收入和商品销售收入；在某一时段确认的收入包括：客房收入、房屋场地租赁收入等。

(7) 租赁收入

经营性租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按照直线法确认为当期损益，或在租金实际发生是计入当期损益。融资租赁在租赁期期间内采用实际利率法确认收入。

【此处应披露公司业务收入确认的具体时点、履约进度如何确定以及选择该方法的原因、客户取得所转让商品控制权时点的判断、在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等】

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

（三十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政专项拨款、政策性补助、手续费返还等
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（三十三）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括工具器具租赁。

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

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (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, 即本公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 安全生产费

本公司从事矿山开采、建筑施工、危险品生产等高危行业,应当按照国家规定提取安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。

使用提取的安全生产费时,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。

(三十七) 资产证券化业务

本公司接受专项计划的投资并获得资金的行为实为一种担保融资,即以预期的收益为偿还基础的中长期债务性融资,本公司依据业务所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该等金融工具分类为金融负债,该项金融负债初始确认时按照公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额;后续计量采用实际利率法,按摊余成本计量;终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本公司重大前期差错更正事项影响期初资产总额减少 2,362,459,701.68 元；期初所有者权益减少 2,362,459,701.68 元，其中归属于母公司所有者权益合计减少 2,362,459,701.68 元，包括资本公积减少 2,416,365,245.77 元，未分配利润增加 53,905,544.09 元。详细情况如下：

1、本公司根据坪坎至汉中（石门）高速公路项目、陕甘界至陇县火烧寨高速公路项目、汉中至陕川界高速公路项目的竣工决算结果，对本公司重组前公路项目通车后的资本化利息进行更正及重述，更正后，调减期初固定资产 2,060,255,702.68 元，调减期初资本公积 2,060,255,702.68 元。

2、本公司子公司陕西宝汉高速公路建设管理有限公司，对本公司重组前由于未到位的省级资本金导致多承担的利息费用挂账进行了更正及重述，更正后，调减期初其他应收款 302,203,999.00 元，调减期初资本公积 356,109,543.09 元，调增期初未分配利润 53,905,544.09 元。

上述事项对合并财务报表的影响如下：

项目	对期初数的影响		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表：			
其他应收款	8,445,838,529.66	-302,203,999.00	8,143,634,530.66
固定资产	501,344,165,700.35	-2,060,255,702.68	499,283,909,997.67
资产小计：	509,790,004,230.01	-2,362,459,701.68	507,427,544,528.33
所有者权益：			
资本公积	76,143,222,468.39	-2,416,365,245.77	73,726,857,222.62
未分配利润	1,219,776,719.25	53,905,544.09	1,273,682,263.34
归属于母公司所有者权益合计	174,505,813,779.88	-2,362,459,701.68	172,143,354,078.20
所有者权益小计：	177,617,521,366.07	-2,362,459,701.68	175,255,061,664.39

上述事项对母公司财务报表的影响如下：

项目	对期初数的影响		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表：			
固定资产	494,767,256,912.86	-2,060,255,702.68	492,707,001,210.18
资产小计：	494,767,256,912.86	-2,060,255,702.68	492,707,001,210.18
所有者权益：			
资本公积	77,094,595,629.86	-2,060,255,702.68	75,034,339,927.18
所有者权益小计：	77,094,595,629.86	-2,060,255,702.68	75,034,339,927.18

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	收费还贷公路车辆通行费收入	免增值税	注 1
	收费经营公路车辆通行费收入	5%	
	不动产租赁	9%、5%	
	货物销售	13%、3%	
	服务、工程	9%、6%、1%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
水利建设基金	车辆通行费收入	0.05%	
房产税	按照房产原值的 70%-80%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	
土地使用税	土地面积	14 元/平方米、4 元/平方米	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	注 2、3、4

注 1：本公司根据《财政部、国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税〔2008〕151 号）以及《陕西省交通厅关于进一步加强政府收费还贷公路车辆通行费收支管理事宜的通知》（陕交函〔2011〕120 号）、《陕西省财政厅关于进一步加强政府收费还贷公路车辆通行费收支管理的通知》（陕财办〔2010〕106 号），通行费业务纳入基金预算管理，免增值税、不计缴企业所得税。

注 2：根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年 12 号）规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分下属公司享有该优惠。

注 3：根据西安市发展和改革委员会市发改产发〔2015〕205 号《关于西安新达机械有限公司等 196 户符合国家鼓励类目录企业通过 2014 年年审（第二批）的通知》、财税发〔2020〕23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，本公司部分下属公司享受西部大开发税收优惠，企业所得税税率减按 15% 计缴。

注 4：下属公司陕西省交通广告传媒有限公司主营业务为广告路牌经营租赁业务、陕西省交通融资租赁有限公司公司主营业务为融资租赁业务，均符合国家《产业结构调整指导目录（2011 本）中（鼓励类）》第三十二项（商业服务）第 1 条“租赁服务”规定的内容，且主营业务收入占收入总额的比例超过 70% 以上的规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

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 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	陕西交控产业发展有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	商务服务业	124,000.00	100%	100%	179,876.35	同一控制下的企业合并
2	陕西交控投资集团有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	资本市场服务	293,000.00	100%	100%	543,825.78	新设成立
3	陕西交控服务管理集团有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	零售业	31,000.00	100%	100%	62,007.68	新设成立
4	陕西交控市政路桥集团有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	土木工程建筑业	82,454.79	100%	100%	76,444.87	新设成立
5	陕西交控科技发展集团股份有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	其他科技推广服务业	60,000.00	100%	100%	311,426.58	新设成立
6	陕西西禹高速公路有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	道路运输业	20,000.00	100%	100%	126,202.77	同一控制下的企业合并
7	陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	道路运输业	233,500.00	100%	100%	145,927.22	同一控制下的企业合并
8	西安外环高速公路有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	公路工程建筑	323,500.00	51.50%	51.50%	166,600.00	同一控制下的企业合并
9	陕西西咸交通建设有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	土木工程建筑业	1,500.00	70.00%	70.00%	1,050.00	新设成立
10	陕西鄠周眉高速公路有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	公路管理与养护	30,000.00	51.00%	51.00%	98,487.59	新设成立
11	西安东临公路有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	公路管理与养护	15,000.00	100%	100%	15,000.00	新设成立
12	陕西大锦高速公路有限公司	二级	境内非金融企业	陕西西安	陕西境内	公路管理与养护	284.40	100%	100%	284.40	新设成立

(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
无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	西安曲江文化商务区投资发展有限公司	60.00	60.00	100,000.00	60,000.00	4 级	未实际控制

注：西安曲江文化商务区投资发展有限公司成立于 2022 年 9 月 16 日。主要业务为：园区管理服务，商业综合体管理服务；土地整治服务；城市绿化管理；市政设施管理；房地产开发经营，建设工程施工。成立以来暂未开展实际业务。公司所管理的曲江文化 CBD 项目的立项等前期业务均由曲江文化集团主导推进，陕西交控产业开发公司及陕西建工配合开展前期手续办理，由于成立以来实际业务暂未实施，前期手续曲江文化集团尚未移交，尚未实质控制，本年未纳入合并范围。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	西安外环高速公路有限公司	48.50			1,568,802,807.98
2	陕西西咸交通建设有限公司	30.00	297,813.62		4,840,771.93
3	陕西鄠周眉高速公路有限公司	49.00			245,000,000.00
4	陕西路桥集团有限公司	53.85	84,300,791.17		350,345,580.98
5	中交二公局第六工程有限公司	49.00	16,033,069.95		249,332,496.32
6	陕西神通路业发展有限公司	48.84	12,249,342.96	8,691,579.72	327,261,000.57
7	陕西交通城市矿产循环科技有限公司	49.00	12,249,342.96		23,939,513.01
8	陕西高速延长石油有限责任公司	30.00	2,133,991.87		188,571,165.24
9	陕西交通产业石化有限公司	49.00	-155,406.64		28,906,718.64
10	中油北斗(陕西)科技能源有限公司	60.00	212,537.63		12,274,746.82
11	陕西凯达交通集团有限公司	49.00	32,211,036.45	13,230,000.00	83,082,414.67

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数										
	西安外环高速公路有限公司	陕西西咸交通建设有限公司	陕西鄠周眉高速公路有限公司	陕西路桥集团有限公司	中交二公局第六工程有限公司	陕西神通路业发展有限公司	陕西交通城市矿产循环科技有限公司	陕西高速延长石油有限责任公司	陕西交通产业石化有限公司	中油北斗（陕西）科技能源有限公司	陕西凯达交通集团有限公司
流动资产	2,685,765,486.29	28,296,699.10	776,511,247.30	13,425,160,494.62	2,642,844,771.41	690,701,482.06	54,998,246.81	415,665,787.65	29,684,460.70	247,756,114.29	437,798,236.58
非流动资产	548,827,938.71	995,870.37	1,202,698,564.75	300,871,499.32	628,721,897.29	407,169,731.03	15,897,771.92	70,516,193.94	260,953.59	1,635,917.88	108,635,623.45
资产合计	3,234,593,425.00	29,292,569.47	1,979,209,812.05	13,726,031,993.94	3,271,566,668.70	1,097,871,213.09	70,896,018.73	486,181,981.59	29,945,414.29	249,392,032.17	546,433,860.03
流动负债		13,156,663.01	8,588,012.05	12,862,981,900.51	2,537,032,555.27	179,782,669.35	22,039,869.74	193,331,181.07	532,110.94	227,434,120.78	365,327,567.93
非流动负债			740,745,900.00	181,992,627.04	210,245,985.86	98,000,000.00				1,500,000.02	11,550,343.79
负债合计		13,156,663.01	749,333,912.05	13,044,974,527.55	2,747,278,541.13	277,782,669.35	22,039,869.74	193,331,181.07	532,110.94	228,934,120.80	376,877,911.72
营业收入		15,632,616.33		5,014,874,580.40	1,329,696,393.29	67,908,649.09	25,844,643.40	1,000,940,893.83	76,623.00	2,904,978,002.78	207,408,469.19
净利润		992,712.08		158,808,094.09	40,443,700.08	25,080,554.80	-1,133,384.45	7,113,306.22	-317,156.41	354,229.39	65,736,809.09
综合收益总额		992,712.08		158,808,094.09	40,443,700.08	25,080,554.80	-1,133,384.45	7,113,306.22	-317,156.41	354,229.39	65,736,809.09
经营活动现金流量		5,635,272.17		627,436,507.69	14,702,268.55	32,228,708.80	-13,811,515.84	9,307,651.09	2,669,944.44	7,505,595.13	-20,268,356.76

续:

期初金额/上年数											
项目	西安外环高速 公路有限公司	陕西西咸交通 建设有限公司	陕西鄠周眉高 速公路有限公 司	陕西路桥集团 有限公司	中交二公局第 六工程有限公 司	陕西神通路业 发展有限公司	陕西交通城市 矿产循环科技 有限公司	陕西高速延长 石油有限责任 公司	陕西交通产业 石化有限公司	中油北斗（陕 西）科技能源 有限公司	陕西凯达交 通集团有限 公司

陕西交通控股集团有限公司
2023 年 1-6 月
财务报表附注

项目	期初金额/上年数										
	西安外环高速 公路有限公司	陕西西咸交通 建设有限公司	陕西鄠周眉高 速公路有限公 司	陕西路桥集团 有限公司	中交二公局第 六工程有限公 司	陕西神通路业 发展有限公司	陕西交通城市 矿产循环科技 有限公司	陕西高速延长 石油有限责任 公司	陕西交通产业 石化有限公司	中油北斗（陕 西）科技能源 有限公司	陕西凯达交 通集团有限 公司
流动资产	2,685,275,184.99	10,729,722.11	690,449,234.46	11,461,042,576.27	2,482,421,870.03	537,702,069.04	43,474,220.41	219,711,380.51	30,919,540.81	193,655,282.61	269,338,729.04
非流动资产	549,318,240.01	1,361,067.41	935,641,476.91	272,896,109.19	445,853,731.59	330,578,670.22	1,107,324.75	78,289,306.49	301,288.16	1,917,069.00	87,636,382.28
资产合计	3,234,593,425.00	12,090,789.52	1,626,090,711.37	11,733,938,685.46	2,928,275,601.62	868,280,739.26	44,581,545.16	298,000,687.00	31,220,828.97	195,572,351.61	356,975,111.32
流动负债		1,488,296.62	9,390,388.37	11,090,506,688.49	2,284,030,646.72	97,884,264.22	9,092,011.72	13,297,060.67	1,490,369.21	173,768,669.63	248,226,129.08
非流动负债		459,298.52	401,308,323.00	145,148,395.16	166,479,173.46	98,000,000.00				1,700,000.00	10,569,843.02
负债合计		1,947,595.14	410,698,711.37	11,235,655,083.65	2,450,509,820.18	195,884,264.22	9,092,011.72	13,297,060.67	1,490,369.21	175,468,669.63	258,795,972.10
营业收入				4,366,764,034.29		48,590,759.19		686,630,142.47	34,259,452.07	1,753,959,565.42	
净利润		-507,396.59		41,237,107.78		7,080,452.32		7,731,091.10	901,522.14	-3,486,685.34	
综合收益总 额		-507,396.59		41,237,107.78		7,080,452.32		7,731,091.10	901,522.14	-3,486,685.34	
经营活动现 金流量	12.88	-774,613.91		61,209,840.67		23,708,112.94		22,184,331.97	-10,385,380.68	-13,374,484.53	

(五) 合并范围内主体存在会计期间不一致情况时的特殊编制说明
无。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司
无。

(七) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
西安东临公路有限公司	150,000,000.00		新投资设立
陕西大锦高速公路有限公司	2,844,000.00		新投资设立
陕西交控西新开发建设有限责任公司			新投资设立
宝鸡金顺通达公路有限公司	11,895,400.00		新投资设立
陕西交控市政路桥建设有限公司	1,310,962.55	-689,037.45	新投资设立

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况
无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况
无。

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日余额，上期发生额均为 2022 年 1-6 月发生额，期末余额均为 2023 年 6 月 30 日余额，本期发生额均为 2023 年 1-6 月发生额)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,209,942.94	2,319,267.71
银行存款	12,943,785,542.72	13,083,599,848.38
其他货币资金	1,371,900,672.11	1,592,535,522.24
未到期应收利息		
合计	14,317,896,157.77	14,678,454,638.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	401,517,637.16	447,525,865.98
履约保证金	89,811,863.01	82,125,669.12
用于担保的定期存款或通知存款		2,550,000.00
定期存单	670,000,000.00	720,000,000.00
保函保证金	48,537,596.22	69,499,875.17
冻结资金	4,613,872.19	179,076,206.70
合 计	1,214,480,968.58	1,500,777,616.97

注释 2.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	164,712,437.45	165,557,767.02
其中：债务工具投资	145,100,000.00	
权益工具投资	19,612,437.45	165,557,767.02
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		
其中：债务工具投资		
混合工具		
其他		
合 计	164,712,437.45	165,557,767.02

注释 3.应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	51,341,822.82		51,341,822.82	42,875,209.33	15,000.00	42,860,209.33
商业承兑汇票	19,795,114.05	761,884.63	19,033,229.42	53,362,389.26	184,311.32	53,178,077.94
合 计	71,136,936.87	761,884.63	70,375,052.24	96,237,598.59	199,311.32	96,038,287.27

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,136,936.87	100	761,884.63	1.07	70,375,052.24

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
合计	71,136,936.87	—	761,884.63	—	70,375,052.24

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,237,598.59	100	199,311.32	0.21	96,038,287.27
合计	96,237,598.59	—	199,311.32	—	96,038,287.27

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
账龄组合	19,795,114.05	761,884.63	3.85
无风险组合			
商业承兑汇票小计	19,795,114.05	761,884.63	—
账龄组合			
无风险组合	51,341,822.82		
银行承兑汇票小计	51,341,822.82		—
合计	71,136,936.87	761,884.63	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	199,311.32	608,773.31	46,200.00			761,884.63
其中：账龄组合	199,311.32	608,773.31	46,200.00			761,884.63
合计	199,311.32	608,773.31	46,200.00			761,884.63

3. 期末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
银行承兑汇票	22,682,701.36	

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,396,496.46	
合 计	24,079,197.82	

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,099,107,219.95	111,209,548.59	5,428,817,046.04	97,487,884.29
1 至 2 年	490,631,455.31	56,072,867.36	1,067,728,881.76	59,263,246.47
2 至 3 年	1,010,960,252.90	48,107,263.04	296,854,928.76	45,117,345.51
3 年以上	486,986,731.50	314,800,107.62	536,344,387.41	353,800,100.18
合 计	8,087,685,659.66	530,189,786.61	7,329,745,243.97	555,668,576.45

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,453,744.78	0.04	3,453,744.78	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,084,231,914.88	99.96	526,736,041.83	6.52	7,557,495,873.05
其中：无风险组合	522,695,562.04	6.47			522,695,562.04
账龄组合	7,561,536,352.84	93.53	526,736,041.83	6.97	7,034,800,311.01
合计	8,087,685,659.66	—	530,189,786.61	—	7,557,495,873.05

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,436,020.61	0.20	13,527,334.01	93.71	908,686.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,315,309,223.36	99.80	542,141,242.44	7.41	6,773,167,980.92
其中：无风险组合	2,352,607,632.68	32.16			2,352,607,632.68
账龄组合	4,962,701,590.68	67.84	542,141,242.44	10.92	4,420,560,348.24
合计	7,329,745,243.97	—	555,668,576.45	—	6,774,076,667.52

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
西安风景置业有限公司	282,765.20	282,765.20	100	已破产清算
广州航天海特系统工程 有限公司	3,170,979.58	3,170,979.58	100	对方进入破产程序
合 计	3,453,744.78	3,453,744.78	—	—

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	6,227,262,793.89	82.35	110,926,783.39	3,592,953,964.63	72.40	91,257,448.49
1-2年(含2年)	639,604,298.19	8.46	52,872,178.88	661,683,825.45	13.33	57,775,976.73
2-3年(含3年)	267,833,487.23	3.54	47,623,785.61	221,005,194.44	4.45	45,094,297.11
3年以上	426,835,773.53	5.65	315,313,293.95	487,058,606.16	9.82	348,013,520.11
合计	7,561,536,352.84	—	526,736,041.83	4,962,701,590.68	—	542,141,242.44

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	522,695,562.04			2,352,607,632.68		
合计	522,695,562.04			2,352,607,632.68		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例(%)	坏账准备
陕西建工机械施工集团有限公司	200,000,000.00	2.47	2,000,000.00
陕西华山路桥集团有限公司	195,000,000.00	2.41	1,950,000.00
巴彦浩特至特莫图(英雄会)公路建设管理办公室	188,007,579.98	2.32	62,868,862.12
西安曲江文化控股有限公司	156,000,000.00	1.93	1,150,000.00
两桥一路项目一标段建设办公室	118,951,849.70	1.47	
合计	857,959,429.68	10.60	67,968,862.12

注释 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		300,000.00
应收账款		3,212,400.00
合计		3,512,400.00

注释 6. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,007,064,524.73	80.66		3,712,659,433.06	81.64	
1-2 年 (含 2 年)	662,151,968.49	13.33		608,858,816.70	13.39	
2-3 年 (含 3 年)	107,098,068.96	2.16		106,667,429.94	2.35	
3 年以上	191,428,620.78	3.85		119,388,274.07	2.62	
合计	4,967,743,182.96	—		4,547,573,953.77	—	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西交通控股集团有限公司 安岚高速公路建设管理处	中交一公局第一工程有限公司	123,732,290.70	1-2 年、2-3 年	合同未到期
陕西交通控股集团有限公司 安岚高速公路建设管理处	中交二公局第三工程有限公司	47,663,691.00	1-2 年、2-3 年	合同未到期
陕西交通控股集团有限公司 安岚高速公路建设管理处	中铁十四局集团第三工程有限公司	43,599,475.00	1-2 年、2-3 年	合同未到期
陕西交控京昆高速公路改扩建项目管理处	中交第四公路工程局有限公司	33,789,822.00	1-3 年	未达到计量扣回条件
陕西交控京昆高速公路改扩建项目管理处	中交第二航务工程局有限公司	30,725,084.00	1-3 年	未达到计量扣回条件
陕西交控京昆高速公路改扩建项目管理处	中铁十四局集团第三工程有限公司	21,407,278.00	1-3 年	未达到计量扣回条件
陕西交控京昆高速公路改扩建项目管理处	中化学交通建设集团有限公司	16,110,437.00	1-3 年	未达到计量扣回条件
绕城高速公路扩能工程管理处	榆林市长盛集团公路养护工程有限公司	10,725,249.30	3 年以上	未到结算期
陕西交通控股集团有限公司 西安外环高速公路南段建设管理处	中铁十一局集团有限公司 西安外环高速公路南段 LJ-9 合同段项目经理部	8,247,421.00	2-3 年	未到结算期
绕城高速公路扩能工程管理处	神木县路桥工程有限责任公司	7,867,269.57	3 年以上	未到结算期
陕西交通控股集团有限公司 西安外环高速公路南段建设管理处	中铁十七局集团有限公司 西安外环高速公路南段 LJ-8 合同段项目经理部	7,399,048.00	2-3 年	未到结算期
绕城高速公路扩能工程管理处	陕西华通公路工程公司	4,739,096.34	3 年以上	未到结算期
绕城高速公路扩能工程管理处	陕西省泰恒建设集团有限公司	4,292,975.44	3 年以上	未到结算期
绕城高速公路扩能工程管理处杏园互通式立交改造工程	榆林市天元路业有限公司	4,177,950.30	3 年以上	未达到计量扣回条件
绕城高速公路扩能工程管理处杏园互通式立交改造工程	咸阳大地绿化工程有限公司	2,400,000.00	3 年以上	未达到计量扣回条件
陕西高速公路集团古镇高速公路建设管理处	中铁二十一局集团第三工程有限公司	1,939,118.00	3 年以上	计量未结算完
绕城高速公路扩能工程管理处杏园互通式立交改造工程	江西建工第一建筑公司	1,500,000.00	3 年以上	未达到计量扣回条件
陕西交通控股集团有限公司	中咨泰克交通工程集团有	1,311,711.00	2-3 年	根据计量逐步扣回

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
宝坪高速公路建设管理处	限公司			
陕西交通控股集团有限公司 宝坪高速公路建设管理处	甘肃恒智信息科技有限公司 任公司	1,208,542.00	2-3 年	根据计量逐步扣回
陕西通宇置业有限公司	咸阳土地储备中心	6,000,000.00	5 年以上	土地保证金、正在协 商办理退款
陕西交控物贸集团有限公司	克拉玛依市世益石油化工 有限公司	1,710,064.00	3-4 年	未到结算期
陕西省成通机械化公路生态 工程有限责任公司	陕西亚细亚园林绿化工程 有限公司	5,180,993.84	5 年以上	未到结算期
陕西省成通机械化公路生态 工程有限责任公司	延安市双馨建筑工程有限 责任公司	4,643,569.00	2-3 年	未到结算期
陕西省成通机械化公路生态 工程有限责任公司	陕西省成通公司靖王高速 养护队	3,825,664.00	5 年以上	未到结算期
陕西省通达公路建设集团有 限责任公司	延安青源建筑安装有限公 司	3,210,000.00	2-3 年	项目未结束
陕西省通达公路建设集团有 限责任公司	陕西民意建材有限公司	2,800,000.00	4-5 年	项目未结束
陕西省成通机械化公路生态 工程有限责任公司	江苏弘益交通设施有限公 司	2,538,893.49	5 年以上	未到结算期
陕西省通达公路建设集团有 限责任公司	陕西民意建材有限公司	2,389,800.30	5 年以上	项目未结束
陕西交控交通工程有限公司	陕西樱城实业有限公司	2,000,000.00	3 年以上	工程款未结算
陕西省成通机械化公路生态 工程有限责任公司	陕西成通公司靖王高速养 护队	1,810,000.00	5 年以上	未到结算期
陕西通联公路材料有限公司	陕西阳光实业发展有限公 司	1,708,721.00	5 年以上	公司正在清算
陕西省成通机械化公路生态 工程有限责任公司	陕西泓宇交通设施工程有 限公司	1,650,000.00	5 年以上	未到结算期
陕西通联公路材料有限公司	陕西鲁泰工贸有限公司	1,187,780.00	5 年以上	未到结算期
陕西路桥集团有限公司	陕西国翔建筑劳务有限公 司	1,031,396.87	2-3 年	未到结算期
西安公路研究院有限公司	蒲城高新技术产业开发区 管理委员会	5,000,000.00	3 年以上	土地证办理程序未完 成
合计		419,523,341.15	—	—

2.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 (%)	坏账准备
中交路桥建设有限公司	166,327,470.00	3.35	
中交一公局第一工程有限公司	137,404,483.70	2.77	
陕西东岭冶炼有限公司	130,426,500.00	2.63	
陕西华山路桥集团有限公司	124,000,000.00	2.50	
陕西延长石油（集团）有限公司	121,621,564.94	2.45	
合计	679,780,018.64	13.70	

注释 7.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		4,646,772.77
应收股利	25,327,659.58	31,875,896.00
其他应收款项	4,432,531,683.07	8,107,111,861.89
合 计	4,457,859,342.65	8,143,634,530.66

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		4,646,772.77
合 计		4,646,772.77

(二) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	21,577,233.11	26,925,469.53	—	—
1. 陕西省国际信托股份有限公司	21,577,233.11	25,710,587.31	资金紧张, 暂未支付	否
2. 国泰君安证券股份有限公司		14,882.22		否
3. 西安雁东供热有限公司		1,200,000.00		否
账龄一年以上的应收股利	3,750,426.47	4,950,426.47	—	—
1. 西安西康高速客运有限公司	150,426.47	150,426.47	资金紧张, 暂未支付	否
2. 西安雁东供热有限公司	3,600,000.00	4,800,000.00	资金紧张, 暂未支付	否
合 计	25,327,659.58	31,875,896.00	—	—

(三) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,992,014,102.47	43,126,534.20	4,784,877,807.53	29,847,392.16
1 至 2 年	1,836,647,836.27	37,941,959.81	2,829,384,129.25	106,214,911.36
2 至 3 年	326,955,868.58	69,095,106.05	140,628,892.79	23,868,702.31
3 年以上	790,882,041.45	363,804,565.64	860,012,815.81	347,860,777.66
合 计	4,946,499,848.77	513,968,165.70	8,614,903,645.38	507,791,783.49

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		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例(%)	
按单项计提坏账准备的其 他应收款项	481,131,106.79	7.45	255,878,935.49	53.18	225,252,171.30
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	4,465,368,741.98	92.55	258,089,230.21	5.78	4,207,279,511.77
其中：账龄组合	2,108,795,887.36	47.23	258,089,230.21	12.24	1,850,706,657.15
无风险组合	2,356,572,854.62	52.77			2,356,572,854.62
合计	4,946,499,848.77	—	513,968,165.70	—	4,432,531,683.07

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其 他应收款项	496,525,090.61	5.76	266,902,499.57	53.75	229,622,591.04
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	8,118,378,554.77	94.24	240,889,283.92	2.97	7,877,489,270.85
其中：账龄组合	1,647,654,598.92	20.30	240,889,283.92	14.62	1,406,765,315.00
无风险组合	6,470,723,955.85	79.70			6,470,723,955.85
合计	8,614,903,645.38	—	507,791,783.49	—	8,107,111,861.89

期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	计提理由
陕西咸永路业发展有限责任公司	137,399,365.40	137,399,365.40	100	预计无法收回
陕西高塬农业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计无法收回
西安风景置业有限公司	20,493,780.00	20,493,780.00	100	预计无法收回
司机周转金	1,236.55	1,236.55	100	收回风险高
社保清理	558,215.92	558,215.92	100	已无法联系
待核实银行差异	52,946.00	52,946.00	100	无法收回
长安汇通有限公司	200,000,000.00	60,000,000.00	30	收回风险高
华阴市公安局	3,861,785.37	3,861,785.37	100	无法收回
浙江东阳第三建筑工程有限公司	106,565,214.13	21,313,042.83	20	收回风险高
深圳茂华公司	240,000.00	240,000.00	100	已无法联系
陕西正丰建工公司	271,108.50	271,108.50	100	已无法联系
陕西交通技术咨询有限公司	2,000,348.00	2,000,348.00	100	预计无法收回
佛山市禅城区盈瑞公用事业投资有限 公司	123,251.00	123,251.00	100	预计无法收回
佛山市南海区道路建设管理处	6,000.00	6,000.00	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
佛山市顺德区公路局	336,564.60	336,564.60	100	预计无法收回
宝鸡市交通运输局关环和麟法高速公路项目建设管理办公室	13,750.00	13,750.00	100	预计无法收回
四川营达高速公路有限公司	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
云南宾南高速公路有限公司	61,965.60	61,965.60	100	预计无法收回
靖边至王圈梁高速公路路面工程施工监理 LMJ-2 高驻办	32,515.80	32,515.80	100	借款减值
靖边至王圈梁高速公路路基工程施工监理 LJJ-2 实验室	32,191.83	32,191.83	100	预计无法收回
陕西省公路局工程监理站	1,571,573.65	1,571,573.65	100	无法收回
陕西省公路局工程路况队	49,294.44	49,294.44	100	无法收回
京昆复线项目	4,440,000.00	4,440,000.00	100	无法收回
合 计	481,131,106.79	255,878,935.49	—	—

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,339,704,124.80	63.53	19,945,487.89	904,215,146.83	54.88	8,421,788.84
1-2年(含2年)	86,231,011.82	4.09	4,166,652.07	364,620,357.37	22.13	24,771,270.27
2-3年(含3年)	359,443,374.33	17.04	22,084,931.54	73,171,312.20	4.44	12,143,514.30
3年以上	323,417,376.41	15.34	211,892,158.71	305,647,782.52	18.55	195,552,710.51
合计	2,108,795,887.36	100	258,089,230.21	1,647,654,598.92	100	240,889,283.92

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	2,356,572,854.62			6,470,723,955.85		
合计	2,356,572,854.62			6,470,723,955.85		

(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)	

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		240,889,283.92	266,902,499.57	507,791,783.49
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		17,199,946.29	-10,278,264.50	6,921,681.79
本期转回				
本期转销				
本期核销			745,299.58	745,299.58
其他变动				
期末余额		258,089,230.21	255,878,935.49	513,968,165.70

3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
107 秦岭北麓示范工程	代垫费用	76,568.00	工程最终结算	总经理办公会	是
108 国道抢险项目	代垫费用	22,967.59	工程最终结算	总经理办公会	是
孙毓录	酒店消费款及借款	95,000.00	无法收回	执行董事办公会	否
中国农业银行	银行存款	2,116.99	无法收回	执行董事办公会	否
其他	历史账务差异	548,647.00	无法收回	执行董事办公会	否
合计	—	745,299.58	—		—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
汉中园区投资建设集团有限公司	土地整理往来款及办公楼保证金	424,594,827.50	1 年以内	8.58	
宝鸡市人民政府	土地征迁借款	200,000,000.00	2-3 年	4.04	
长安汇通有限公司	往来款	200,000,000.00	2-3 年	4.04	60,000,000.00
陕西咸永路业发展有限责任公司	往来款	137,399,365.40	2-3 年、3 年以上	2.78	137,399,365.40
中交第二公路工程局有限公司	代垫款	104,763,141.74	1 年以内	2.12	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
合计	—	1,066,757,334.64		21.56	197,399,365.40

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	457,575,741.86	13,270.69	457,562,471.17	343,037,214.55	240,814.73	342,796,399.82
自制半成品及在产品	4,671,404,696.94		4,671,404,696.94	269,342,441.30		269,342,441.30
其中：开发成本	4,603,498,938.43		4,603,498,938.43	269,342,441.30		269,342,441.30
库存商品（产成品）	833,304,003.56		833,304,003.56	795,290,321.64	39,498.27	795,250,823.37
其中：开发产品	109,789,151.81		109,789,151.81	113,766,241.26		113,766,241.26
周转材料	76,232,866.20		76,232,866.20	62,521,368.13		62,521,368.13
合同履约成本	494,074,320.35		494,074,320.35	831,709,063.11		831,709,063.11
消耗性生物资产						
其他	164,907,499.73		164,907,499.73	1,556,092,375.39		1,556,092,375.39
其中：尚未开发的土地储备				1,439,053,133.18		1,439,053,133.18
合计	6,697,499,128.64	13,270.69	6,697,485,857.95	3,857,992,784.12	280,313.00	3,857,712,471.12

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化 93,399,755.82 元。

注释 9. 合同资产

1. 合同资产情况

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
质量保证金	196,212,066.19		196,212,066.19	166,018,671.02	2,283,609.01	163,735,062.01
已完工未结算工程款	9,627,493,175.12	81,059,181.45	9,546,433,993.67	6,574,790,299.72	72,908,763.36	6,501,881,536.36
合计	9,823,705,241.31	81,059,181.45	9,742,646,059.86	6,740,808,970.74	75,192,372.37	6,665,616,598.37

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	其他变动	期末余额	原因
----	------	------	------	---------	------	------	----

质量保证金	2,283,609.01	-2,283,609.01					已收回
已完工未结算工程款	72,908,763.36	8,150,418.09				81,059,181.45	可收回金额小于账面
合计	75,192,372.37	5,866,809.08				81,059,181.45	—

注释 10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	1,101,139,073.32	790,228,761.07
分期收款销售商品	422,257,324.41	443,394,442.12
合计	1,523,396,397.73	1,233,623,203.19

注释 11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	488,601,943.95	340,414,485.78
预缴税金	88,716,672.96	51,062,408.92
待摊费用	11,132.54	239,622.96
待处理财产损益	248,168.51	9,119,672.58
质保金		8,697,747.73
农民工工资保证金税额		1,896,853.39
其他		151,671.23
待认证进项税		1,661,312.35
合计	577,577,917.96	413,243,774.94

注释 12. 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
宜君文化旅游发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
小计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

注释 13. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	874,819,469.54	26,363,065.95	848,456,403.59	875,955,566.33	26,363,065.95	849,592,500.38	3.80-12.70

其中：未实现 融资收益	109,990,260.55		109,990,260.55	35,410,263.96		35,410,263.96	3.80-12.70
分期收款销售 商品	355,145,201.50	2,343,958.31	352,801,243.19	195,510,010.96	1,290,366.08	194,219,644.88	
分期收款提供 劳务							
其他	4,152,008.00	4,152,008.00		7,720,014.38	5,018,009.35	2,702,005.03	5.00
合计	1,234,116,679.04	32,859,032.26	1,201,257,646.78	1,079,185,591.67	32,671,441.38	1,046,514,150.29	

注释 14.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	600,000,002.00			600,000,002.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,325,770,490.86	193,112,234.92	28,713,042.96	3,490,169,682.82
小计	3,925,770,492.86	193,112,234.92	28,713,042.96	4,090,169,684.82
减：长期股权投资减值准备	22,718,303.07	163,675.65	3,000,000.00	19,881,978.72
合计	3,903,052,189.79	192,948,559.27	25,713,042.96	4,070,287,706.10

注：对子公司投资期末余额 600,000,002.00 元，其中 6 亿元系下属三级单位陕西交控产业开发公司 2022 年度投资西安曲江文化商务区投资发展有限公司形成，该公司于 2022 年成立，暂未开展实际业务，公司所管理的曲江文化 CBD 项目的立项等前期业务均由曲江文化集团主导推进，前期手续曲江文化集团尚未移交，尚未实质控制，本年未纳入合并范围。期末余额 2 元系交通厅无偿划转的陕西广达公路水运工程咨询有限公司（待注销）、西安风景置业有限公司（待注销）二家单位，无法取得财务核算资料，暂按照名义金额计量。

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他
合计	3,571,548,234.45	3,325,770,490.86	89,727,105.00	3,000,000.00	103,385,129.92			-25,713,042.96	163,675.63	
一、合营企业										
二、联营企业	3,571,548,234.45	3,325,770,490.86	89,727,105.00	3,000,000.00	103,385,129.92			-25,713,042.96	163,675.63	
陕西西铜高速公路有 限责任公司	342,950,000.00	90,740,272.34								
川渝高速客运公司	640,000.00	640,000.00								
陕北永交公司	2,190,488.88	2,190,488.88								
陕西丹宁东高速公路 有限公司	267,725,289.00	259,556,802.00	8,168,487.00							
陕西高速公路电子收 费有限公司	1,200,000.00	27,320,448.61			-1,282,951.98					
陕西国创沥青材料有 限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00						
陕西交运国际旅行社 有限公司	510,000.00	510,000.00								
陕西洛卢高速公路有 限公司	152,578,618.00	72,000,000.00	80,578,618.00							
陕西省国际信托股份 有限公司	2,247,637,969.59	2,487,214,686.57			104,468,459.11			-25,713,042.96		
陕西咸永路业发展有 限责任公司	30,680,000.00	16,351,489.82								
陕西中交信通网络科 技有限公司	3,252,868.98	4,874,174.13								
陕西中轩联交通运输 有限公司	1,933,000.00	1,738,000.00								
西安艾维申交通发展 有限公司	4,620,000.00	5,672,170.60								

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他
西宝高速客运公司	700,000.00	700,000.00								700,000.00
西北国际货运航空有 限公司	500,000,000.00	341,339,272.82								341,339,272.82
西部保险经纪有限公 司	2,400,000.00	3,583,857.90			199,622.79					3,783,480.69
西汉高速客运公司	7,500,000.00	7,500,000.00								7,500,000.00
西康高速客运公司	1,050,000.00	838,827.19								838,827.19
陕西交控鄠邑交通发 展科技有限公司	980,000.00		980,000.00							980,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数
	陕西高速公路电子收费有限公司
流动资产	343,225,379.32
非流动资产	15,141,023.97
资产合计	358,366,403.29
流动负债	248,422,080.39
非流动负债	
负债合计	248,422,080.39
净资产	109,944,322.90
按持股比例计算的净资产份额	26,037,496.63
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	26,037,496.63
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	556,463.34
净利润	-5,345,633.26
其他综合收益	
综合收益总额	-5,345,633.26
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初金额/上期数
	陕西高速公路电子收费有限公司
流动资产	332,867,832.23
非流动资产	17,484,508.77
资产合计	350,352,341.00
流动负债	235,767,138.44
非流动负债	750,000.00
负债合计	236,517,138.44
净资产	113,835,202.56
按持股比例计算的净资产份额	27,320,448.61
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	27,320,448.61
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	22,800,692.53
净利润	-2,739,810.01
其他综合收益	

综合收益总额	-2,739,810.01
企业本期收到的来自联营企业的股利	

注释 15.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
重庆渝湘复线高速公路有限公司	10,050,000.00	8,300,000.00
镇坪县扶贫开发投资有限公司	30,116,056.19	30,116,056.19
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	57,470.88	57,470.88
陕西汉江投资开发有限公司	113,700,128.29	113,700,128.29
陕西轨道交通集团有限公司	1,463,108,353.43	1,463,108,353.43
陕西供销集团铜川高塬农业有限公司	28,638,992.25	28,638,992.25
陕西安康机场投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	1,685,671,001.04	1,683,921,001.04

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西供销集团铜川高塬农业有限公司					持有目的非交易	
镇坪县扶贫开发投资有限公司					持有目的非交易	
陕西汉江投资开发有限公司	16,054,833.65	16,054,833.65			持有目的非交易	
重庆渝湘复线高速公路有限公司		10,050,000.00			持有目的非交易	
西安同舟公路工程咨询有限责任公司			14,529.12		持有目的非交易	
陕西轨道交通集团有限公司					持有目的非交易	
陕西安康机场投资有限公司					持有目的非交易	
合计	16,054,833.65	26,104,833.65	14,529.12			

注释 16.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
西安雁东供热有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
合 计	24,000,000.00	24,000,000.00

注：依据本公司子公司陕西交控市政路桥集团有限公司下属孙公司陕西现代公路机械工程有限公司与西安市热力公司签订的《合作组建西安市雁东供热有限责任公司的合同》约定

内容，将其分类为其他非流动金融资产列示。

注释 17.投资性房地产

以成本计量

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	637,213,121.49	5,712,100.00	76,569,268.76	566,355,952.73
1. 房屋、建筑物	524,802,403.77	5,712,100.00	31,156,525.83	499,357,977.94
2. 土地使用权	112,410,717.72		45,412,742.93	66,997,974.79
二. 累计折旧/摊销合计	166,346,229.15	11,244,010.15	12,002,227.83	165,588,011.47
1. 房屋、建筑物	159,856,891.85	10,304,734.06	10,047,397.96	160,114,227.95
2. 土地使用权	6,489,337.30	939,276.09	1,954,829.87	5,473,783.52
三. 账面净值合计	470,866,892.34	—	—	400,767,941.26
1. 房屋、建筑物	364,945,511.92	—	—	339,243,749.99
2. 土地使用权	105,921,380.42	—	—	61,524,191.27
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	470,866,892.34	—	—	400,767,941.26
1. 房屋、建筑物	364,945,511.92	—	—	339,243,749.99
2. 土地使用权	105,921,380.42	—	—	61,524,191.27

注释 18.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	501,718,344,850.38	499,276,720,059.35
固定资产清理	7,461,258.40	7,189,938.32
合 计	501,725,806,108.78	499,283,909,997.67

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	510,587,345,918.67	2,834,257,164.12	155,268,919.07	513,266,334,163.72
其中：公路资产	502,287,057,461.02	2,387,961,918.86		504,675,019,379.88
土地资产	25,543,557.86			25,543,557.86
房屋及建筑物	3,547,873,552.95	62,022,026.92	3,557,004.89	3,606,338,574.98
机器设备	1,343,749,258.49	18,192,721.75	13,499,753.07	1,348,442,227.17
运输工具	1,068,871,811.36	82,675,084.90	36,211,929.14	1,115,334,967.12
电子设备	405,636,442.81	8,815,208.13	17,263,967.94	397,187,683.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	409,756,088.59	7,194,638.53	8,434,727.75	408,515,999.37
酒店业家具	350,864.16	60,261.03	-	411,125.19
其他	1,498,506,881.43	267,335,304.00	76,301,536.28	1,689,540,649.15
二、累计折旧合计	11,300,792,873.82	306,117,894.38	68,754,440.36	11,538,156,327.84
其中：公路资产	7,613,208,558.72	15,082,666.21		7,628,291,224.93
土地资产				
房屋及建筑物	1,102,420,276.33	73,994,469.26	1,352,700.71	1,175,062,044.88
机器设备	857,305,113.66	50,854,874.02	10,787,838.88	897,372,148.80
运输工具	702,831,552.50	54,307,634.21	23,354,212.66	733,784,974.05
电子设备	283,455,566.86	15,617,525.77	13,538,387.40	285,534,705.23
办公设备	293,296,050.20	13,457,826.74	3,279,849.81	303,474,027.13
酒店业家具	185,890.44	52,032.86		237,923.30
其他	448,089,865.11	82,750,865.31	16,441,450.90	514,399,279.52
三、账面净值合计	499,286,553,044.85	—	—	501,728,177,835.88
其中：公路资产	494,673,848,902.30	—	—	497,046,728,154.95
土地资产	25,543,557.86			25,543,557.86
房屋及建筑物	2,445,453,276.62	—	—	2,431,276,530.10
机器设备	486,444,144.83	—	—	451,070,078.37
运输工具	366,040,258.86	—	—	381,549,993.07
电子设备	122,180,875.95	—	—	111,652,977.77
办公设备	116,460,038.39	—	—	105,041,972.24
酒店业家具	164,973.72	—	—	173,201.89
其他	1,050,417,016.32	—	—	1,175,141,369.63
四、减值准备合计	9,832,985.50			9,832,985.50
其中：公路资产				
土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	17,167.50			17,167.50
电子设备	9,815,818.00			9,815,818.00
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	499,276,720,059.35	—	—	501,718,344,850.38
其中：公路资产	494,673,848,902.30	—	—	497,046,728,154.95
土地资产	25,543,557.86	—	—	25,543,557.86
房屋及建筑物	2,445,453,276.62	—	—	2,431,276,530.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	486,444,144.83	—	—	451,070,078.37
运输工具	366,023,091.36	—	—	381,532,825.57
电子设备	112,365,057.95	—	—	101,837,159.77
办公设备	116,460,038.39	—	—	105,041,972.24
酒店业家具	164,973.72	—	—	173,201.89
其他	1,050,417,016.32	—	—	1,175,141,369.63

注：本期公路资产增加主要为预转固的柞山高速公路调整增加土地征迁费 18.28 亿元、预转固的西安外环高速公路南段调整增加建安支出 5.20 亿元。

2. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	7,013,874.00	7,013,874.00	已拆除
其他	447,384.40	176,064.32	待处理报废
合 计	7,461,258.40	7,189,938.32	—

注释 19. 在建工程

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
安康至陕渝界高速公路	10,855,293,490.70		10,855,293,490.70	10,247,768,517.55		10,247,768,517.55
京昆线蒲城至涝峪段改扩建工程	5,079,900,037.11		5,079,900,037.11	2,805,853,779.33		2,805,853,779.33
机场高速联络线马家堡至泾阳公路项目	138,117,355.79		138,117,355.79	39,594,324.02		39,594,324.02
延西高速铜川至西安段改扩建项目	5,724,009.00		5,724,009.00	4,920,409.00		4,920,409.00
西兴高速公路改扩建项目	42,203,669.82		42,203,669.82	14,780,791.62		14,780,791.62
包茂高速曲江至太乙宫段改扩建项目	297,999,708.97		297,999,708.97	33,946,852.87		33,946,852.87
兵马俑专用线公路改扩建项目	100,803,663.03		100,803,663.03			
陕西鄠邑经周至至眉县高速公路项目	1,202,698,564.75		1,202,698,564.75	935,641,476.91		935,641,476.91
西安外环高速公路（南段）项目	548,827,938.71		548,827,938.71	549,318,240.01		549,318,240.01
神盘公路改扩建项目	256,184,198.39		256,184,198.39	179,228,720.92		179,228,720.92
汉中石料矿生产线	236,724,969.18		236,724,969.18	149,467,152.83		149,467,152.83
众行项目	80,205,447.60		80,205,447.60	76,213,290.44		76,213,290.44
子午服务区南区服务及商业综合楼工程总承包（EPC）项目	67,623,978.29		67,623,978.29	59,986,489.46		59,986,489.46
兴平拌合站	41,336,509.93		41,336,509.93	11,965,284.60		11,965,284.60
宝蟠项目	21,431,726.06		21,431,726.06			
其他工程	92,032,799.68	4,060,154.77	87,972,644.91	270,486,054.44	4,060,154.77	266,425,899.67

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
其他项目						
工程物资	4,716,223.25	4,220,366.25	495,857.00	4,220,366.25	4,220,366.25	
合计	19,071,824,290.26	8,280,521.02	19,063,543,769.24	15,383,391,750.25	8,280,521.02	15,375,111,229.23

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
安康陕渝界项目	1,568,673.20	10,247,768,517.55	607,524,973.15			10,855,293,490.70
京昆高速公路蒲城至涝峪改扩建工程	1,270,051.69	2,805,853,779.33	2,274,046,257.78			5,079,900,037.11
机场高速联络线马家堡至泾阳公路项目	223,104.76	39,594,324.02	98,523,031.77			138,117,355.79
延西高速铜川至西安段改扩建项目	380,000.00	4,920,409.00	803,600.00			5,724,009.00
西兴高速公路改扩建项目	430,711.41	14,780,791.62	27,422,878.20			42,203,669.82
包茂高速曲江至太乙宫段改扩建项目	263,190.72	33,946,852.87	264,052,856.10			297,999,708.97
兵马俑专用线公路改扩建项目	83,293.03		100,803,663.03			100,803,663.03
鄂邑经周至至眉县高速公路项目	961,691.54	935,641,476.91	267,057,087.84			1,202,698,564.75
西安外环高速公路（南段）项目	323,500.00	549,318,240.01			490,301.30	548,827,938.71
神盘公路改扩建项目	284,600.00	179,228,720.92	76,955,477.47			256,184,198.39
汉中石料矿生产线	42,300.00	149,467,152.83	87,312,481.94			236,779,634.77
陕西众行 4S 店综合项目	13,000.00	76,213,290.44	3,992,157.16			80,205,447.60
子午服务区南区服务及商业综合楼工程总承包（EPC）项目	8,000.00	59,986,489.46	7,637,488.83			67,623,978.29
兴平拌合场	7,730.00	11,965,284.60	29,371,225.33			41,336,509.93
宝蟠项目	17,879.75		21,431,726.06			21,431,726.06
合计	5,877,726.10	15,108,685,329.56	3,866,934,904.66		490,301.30	18,975,129,932.92

续：

项目名称	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：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
安康陕渝界项目	69.24	72.20	1,190,404,133.71	120,443,521.88	3.83	专项债
京昆高速公路蒲城至涝峪改扩建工程	40.20	81.89	276,672,928.08	276,672,928.08	3.57	收费公路专项 债及资本金
机场高速联络线马家堡至泾阳公路项目	6.19	6.20				集团拨款
延西高速铜川至西安段改扩建项目	0.15	0.20				集团拨款
西兴高速公路改扩建项目	0.98	0.98				银行贷款
包茂高速曲江至太乙宫段改扩建项目	11.32	11.32	593,953.06			专项基金、资 本金、固贷
兵马俑专用线公路改扩建项目	12.10	21.69				资本金及自筹 资金
鄂邑经周至至眉县高速公路项目	12.51	33.42	12,702,703.63	10,942,108.16	3.40	银行借款

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西安外环高速公路（南段）项目	16.97	16.97				资本金
神盘公路改扩建项目	9.00	9.00				股东投资及自筹
汉中石料矿生产线	55.98	95.00	3,933,664.60			银行固贷
陕西众行 4S 店综合项目	61.70	95.00	3,866,418.33			自有资金、借款
子午服务区南区服务及商业综合楼工程总承包（EPC）项目	84.53	85.00				自有资金
兴平拌合场	53.48	53.48				自有资金
宝蟠项目	11.99	52.27				银行借款
合计	—	—	1,488,173,801.41	408,058,558.12	—	—

注释 20.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	140,472,404.28	2,245,897.90	14,462,738.27	128,255,563.91
其中：土地	15,531,587.37	220,132.68	4,191,017.48	11,560,702.57
房屋及建筑物	123,801,292.47	2,025,765.22	9,132,196.35	116,694,861.34
机器运输办公设备	750,688.81		750,688.81	
其他	388,835.63		388,835.63	
二、累计折旧合计	48,334,893.86	4,534,956.09	4,478,766.76	48,391,083.19
其中：土地	5,247,538.24	409,713.12	956,089.44	4,701,161.92
房屋及建筑物	42,469,043.66	4,125,242.97	2,904,365.36	43,689,921.27
机器运输办公设备	499,865.33		499,865.33	
其他	118,446.63		118,446.63	
三、使用权资产账面净值合计	92,137,510.42	—	—	79,864,480.72
其中：土地	10,284,049.13	—	—	6,859,540.65
房屋及建筑物	81,332,248.81	—	—	73,004,940.07
机器运输办公设备	250,823.48	—	—	
其他	270,389.00	—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	92,137,510.42	—	—	79,864,480.72
其中：土地	10,284,049.13	—	—	6,859,540.65
房屋及建筑物	81,332,248.81	—	—	73,004,940.07

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	250,823.48	—	—	
其他	270,389.00	—	—	

注释 21.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,296,781,344.85	51,183,582.05	58,009,317.00	1,289,955,609.90
其中：软件	184,567,547.97	5,770,839.12	120,425.00	190,217,962.09
土地使用权	624,796,876.64	45,412,742.93	57,788,892.00	612,420,727.57
专利权	742,385.28			742,385.28
非专利技术	16,010,404.17			16,010,404.17
商标权	75,982.08			75,982.08
著作权				
特许权	518,148.71		100,000.00	418,148.71
采矿权	310,000,000.00			310,000,000.00
探矿权				
蓄电能锅炉使用权	810,000.00			810,000.00
加油站经营权	159,260,000.00			159,260,000.00
二、累计摊销额合计	272,920,138.64	18,169,841.38	6,384,603.87	284,705,376.15
其中：软件	60,642,390.28	4,989,220.28	120,425.00	65,511,185.56
土地使用权	103,599,936.05	8,425,086.48	6,212,781.27	105,812,241.26
专利权	524,847.49	36,728.92		561,576.41
非专利技术	4,396,030.15	628,637.30		5,024,667.45
商标权	40,624.15	6,222.79		46,846.94
著作权				
特许权	128,094.52	62,870.43	51,397.60	139,567.35
采矿权				
探矿权				
蓄电能锅炉使用权	274,500.00	24,957.96		299,457.96
加油站经营权	103,313,716.00	3,996,117.22		107,309,833.22
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特许权				
采矿权				
探矿权				
四、账面价值合计	1,023,861,206.21	—	—	1,005,250,233.75
其中：软件	123,925,157.69	—	—	124,706,776.53
土地使用权	521,196,940.59	—	—	506,608,486.31
专利权	217,537.79	—	—	180,808.87
非专利技术	11,614,374.02	—	—	10,985,736.72
商标权	35,357.93	—	—	29,135.14
著作权		—	—	
特许权	390,054.19	—	—	278,581.36
采矿权	310,000,000.00	—	—	310,000,000.00
探矿权		—	—	
蓄电能锅炉使用权	535,500.00	—	—	510,542.04
加油站经营权	55,946,284.00			51,950,166.78

注释 22.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
隧道通风照明改造项目课题			5,010.00				5,010.00
集采平台建设项目	1,156,286.55						1,156,286.55
云商平台项目	1,572,299.20	2,018,867.94					3,591,167.14
财务系统升级项目	218,250.12	79,245.28					297,495.40
电子化签约系统		67,641.51					67,641.51
大宗交易平台项目		471,698.10					471,698.10
财务系统二期开发项目		91,150.44					91,150.44
研发支出-人员工资等		2,508,498.66					2,508,498.66
专利代理费			11,792.45				11,792.45
后张法通用型预应力张拉远程监控系统 V2.0，一种预应力张拉远程监控系统	1,190,734.53						1,190,734.53
基于 BIM 技术的智慧梁场建设及生产管理系统研究		13,350.00		13,350.00			
下穿既有线铁路的滑轨式防护棚工艺研究		40,100.00		40,100.00			

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
公路隧道 IV 围岩大断面机械化施工关键技术研究		43,463.51		43,463.51			
市政道路湿软地基处理技术研究		22,500.00		22,500.00			
公路工程基于 BIM 技术的信息化应用		112,631.75		112,631.75			
BIM+信息化经营管理系统		754,716.98		754,716.98			
雄安新区道路施工标准化技术指南（路面）		256,701.69		256,701.69			
特殊地质下大跨长联敞开式 K 型钢桁架顶推施工关键技术研究		12,284.91		12,284.91			
基于 BIM 平台的智慧工地管理系统		10,350.00		10,350.00			
公路隧道竖井”导井扩挖法“施工技术研究		38,834.95		38,834.95			
钻爆法隧道超欠挖及喷射混凝土超耗综合治理研究		2,221,663.79		2,221,663.79			
砂岩地质路基高边坡防护综合治理关键技术研究		2,109,047.53		2,109,047.53			
BIM 施工管理平台应用的技术研究		162,266.22		162,266.22			
智慧梁场施工管理平台应用的技术研究		297,183.60		297,183.60			
爬模法空心薄壁墩施工技术研究		520,364.36		520,364.36			
建筑工程软土地基处理方法的研究及应用		1,960,424.77		1,960,424.77			
信息化管理技术在房建工程中的应用		211,633.92		211,633.92			
全钢结构形式的风雨操场建筑安装成套工艺研究		162,305.57		162,305.57			
大跨径钢连廊在群体建筑中的施工安装关键技术研究		210,548.34		210,548.34			
合计	4,137,570.40	14,397,473.82	16,802.45	9,160,371.89			9,391,474.78

注释 23.商誉

被投资单位名称或形成商	商誉账面原值	商誉减值准备
-------------	--------	--------

誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中交二公局第六工程有限公司	28,947,596.60			28,947,596.60				
陕西海外工程建设有限公司	6,339,667.79			6,339,667.79				
合计	35,287,264.39			35,287,264.39				

注释 24. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
取消省界收费站项目	840,774,681.18	119,905,228.00	271,387,078.73		689,292,830.45	
咸永路业费用	67,409,354.09		3,370,467.69		64,038,886.40	
试验检测中心改造	6,201,968.62		178,525.62		6,023,443.00	
银行票据贴现息摊销		16,276,083.34	11,820,478.57		4,455,604.77	
贷款利息		2,878,782.68	1,157,749.07		1,721,033.61	
装修费	27,164,451.08	14,117,028.85	7,954,386.20		33,327,093.73	
改造工程	27,886,808.81	5,458,143.67	6,271,156.36		27,073,796.12	
临时设施	4,585,458.93	130,200.00	317,971.76		4,397,687.17	
其他	4,627,308.41	5,017,948.14	1,666,486.61		7,978,769.94	
合计	978,650,031.12	163,783,414.68	304,124,300.61		838,309,145.19	

注释 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	166,178,128.80	943,407,264.99	160,256,061.48	1,039,448,350.80
资产减值准备	156,312,198.39	902,238,130.23	150,017,149.49	995,792,672.22
开办费				
可抵扣亏损	3,488.85	13,955.40	3,488.85	13,955.40
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	9,222,911.64	36,891,646.57	9,222,911.64	36,891,646.57
应付职工薪酬	515,840.15	3,438,934.34	515,840.15	3,438,934.34
固定资产(除土地使用权以外)会计折旧与税法差异	123,689.77	824,598.45	123,689.77	824,598.45
长期应收款折现			72,106.58	480,710.51
预提费用			300,875.00	2,005,833.31
二、递延所得税负债	7,266,995.24	30,123,648.11	8,753,318.98	36,068,943.05
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	52,768.89	211,075.56	1,539,092.63	6,156,370.50

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
固定资产折旧差异	337,706.41	2,251,376.07	337,706.41	2,251,376.07
评估增值所得税确认递延所得税负债增加商誉	6,876,519.94	27,661,196.48	6,876,519.94	27,661,196.48

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	294,608,676.35	344,678,457.43
可抵扣亏损	135,626,884.44	173,284,419.80
合计	430,235,560.79	517,962,877.23

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		34,028,226.38	2017 年形成的可弥补亏损
2023 年	43,721,179.93	43,721,179.93	2018 年形成的可弥补亏损
2024 年	33,273,088.73	33,273,088.73	2019 年形成的可弥补亏损
2025 年	28,813,920.43	28,813,920.43	2020 年形成的可弥补亏损
2026 年	13,161,324.59	15,152,187.25	2021 年形成的可弥补亏损
2027 年	16,657,370.76	18,295,817.08	2022 年形成的可弥补亏损
合计	135,626,884.44	173,284,419.80	—

注释 26.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
托管待处置资产	5,082,139.09	5,082,139.09
待处理财产损益	-1,147,039.06	-1,147,039.06
清产核资报损待核销的固定资产	149,145.92	149,145.92
莲湖路 139 号院搬离及改造开发支出	25,338,450.00	20,447,650.00
临时设施	77,641,594.55	63,942,993.59
合同资产中超一年的工程质量保证金	186,576,019.43	156,892,249.38
柞水服务区升级改造	167,457,152.63	172,655,689.39
合 计	461,097,462.56	418,022,828.31

注释 27.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,013,736.11
抵押借款		
保证借款	576,645,219.81	577,900,000.00
信用借款	556,377,089.00	2,237,276,203.70
合计	1,133,022,308.81	2,820,189,939.81

2. 保证借款

贷款银行	期末余额
北京银行股份有限公司西安分行营业部	63,000,000.00
北京银行股份有限公司西安含光路支行	5,000,000.00
交通银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00
宁夏银行西安经济技术开发区支行	30,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	3,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司西安西稍门支行	35,000,000.00
兴业银行股份有限公司西安太白北路支行	10,000,000.00
招商银行股份有限公司西安分行	17,000,000.00
中国工商银行汉中勉县支行江滨路分理处	150,000,000.00
中国工商银行延安七里铺支行	4,700,000.00
中国光大银行股份有限公司西安兴庆路支行	8,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	50,000,000.00
中国民生银行股份有限公司西安分行营业部	85,000,000.00
中国银行陕西省分行	275,000.00
中国银行西安小寨东路支行	60,000,000.00
中信银行股份有限公司西安分行	5,670,219.81
中信银行股份有限公司西安分行营业部	30,000,000.00
中信银行股份有限公司西安含光路支行	10,000,000.00
合 计	576,645,219.81

3. 信用借款

贷款银行	期末余额
北京银行股份有限公司西安分行营业部	48,000,000.00
南京银行股份有限公司紫金支行	7,876,089.00
陕西秦农农村商业银行甘家寨支行	100,000,000.00
西安银行股份有限公司南大街支行	50,000,000.00
兴业银行股份有限公司西安太白北路支行	48,000,000.00
长安银行股份有限公司西安新城区支行	5,000,000.00
长安银行西安交大商业街支行	20,000,000.00

贷款银行	期末余额
长安银行西安新城支行	7,000,000.00
招商银行股份有限公司西安南大街支行	20,000,000.00
中国光大银行股份有限公司西安兴庆路支行	216,001,000.00
中国光大银行西安分行营业部	30,000,000.00
中国银行西安长安区樱花广场支行	4,500,000.00
合 计	556,377,089.00

注释 28.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	768,468,700.80	963,481,586.04
商业承兑汇票	940,905,037.34	1,024,571,459.50
合 计	1,709,373,738.14	1,988,053,045.54

注释 29.应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,859,994,351.96	10,222,577,945.94
1-2 年（含 2 年）	2,974,331,128.69	2,172,468,801.14
2-3 年（含 3 年）	685,897,457.82	293,268,889.27
3 年以上	504,080,761.04	533,490,635.92
合 计	14,024,303,699.51	13,221,806,272.27

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
安徽省通皖建设工程有限公司	112,095,667.74	未到结算期
黑龙江省梁冰商贸有限公司	34,018,826.00	未到结算期
陕西汉唐计算机有限责任公司	28,764,039.06	未到结算期
西安市交通运输局	23,603,626.00	未到结算期
陕西荣冠建筑安装工程有限公司	23,513,784.21	业主资金紧张，回款不及时未支付
陕西遂达公路工程有限公司	21,074,319.07	未到结算期
宝鸡市高等级公路建设领导小组办公室 （宝鸡市公路建设局）	20,410,551.90	未到结算期
陕西公众云信息技术有限公司	15,357,900.00	未到结算期
中铁宝桥集团有限公司	13,505,705.18	未到结算期
中交二公局第四工程有限公司	13,427,590.00	未办理退还手续
中交二公局第三工程有限公司	10,478,338.00	未办理结算手续
浙江省机电设计研究院有限公司	10,291,986.10	质保金未结算
陕西卫蓝好环境治理有限公司	9,368,474.24	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第四公路工程局有限公司	9,366,789.56	未办理结算手续
国网陕西省电力有限公司	9,195,500.00	未办理结算手续
喀什沃鑫通讯科技有限公司	8,760,336.79	未到结算期
西安欧典汽车销售服务有限公司	6,577,708.26	历史遗留
安康市交通运输局	6,575,000.00	未办理结算手续
宝鸡交通建设协调服务中心	5,965,000.00	未办理结算手续
华晨汽车集团控股有限公司	5,626,364.47	未办理结算手续
湖南省怀化公路桥梁建设总公司	5,260,401.00	未办理结算手续
中铁五局集团第四工程有限责任公司	5,047,742.13	未办理结算手续
天津市公路工程总公司	5,035,063.08	未办理结算手续
合计	403,320,712.79	—

注释 30.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	152,776,141.36	118,423,219.48
1 年以上	9,677,496.40	13,057,276.32
合计	162,453,637.76	131,480,495.80

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
陈慧斌	2,000.00	预收赔偿款
紫阳县中晟广告图文有限公司	8,333.31	预收租赁费
国道 541 石汉段公路工程建设指挥部	8,819,309.00	尚未结算
合计	8,829,642.31	—

注释 31.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销货款	2,564,857,877.55	1,503,765,002.77
预收材料款	213,057,625.86	45,531,675.00
交控富力尚悦居	208,601,361.00	47,136,303.00
预收服务款	142,508,056.59	95,328,255.79
整车销售	79,246,436.77	109,398,440.56
预收工程款	55,964,844.12	1,291,694,888.79
预收试验检测费	31,531,281.64	18,328,921.89
预收物业款	12,746,643.86	12,600,130.33
预收监理款	4,533,075.50	13,508,599.51

项 目	期末余额	期初余额
预收检测费	606,820.37	9,463,240.43
预收保理款	536,163.53	
宜家沣都项目房款（咸阳基地 A 区）		6,841,990.31
路产占用收入		100,000.00
合 计	3,314,190,186.79	3,153,697,448.38

注释 32.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	409,866,186.87	2,103,897,956.87	2,377,346,582.57	136,417,561.17
二、离职后福利-设定提存计划	140,199,580.23	251,815,432.98	229,721,991.13	162,293,022.08
三、辞退福利	495,922.47	17,921,498.43	18,417,420.90	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	550,561,689.57	2,373,634,888.28	2,625,485,994.60	298,710,583.25

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	325,954,296.95	1,654,545,447.87	1,908,842,428.30	71,657,316.52
二、职工福利费		84,972,587.44	84,972,587.44	
三、社会保险费	38,899,354.93	172,049,871.47	189,889,656.73	21,059,569.67
其中：医疗保险费及生育保险费	38,251,890.86	96,578,701.06	119,203,079.53	15,627,512.39
工伤保险费	431,871.56	8,807,666.38	8,725,990.83	513,547.11
其他	215,592.51	66,663,504.03	61,960,586.37	4,918,510.17
四、住房公积金	6,617,651.00	151,033,252.90	152,153,487.44	5,497,416.46
五、工会经费和职工教育经费	38,104,751.80	36,109,926.76	36,429,671.01	37,785,007.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	290,132.19	5,186,870.43	5,058,751.65	418,250.97
合 计	409,866,186.87	2,103,897,956.87	2,377,346,582.57	136,417,561.17

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	12,949,766.44	215,402,969.66	216,961,873.99	11,390,862.11
二、失业保险费	1,289,568.77	9,375,486.09	9,508,587.08	1,156,467.78
三、企业年金缴费	125,960,245.02	27,036,977.23	3,251,530.06	149,745,692.19

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	140,199,580.23	251,815,432.98	229,721,991.13	162,293,022.08

注释 33.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	194,727,312.70	272,019,981.49	338,761,411.97	127,985,882.22
消费税		45,282,273.84	25,925,771.07	19,356,502.77
资源税	86,423.17	414,572.66	497,275.48	3,720.35
企业所得税	255,953,129.84	115,585,351.94	145,672,907.54	225,865,574.24
城市维护建设税	8,139,933.61	5,874,437.43	8,160,028.81	5,854,342.23
房产税	11,009,265.67	15,651,141.78	18,997,757.44	7,662,650.01
土地使用税	3,510,557.56	7,520,587.13	9,848,890.97	1,182,253.72
个人所得税	14,957,961.90	44,012,832.08	53,762,298.21	5,208,495.77
教育费附加（含地方教育费附加）	5,255,062.50	4,818,276.15	5,953,043.52	4,120,295.13
其他税费	328,339,100.75	42,500,855.45	39,023,553.15	331,816,403.05
合计	821,978,747.70	553,680,309.95	646,602,938.16	729,056,119.49

注释 34.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,119,620,465.74	1,058,969,792.28
应付股利	363,757,310.97	265,761,973.12
其他应付款项	9,246,861,582.02	8,799,602,896.85
合 计	10,730,239,358.73	10,124,334,662.25

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	310,747,159.30	317,918,261.69
企业债券利息	776,949,455.55	651,538,339.73
短期借款应付利息	771,073.11	1,378,533.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	31,153,502.78	88,134,657.53
合计	1,119,621,190.74	1,058,969,792.28

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	363,757,310.97	265,761,973.12
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	363,757,310.97	265,761,973.12

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
各类质保金、保证金、押金等	2,675,029,713.01	2,805,727,106.63
社保、公积金及企业年金	90,404,124.75	89,187,409.95
预留费及待报销款	1,797,310,187.63	1,627,636,666.40
项目建设资金	198,944,774.71	118,944,774.71
陕西省交通厅往来款	601,818,530.75	450,718,245.74
征地款		54,461,754.22
计提各项经费	14,191,269.75	14,191,269.75
应付设计费及监理费	75,644,840.86	92,203,087.71
企业发展基金	2,500,000.00	2,500,000.00
职工住房集资款	32,304,811.97	36,948,022.37
三供一业费用	6,136,792.46	6,136,792.46
暂收款项及代收款	482,152,507.68	277,525,834.49
购房定金		8,886,000.00
待付长安汇通股权转让款	21,578,790.84	21,578,790.84
暂借款及利息	25,600,281.45	13,045,210.47
单位及个人往来款	2,793,315,497.03	2,633,033,242.77
其他	429,929,459.13	546,878,688.34
合计	9,246,861,582.02	8,799,602,896.85

(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
陕西省交通运输厅	601,818,530.75	未到结算期/项目移交遗留问题，尚未支付
国家开发银行陕西省分行	263,500,000.00	尚待确认的投资款
陕西西铜高速公路有限公司	133,659,871.95	未到结算期
陕西省公路局	72,237,741.24	现代公司历年同省公路局往来款，多为企业改制前往来
陕西凯达园林绿化有限公司	37,831,000.00	借款未到期
陕西元通汽贸有限公司	36,403,516.24	未到还款期
陕西时迈投资公司	18,302,561.08	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
陕西中嘉公路工程有限公司	14,968,275.00	未到结算期
陕西明泰工程建设有限责任公司	12,788,368.76	未到期结算
陕西龙襄进出口有限公司	11,454,584.00	未到结算期
陕西航天信息有限公司	9,436,449.75	未到结算期
合计	1,212,400,898.77	

注释 35.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	37,753,520,558.34	38,555,702,921.66
1 年内到期的应付债券	7,000,000,000.00	8,500,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	144,819,267.81	314,281,361.24
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	2,237,413.92	18,648,286.94
合计	44,900,577,240.07	47,388,632,569.84

1. 一年内到期的长期借款

贷款银行	期末余额
北京银行股份有限公司西安分行营业部	40,000,000.00
广发银行股份有限公司西安分行营业部	497,500,000.00
国家开发银行陕西省分行	9,774,362,719.70
恒丰银行股份有限公司西安友谊东路支行	240,000,000.00
华夏银行股份有限公司西安科技路支行	495,000,000.00
交通厅统贷	740,231,778.00
交通银行西安高新技术产业开发区支行	590,480,000.00
昆仑银行股份有限公司西安含光路支行	595,000,000.00
平安银行股份有限公司西安分行	124,000,000.00
陕西秦农农村商业银行新城支行	60,000,000.00
陕西秦农农村商业银行营业部	20,000,000.00
上海浦东发展银行西安高新开发区支行	897,000,000.00
西安银行股份有限公司南大街支行	41,500,000.00
西安银行健康路支行	1,341,270,000.00
西安银行新城广场支行	12,000,000.00
西安银行友谊路支行	1,000,000.00
兴业银行股份有限公司西安雁翔路支行	1,632,551,600.00
兴业银行股份有限公司西安丈八北路支行	6,500,000.00
亚洲开发银行	172,118,409.15

贷款银行	期末余额
长安银行股份有限公司西安天台路支行	10,000,000.00
长安银行股份有限公司营业部	133,000,000.00
长安银行西安天台路支行	4,000,000.00
招商银行股份有限公司西安分行营业部	1,342,120,000.00
浙商银行股份有限公司西安西大街支行	20,000,000.00
中国工商银行汉中北团结街支行	340,000,000.00
中国工商银行西安市高新技术开发区支行	820,180,000.00
中国工商银行西安市周至县支行	30,710.00
中国光大银行西安友谊路支行	6,000,000.00
中国建设银行西安含光路支行	53,928,000.00
中国建设银行西安南大街支行	4,616,100,000.00
中国进出口银行陕西省分行	93,750,000.00
中国民生银行股份有限公司西安分行	7,200,000.00
中国民生银行股份有限公司西安太白路支行	130,000,000.00
中国农业发展银行西安高新技术产业开发区支行	100,000,000.00
中国农业银行宝鸡渭滨区支行营业部	45,720,000.00
中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	3,193,660,000.00
中国农业银行黄陵县支行	79,680,000.00
中国农业银行西安钟楼支行	14,500,000.00
中国银行股份有限公司西安周至县支行	1,354,000.00
中国银行陕西省分行	3,171,206,715.00
中国银行西安高新路支行	766,626.49
中国邮政储蓄银行股份有限公司安康市汉滨区支行	36,260,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司陕西省分行	1,557,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市分行营业部	360,000.00
中国邮政储蓄银行有限责任公司陕西省延安市中心街支行	18,600,000.00
中国中国工商银行西安市高新技术开发区支行汉中北团结街支行	200,000,000.00
中国中国工商银行西安市高新技术开发区支行西安市高新技术开发区支行	4,465,590,000.00
中信银行股份有限公司西安分行营业部	9,800,000.00
重庆银行股份有限公司西安分行营业部	2,200,000.00
合 计	37,753,520,558.34

2. 一年内到期的应付债券

项 目	面值	发行日期	到期日期
陕交建 2018 年度第一期扶贫中期票据	3,000,000,000.00	2018-3-15	2023-3-15
宝汉高速 2020 年度第一期定向债券融资工具	500,000,000.00	2020-3-26	2023-3-26
陕交建 2018 年度第二期扶贫中期票据（注 1）	2,500,000,000.00	2018-8-29	2023-8-29

项 目	面值	发行日期	到期日期
陕高速 2020 年度第一期中期票据（注 2）	2,500,000,000.00	2020-10-26	2023-10-26
陕交建 2019 年度第一期定向债务融资工具（注 3）	2,000,000,000.00	2019-1-30	2024-1-30
合 计	10,500,000,000.00	——	——

续表：

项 目	发行金额	期初余额	期末余额
陕交建 2018 年度第一期扶贫中期票据	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
宝汉高速 2020 年度第一期定向债券融资工具	500,000,000.00	500,000,000.00	
陕交建 2018 年度第二期扶贫中期票据（注 1）	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
陕高速 2020 年度第一期中期票据（注 2）	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
陕交建 2019 年度第一期定向债务融资工具（注 3）	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
合 计	10,500,000,000.00	8,500,000,000.00	7,000,000,000.00

注：

（1）陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2018 年 8 月 28 日由国家开发银行股份有限公司主承销发行了 25 亿的 2018 年度第二期扶贫中期票据，该债券到期日 2023 年 8 月 29 日，票面利率 5.01%，计息方式为固定利率，按年付息。

（2）陕西省高速公路建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2020 年 10 月 22 日由中国建设银行股份有限公司主承销发行了 25 亿的 2020 年度第一期中期票据，该债券到期日 2023 年 10 月 26 日，票面利率 3.8%，计息方式为固定利率，按年付息。

（3）陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2019 年 1 月 28 日由华夏银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2019 年度第一期定向债务融资工具，该债券到期日 2024 年 1 月 30 日，票面利率 4.90%，计息方式为固定利率，按年付息。

3. 一年内到期的长期应付款详见本附注八、注释 41. 长期应付款。

注释 36.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,000,000,000.00	6,000,000,000.00
待处理应付款项	207,204.53	207,204.53
待转销项税额	1,126,112,713.50	994,120,020.72
预提费用		3,681,023.25
期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据		9,800,000.00
合 计	5,126,319,918.03	7,007,808,248.50

短期应付债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
陕西交通 2022 年度第一期短期融资券	1,500,000,000.00	2022-1-28	365 天	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
陕西交通 2022 年度第二期短期融资券	2,500,000,000.00	2022-6-10	365 天	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
陕西交通 2022 年度第三期短期融资券（注 1）	2,000,000,000.00	2022-9-9	365 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
陕西交通 2023 年度第一期超短期融资券（注 2）	2,000,000,000.00	2023-6-28	30 天	2,000,000,000.00	
合 计	8,000,000,000.00	——	——	8,000,000,000.00	6,000,000,000.00

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
陕西交通 2022 年度第一期短期融资券				1,500,000,000.00	
陕西交通 2022 年度第二期短期融资券				2,500,000,000.00	
陕西交通 2022 年度第三期短期融资券（注 1）		29,483,333.33			2,000,000,000.00
陕西交通 2023 年度第一期超短期融资券（注 2）	2,000,000,000.00	244,444.44			2,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	29,727,777.78		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00

注：

（1）2022 年 9 月 9 日，交通银行股份有限公司作为主承销商，为陕西交通控股集团有限公司发行了 20 亿元的 2022 年度第三期短期融资券，该债券到期日为 2023 年 9 月 13 日，票面利率 1.83%。

（2）2023 年 6 月 28 日，上海浦东发展银行股份有限公司作为主承销商，为陕西交通控股集团有限公司发行了 20 亿元的 2023 年度第一期超短期融资券，该债券到期日为 2023 年 7 月 28 日，票面利率 2.22%。

注释 37.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	224,545,299,739.08	217,791,355,817.23	3.20-8.25
抵押借款	168,362,212.08	807,348.04	3.98
保证借款	243,700,000.00	302,400,000.00	3.9-4.35
信用借款	74,846,826,987.33	64,246,274,277.70	1.2-4.65
未到期应付利息			
合 计	299,804,188,938.49	282,340,837,442.97	—

1. 质押借款

贷款银行	期末余额	质押物
国家开发银行陕西省分行	80,349,400,347.05	收费权质押
交通厅统贷	4,138,857,534.00	收费权质押
交通银行西安高新技术产业开发区支行	1,386,770,000.00	收费权质押
上海浦东发展银行西安高新开发区支行	5,124,000,000.00	收费权质押
兴业银行股份有限公司西安雁翔路支行	599,645,560.00	收费权质押
招商银行股份有限公司西安分行营业部	9,093,080,000.00	收费权质押
中国工商银行西安市高新技术产业开发区支行	2,467,410,000.00	收费权质押
中国建设银行西安含光路支行	1,830,988,800.00	收费权质押
中国建设银行西安南大街支行	19,321,900,000.00	收费权质押
中国进出口银行陕西省分行	984,375,000.00	收费权质押
中国农业银行宝鸡渭滨区支行营业部	1,552,889,500.03	收费权质押
中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	33,601,078,000.00	收费权质押
中国农业银行黄陵县支行	2,589,600,000.00	收费权质押
中国农业银行西安钟楼支行	557,650,000.00	收费权质押
中国银行陕西省分行	18,189,974,998.00	应收融资租赁款 质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司安康市汉滨区支行	1,394,100,000.00	收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司陕西省分行	2,036,350,000.00	收费权质押
中国邮政储蓄银行有限责任公司陕西省延安市中心街支行	604,440,000.00	收费权质押
中国工商银行西安市高新技术产业开发区支行汉中北团结街支行	3,026,500,000.00	收费权质押
中国工商银行西安市高新技术产业开发区支行西安市高新技术产业开发区支行	35,696,290,000.00	收费权质押
合 计	224,545,299,739.08	

2. 抵押借款

贷款银行	期末余额	抵押物
丰田汽车金融（中国）有限公司	1,524,173.55	按揭汽车
中国银行西安高新路支行	166,838,038.53	交控富力尚悦居项 16 号楼和 18 号楼
合 计	168,362,212.08	—

3. 保证借款

贷款银行	期末余额	保证单位
西安银行雁塔支行	50,000,000.00	陕西公路集团有限公司
西安银行友谊路支行	9,500,000.00	陕西公路集团有限公司
长安银行股份有限公司西安沣东新城支行	19,800,000.00	陕西公路集团有限公司
长安银行股份有限公司营业部	96,000,000.00	陕西公路集团有限公司
中国民生银行股份有限公司西安分行	28,800,000.00	陕西公路集团有限公司
重庆银行股份有限公司西安分行营业部	36,700,000.00	陕西公路集团有限公司
重庆银行股份有限公司西安分行营业部	2,900,000.00	陕西省公路汽车检测修理有限公司

贷款银行	期末余额	保证单位
合 计	243,700,000.00	

4. 信用借款

贷款银行	期末余额
北京银行股份有限公司西安分行营业部	2,925,000,000.00
国家开发银行陕西省分行	20,179,880,000.00
恒丰银行股份有限公司西安友谊东路支行	1,460,000,000.00
交通银行西安高新技术产业开发区支行	4,692,500,000.00
昆仑银行股份有限公司西安含光路支行	235,000,000.00
平安银行股份有限公司西安分行	930,000,000.00
陕西秦农农村商业银行新城支行	100,000,000.00
陕西秦农农村商业银行营业部	1,350,000,000.00
上海浦东发展银行西安高新开发区支行	250,000,000.00
太平洋资产管理有限责任公司	5,000,000,000.00
西安银行股份有限公司临潼支行	15,000,000.00
西安银行股份有限公司南大街支行	43,000,000.00
西安银行健康路支行	1,021,895,000.00
西安银行友谊路支行	9,500,000.00
兴业银行股份有限公司西安雁翔路支行	320,000,000.00
兴业银行股份有限公司西安丈八北路支行	143,500,000.00
亚洲开发银行	276,736,835.76
长安银行股份有限公司西安天台路支行	663,000,000.00
长安银行股份有限公司西安雁塔区支行	73,000,000.00
长安银行股份有限公司营业部	93,000,000.00
长安银行西安天台路支行	174,900,000.00
招商银行股份有限公司西安分行营业部	3,100,000,000.00
浙商银行股份有限公司西安西大街支行	60,000,000.00
中国工商银行汉中北团结街支行	2,590,000,000.00
中国工商银行西安市高新技术开发区支行	5,760,000,000.00
中国工商银行西安市周至县支行	149,958,577.00
中国光大银行西安友谊路支行	1,142,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	166,804,488.00
中国建设银行西安南大街支行	4,505,439,000.00
中国进出口银行陕西省分行	200,000,000.00
中国民生银行股份有限公司西安太白路支行	1,040,000,000.00
中国农业发展银行西安高新技术产业开发区支行	200,000,000.00
中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新分行	3,657,500,000.00

贷款银行	期末余额
中国银行股份有限公司陕西省分行	88,100,063.57
中国银行股份有限公司西安鼓楼支行	33,360,000.00
中国银行股份有限公司西安周至县支行	321,627,323.00
中国银行陕西省分行	6,610,965,700.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司陕西省分行	1,480,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市分行营业部	89,460,000.00
中国工商银行西安市高新技术开发区支行汉中北团结街支行	412,500,000.00
中国工商银行西安市高新技术开发区支行西安市高新技术开发区支行	3,027,000,000.00
中信银行股份有限公司西安分行营业部	256,200,000.00
合 计	74,846,826,987.33

注释 38.应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
陕交建 2014 年度第二期中期票据（注 1）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
陕交建 2015 年度第一期中期票据（注 2）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
陕交建 2019 年度第一期定向债务融资工具		2,000,000,000.00
陕交建 2020 年度第一期定向债务融资工具（注 3）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
陕高速 2016 年度第一期企业债券（注 4）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
陕高速 2016 年度第二期企业债券（注 5）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
陕高速 2020 年企业债券（注 6）	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00
宝汉高速 2020 年度第一期中期票据（注 7）	500,000,000.00	500,000,000.00
陕西交通 2022 年第一期中期票据（注 8）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
陕西交通 2022 年第三期中期票据（注 9）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
陕西交通 2022 年第五期中期票据（品种一）（注 10）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
陕西交通 2022 年第五期中期票据（品种二）（注 11）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
陕西交通 2022 年第六期中期票据（注 12）	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
陕西交通 2022 年第七期中期票据（注 13）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	20,270,000,000.00	22,270,000,000.00

注：（1）陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2014 年 12 月 3 日由中信银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2014 年度第二期中期票据，该债券到期日 2024 年 12 月 5 日，票面利率 5.90%，计息方式为固定利率，按年付息。

（2）陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2015 年 5 月 21 日由中信银行股份有限公司主承销发行了 15 亿的 2015 年度第一期中期票据，该债券到期日

2025 年 5 月 22 日，票面利率 5.24%，计息方式为固定利率，按年付息。

(3) 陕西省交通建设集团公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2020 年 3 月 11 日由中信银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2020 年度第一期定向债务融资工具，该债券到期日 2025 年 3 月 13 日，票面利率 4%，计息方式为固定利率，按年付息。

(4) 根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于陕西省高速公路建设集团公司发行企业债券核准的批复》（发改财金〔2015〕3205 号）批复，同意陕西省高速公路建设集团公司发行企业债券不超过 25 亿元。其中 15 亿元用于陕西省黄陵至铜川公路项目的建设；5 亿元用于陕西省临潼（靳家）至西安高速公路改扩建工程的建设；5 亿元用于补充营运资金，该债券期限 15 年，本期债券附设发行人调整票面利率选择权、转售权和投资人回售选择权，即在本期债券存续的第 5、10 个计息年度末，发行人有权选择调整本期债券的票面利率，投资人有权选择将所持债券的全部或部分按面值回售给发行人，或选择继续持有，发行人有权选择或将回售的债券进行转售或予以注销；该债券由陕西省交通建设集团提供无条件不可撤销连带责任保证担保；于 2016 年 12 月 1 日由海通证券主承销发行了 10 亿元，实际发行利率 4%，计息方式为固定利率，单利按年计息。

(5) 陕西省高速公路建设集团公司于 2016 年 12 月 31 日由海通证券股份有限公司作为主承销发行了 15 亿元的 2016 年度第二期陕西省高速公路建设集团公司企业债券，该债券到期日为 2031 年 12 月 30 日，票面利率 4.75%，计息方式为固定利率，按年付息。

(6) 陕西省高速公路建设集团公司于 2020 年 6 月 12 日由海通证券股份有限公司作为主承销发行了 12.7 亿元的 2020 年陕西省高速公路建设集团公司企业债券，该债券到期日为 2030 年 6 月 15 日，票面利率 3.78%，计息方式为固定利率，按年付息。

(7) 陕西省高速公路建设集团公司子公司宝汉高速经中国银行间市场交易商协会注册，于 2020 年 4 月 22 日由上海浦东发展银行股份有限公司主承销发行了 5 亿的 2020 年度第一期中期票据，该债券到期日 2025 年 4 月 26 日，票面利率 3.8%，计息方式为固定利率，按年付息。

(8) 陕西交通控股集团有限公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2022 年 1 月 12 日由中国建设银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2022 年度第一期中期票据，该债券到期日 2032 年 1 月 14 日，票面利率 4%，计息方式为固定利率，按年付息。

(9) 陕西交通控股集团有限公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2022 年 6 月 8 日由中信建投证券股份有限公司主承销发行了 15 亿的 2022 年度第三期中期票据，该债券到期日 2027 年 6 月 10 日，票面利率 3.48%，计息方式为固定利率，按年付息。

(10) 陕西交通控股集团有限公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2022 年 8 月 8 日由中信建投证券股份有限公司主承销发行了 10 亿的 2022 年度第五期中期票据（品种一），该债券到期日 2027 年 8 月 10 日，票面利率 3.2%，计息方式为固定利率，按年付息。

(11) 陕西交通控股集团有限公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2022 年 8 月 8 日由中信建投证券股份有限公司主承销发行了 15 亿的 2022 年度第五期中期票据(品种二)，该债券到期日 2029 年 8 月 10 日，票面利率 3.56%，计息方式为固定利率，按年付息。

(12) 陕西交通控股集团有限公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2022 年 9 月 1 日由中国建设银行股份有限公司主承销发行了 25 亿的 2022 年度第六期中期票据，该债券到期日 2032 年 9 月 5 日，票面利率 3.77%，计息方式为固定利率，按年付息。

(13) 陕西交通控股集团有限公司经中国银行间市场交易商协会注册，于 2022 年 10 月 24 日由中国建设银行股份有限公司主承销发行了 20 亿的 2022 年度第七期中期票据，该债券到期日 2032 年 10 月 26 日，票面利率 3.74%，计息方式为固定利率，按年付息。

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行（其他增加）	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
陕交建 2014 年度第二期中期票据	2,000,000,000.00	2014-12-05	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		67,850,000.00			2,000,000,000.00
陕交建 2015 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2015-05-22	10 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		8,515,000.00			1,500,000,000.00
陕交建 2019 年度第一期定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2019-01-30	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
陕交建 2020 年度第一期定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2020-03-13	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		105,333,333.33			2,000,000,000.00
陕高速 2016 年度第一期企业债券	1,000,000,000.00	2016-12-01	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		22,272,222.22			1,000,000,000.00
陕高速 2016 年度第二期企业债券	1,500,000,000.00	2016-12-30	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		28,816,666.67			1,500,000,000.00
陕高速 2020 年企业债券	1,270,000,000.00	2020-06-15	10 年	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00		51,206,400.00			1,270,000,000.00
宝汉高速 2020 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2020-04-24	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		3,536,111.11			500,000,000.00
陕西交通 2022 年第一期中期票据	2,000,000,000.00	2022-01-12	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		37,111,111.11			2,000,000,000.00
陕西交通 2022 年第三期中期票据	1,500,000,000.00	2022-06-08	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		2,900,000.00			1,500,000,000.00
陕西交通 2022 年第五期中期票据（品种一）	1,000,000,000.00	2022-08-08	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		3,288,888.89			1,000,000,000.00
陕西交通 2022 年第五期中期票据（品种二）	1,500,000,000.00	2022-08-08	7 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		5,488,333.33			1,500,000,000.00
陕西交通 2022 年第六期中期票据	2,500,000,000.00	2022-09-01	10 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		77,756,250.00			2,500,000,000.00
陕西交通 2022 年第七期中期票据	2,000,000,000.00	2022-10-24	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		51,113,333.33			2,000,000,000.00

陕西交通控股集团有限公司
2023 年 1-6 月
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行(其他增加)	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合 计	22,270,000,000.00	—	—	22,270,000,000.00	22,270,000,000.00		465,187,650.00		2,000,000,000.00	20,270,000,000.00

注释 39. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	74,786,255.97	91,277,920.29
减：未确认的融资费用	6,375,885.46	7,077,512.77
重分类至一年内到期的非流动负债	2,237,413.92	18,648,286.94
租赁负债净额	66,172,956.59	65,552,120.58

注释 40. 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,812,524,138.48	54,887,668.30	9,009,080.52	3,858,402,726.26
专项应付款	1,516,492.92	94,339.62	17,210.00	1,593,622.54
合 计	3,814,040,631.40	54,982,007.92	9,026,290.52	3,859,996,348.80

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
合计	3,611,654,264.33	3,639,465,093.70
其中：1. 中银金融融资租赁（注 1）	2,385,163,710.70	2,403,634,394.84
2. 交通厅专项债券（注 2）	950,000,000.00	950,000,000.00
3. 汉中市自然自然局南郑分局	210,000,000.00	210,000,000.00
4. 神木市交通建设投资集团有限公司	47,863,200.00	47,863,200.00
5. 公司化经营车款		27,967,498.86
6. 中交二公局华西建设有限公司	18,627,353.63	

注：

（1）本公司（出租人）与中银金融租赁有限公司（承租人）于 2022 年 11 月 27 日签订融资租赁合同，租赁物主要系西安北环线、延安至延川、安康至平利、十堰至天水联络线陕西境白河至安康、延安安塞经志丹至吴起、国家高速公路银（川）百（色）线（G69）咸阳至旬邑高速公路项目相关公路设施；租赁物转让价款 25 亿元；租赁期限 15 年；本公司已于 2022 年 11 月 28 日收到转让价款 10 亿元，2023 年 3 月 13 日收到转让价款 15 亿元。根据合同约定未来 15 年应付租赁成本 25 亿元与租赁利息（不含税）8.63 亿元，确定应付租赁付款额 33.63 亿元，未确认融资费用 8.63 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，租赁付款额 33.26 亿，未确认融资费用 8.46 亿元，重分类至一年内到期的长期应付款 0.95 亿元。

（2）交通厅专项债券详情如下：

①根据《陕西省财政厅关于调整 2015 年省级交通运输专项资金的通知》（陕财办建

(2015)257 号),《陕西省交通运输厅关于安排 2015 年交通专项债券的通知》(陕交函(2015)1096 号), 2015 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通建设集团公司资金共计 5 亿元, 其中吴起至定边高速公路 2.1 亿元, 宝鸡至平坎高速公路 2.9 亿元, 偿还本息由陕西省交通建设集团公司负责, 还本付息时间、金额及项目名称由陕西省交通运输厅书面通知, 陕西省交通建设集团公司依据通知将还本付息资金划转至交通厅指定的账户, 陕西省交通建设集团在 2018 年 8 月归还吴起至定边高速公路专项债券本金 1 亿元; 2020 年 12 月归还吴起至定边高速公路专项债券本金 1.1 亿元、宝鸡至平坎高速公路专项债券本金 0.4 亿元; 陕西交通控股集团有限公司在 2022 年 6 月归还宝鸡至平坎高速公路专项债券本金 1.5 亿元。

②根据陕西省财政厅《关于下达 2016 年省级交通专项债券预算的通知》(陕财办预(2016)173 号)精神, 陕西省第十二届人大常委会第二十七次会议决定, 省财政安排 2016 年省级交通专项债券预算 5 亿元(其中: 3 年、5 年、7 年和 10 年期金额分别为 1.5 亿、1.5 亿、1.5 亿和 0.5 亿元), 专项用于子长至姚店高速公路建设, 2016 年由陕西省交通运输厅将 5 亿元交通专项债券转贷给陕西省交通建设集团公司, 偿还本息由陕西省交通建设集团公司负责, 还本付息时间、金额及项目名称由陕西省交通运输厅书面通知陕西省交通建设集团公司, 陕西省交通建设集团公司依据通知将还本付息资金划转至交通厅指定的账户, 陕西省交通建设集团在 2019 年 6 月归还子长至姚店高速公路专项债券本金 1.5 亿元, 陕西交通控股集团有限公司在 2022 年 1 月归还子长至姚店高速公路专项债券本金 1.5 亿元, 陕西交通控股集团有限公司在 2023 年 4 月 30 日归还子长至姚店高速公路专项债券本金 1.5 亿元。

③根据陕西省财政厅《关于下达 2017 年省级收费公路专项债券预算的通知》(陕财办预(2017)82 号)精神, 陕西省第十二届人大常委会第三十四次会议决定, 省财政安排 2017 年省级交通专项债券预算 10 亿元, 其中 8 亿元用于柞水至山阳高速公路建设项目, 2 亿元用于西安外环高速公路南段项目建设, 2018 年由陕西省交通运输厅将 10 亿元交通专项债券转贷给陕西省交通建设集团公司, 偿还本息由陕西省交通建设集团公司负责, 还本付息时间、金额及项目名称由陕西省交通运输厅书面通知陕西省交通建设集团公司, 陕西省交通建设集团公司依据通知将还本付息资金划转至交通厅指定的账户; 陕西交通控股集团有限公司在 2022 年 6 月归还外环高速公路南段项目专项债本金 2 亿元; 柞水至山阳高速公路建设项目, 根据陕西省财政厅《关于下达省级 2022 年到期政府债券还本资金及代理兑付服务费预算的通知》(陕财办政债(2022)27 号)文件, 其专项债本金 8 亿元通过发行再融资还本。

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,516,492.92	94,339.62	17,210.00	1,593,622.54
其中: 1. 三供一业专项资金	1,393,120.92			1,393,120.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 隧道管理秩序编制费	23,372.00		17,210.00	6,162.00
3. 地方标准编制费	100,000.00	94,339.62		194,339.62

注释 41. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		500,000.00
待执行的亏损合同	35,446.80	39,237.99
合计	35,446.80	539,237.99

注释 42. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,384,734.00		238,411.98	6,146,322.02
黄延项目节能减排专项补助资金	3,055,000.00		117,500.00	2,937,500.00
黄延高速扩能工程创建绿色公路项目中央车购税收入补助地方资金	6,747,000.00		259,500.00	6,487,500.00
省厅高速公路交调站点建设补助	1,932,000.00		69,000.00	1,863,000.00
拆迁补偿款	6,019,797.70			6,019,797.70
稳岗津贴返还款	93,350.97	284,191.49	93,350.97	284,191.49
公路桥梁标准化智能设计 BIM 系统	1,421,052.63			1,421,052.63
基于大数据和云计算路面智慧养护决策系统关键技术研究项目	1,066,666.68			1,066,666.68
陕西省自然科学基金基础研究计划项目	50,000.00			50,000.00
基于多元感知的高速公路周边环境安全监测预警关键技术研究	2,370,000.00		947,368.44	1,422,631.56
基于云边协同的全息数字高速公路安全预警平台研究	1,219,000.00	975,000.00	611,561.29	1,582,438.71
陕西省公路连续刚构桥梁数字化监测平台研发与结构运行风险评估技术应用研究	1,046,500.00	925,000.00	577,922.09	1,393,577.91
秦创原陕西交控创新中心平台建设	790,000.00		315,789.48	474,210.52
内河新型防撞组合结构抗撞性能研究	315,315.00		245,014.29	70,300.71
隧道进出口边仰坡危岩体崩塌灾害分析监测防护研究	269,815.00	351,800.00	167,105.45	454,509.55
中小跨径公路桥梁长期运行健康监测关键技术研究	182,000.00	100,000.00	83,116.89	198,883.11
技术研发中心电石渣在高等级公路路面及路基中的综合应用研究(交通厅)科研项目补助费	59,583.01		29,791.44	29,791.57
秦岭隧道安全防控体系建设关键技术研究	961,320.71		480,660.42	480,660.29
基于红外线特征光谱分析沥青材料研究项目		94,339.62		94,339.62
智能无人机桥梁检测系统的研发及应用		811,618.87		811,618.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通基础设施 性感感知智慧 提升技术研究与应用“科学家+工程师”队伍		300,000.00	50,000.00	250,000.00
合计	33,983,135.70	3,841,949.98	4,286,092.74	33,538,992.94

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
沿黄观光公路合阳洽川服务区、宜川壶口服务区、府谷墙头公路驿站等 3 个 I 类服务区建设补助	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
交通厅补助红外体温筛查仪	184,734.00		38,412.00		146,322.00	与资产相关
开办费补贴	1,700,000.00		199,999.98		1,500,000.02	与资产相关
合计	6,384,734.00		238,411.98		6,146,322.02	

注释 43.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
员工住宅楼集资建房款	38,795,392.96	38,795,392.96
改制拨离非经营权益	29,877,484.07	29,877,484.07
改制提留费	9,539,031.30	14,194,799.42
住房周转金	3,593,876.76	3,593,876.76
合计	81,805,785.09	86,461,553.21

注释 44.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	50,041,337,500.00	100			50,041,337,500.00	100
合计	50,041,337,500.00	—			50,041,337,500.00	—

注释 45.其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2016 年第一期可持续性企业债券（注 1）	1	1,000,000,000.00		
2018 年第一期可持续性企业债券（注 2）	1	500,000,000.00		
2018 陕交建可续期债（注 3）	1	661,186,400.00		
2020 年度第一期中期票据（注 4）	1	1,996,400,000.00		
2020 年度第二期中期票据（注 5）	1	1,996,400,000.00		
2022 年第二期中票 A（注 6）	1	1,800,000,000.00		

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2022 年第二期中票 B（注 6）	1	200,000,000.00		
2022 年第四期中期票据（注 7）	1	2,000,000,000.00		
22 陕交通控股 ZR001（22CFZR0772）（注 8）	1	2,000,000,000.00		
22 陕交通控股 ZR002（22CFZR0856）（注 9）	1	2,000,000,000.00		
收费公路专项债（注 10）	1	32,830,000,000.00		
合 计		46,983,986,400.00		

续表：

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2016 年第一期可持续性企业债券（注 1）			1	1,000,000,000.00
2018 年第一期可持续性企业债券（注 2）			1	500,000,000.00
2018 陕交建永续期债（注 3）			1	661,186,400.00
2020 年度第一期中期票据（注 4）	1	1,996,400,000.00		
2020 年度第二期中期票据（注 5）	1	1,996,400,000.00		
2022 年第二期中票 A（注 6）			1	1,800,000,000.00
2022 年第二期中票 B（注 6）			1	200,000,000.00
2022 年第四期中期票据（注 7）			1	2,000,000,000.00
22 陕交通控股 ZR001（22CFZR0772）（注 8）			1	2,000,000,000.00
22 陕交通控股 ZR002（22CFZR0856）（注 9）			1	2,000,000,000.00
收费公路专项债（注 10）			1	32,830,000,000.00
合 计		3,992,800,000.00		42,991,186,400.00

注：其他权益工具为永续债。

（1）根据《国家发展改革委员会关于陕西高速公路建设集团公司发行永续期债券核准的批复》（发改企债券〔2016〕226 号）陕西省发展改革委员会《关于同意陕西省高速公路建设集团公司 2016 年永续期公司债券分期发行的通知》，陕西高速公路建设集团公司 2016 年发行永续期债券 10 亿元，用于宝鸡至汉中高速公路坪坎至汉中段项目建设，并可用于补充资本金，债券发行利率 4.18%，单利按年计息，每年付息一次，每 5 个计息年度末，陕西高速公路建设集团公司有权选择将本期债券期限延长 5 年，或选择在该年度末到期全额兑付本期债券。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

（2）根据《国家发展改革委员会关于陕西高速公路建设集团公司发行永续期债券核准的批复》（发改企债券〔2016〕226 号），国家发展改革委办公厅《关于同意延长陕西省高

速公路建设集团公司可续期公司债券核准文件有效期的函》(发改办财经(2017)1275号)。同意延长《国家发展改革委员会关于陕西高速公路建设集团公司发行可续期债券核准的批复》(发改企债券(2016)226号)文件有效期延长12个月至2018年7月29日,陕西高速公路建设集团公司2018年发行可续期企业债券5亿元,用于宝鸡至汉中高速公路坪坎至汉中段建设项目,票面利率5.97%,单利按年付息,每年付息一次,每5个计息年度末,陕西高速公路建设集团公司有权选择将本期债券期限延长5年,或选择在该计息年度末到期全额兑付本期债券。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》,陕西高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(3)根据国家发展和改革委员会发改企业债券(2016)310号文件和发改办财金(2017)1741号文件批准发行,陕西省交通建设集团公司2018年由国开证券股份有限公司主承销发行18陕交建可续期企业债券6.68亿元,用于宝鸡至坪坎高速公路建设项目以及日常运营,其中宝坪高速公路建设项目4.01亿元,运营资金2.67亿,票面利率6.50%,期限5+5,N年,单利按年付息,每年付息一次,每5个计息年度末,陕西省交通建设集团公司有权选择将本期债券期限延长5年,或选择在该计息年度末到期全额兑付本期债券。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》,陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

(4)经中国银行间市场交易商协会中市协注(2018)MTN436号文件批准,陕西省交通建设集团公司2020年由中国建设银行股份有限公司主承销发行2020年度第一期中期票据20亿元,期限3+N年,资金全部用于偿还公司到期债务融资工具,债券发行利率为3.30%,采用固定利率,前3个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定,在前3个计息年度内保持不变,自第4个计息年度起,每3年重置一次票面利率,每年付息一次,第3个和其后的每个付息日,陕西省交通建设集团公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》,陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。本公司已于2023年4月13日完成兑付。

(5)经中国银行间市场交易商协会中市协注(2018)MTN436号文件批准,陕西省交通建设集团公司2020年由中国建设银行股份有限公司主承销发行2020年度第二期中期票据20亿元,期限3+N年,资金全部用于偿还公司到期债务融资工具,债券发行利率为3.96%,采用固定利率,前3个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定,在前3个计息年度内保持不变。自第4个计息年度起,每3年重置一次票面利率,每年付息一次,第3个和其后的每个付息日,陕西省交通建设集团公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》,陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。本公司已于2023

年 6 月 8 日完成兑付。

(6) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2022]MTN5 号文件批准, 陕西交通控股集团有限公司 2022 年由国家开发银行主承销发行 2022 年度第二期中期票据 20 亿。品种一 18 亿元, 期限 3+N 年, 资金全部用于偿还公司到期债务, 债券发行利率为 3.15%, 采用固定利率, 前 3 个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定, 在前 3 个计息年度内保持不变。自第 4 个计息年度起, 每 3 年重置一次票面利率, 每年付息一次, 第 3 个和其后的每个付息日, 陕西交通控股集团有限公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。品种二 2 亿元, 期限 5+N 年, 资金全部用于偿还公司到期债务, 债券发行利率为 3.7%, 采用固定利率, 前 5 个计息年度的票面利率通过集中簿记建档、集中配售方式确定, 在前 5 个计息年度内保持不变。自第 6 个计息年度起, 每 5 年重置一次票面利率, 每年付息一次, 第 5 个和其后的每个付息日, 陕西交通控股集团有限公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《关于印发〈永续债相关会计处理的规定〉的通知》(财会[2019]2 号)中规定的权益工具的特点, 陕西交通控股集团有限公司将该债券分类为权益工具。

(7) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2022]MTN5 号文件批准, 陕西交通控股集团有限公司 2022 年由国家开发银行主承销发行 2022 年度第四期中期票据 20 亿。期限为 3+N 年, 资金全部用于偿还公司到期债务, 债券发行利率为 3.1%, 采用固定利率, 前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定, 在前 3 个计息年度内保持不变。自第 4 个计息年度起, 每 3 年重置一次票面利率, 每年付息一次, 第 3 个和其后的每个付息日, 陕西交通控股集团有限公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《关于印发〈永续债相关会计处理的规定〉的通知》(财会[2019]2 号)中规定的权益工具的特点, 陕西交通控股集团有限公司将该债券分类为权益工具。

(8) 经北京金融资产交易所有限公司备案审批, 陕西交通控股集团有限公司 2022 年由兴业银行股份有限公司主承销发行 2022 年第一期债权融资计划 20 亿。期限为 5+N 年, 资金用于置换除兴业银行股份有限公司之外的合规融资, 债券发行利率为 3.49%, 采用固定利率, 初始票面利率将通过挂牌定价、集中配售方式确定。在每个递延周期届满后, 首个赎回日及对应赎回日起(含当日)的每个递延周期, 票面利率发生重置, 重置日为首个赎回日或对应赎回日, 每次重置后的票面利率应在重置日前一日的票面利率基础上加 300BP(即跃升 3%), 重置后的票面利率以最高[9%]/年为限。陕西交通控股集团有限公司有权按债权融资计划的挂牌金额及截至等同于赎回价格的赎回价款实际支付之日所有应支付但尚未支付的利息赎回本期永续票据。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《关于印发〈永续债相关会计处理的规定〉的通知》(财会

[2019]2 号)中规定的权益工具的特点,陕西交通控股集团有限公司将该债券分类为权益工具。

(9) 经北京金融资产交易所有限公司备案审批,陕西交通控股集团有限公司 2022 年由兴业银行股份有限公司主承销发行 2022 年第二期债权融资计划 20 亿。期限为 5+N 年,资金用于偿还到期债务,债券发行利率为 3.49%,采用固定利率,初始票面利率将通过挂牌定价、集中配售方式确定。在每个递延周期届满后,首个赎回日及对应赎回日起(含当日)的每个递延周期,票面利率发生重置,重置日为首个赎回日或对应赎回日,每次重置后的票面利率应在重置日前一日的票面利率基础上加 300BP(即跃升 3%),重置后的票面利率以最高[9%]/年为限。陕西交通控股集团有限公司有权按债权融资计划的挂牌金额及截至等同于赎回价格的赎回价款实际支付之日所有应支付但尚未支付的利息赎回本期永续票据。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《关于印发<永续债相关会计处理的规定>的通知》(财会[2019]2 号)中规定的权益工具的特点,陕西交通控股集团有限公司将该债券分类为权益工具。

(10) 本公司期末收费公路专项债券 328.30 亿元为陕西省政府为发展政府公路举措,发行以项目对应并纳入政府性基金预算管理的通行费收入、专项收入偿还的地方政府专项债券,具体明细如下:

①根据《陕西省财政厅关于发行 2018 年陕西省省级收费公路专项债券(一至二期)有关事项的通知》(陕财办库(2018)47 号),陕西省财政厅《2018 年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》,2018 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通建设集团公司资金共计 39.50 亿元(其中 5 年期 21.5 亿元,7 年期 18 亿元),定向用于西安外环高速公路(22.5 亿元)、子长至姚店高速公路(17 亿)2 个收费公路项目,发行利率 5 年期付息利率 3.97%,7 年期付息利率为 4.12%,陕西省交通建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日,将债券对应的本息和、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣),根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》,陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

②根据《陕西省财政厅关于发行 2018 年陕西省省级收费公路专项债券(一至二期)有关事项的通知》(陕财办库(2018)47 号),陕西省财政厅《2018 年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》,2019 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通建设集团公司资金共 50 亿元,定向用于西安外环高速公路(29 亿元)、子长至姚店高速公路(21 亿)2 个收费公路项目,期限 15 年,付息利率 3.60%,本次发行的专项债券是继 2018 年陕西省首次发行收费公路专项债券后外环南、子姚项目的续发,陕西省交通建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日,将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣),根据《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

③根据《陕西省财政厅关于发行 2018 年陕西省省级收费公路专项债券（一至二期）有关事项的通知》（陕财办库（2018）47 号），陕西省财政厅（2018 年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》，2020 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通建设集团公司资金共 4 亿元，定向用于子长至姚店高速公路收费公路项目，付息利率 3.45%，本次发行的专项债券是继 2018 年和 2019 年陕西省首次发行收费公路专项债券的续发，陕西省交通建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日，将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库（或由省财政在相关基金预算中直接代扣）。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西省交通建设集团公司将该债券分类为权益工具。

④根据《陕西省财政厅关于发行 2018 年陕西省省级收费公路专项债券（一至二期）有关事项的通知》（陕财办库（2018）47 号），陕西省财政厅《2018 年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》，陕西省政府为发展政府公路举借，发行以项目对应并纳入政府性基金预算管理的通行费收入、专项收入偿还的地方政府专项债券，2018 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金共计 40.5 亿元（其中 5 年期 23 亿元，7 年期 17.5 亿元），定向用于银百线安康至岚皋公路（10 亿元）、太白线太白至凤县公路（16 亿）、古镇线西乡至镇巴公路（14.5 亿元）3 个收费公路项目，发行利率为 5 年期付息利率 3.97%，7 年期付息利率为 4.12%，陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日，将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库（或由省财政在相关基金预算中直接代扣），根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑤根据陕西省交通运输厅《2019 年陕西省政府收费公路专项债券续发项目情况说明》2019 年续发政府收费公路专项债券，由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金共计 90 亿元，期限为 15 年，定向用于银百线安康至岚皋公路（36 亿元）、太白线太白至凤县公路（26.5 亿）、古镇线西乡至镇巴公路（27.5 亿元）3 个收费公路项目，发行利率为 3.84%，陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日，将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库（或由省财政在相关基金预算中直接代扣），根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑥根据 2020 年 5 月陕西省交通运输厅《陕西省 2020 年政府收费公路专项债券续发项目情况说明》2020 年续发政府收费公路专项债券，由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公

路建设集团公司资金共计 13.3 亿元, 期限为 15 年, 定向用于银百线安康至岚皋公路(6.3 亿元)、太白线太白至凤县公路(4 亿元)、古镇线西多至镇巴公路(3 亿元)3 个收费公路项目, 发行利率为 3.45%。陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日, 将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣), 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑦根据 2020 年 10 月陕西省交通运输厅《陕西省 2020 年政府收费公路专项债券续发项目情况说明》2020 年续发政府收费公路专项债券, 由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金共计 26.4 亿元, 期限为 15 年, 定向用于银百线安康至岚皋公路(12.7 亿元)、太白线太白至凤县公路(11.5 亿)、古镇线西乡至镇巴公路(2.2 亿元)3 个收费公路项目, 发行利率为 3.90%, 陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日, 将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣), 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑧根据《陕西省财政厅关于发行 2020 年陕西省政府专项债券(十六期至四十期)有关事项的通知》(陕财办政债(2020J21 号)), 陕西省财政厅《2020 年陕西省政府专项债券十六期至四十期信息披露文件》, 陕西省政府为发展政府公路举借, 发行以项目对应并纳入政府性基金预算管理的通行费收入、专项收入偿还的地方政府专项债券, 2020 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金 25 亿元, 定向用于京昆高速公路蒲城至涝峪段改扩建项目, 期限 20 年, 发行利率为 3.57%, 陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日, 将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣), 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 陕西省高速公路建设集团公司将该债券分类为权益工具。

⑨根据《陕西省财政厅关于发行 2020 年陕西省政府专项债券(十六期至四十期)有关事项的通知》(陕财办政债(2020J21 号)), 陕西省财政厅《2020 年陕西省政府专项债券十六期至四十期信息披露文件》, 陕西省政府为发展政府公路举借, 发行以项目对应并纳入政府性基金预算管理的通行费收入、专项收入偿还的地方政府专项债券, 2021 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省高速公路建设集团公司资金 19.6 亿元, 定向用于银百线安康至岚皋公路(12.5 亿元)、太白线太白至凤县公路(7.1 亿元), 期限 20 年, 发行利率为 3.57%, 陕西省高速公路建设集团在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日, 将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库(或由省财政在相关基金预算中直接代扣), 根

据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西交通控股集团有限公司将该债券分类为权益工具。

⑩根据《陕西省财政厅关于发行 2018 年陕西省省级收费公路专项债券（一至二期）有关事项的通知》（陕财办库（2018）47 号），陕西省财政厅（2018 年陕西省政府收费公路专项债券一至二期信息披露文件》，2022 年由陕西省交通运输厅转贷给陕西省交通控股集团有限公司资金共 20 亿元，定向用于西安外环高速公路（南段）收费公路项目，付息利率 3.14%，本次发行的专项债券是继 2018 年和 2019 年陕西省首次发行收费公路专项债券的续发，陕西省交通控股集团有限公司在转贷资金涉及的收费公路专项债券到期前 10 个工作日，将债券对应的本息和付息、兑付手续费上缴省国库（或由省财政在相关基金预算中直接代扣）。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，陕西交通控股集团有限公司将该债券分类为权益工具。

注释 46. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	69,590,891,960.34	100,000,000.00		69,690,891,960.34
二、其他资本公积	4,135,965,262.28	2,478,112,708.69		6,614,077,970.97
合计	73,726,857,222.62	2,578,112,708.69		76,304,969,931.31
其中：国有独享资本公积				

注：本公司资本溢价增加为收到国家资本金 10,000 万元；其他资本公积增加主要为收到车辆购置税补助资金 35,798.00 万元，收到山阳县、柞水县人民政府划拨的土地使用权 182,799.97 万元，收到陕西省西咸新区开发建设管理委员会地方配套资金 18,000.00 万元，收到汉中市南郑区交通运输局地方配套资金 3,500.00 万元，收到安康市白河县人民政府地方配套资金 2,000.00 万元。

注释 47. 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-27,668,734.93						-27,668,734.93
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-27,668,734.93						-27,668,734.93

二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
三、其他综合收益合计	-27,668,734.93						-27,668,734.93

注释 48.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	122,067,667.84	52,431,502.35	23,018,408.19	151,480,762.00	
合计	122,067,667.84	52,431,502.35	23,018,408.19	151,480,762.00	—

注释 49.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	1,273,682,263.34	416,438,119.62
期初调整金额		53,905,544.09
本期增加额	867,535,490.97	1,122,827,246.24
其中：本期净利润转入	857,244,486.12	1,122,827,246.24
其他调整因素	10,291,004.85	
本期减少额	327,242,555.56	319,488,646.61
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		15,202,052.43
本期分配现金股利数	111,467,000.00	17,816,724.90
转增资本		-
其他减少		17,950,425.12
永续债利息	215,775,555.56	268,444,444.44
三供一业移交资产净值		74,999.72
本期期末余额	1,813,975,198.75	1,273,682,263.34

注释 50.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	35,236,924,676.49	24,091,083,836.90	26,708,794,419.41	17,667,434,086.64
汽车销售与维修收入	1,385,758,828.50	1,291,298,062.64	1,240,552,409.04	1,152,853,723.26
工程施工收入	8,281,736,798.70	7,727,061,665.70	7,821,305,079.02	7,460,028,928.57
通行费收入	12,307,301,117.04	2,774,640,965.03	10,315,764,357.87	2,665,721,429.39
销售成品油、天然气批发销售	3,280,546,191.36	3,223,682,556.68	2,471,323,169.61	2,415,923,703.64
产品销售及维修	1,495,791,718.40	1,441,291,478.32	962,077,471.15	927,421,042.67
其他业务（服务区经营、酒店收入、保理收入、公路运输、	8,485,790,022.49	7,633,109,108.53	3,897,771,932.72	3,045,485,259.11

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理等)				
2. 其他业务小计	71,350,282.65	28,667,100.15	217,842,107.55	81,220,740.07
其他(租赁业务、代理业务、 劳务服务、保险收入等)	71,350,282.65	28,667,100.15	217,842,107.55	81,220,740.07
合计	35,308,274,959.14	24,119,750,937.05	26,926,636,526.96	17,748,654,826.71

注释 51.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	19,386.48	
运输费	2,112,834.02	5,092,935.59
装卸费	141,924.86	
仓储保管费	174,700.92	251,621.57
保险费	352,783.35	943,881.89
展览费	656,161.12	932.00
广告费	7,621,811.94	6,916,060.33
销售服务费	3,397,212.31	1,974,417.98
职工薪酬	123,728,665.68	134,922,486.28
业务经费	3,932,228.88	1,249,451.67
折旧费	25,380,267.18	23,898,821.56
修理费	9,788,338.57	64,943,791.98
样品及产品损耗		3,256.52
其他	204,876,070.24	148,020,968.41
合计	382,182,385.55	388,218,625.78

注释 52.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	470,636,761.40	402,605,094.55
保险费	25,723,292.78	16,866,679.12
折旧费	109,382,079.85	86,377,590.32
修理费	5,112,493.10	2,722,189.54
无形资产摊销	14,151,991.30	6,115,048.32
业务招待费	2,228,896.34	873,346.01
差旅费	5,985,439.43	2,414,754.49
办公费	20,857,810.30	17,092,193.77
会议费	1,686,090.87	1,261,871.92

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	329,340.06	960,063.27
聘请中介机构费	9,728,951.51	20,716,817.51
咨询费	4,147,538.30	5,078,936.09
技术转让费	6,037.74	
董事会费	339,240.81	248,807.00
排污费	27,031.98	1,460,841.73
其他	131,676,901.92	166,065,219.05
合计	802,019,897.69	730,859,452.69

注释 53.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	58,708,364.14	39,576,557.30
合计	58,708,364.14	39,576,557.30

注释 54.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,031,125,136.11	7,544,473,464.55
减：利息收入	100,823,342.34	106,299,921.68
汇兑净损失	38,712,049.59	3,947,226.32
银行手续费	36,042,267.18	47,984,942.31
其他	-	
合计	9,005,056,110.54	7,490,105,711.50

注释 55.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	930,684.15	3,433,321.24
税费返还及税费减免	3,544,098.94	1,656,982.20
科研项目补助	13,437,403.17	70,000.00
个税手续费返还	135,221.98	216,838.09
政府奖励		940,371.08
员工在线技能培训补助		1,498,980.00
扶持资金		450,000.00
省厅高速公路交调站点建设补助	69,000.00	69,000.00
黄延高速扩能工程创建绿色公路项目中央车购税收入补助地方资金	117,500.00	259,500.00

项 目	本期发生额	上期发生额
黄延项目节能减排专项补助资金	259,500.00	117,500.00
金融业发展专项补贴	7,035,600.00	
开办费补助	199,999.98	
其他	469,267.95	25,778.01
合计	26,198,276.17	8,738,270.62

注释 56.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	103,385,129.92	66,565,610.83
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		102,753,969.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,263,049.67	18,188,848.75
其他权益工具投资持有期间的投资收益	16,379,601.57	
其他	29,411,818.49	1,477,969.85
合 计	150,439,599.65	188,986,399.10

注：其他主要为子公司陕西交控产业发展集团有限公司下属单位陕西交控市政交通综合开发汉中有限公司对外提供借款取得投资收益 1,275.72 万元。

注释 57.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,945,294.94	10,214,557.44
合计	-5,945,294.94	10,214,557.44

注释 58.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,806,943.86	-71,650,908.53
合计	17,806,943.86	-71,650,908.53

注释 59.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	267,042.31	
合同资产减值损失	-5,866,809.08	
合计	-5,599,766.77	

注释 60.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
非流动资产处置利得	10,169,685.40	131,316.30	10,169,685.40
合 计	10,169,685.40	131,316.30	10,169,685.40

注释 61. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,247,464.02	7,165,825.52	1,247,464.02
接受捐赠	107,099.37		107,099.37
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	1,291,254.47	30,000.00
收援疆项目尾留资金	951,000.00		951,000.00
路产赔偿收入	87,153,800.00	81,393,333.98	87,153,800.00
清理长期挂账	14,175,185.87	3,430,334.23	14,175,185.87
违约及赔偿款	1,155,926.42	345,413.85	1,155,926.42
处置废旧物资	1,154,455.41	192,215.56	1,154,455.41
补偿及奖励款		241,742.76	
其他	2,515,406.10	3,964,690.18	2,515,406.10
合 计	108,490,337.19	98,024,810.55	108,490,337.19

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
省级外经贸发展促进资金		500,000.00
国家高新技术企业认定补助费		150,000.00
锅炉煤气改补贴		100,000.00
财政局落户奖励	30,000.00	
其他政府奖励		541,254.47
合 计	30,000.00	1,291,254.47

注释 62. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,851,492.44	3,277,700.38	1,851,492.44
对外捐赠	128,133.80	2,311,322.90	128,133.80
路产修复支出	11,224,465.96	12,854,875.96	11,224,465.96
诉讼及其他赔偿款	1,429,782.14	5,184,296.75	1,429,782.14
滞纳金及罚款	507,343.15	533,461.61	507,343.15
往来挂账清理	7,596,663.30	772,807.42	7,596,663.30
金桥国际广场楼顶拆除	1,737,898.53		1,737,898.53

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
对口帮扶款	2,651,725.00		2,651,725.00
新冠疫情费用	1,360,454.30		1,360,454.30
张板崖站天然气安装费	390,000.00		390,000.00
调整 BC 区开发间接费		4,399,375.44	
其他支出	2,093,451.65	692,424.41	2,093,451.65
合计	30,971,410.27	30,026,264.87	30,971,410.27

注释 63.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	114,632,975.61	82,993,085.86
递延所得税调整	-7,408,391.06	-11,484,756.62
其他		
合计	107,224,584.55	71,508,329.24

注释 64.借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
安康至岚皋（陕渝界）高速公路建设项目	3.83	120,443,521.88
京昆高速公路蒲城至涝峪改扩建工程	3.57	276,672,928.08
鄠邑经周至至眉县高速公路项目	3.40	10,942,108.16
合计	—	408,058,558.12

注释 65.外币折算

本公司计入本期损益的汇兑差额 38,712,049.59 元。

注释 66.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,035,043,883.62	459,813,588.18
加：资产减值准备	5,599,766.77	
信用减值损失	-17,806,943.86	71,650,908.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,066,892.10	299,618,026.86
使用权资产折旧	4,534,956.09	5,341,284.50
无形资产摊销	16,758,096.73	10,915,703.61
长期待摊费用摊销	304,124,300.61	211,577,284.39

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-10,169,685.40	-131,316.30
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	604,028.42	-3,888,125.14
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	5,945,294.94	-10,214,557.44
财务费用（收益以“-”填列）	9,069,837,185.70	7,544,473,464.55
投资损失（收益以“-”填列）	-150,439,599.65	-188,986,399.10
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-5,922,067.32	-8,827,064.33
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-1,486,323.74	-2,657,692.29
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,839,506,344.52	30,426,391.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,240,607,651.27	-6,085,691,243.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,987,600,345.02	3,983,901,455.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,477,176,134.24	6,317,321,709.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,103,415,189.19	14,735,955,156.43
减：现金的期初余额	13,177,677,021.36	15,398,513,664.16
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	-74,261,832.17	-662,558,507.73

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	13,103,415,189.19	13,177,677,021.36
其中：库存现金	2,209,942.94	2,319,267.71
可随时用于支付的银行存款	12,943,224,972.60	12,904,523,641.68
可随时用于支付的其他货币资金	157,980,273.65	270,834,111.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,103,415,189.19	13,177,677,021.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

项目	期末余额	期初余额
和现金等价物		

注释 67.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	10.27	7.2258	74.21
其中：美元	10.27	7.2258	74.21
长期借款	146,293,750.00	7.2258	1,057,089,378.75
其中：美元	146,293,750.00	7.2258	1,057,089,378.75

注释 68.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
货币资金	1,214,480,968.58	冻结、保函保证金、定期存单等
固定资产	471,887,970,096.72	收费权质押

九、或有事项的说明

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

1、本公司汉坪建设项目8标劳务单位甘肃陇祥劳务有限公司以未及时迁改天然气管线为由，起诉福建第一公路工程集团有限公司、宝汉公司，涉诉金额为停工损失、天然气管道迁费用及利息、保证金和其他款项及利息等共计约16,496.2万元，宝汉公司在欠付工程款的范围内承担连带责任。2022年12月6日，一审以案涉工程未经竣工验收为由驳回甘肃陇祥劳务有限公司起诉，2022年12月10日，甘肃陇祥劳务有限公司提起上诉，目前二审尚未分配案件，影响金额尚无法估计。

2、湖南怀化公司2016年承建原交通集团吴定高速LJ-3标路基桥隧工程，怀化公司以红线交地迟延、阻工等为由，向延安市中级人民法院提起诉讼，要求本公司承担工期延误损失、窝工损失、变更增加等费用共计1.69亿元。2023年2月21日，延安中院组织第三轮开庭，怀化公司提出移交鉴定；2023年4月23日，延安中院组织线上发表意见，目前合议庭尚未告知是否移交鉴定，影响金额尚无法估计。

3、黑龙江省华龙建设公司承建原交通集团黄延高速扩能工程LJ-21标路基桥隧工程。施工过程中，华龙公司申报窝工、工艺调整、人工调差、运距增加、冬季施工等多项补偿费用，因对管理处的批复有异议，2022年11月，华龙公司将本公司诉至延安市中院，要求变更增加费用、停窝工损失、差额补偿费用等共计23,189.26万元。2023年5月26日法院组织第一次开庭；2023年7月21日组织鉴定谈话，要求华龙公司一周内答复是否申请鉴定。案件尚未判决，影响金额尚无法估计。

4、中铁三局第二工程公司为黄延扩能工程LJ-14标段施工单位，在实际施工过程中，中铁三局按照变更后的围岩支护衬砌类型进行施工，但后续支付申请中上报工程量及应付工程款时，未主动及时在变更项中依约上报变更减少文件，未按实际工程量计量，导致超计量支付工程款。2021年4月，本公司依法向延安市中级人民法院提起诉讼，要求返回超付工程款及利息5,295.45万元。本案于2021年12月13日开庭，2022年5月7日法官组织双方就案件基本情况及调解事宜进行座谈。目前案件尚未判决，影响金额尚无法估计。

5、陕西智威广告传媒有限公司、陕西盈智广告有限责任公司起诉陕西省交通广告传媒有限公司因拆除绕城高速广告媒体要求赔偿，根据西安市碑林区人民法院民事判决书(2021)陕0103民初4419号、4420号、4421号，陕西省交通广告传媒有限公司需承担陕西智威广告传媒有限公司和陕西盈智广告有限责任公司的损失补偿。陕西省交通广告传媒有限公司对判决不服，向西安市中级人民法院提起上诉，2022年6月27日，西安市中级人民法院做出民事裁定，撤销西安市碑林区人民法院做出的民事判决并发回重审，2023年5月31日法院做出重审一审判决，2023年6月14日，陕西省交通广告传媒有限公司提起上诉，影响金额尚无法估计。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	担保到期日	备注
陕西城际铁路有限公司	西安北客站至机场城际轨道交通项目贷款	6,628,307,105.76	2046-3-1	
合 计	——	6,628,307,105.76	——	

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
陕西省国有资产监督管理委员会	陕西西安	国有资产管理	——	100	100

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释【14】长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西西铜高速公路有限责任公司	投资单位
川渝高速客运公司	投资单位
陕西丹宁东高速公路有限公司	投资单位
陕西高速公路电子收费有限公司	投资单位
陕西国创沥青材料有限公司	投资单位
陕西交运国际旅行社有限公司	投资单位
陕西洛卢高速公路有限公司	投资单位
陕西省国际信托股份有限公司	投资单位
陕西咸永路业发展有限责任公司	投资单位
陕西中交信通网络科技有限公司	投资单位
陕西中轩联交通运输有限公司	投资单位
西安艾维申交通发展有限公司	投资单位
陕西西宝高速客运有限公司	投资单位
西北国际货运航空有限公司	投资单位
西部保险经纪有限公司	投资单位
陕西西汉高速客运有限公司	投资单位
陕西西康高速客运有限公司	投资单位
陕西交控鄠邑交通发展科技有限公司	投资单位
陕西延长石油（集团）有限责任公司	三级子公司少数股东
四川中油九洲北斗科技能源有限公司	三级子公司少数股东
西安蒙特犬罗建筑工程有限公司	三级子公司少数股东
边海正	三级子公司少数股东
东阳市交通投资建设集团有限公司	三级子公司少数股东
西安欣荣交通科技有限公司	三级子公司少数股东
中交第二公路工程局有限公司	三级子公司少数股东
陕西钰洛桓信息科技有限公司	三级子公司少数股东
中交二公局第二工程有限公司	三级子公司少数股东
阎明阳	三级子公司少数股东
许锐	三级子公司少数股东
陆鹏	三级子公司少数股东
唐军	三级子公司少数股东
张晓	三级子公司少数股东
陈康见	三级子公司少数股东

（二）关联方交易

1. 接受关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
陕西洛卢高速公路有限公司	投资单位	市场价值	1,998,880.46	57.67			服务成本
陕西中交信通网络科技有限公司	投资单位	市场价值	1,467,320.00	42.33	436,320.00	18.01	通行费成本
陕西丹宁东高速公路有限公司	投资单位	市场价值			1,986,588.65	81.99	试验检测费

2. 向关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
陕西丹宁东高速公路有限公司	投资单位	市场价值	154,257,364.80	33.06			工程施工收入
陕西高速公路电子收费有限公司	投资单位	市场价值	45,283.02	0.01			咨询服务收入
陕西洛卢高速公路有限公司	投资单位	市场价值	309,219,158.45	66.27			工程施工收入
西北国际货运航空有限公司	投资单位	市场价值	673,326.94	0.14	608,275.00	100	服务收入
中交第二公路工程局有限公司	三级子公司少数股东	市场价值	2,427,716.26	0.52			服务收入

3. 与关联方签订的租赁协议

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
西安欣荣交通科技有限公司	三级子公司少数股东	市场价值	441,760.00	100			资产租赁成本

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	陕西高速公路电子收费有限公司	29,750.00	
	陕西洛卢高速公路有限公司	852,050.00	
	陕西西铜高速公路有限责任公司	696,000.00	
	西安艾维申交通发展有限公司	244,902.00	
	西北国际货运航空有限公司	35,622.00	35,622.00
	中交第二公路工程局有限公司	671,123.74	
预付款项			
	陕西高速公路电子收费有限公司	7,016.41	
	陕西延长石油（集团）有限责任公司	54,158,344.00	
	四川中油九洲北斗科技能源有限公司		29,472,012.14
其他应收款			
	陕西丹宁东高速公路有限公司	1,976,067.47	
	陕西高速公路电子收费有限公司	234,045.26	
	陕西洛卢高速公路有限公司	486,379.10	
	陕西咸永路业发展有限责任公司	137,399,365.40	137,399,365.40
	西安欣荣交通科技有限公司	3,602,058.67	
	中交第二公路工程局有限公司	910,429.02	
应收股利			
	陕西省国际信托股份有限公司	21,577,233.11	25,710,587.31
	西安西康高速客运有限公司	150,426.47	150,426.47
合同资产			
	陕西丹宁东高速公路有限公司	1,508,745.60	
	陕西洛卢高速公路有限公司	2,044,864.57	
长期应收款			
	西宝高速客运公司	4,152,008.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	陕西中交信通网络科技有限公司	1,035,798.00	
	西北国际货运航空有限公司		24,000.00
其他应付款			
	陕西西铜高速公路有限责任公司	133,659,871.95	133,659,871.95
	陕西延长石油（集团）有限责任公司	59,000.00	
	西安欣荣交通科技有限公司	39,347,891.00	
	西宝高速客运公司	65,591.40	
	西北国际货运航空有限公司	182,482.40	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利	边海正	2,224,015.07	2,224,015.07
	阎明阳	1,882,332.85	1,882,332.85
	许锐	4,941,123.73	4,941,123.73
	陆鹏	941,166.42	941,166.42
	唐军	941,166.42	941,166.42
	张晓	1,882,332.85	1,882,332.85
	陈康见	941,166.42	941,166.42
	中交二公局第二工程有限公司	248,573,380.17	248,573,380.17
合同负债			
	陕西丹宁东高速公路有限公司	14,929,828.88	
	陕西洛卢高速公路有限公司	156,733,184.39	
	西宝高速客运公司	447,994.97	
租赁负债			
	西安欣荣交通科技有限公司	1,943,209.75	

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	359,040,877.44		849,560,831.40	10,010.71
1 至 2 年				
2 至 3 年			672,962.40	67,296.24
3 年以上	672,962.40	201,888.72	29,210,167.30	9,539,228.11
合计	359,713,839.84	201,888.72	879,443,961.10	9,616,535.06

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,713,839.84	100	201,888.72	0.06	359,511,951.12
其中：账龄组合	4,225,713.43	1.17	201,888.72	4.78	4,023,824.71
其他组合	354,386,114.61	98.52			354,386,114.61

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
关联方组合	1,102,011.80	0.31			1,102,011.80
合计	359,713,839.84	—	201,888.72	—	359,511,951.12

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,108,825.60	0.13	1,108,825.60	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	878,335,135.50	99.87	8,507,709.46	0.97	869,827,426.04
其中：账龄组合	33,384,846.34	3.80	8,507,709.46	25.48	24,877,136.88
其他组合	843,983,509.16	96.09			843,983,509.16
关联方组合	966,780.00	0.11			966,780.00
合计	879,443,961.10	—	9,616,535.06	—	869,827,426.04

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,552,751.03	84.07		4,610,542.24	13.81	10,010.71
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）				672,962.40	2.02	67,296.24
3 年以上	672,962.40	15.93	201,888.72	28,101,341.70	84.17	8,430,402.51
合计	4,225,713.43	—	201,888.72	33,384,846.34	—	8,507,709.46

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	354,386,114.61			843,983,509.16		
关联方组合	1,102,011.80			966,780.00		
合计	355,488,126.41	—		844,950,289.16	—	

3.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
新疆交通建设管理局	1,108,825.60	1,108,825.60	收回款项
合计	1,108,825.60	1,108,825.60	—

4.本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
陕西省财政厅	354,386,114.61	98.52	
陕西省西咸新区沣东新城市政园林配套中心	2,417,532.99	0.67	
陕西高速公路工程试验检测有限公司	898,550.00	0.25	
陕西建工榆商高速渭南段发展有限公司	862,996.00	0.24	
中国电信股份有限公司安康分公司	672,962.40	0.19	201,888.72
合计	359,238,156.00	99.87	201,888.72

注释 2.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	23,660,111.82	57,236,051.23
其他应收款项	33,542,821,193.38	37,556,067,670.99
合 计	33,566,481,305.20	37,613,303,722.22

(一) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
账龄一年以上的应收股利				
陕西交建公路工程试验检测有限公司		22,367,849.48	对方资金短缺	否, 正常经营
陕西高速交通工贸有限公司	4,000,000.00	8,000,000.00	对方资金短缺	否, 正常经营
陕西省交通工程咨询有限公司	19,660,111.82	21,660,111.82	对方资金短缺	否, 正常经营
陕西高速电子工程有限公司		5,208,089.93		否, 正常经营
合计	23,660,111.82	57,236,051.23		

(二) 其他应收款项

1.按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,627,619,684.01		8,161,154,533.38	4,322,223.84
1 至 2 年	1,607,491,258.09	729,844.18	25,991,678,938.45	8,617,139.27
2 至 3 年	24,964,538,083.73	4,545,445.01	9,559,621.65	3,582,352.96
3 年以上	3,565,880,837.57	217,433,380.83	3,614,249,685.79	204,053,392.21
合 计	33,765,529,863.40	222,708,670.02	37,776,642,779.27	220,575,108.28

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	140,399,365.40	0.42	140,399,365.40	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,625,130,498.00	99.58	82,309,304.62	0.24	33,542,821,193.38
其中：账龄组合	135,452,520.33	0.40	82,309,304.62	60.77	53,143,215.71
关联方组合	32,904,885,665.27	97.86			32,904,885,665.27
其他组合	584,792,312.40	1.74			584,792,312.40
合 计	33,765,529,863.40	—	222,708,670.02	—	33,542,821,193.38

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	140,399,365.40	0.37	140,399,365.40	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	37,636,243,413.87	99.63	80,175,742.88	0.21	37,556,067,670.99
其中：账龄组合	198,588,288.80	0.53	80,175,742.88	40.37	118,412,545.92
关联方组合	35,015,972,233.81	93.04			35,015,972,233.81
其他组合	2,421,682,891.26	6.43			2,421,682,891.26
合 计	37,776,642,779.27	—	220,575,108.28	—	37,556,067,670.99

期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
陕西高源农业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计无法收回
陕西咸永路业发展有限责任公司	137,399,365.40	137,399,365.40	100	预计无法收回
合 计	140,399,365.40	140,399,365.40	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,964,359.31	1.45		66,648,865.00	33.56	4,322,223.84
1-2 年 (含 2 年)	14,596,883.68	10.78	729,844.18	32,212,087.07	16.22	7,289,278.43
2-3 年 (含 3 年)	32,175,841.67	23.75	3,217,584.17	9,518,012.83	4.79	3,582,352.96
3 年以上	86,715,435.67	64.02	78,361,876.27	90,209,323.90	45.43	64,981,887.65
合计	135,452,520.33	—	82,309,304.62	198,588,288.80	—	80,175,742.88

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	32,904,885,665.27			35,015,972,233.81		
与政府部门的往来、员工的备用金、保证金及押金等	584,792,312.40			921,682,891.26		
应收中银金租租赁款				1,500,000,000.00		
合计	33,489,677,977.67	—		37,437,655,125.07	—	

(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		80,175,742.88	140,399,365.40	220,575,108.28
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,133,561.74		2,133,561.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		82,309,304.62	140,399,365.40	222,708,670.02

3.收回或转回的坏账准备情况

无。

4.本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

5.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
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	关联方往来	24,352,357,909.80	1-3 年	72.12	
陕西交控产业发展集团有限公司	关联方往来	5,091,358,892.02	1 年以内、1-3 年	15.08	
陕西交控路业发展有限责任公司	关联方往来	2,654,817,858.50	1 年以内	7.86	
陕西西禹高速公路有限公司	关联方往来	669,336,511.00	1-2 年、2-3 年	1.98	
陕西交控产业开发有限公司	关联方往来	600,000,000.00	1-2 年	1.78	
合计	—	33,367,871,171.32	—	98.82	

注释 3.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	17,394,000,854.83	378,500,000.00	236,138,529.63	17,536,362,325.20
对合营企业投资				
对联营企业投资	747,389,729.16	76,751,136.00		824,140,865.16
小计	18,141,390,583.99	455,251,136.00	236,138,529.63	18,360,503,190.36
减：长期股权投资减值准备				
合计	18,141,390,583.99	455,251,136.00	236,138,529.63	18,360,503,190.36

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	6,278,660,462.19	1,459,272,239.63			1,459,272,239.63		
陕西西禹高速公路有限公司	1,262,027,696.00	1,262,027,696.00			1,262,027,696.00		
西安外环高速公路有限公司	1,666,000,000.00	1,666,000,000.00			1,666,000,000.00		
陕西交控产业发展有限公司	1,456,103,384.49	1,798,763,532.93			1,798,763,532.93		
陕西交控投资集团有限公司	4,344,057,663.31	5,438,257,791.60			5,438,257,791.60		
陕西交控服务管理集团有限公司	435,377,195.99	620,076,825.36			620,076,825.36		
陕西交控市政路桥集团有限公司	567,224,118.81	1,122,511,865.41	240,000,000.00	236,138,529.63	1,126,373,335.78		
陕西交控科技发展有限公司	161,556,868.32	3,061,698,901.90			3,061,698,901.90		
陕西西咸交通建设有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	3,500,000.00		10,500,000.00		
陕西鄠周眉高速公路有限公司	958,392,000.00	958,392,000.00			958,392,000.00		
陕西广达公路水运工程咨询有限公司	1.00	1.00			1.00		
西安风景置业有限公司	1.00	1.00			1.00		
西安东临公路有限公司			135,000,000.00		135,000,000.00		
合计	21,843,367,775.82	17,394,000,854.83	378,500,000.00	236,138,529.63	17,536,362,325.20		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
合计	1,010,222,074.00	747,389,729.16	76,751,136.00							824,140,865.16
一、合营企业										
二、联营企业										
陕西西铜高速公路有限 责任公司	342,950,000.00	90,740,272.34								90,740,272.34
陕西丹宁东高速公路有 限公司	98,692,074.00	246,730,184.00								246,730,184.00
西北国际货运航空有限 公司	500,000,000.00	341,339,272.82								341,339,272.82
陕西洛卢高速公路有限 公司	68,580,000.00	68,580,000.00	76,751,136.00							145,331,136.00

注释 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	12,450,439,820.24	2,958,970,959.09	10,207,330,492.31	2,593,938,636.38
工程施工收入	201,021,159.73	201,021,159.73		
工程管理服务收入	2,948,790.60	1,562,859.02		
运营管理服务收入	7,077,401.96	4,144,873.88		
通行费收入	12,239,392,467.95	2,752,242,066.46	10,207,330,492.31	2,593,938,636.38
2. 其他业务小计	116,568,875.77	1,074,223.91	106,652,998.71	5,156,205.83
经营权使用费	99,849,056.98		99,120,000.00	4,082,340.64
其他业务（房屋租赁收入、物业收入、标书收入等）	16,719,818.79	1,074,223.91	7,532,998.71	1,073,865.19
合计	12,567,008,696.01	2,960,045,183.00	10,313,983,491.02	2,599,094,842.21

注释 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-34,648,290.05
成本法核算的长期股权投资收益	95,331,010.07	30,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	45,152,394.06	102,753,969.67
其他		
合 计	140,483,404.13	98,105,679.62

注释 6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	613,051,609.71	-67,676,654.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	-7,281,084.60	34,947,189.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,011,857.06	128,580,830.52
使用权资产折旧	1,175,566.37	
无形资产摊销	3,623,164.75	3,166,209.25
长期待摊费用摊销	274,757,546.42	190,695,182.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-506,792.33	-3,851,622.11

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	9,020,567,231.08	7,553,884,303.17
投资损失（收益以“-”填列）	-140,483,404.13	-98,105,679.62
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	373,412.27	773,014.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,419,429,374.08	-1,979,720,280.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-7,030,461,893.88	2,340,739,786.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,281,257,363.44	8,103,432,279.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,568,307,003.90	11,956,804,998.08
减：现金的期初余额	8,485,969,696.18	10,444,749,888.86
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	-917,662,692.28	1,512,055,109.22

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,568,307,003.90	8,486,193,086.18
其中：库存现金	5,612.95	118,403.06
可随时用于支付的银行存款	7,568,301,390.95	8,485,851,293.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,568,307,003.90	8,485,969,696.18
其中：使用受限制的现金和现金等价物		332.05

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容
无。

十五、财务报表的批准

本公司财务报告由本公司批准报出。

