

标段编号：2108-440305-04-01-333721005001

深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称：赤湾琅玥湾佳园项目精装修工程（一标段）

投标文件内容：资信标文件

投标人：陕西建工第五建设集团有限公司

日期：2025年01月14日

目录

1、 投标人资信标情况汇总表	1
2、 企业近三年同类工程业绩	2
3、 项目经理近 3 年同类工程业绩	47
4、 项目技术负责人近 3 年同类工程业绩	61
5、 企业实力	72
6、 诚信及关联关系承诺函	347
7、 投标承诺书	348

1、投标人资信标情况汇总表

投标人资信标情况汇总表

企业注册名称	陕西建工第五建设集团有限公司	注册资本	113975.45 万	建立日期	1984 年 9 月 4 日
企业资质情况	建筑工程施工总承包特级；钢结构工程专业承包一级；机电工程施工总承包一级；电力工程施工总承包一级；石油化工工程施工总承包一级；市政公用工程施工总承包一级；消防设施工程专业承包一级； 建筑装修装饰工程专业承包一级 ；建筑机电安装工程专业承包一级；古建筑工程专业承包二级；地基基础工程专业承包一级				
企业法人代表	李向阳				
联系人	曾慧慧	联系电话	17820347283	邮箱	765562877@qq.com
项目经理	朱东	专业	建筑工程		
项目技术负责人	雷靖	专业	建筑工程		

2、企业近三年同类工程业绩

投标人业绩一览表

近3年同类工程项目业绩（企业）合计项						
序号	项目名称	简述项目施工范围工作内容	合同价（万元）	合同签订时间	工程所在地	在建/竣工
1	西安团结安置社区及配套项目 EPC 总承包	设计、编制施工图预算等所有的说明、图纸、材料表、数据等。负责工程全过程的施工组织，按计划完成所有施工工作直至竣工验收合格并整体移交	362512.83	2022年2月	陕西省西安市	竣工
2	2021NJY-9 地块项目建安总承包工程	土建工程、安装工程、土石方工程、桩基及基坑支护工程、精装修工程、门窗幕墙工程、消防工程、园林绿化工程、其他暂列工程	58622.39	2022年2月	广东省广州市南沙区	竣工
3	东胜区万达广场(二期)项目施工总承包工程合同	土石方工程、地基与基础工程、临时工程、主体结构、安装工程预留预埋、机电安装工程、消防工程、精装修工程、景观工程、车库地坪交通设施工程、弱电智能化工程	45822.8637	2023年12月8日	内蒙古鄂尔多斯市	在建
4	锦泓府澜悦项目 EPC 工程合同	主要建设内容为住宅楼、幼儿园、公建配套及地下车库等，包含本项目建设红线范围内的施工图设计、采购和施工，直至竣工验收合格并整体移交	18054.5285	2023年4月	陕西省西安市	在建
5	锦泓府璟樾项目 EPC 工程	主要建设内容为住宅楼、公建配套及地下车库等，包含本项目建设红线范围内的施工图设计、采购和施工，直至竣工验收合格并整体移交	17332.12	2023年4月	陕西省西安市	在建
6	杨贵妃墓博物馆改造提升工程项目 EPC 工程总承包	在原博物馆基础上拆除陈旧办公空间，改建为博物馆展陈空间；扩建博物馆配套文化演艺剧场、贵妃历史文化创意展厅；原	14978.38	2022年8月16日	陕西省兴平市	竣工

		博物馆景观绿化风貌统一提升面积 40 亩，新提升改造旅客服务中心、景区入口及停车场等相关旅游基础设施				
7	陕西国际体育之窗(全运会赛事指挥和新闻媒体中心)赛事场馆改造提升三标段工程	包含室内精装修，室内给排水、通风空调、消防栓、自喷、电气设备安装、火灾自动报警、抗震支架、加固、拆除改造工程；不包含商铺装修、星空装置、电梯、雨棚	13414.21	2024年3月5日	陕西省西安市	竣工
8	新建西藏普兰机场航站区及市内基地总承包工程装饰装修工程	航站楼精装修工程、旅客过夜用房精装修工程、活动中心精装修工程、职工生活用房和指挥部临时用房装修工程等	4750.30	2023年5月17日	西藏阿里普兰机场	竣工
9	西安市劳模工匠之家项目装饰装修工程	土门文化宫综合楼一楼的门头、前厅改造提升，二三楼的公共卫生间、供水、供电、空调、消防、库房、学员宿安全通道等改造提升，以及五个主要功能区的改造提升	1389.63	2024年11月15日	陕西省西安市	在建

① 西安团结安置社区及配套项目 EPC 总承包合同关键页

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：西安团结城市更新建设有限公司

承包人（全称）：中建七局第四建设有限公司

陕西建工第五建设集团有限公司

中联西北工程设计研究院有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就西安团结安置社区及配套项目 EPC 总承包的工程总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、项目概况

1. 工程名称：西安团结安置社区及配套项目 EPC 总承包。
2. 工程地点：西安市未央区。
3. 工程审批、核准或备案文号：2103-610167-04-01-286923。
4. 工程规模：西安团结安置社区及配套项目，主要建设安置住宅楼、配套公建、商业、地下车库及设备用房、室外总体等。团结村总用地面积 340398.46 平方米，净用地面积 205814.67 平方米，总建筑面积 806204.05 平方米。谭家村总用地面积 41072.72 平方米，净用地面积 28328.76 平方米，总建筑面积 115261.99 平方米。具体面积以项目实施面积或相关行政部门批复为准。
5. 工程内容：西安团结安置社区及配套项目 EPC 总承包，设计包括施工图设计（含装配式设计）、编制施工图预算等所有的说明、图纸、材料表、数据等，并提供项目实施期间的配合服务。施工包括依据总体安排，负责工程全过程的施工组织，按计划完成所有施工工作直至竣工验收合格并整体移交，包含设备、物资的采购、安装，负责工程保修内的各项保修工作，负责竣工资料编制、整理、汇总等，并协助招标人做好回迁安置工作，具体范围以招标文件和招标人要求为准。

二、合同工期

计划开始工作日期：2021 年 12 月 20 日。

计划开始现场施工日期：2021 年 12 月 20 日。

计划竣工日期：2024 年 5 月 10 日。

工期总日历天数：870 天（其中设计工期 40 天）。工期总日历天数与根据前述计划日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。具体工期以发包人与相关单位签署的委托建设合同要求工期为准。（竣工日期 2023 年 4 月 30 日前谭家村 DK-1、DK-2 施工完成且市政工程接用完毕；在 2023 年 5 月 30 日 DK1、DK2、DK3、DK4、DK5、DK6 施工完成且市政工程接用完毕，确保到竣工时间具备回迁安置条件。）

三、质量标准

工程质量标准：1、设计要求的质量标准：符合国家、省、市相关设计规范及强制性条款要求。具体要求以合同为准。2、施工要求的质量标准：达到国家现行施工验收规范“合格”标准。具体要求以合同为准。

四、签约合同价、支付方式与合同价格形式

(一) 签约暂定合同金额为:

1. 不含增值税签约合同价为: 人民币(大写): 叁拾贰亿叁仟肆佰肆拾玖万伍仟贰佰叁拾贰元伍角贰分 (¥ 3,234,495,232.52元)。

2. 增值税:

本合同增值税率:

①设计费税率 6%, 增值税额人民币(大写): 玖拾肆万贰仟玖佰柒拾陆元陆角 (¥ 942,976.60元);

②建筑安装工程费税率 9%, 增值税额人民币(大写): 贰亿捌仟玖佰陆拾玖万零壹佰零陆元零贰分 (¥ 289,690,106.02元)。

3. 暂列金额为: 人民币(大写): 壹亿元整 (¥ 100,000,000.00元)。

4. 含增值税签约合同总价为: 人民币(大写): 叁拾陆亿贰仟伍佰壹拾贰万捌仟叁佰壹拾伍元壹角肆分 (¥ 3,625,128,315.14元)。

5. 本项目合同价款中不含税价款固定(不含暂列金), 含税合同价款根据国家税费政策调整进行相应的变动。

具体构成详见价格清单。其中:

(1) 设计费:

不含增值税人民币(大写) 壹仟伍佰柒拾壹万陆仟贰佰柒拾陆元柒角伍分 (¥ 15,716,276.75元); 适用税率: 6%, 税金为人民币(大写) 玖拾肆万贰仟玖佰柒拾陆元陆角 (¥ 942,976.60元); 含税人民币(大写) 壹仟陆佰陆拾伍万玖仟贰佰伍拾叁元叁角伍分 (¥ 16,659,253.35元)。

序号	设计内容	暂估面积 (m ²)	单价 (元/m ²)	暂估总价(元)	备注
1	住宅	743524.81	12.00	8922297.72	
2	商业及公建	184536.91	19.00	3506201.29	
3	园林景观(红线内)和标识标牌设计	183849.35	18.00	3309288.30	
4	绿色建筑基本级	921466.04	1.00	921466.04	
合计			/	16659253.35	

设计费采用含税包干单价, 设计费包括承包人完成的本项目全部设计(包括但不限于施工图设计、专业深化设计), 所包括的服务内容及合同所约定的其他服务, 综合考虑各种系数和浮动, 包括但不限于直接费用、税金、利润、进出场费、招标交易服务费、后续服务费用等, 是完成设计及后续服务的综合体现, 不因任何因素而调整。设计费按住宅、商业及公建建筑面积及各专项设计面积分别计算, 室外工程及附属零星构筑物不再计算设计费。(报价虽以专项暂列, 但具体设计内容不限于上述专项。设计内容包括但不限于住宅、公建、商

业及其涵盖的一般土建工程、地下建筑工程、室内精装、人防工程、给排水、消防、安防、水、暖、电、气、室外工程、室内外装修设计（含幕墙）等）。

(2) 建筑安装工程费：

不含增值税人民币（大写）叁拾贰亿壹仟捌佰柒拾柒万捌仟玖佰伍拾伍元柒角柒分（¥3,218,778,955.77元）；其中：适用税率：9%，税金为人民币（大写）贰亿捌仟玖佰陆拾玖万零壹佰零陆元零贰分（¥289,690,106.02元）；含税人民币（大写）叁拾伍亿零捌佰肆拾陆万玖仟零陆拾壹元柒角玖分（¥3,508,469,061.79元）。

其中，安全文明施工费（暂估）为人民币（大写）壹亿肆仟零叁拾叁万捌仟柒佰陆拾贰元肆角柒分（¥140,338,762.47元）。安全文明施工费暂按照建筑安装工程费中标价（扣除暂列金额）×4%的标准计取，后期结算时按照国家及省市相关规定及标准执行。

序号	单位工程	单位	建筑面积	投标报价
1	住宅楼	m ²	565358.03	1977215331.16元
2	地下车库及设备用房	m ²	216013.08	988151834.46元
3	幼儿园	m ²	10961.69	48537298.74元
4	配套公建	m ²	17853.25	76896090.14元
5	商业体	m ²	111279.99	337197287.30元
6	室外工程（除海绵城市）	m ²	184440.11（不包含在建筑面积中）	80471219.99元
合计			921466.04	3508469061.79元

建筑安装工程费费率 99.67%（保留小数点后两位）。建筑安装工程费折算费率=建筑安装工程费中标价（扣除暂列金额）/建筑安装工程费最高限价（扣除暂列金额）*100%，最终结算金额以经西安市财政评审确认的最终价款为准，但不得超出本项目投标建筑安装工程费。该项目应以建筑安装工程费中标价（扣除暂列金额）作为施工图设计的限额。

(3) 暂列金额为人民币（大写）壹亿元整（¥100,000,000.00元）。

(二) 支付方式：银行承兑汇票或商业电子汇票或银行转账等方式支付。付款前，承包人需向发包人提供等额增值税专用发票。

(三) 合同价格形式：

合同价格形式为暂定总价合同。

合同当事人对合同价格形式的其他约定：___/___。

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理：房新龙；证书编号：陕141060802504；身份证号：412902197604022211。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及投标函附录（如果有）；
- (3) 专用合同条件及《发包人要求》等附件；
- (4) 通用合同条件；
- (5) 发包人要求
- (6) 承包人建议书；
- (7) 价格清单；
- (8) 双方约定的其他合同文件；
- (9) 经审批通过的初步设计成果文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、采购和施工等工作，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 承包人无条件支持并全力配合发包人股东（出资方）关于本项目融资工作；无条件同意发包人提出的各类合法合规支付方式；确保工程款项专款专用，及时准确向发包人提供有关工程款项资金去向计划，并接受发包人对有关资金去向的监管。

4. 承包人需为本项目设立的专用账户，用于专项收、支本项目有关的工程款项并确保专款专用，本账户接受发包人监管。

5. 中标公示后两个月内出具施工图且通过图审，中标公示后三个月内承包人报送施工图预算。

八、订立时间

本合同于 2022 年 月 日订立。

九、订立地点

本合同在 西安市未央区 订立。

十、合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立生效。

十一、合同份数

本合同一式 26 份，均具有同等法律效力，发包人执 8 份，承包人执 18 份。

（以下无正文）



(签字盖章页无正文)

发包人：西安团结城市更新建设有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：郭辉（签字或盖章）



统一社会信用代码：91610112MABORN58E

地址：陕西省西安市未央区文景路3号

邮政编码：710016

电话：029-82524115

传真：029-82524115

电子信箱：/

开户银行：农行西安昆明路支行

账号：2614260100018230

成员名称：陕西建工第五建设集团有限公司（公章）



法定代表人或其委托代理人：冯弥（签字或盖章）



统一社会信用代码：9161000022052759E

地址：陕西省西安市浐灞区金花北路4333号

邮政编码：710032

电话：028-82460039

传真：

电子信箱：

开户银行：交通银行西安城东支行

账号：611301034018000590393



承包人：中建七局第四建设有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）



统一社会信用代码：916100001763990275

地址：陕西省西安市未央区未央路68号

邮政编码：710016

电话：029-83668685

传真：029-83668682

电子信箱：sgs7b@cscec.com

开户银行：中国银行股份有限公司郑州锦江

花园支行

账号：263708955882

成员名称：中联西北工程设计研究院有限公司（公章）



法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）



统一社会信用代码：91610000435230411R

地址：西安市高新区丈八四路16号

邮政编码：710007

电话：029-62351721

传真：029-62351721

电子信箱：

开户银行：中国工商银行股份有限公司西安

西关支行

账号：3700021709088100151

副本

项目编码: _____

工程编码: _____

合同编号: _____

广州市建设工程施工合同

工程名称: 2021NJY-9 地块项目建安总承包工程

工程地点: 广州市南沙区横沥岛三多涌以东、义沙路以西、横沥大道东以南

发 包 人: 广州绿祿房地产开发有限责任公司

承 包 人: 陕西建工第五建设集团有限公司

广州市住房和城乡建设局
制定
广州市市场监督管理局

第一部分 协议书

发包人：(全称) 广州绿祿房地产开发有限责任公司

承包人：(全称) 陕西建工第五建设集团有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本合同。

一、工程概况

立项批文编号或广东省企业基本建设投资项目备案证备案项目编号：
2111-440115-04-01-834464

项目名称：2021NJY-9 地块项目建安总承包工程

合同类型： 总承包施工合同 专业分包施工合同 其它：

工程规模：总建筑面积约【261270】平方米，其中地下约【2】层，建筑面积约【67674】平方米；地上【32】层，建筑面积约【193596】平方米

结构形式：框剪结构

资金来源：自筹

其他：/

二、工程内容与承包范围

工程内容与承包范围：发包人所提供 2021NJY-9 地块项目建安总承包工程施工图纸范围内的土建、安装总承包工程，纳入总承包管理但进行专业分包的工程包括土方工程、桩基及基坑支护工程、精装修工程、门窗幕墙工程、消防工程、园林工程、其他暂列工程等。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数为：1436天。

暂定从 2022 年 1 月 24 日开始施工，至 2025 年 12 月 30 日竣工完成

七、组成合同的文件

组成本合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第 2.2 款赋予的规定一致。

八、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第 1 条赋予它们的定义相同。

九、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

十、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十一、合同生效

本合同订立时间：2022 年 1 月 10 日

本合同订立地点：广州市南沙区

十二、合同份数

本合同一式 拾 份，具有同等法律效力，其中甲方执 伍 份，乙方执 伍 份。

合同自双方签字、盖章后生效。

(以下无正文)



承包人：_____
地址：_____
法定代表人：_____
委托代理人：_____
电 话：_____
传 真：_____
开户银行：_____



发包人：_____
地址：_____
法定代表人：_____
委托代理人：_____
电 话：_____
传 真：_____
开户银行：_____

2021NJY-9地块项目建安总承包工程
合同清单汇总表

序号	名称	投标报价 (元)	备注
1	土建工程	399,415,788.78	
2	安装工程	20,901,602.88	
3	土石方工程	2,612,700.36	
4	桩基及基坑支护工程	31,352,404.32	
5	精装修工程	67,930,209.36	
6	门窗幕墙工程	26,127,003.60	
7	消防工程	18,288,902.52	
8	园林绿化工程	3,919,050.54	
9	其他暂列工程 (如智能化、电梯等工程)	15,676,202.16	
	合计	586,223,864.52	以上工程量暂定

③ 东胜区万达广场(二期)项目施工总承包工程合同合同关键页

【正本】

《东胜区万达广场（二期）项目施工总承包工程合同》
之补充协议 02

合同编号：【WYSG-WDEQ-SGHT-003-补 02】

发包方（业 主）：鄂尔多斯市万悦商业管理有限公司

承包方（总承包商）：陕西建工第五建设集团有限公司

签订日期：【2023】年【12】月【8】日

《东胜区万达广场（二期）项目施工总承包工程合同》之补充协议

业 主：【鄂尔多斯市万悦商业管理有限公司】

总承包商：【陕西建工第五建设集团有限公司】

鉴于：

【2023】年【6】月【15】日，业主和总承包商签订了《东胜区万达广场（二期）项目施工总承包工程合同》（合同编号：【WYSG-WDEQ-SGHT-003】），【2023】年10月17日签订了《东胜区万达广场（二期）项目施工总承包工程合同》之补充协议01（合同编号为【WYSG-WDEQ-SGHT-003-补01】），以下简称“原合同”。原合同约定由总承包商完成土石方工程、地基与基础工程、预警水位系统工程、临时工程、主体结构及粗装修工程、安装工程预留预埋（水暖、电气）、机电安装工程（下称“原工程”）的施工总承包工作。

现经双方友好协商，达成补充协议如下：

第一条 调整后的合同范围

在原合同项下约定工程范围及工程内容基础上，增加消防工程、外立面装修工程、精装修工程、景观工程、车库地坪交通设施工程、商业调改及简装工程、弱电智能化工程、支护、市政配套工程及其他零星专业分包等工程。具体的工作范围与工作内容以业主审核确认后的总承包商与专业分包商签订的《【专业分包】东胜区万达广场（二期）项目（专业分包工程名）工程合同》为准。总承包商需向业主方提交《【专业分包】东胜区万达广场（二期）项目（专业分包工程名）工程合同》作为本合同的附件，总承包商对上述所有专业分包工程合同的履行负全面的责任。

第二条 调整后的合同价款

业主与总承包商双方一致同意：

1、本补充协议价款

协议暂定总价为：¥【171,979,878.00】元（大写：【壹亿柒仟壹佰玖拾柒万玖仟捌佰柒拾捌元整】，以下称“协议暂定总价”）。

其中：1) 不含增值税金额为：¥【157,779,704.59】元（大写：人民币【壹亿伍仟柒佰柒拾柒万玖仟柒佰零肆元伍角玖分】）；

2) 增值税金额为：¥【14,200,173.41】元（大写：人民币【壹仟肆佰贰拾

【万零壹佰柒拾叁元肆角壹分】）。

上述协议暂定总价的构成明细见第二条第 2 款，各专业分包合同的计量与计价方式、甲供材料、可调差材料及调差方式以业主审核确认后的《【专业分包】东胜区万达广场（二期）项目（专业分包工程名）工程合同》及其附件约定为准，上述协议已包括但不限于材料费、人工费、施工费、安装费、税费等总承包商履行本补充协议约定义务所需的一切费用，除主合同约定的“总包服务及分包管理费”及双方另有约定外，业主无需再向总承包商及任何第三方支付任何其他费用。

2. 本补充协议后合同价款

序号	合同价款类别	金额（元）	备注
1	已签订合同（暂定）总价	<u>¥286,248,759.00</u>	含补充协议 01
1.1	原合同（暂定）总价	<u>¥255,048,759.00</u>	暂定总价
1.2	补充协议 01（暂定）总价	<u>¥31,200,000.00</u>	暂定总价
2	本补充协议（暂定）总价	<u>¥171,979,878.00</u>	暂定总价，据实结算
	其中：		下述分包按主合同约定正常给总包计取“总包服务及分包管理费”
2.1	消防工程（暂定）总价	<u>¥18,800,000.00</u>	暂定总价，据实结算
2.2	外立面装修工程（暂定）总价	<u>¥35,979,878.00</u>	暂定总价，据实结算
2.3	精装修工程（暂定）总价	<u>¥30,000,000.00</u>	预估总价，招标确定后修正
2.4	景观工程（暂定）总价	<u>¥22,000,000.00</u>	预估总价，招标确定后修正
2.5	车库地坪交通设施工程（暂定）总价	<u>¥8,700,000.00</u>	预估总价，招标确定后修正
2.6	商业调改及简装工程（暂定）总价	<u>¥10,000,000.00</u>	预估总价，招标确定后修正
2.7	弱电智能化工程（暂定）总价	<u>¥13,000,000.00</u>	预估总价，招标确定后修正
2.8	金街顶封闭工程（暂定）总价	<u>¥10,000,000.00</u>	预估总价，招标确定后修正
2.9	支护工程（暂定）总价	<u>¥3,500,000.00</u>	暂定总价，据实结算
2.10	市政配套工程（暂定）总价	<u>¥15,000,000.00</u>	预估总价，招标确定后修正
2.11	其他零星工程（暂定）总价	<u>¥5,000,000.00</u>	预估总价，招标确定后修正
3	最终合同（暂定）总价=1+2	<u>¥458,228,637.00</u>	

第三条 支付方式（仅针对本补充协议，具体专业分包合同如有不同时，以双方另行约定为准）

- 1、本工程无预付款；
- 2、月进度支付已完合格工程产值的 75%（每月 25 日形象进度）；

3、工程完工且通过联动调试，经业主、监理、设计、总承包商共同验收合格并书面确认，配合总承包商、业主完成竣工验收资料的备案完成后，支付至已完合格工程产值的 80%；

4、项目开业后，支付至已完合格工程产值的 85%；

5、整体工程向业主移交后，专业分包商提交竣工图和其他一切有关资料、结算书签订并提交包括保修金在内的全额增值税专用发票后，支付至经业主审批确认结算总价 97%的结算款，结算总价的 3%作为质量保修金；

6、各专业分包工程依据专业分包合同或国家规定的质保期届满（若二者不一致时，以较长时间为准）、保修工作完成并经总承包商或业主委托的管理公司验收确认无任何遗留问题且保修完成证书发出后 14 个日历天内，一次性无息付清剩余的质量保修金。

第四条 其他

1、业主、总承包商双方确认，本补充协议为对原合同约定的进一步明确，不影响原合同约定的双方权利义务关系；如与原合同有不一致之处，以本补充协议约定为准。本补充协议未约定的（包括但不限于双方权利义务、质量保修、竣工结算、违约责任和争议解决方式等），按原合同约定履行。

2、本补充协议正本一式 8 份，双方各执 4 份；副本【4】份，双方各执【2】份，各份具有同等法律效力。

3、本补充协议签订时间：【2023】年【12】月【8】日。

4、本补充协议自业主、总承包商双方盖章后生效。本补充协议附件为本补充协议的组成部分，与本补充协议具有同等法律效力。

附件：《【专业分包】东胜区万达广场（二期）项目（专业分包工程名）工程合同》及其附件一模版。

[以下无正文]

业主：鄂尔多斯市万悦商业管理有限公司

（盖章）

法定代表人：

或委托代理人：



总承包商：陕西建工第五建设集团有限公司

（盖章）

法定代表人：

或委托代理人：



④ 锦泓府澜悦项目 EPC 工程合同合同关键页

GF-2020-0216

合同编号: SJ-CBYHY.SJ-CBYHY-152-56-2023-05-001

锦泓府澜悦项目 EPC 工程合同

中华人民共和国住房和城乡建设部 制定
国家市场监督管理总局

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：陕西和丰锦铭置业有限公司

承包人（牵头单位）：陕西建工第五建设集团有限公司

承包人（成员单位）：北京中建恒基工程设计有限公司

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就锦泓府澜悦项目的工程总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：锦泓府澜悦项目 EPC 工程。

2. 工程地点：本项目位于陕西省西安市浐灞生态区。

3. 工程审批、核准或备案文号：2301-610158-04-01-935705。

4. 资金来源：企业自筹。

5. 工程内容及规模：项目净用地面积 16242.96 平方米，总建筑面积约 62925 平方米，地上建筑面积约 45360 平方米，主要建设内容为住宅楼、幼儿园、公建配套及地下车库等，其中住宅楼建筑高度为 79.8M。

6. 工程承包范围：包含本项目建设红线范围内的施工图设计、采购和施工，直至竣工验收合格并整体移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作，同时承担相关协调工作。

二、合同工期

计划开始工作日期：2023 年 4 月 30 日。

计划开始现场施工日期：2023 年 5 月 15 日

计划竣工日期：2025 年 2 月 28 日。

工期总日历天数：670 天，工期总日历天数与根据前述计划日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

设计质量要求：符合国家有关现行设计规范、标准的要求；

施工质量标准：达到国家现行施工验收规范“合格”标准。

其他质量要求：符合国家现行行业规范标准，满足招标人要求。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同总价：

含税总价：人民币（大写）壹亿捌仟零伍拾肆万伍仟贰佰捌拾伍元整（¥180,545,285.00 元）；

不含税总价：人民币（大写）壹亿陆仟伍佰陆拾柒万叁仟捌佰贰拾元捌角肆分（¥165,673,820.84

元）；税金：人民币（大写）壹仟肆佰捌拾柒万壹仟肆佰陆拾肆元壹角陆分（¥14,871,464.16 元）；

合同总价=设计费(含税)+建筑安装费(含税)+暂列金

具体构成详见价格清单。其中:

(1) 设计费:

含税总价: 人民币(大写) 壹佰叁拾捌万肆仟叁佰伍拾元整(¥ 1,384,350.00 元); 不含税总价: 人民币(大写) 壹佰叁拾万零伍仟玖佰玖拾元伍角柒分(¥ 1,305,990.57 元); 税金: 人民币(大写) 柒万捌仟叁佰伍拾玖元肆角叁分(¥ 78,359.43 元); 含税包干单价: 22 元/m²

(2) 建筑安装工程费:

含税总价: 人民币(大写) 壹亿柒仟肆佰壹拾陆万零玖佰叁拾伍元整(¥ 174,160,935.00 元); 不含税总价: 人民币(大写) 壹亿伍仟玖佰柒拾捌万零陆佰柒拾肆元叁角壹分(¥ 159,780,674.31 元); 税金: 人民币(大写) 壹仟肆佰叁拾捌万零贰佰陆拾元陆角玖分(¥ 14,380,260.69 元); 建筑安装工程费率: 95 %

(3) 暂列金:

含税总价: 人民币(大写) 伍佰万元整(¥ 5,000,000.00 元); 不含税总价: 人民币(大写) 肆佰伍拾捌万柒仟壹佰伍拾伍元玖角陆分(¥ 4,587,155.96 元); 税金: 人民币(大写) 肆拾壹万贰仟捌佰肆拾肆元零肆分(¥ 412,844.04 元);

2. 合同价格形式:

合同价格形式为总价合同, 以上签约合同价为暂定价。

合同当事人对合同价格形式的其他约定:

本项目合同结算价=设计费结算价+建筑安装工程费结算价+暂列金结算价

(1) 设计费结算价款: 设计费结算价款=项目竣工图总建筑面积*含税包干单价/m²。(设计费为投标单位自主报价, 含税包干单价)

(2) 建筑安装工程费竣工结算价款: 由承包单位委托具有相应资质的造价咨询单位编制竣工结算书, 报发包人审核, 发包人确认无误后, 最终结算价款以发包人审定的本项目建筑安装工程费用*建筑安装工程费率进行结算。

非发包人原因, 本项目任何签证、变更均包含在本合同范围内, 不予调整。

五、 工程总承包项目经理

工程总承包项目经理: 卞嘉祥。

施工项目负责人: 卞嘉祥。

设计项目负责人: 海波。

六、 合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 中标通知书(如果有);
- (2) 投标函及投标函附录(如果有);

- (3) 专用合同条件及《发包人要求》等附件；
- (4) 通用合同条件；
- (5) 承包人建议书；
- (6) 价格清单；
- (7) 双方约定的其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、 承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、施工等工作，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

八、 订立时间

本合同于 2023 年 ____ 月 ____ 日订立。

九、 订立地点

本合同在 西安市浐灞区 订立。

十、 合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立，并自 盖章之日起 生效。

十一、 合同份数

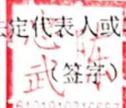
本合同一式 壹拾捌 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人牵头人执 陆 份、承包人联合体成员执 陆 份。

下页为签字盖章页，无正文。

发包人：（公章）



法定代表人或其委托代理人：



统一社会信用代码：_____

地址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电话：_____

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

账号：_____

承包人（牵头单位）（公章）



法定代表人或其委托代理人：

（签字）

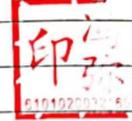
统一社会信用代码：_____

地址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____



电话：_____

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

账号：_____

承包人（成员单位）（公章）



法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：_____

地址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电话：_____

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

账号：_____



⑤ 锦泓府璟樾项目 EPC 工程合同关键页

GF-2020-0216

合同编号: SJ-CBYHY.SJ-CBYHY-153-SG-2023-05-0002

4
4
4

锦泓府璟樾项目 EPC 工程合同

中华人民共和国住房和城乡建设部
国家市场监督管理总局 制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：陕西和丰锦铭置业有限公司

承包人（牵头单位）：陕西建工第五建设集团有限公司

承包人（成员单位）：北京中建恒基工程设计有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就锦泓府璟樾项目的工程总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：锦泓府璟樾项目 EPC 工程。

2. 工程地点：本项目位于陕西省西安市浐灞生态区。

3. 工程审批、核准或备案文号：2301-610158-04-01-499385。

4. 资金来源：企业自筹。

5. 工程内容及规模：项目占地 18067.17 平方米，总建筑面积约 59903 平方米，地上建筑面积约 43360 平方米，主要建设内容为住宅楼、公建配套及地下车库等，其中住宅楼建筑高度为 54M。

6. 工程承包范围：包含本项目建设红线范围内的施工图设计、采购和施工，直至竣工验收合格并整体移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作，同时承担相关协调工作。

二、合同工期

计划开始工作日期：2023 年 4 月 30 日。

计划开始现场施工日期：2023 年 5 月 15 日。

计划竣工日期：2025 年 2 月 28 日。

工期总日历天数：670 天，工期总日历天数与根据前述计划日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

设计质量要求：符合国家有关现行设计规范、标准的要求；

施工质量标准：达到国家现行施工验收规范“合格”标准。

其他质量要求：符合国家现行行业规范标准，满足招标人要求。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同总价：

含税总价：人民币(大写)壹亿柒仟叁佰叁拾贰万壹仟贰佰壹拾陆元整(¥173,321,216.00 元)；

不含税总价：人民币(大写)壹亿伍仟玖佰零肆万肆仟伍佰零捌元叁角肆分(¥159,044,508.34 元)；税金：人民币(大写)壹仟肆佰贰拾柒万陆仟柒佰零柒元陆角陆分(¥14,276,707.66 元)。

合同总价=设计费(含税)+建筑安装费(含税)+暂列金

具体构成详见价格清单。其中：

(1) 设计费:

含税总价: 人民币(大写) 壹佰叁拾壹万柒仟捌佰陆拾陆元整 (¥ 1,317,866.00 元); 不含税总价: 人民币(大写) 壹佰贰拾肆万叁仟贰佰陆拾玖元捌角壹分 (¥ 1,243,269.81 元); 税金: 人民币(大写) 柒万肆仟伍佰玖拾陆元壹角玖分 (¥ 74,596.19 元); 含税包干单价: 22 元/m²

(2) 建筑安装工程费:

含税总价: 人民币(大写) 壹亿陆仟柒佰万零叁仟叁佰伍拾元整 (¥ 167,003,350.00 元); 不含税总价: 人民币(大写) 壹亿伍仟叁佰贰拾壹万肆仟零捌拾贰元伍角柒分 (¥ 153,214,082.57 元); 税金: 人民币(大写) 壹仟叁佰柒拾捌万玖仟贰佰陆拾柒元肆角叁分 (¥ 13,789,267.43 元); 建筑安装工程费率: 95 %

暂列金:

含税总价: 人民币(大写) 伍佰万元整 (¥ 5,000,000.00 元); 不含税总价: 人民币(大写) 肆佰伍拾捌万柒仟壹佰伍拾伍元玖角陆分 (¥ 4,587,155.96 元); 税金: 人民币(大写) 肆拾壹万贰仟捌佰肆拾肆元零肆分 (¥ 412,844.04 元);

2. 合同价格形式:

合同价格形式为总价合同, 以上签约合同价为暂定价。

合同当事人对合同价格形式的其他约定:

本项目合同结算价=设计费结算价+建筑安装工程费结算价+暂列金结算价

(1) 设计费结算价款: 设计费结算价款=项目竣工图总建筑面积*含税包干单价/m²。(设计费为投标单位自主报价, 含税包干单价)

(2) 建筑安装工程费竣工结算价款: 由承包单位委托具有相应资质的造价咨询单位编制竣工结算书, 报发包人审核, 发包人确认无误后, 最终结算价款以发包人审定的本项目建筑安装工程费用*建筑安装工程费率进行结算。

非发包人原因, 本项目任何签证、变更均包含在本合同范围内, 不予调整。

五、 工程总承包项目经理

工程总承包项目经理: 李巨涛。

施工项目负责人: 李巨涛。

设计项目负责人: 海波。

六、 合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 中标通知书(如果有);
- (2) 投标函及投标函附录(如果有);
- (3) 专用合同条件及《发包人要求》等附件;
- (4) 通用合同条件;
- (5) 承包人建议书;

- (6) 价格清单;
- (7) 双方约定的其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、 承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、施工等工作,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

八、 订立时间

本合同于 2023 年 月 日订立。

九、 订立地点

本合同在 西安市浐灞区 订立。

十、 合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立,并自 盖章之日起 生效。

十一、 合同份数

本合同一式 壹拾捌 份,均具有同等法律效力,发包人执 陆 份,承包人牵头人执 陆 份、承包人联合体成员执 陆 份。

下页为签字盖章页,无正文。

发包人：（公章）



法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：_____

地址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电话：_____

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

账号：_____



承包人（成员单位）：（公章）



法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：_____

地址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电话：_____

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

账号：_____



承包人（成员单位）：（公章）



法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：_____

地址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电话：_____

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

账号：_____



⑥ 杨贵妃墓博物馆改造提升工程项目 EPC 工程总承包合同关键页

GF-2020-0216

副本

建设项目工程总承包合同

(杨贵妃墓博物馆改造提升工程项目 EPC 工程总承包)

中华人民共和国住房和城乡建设部
国家市场监督管理总局 制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：兴平市文化和旅游局

承包人（全称）：陕西建工第五建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就杨贵妃墓博物馆改造提升工程项目 EPC 工程总承包项目的工程总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：杨贵妃墓博物馆改造提升工程项目 EPC 工程总承包。

2. 工程地点：兴平市杨贵妃墓博物馆。

3. 工程审批、核准或备案文号：/。

4. 资金来源：申请上级补助及地方财政配套资金。

5. 工程内容及规模：本次招标为该项目的 EPC 总承包，包含在原博物馆基础上拆除陈旧办公空间 1500 m²，改建为博物馆展陈空间 1500 m²；扩建博物馆配套文化演艺剧场、贵妃历史文化创意展厅共计 4000 m²；原博物馆景观绿化风貌统一提升面积 40 亩，新提升改造旅客服务中心、景区入口及停车场等相关旅游基础设施。

6. 工程承包范围：本项目的设计、采购、施工全过程承包。
以发包人确认的最终设计预算为准。

二、合同工期

计划开始工作日期：2022年8月26日（以实际设计方案确认时间为准）。

计划开始现场施工日期：2022年10月26日（以实际开工令为准）。

计划竣工日期：2024年10月25日（以实际竣工令为准）。

工期总日历天数：730天，工期总日历天数与根据前述计划日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量标准：设计要求的质量标准：符合国家、地方和行业相关设计规范及强制条款要求；施工要求的质量标准：符合相关工程施工验收规范“合格”标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价（含税）为：

人民币（大写）壹亿肆仟玖佰柒拾捌万叁仟柒佰捌拾捌元整（¥149783788.00元）；适用增值税税率：9%，其中不含税金额为人民币（大写）壹亿叁仟柒佰肆拾壹万陆仟叁佰壹拾玖元贰角柒分（¥137416319.27元），增值税税额为人民币（大

写) 壹仟贰佰叁拾陆万柒仟肆佰陆拾捌元柒角叁分整
(¥ 12367468.73 元)。

EPC 工程承包合同总价=设计费(含税)+建筑安装工程费(含
税)+设备仪器购置及安装费用(暂定)(含税)

具体构成详见价格清单。其中:

(1) 设计费(含税):

人民币(大写) 贰佰零柒万捌仟捌佰叁拾壹元零捌分整
(¥ 2078831.08 元); 适用增值税税率: 9%, 其中不含税金
额为人民币(大写) 壹佰玖拾万零柒仟壹佰捌拾肆元肆角柒分
(¥1907184.47 元), 增值税税额为人民币(大写) 壹拾柒万
壹仟陆佰肆拾陆元陆角壹分整 (¥ 171646.61 元)。

(2) 设备仪器购置及安装费(暂估价)(含税):

人民币(大写) 肆仟捌佰玖拾壹万贰仟捌佰元整 (¥48912
800.00 元); 适用增值税税率: 9%, 其中不含税金额为人民
币(大写) 肆仟肆佰捌拾柒万肆仟壹佰贰拾捌元肆角肆分 (¥44
874128.44 元), 增值税税额为人民币(大写) 肆佰零叁万捌
仟陆佰柒拾壹元伍角陆分整 (¥ 4038671.56 元)。

(3) 建筑安装工程费(含税):

人民币(大写) 玖仟捌佰柒拾玖万贰仟壹佰伍拾陆元玖角贰
分整 (¥98792156.92 元); 适用增值税税率: 9%, 其中不含
税金额为人民币(大写) 玖仟零陆拾叁万伍仟零陆元叁角伍分

(¥90635006.35元)，增值税税额为人民币（大写）捌佰壹拾伍万柒仟壹佰伍拾元伍角柒分整（¥8157150.57元）。

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理：刘华。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及投标函附录（如果有）；
- (3) 专用合同条件及《发包人要求》等附件；
- (4) 通用合同条件；
- (5) 承包人建议书；
- (6) 价格清单；
- (7) 双方约定的其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、采购和施工等工作，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

八、订立时间

本合同于 2022 年 8 月 16 日订立。

九、订立地点

本合同在 兴平市杨贵妃墓博物馆 订立。

十、合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立，并自 盖章之日起 生效。

十一、合同份数

本合同一式 拾 份，均具有同等法律效力，发包人执 伍 份，承包人执 伍 份。

发包人：(公章)



承包人：(公章)



法定代表人或其委托代理人：

(签字)

法定代表人或其委托代理人：

(签字)



统一社会信用代码： _____ 统一社会信用代码： _____

- ⑦ 陕西国际体育之窗(全运会赛事指挥和新闻媒体中心)赛事场馆改造提升三标段工程合同关键页

陕西国际体育之窗（全运会赛事指挥和新闻
媒体中心）赛事场馆改造提升三标段工程
施 工 合 同

工 程 名 称：陕西国际体育之窗（全运会赛事指挥和新闻媒
体中心）赛事场馆改造提升三标段工程

工 程 地 点：西安高新区唐延路与科技八路十字东南角

发 包 人：陕西省体育产业集团有限公司

承 包 人：陕西建工第五建设集团有限公司

代 建 人：陕西旅游集团工程建设有限公司

签 订 日 期：2024年 3月 5日

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：陕西省体育产业集团有限公司

承包人（全称）：陕西建工第五建设集团有限公司

代建人（全称）：陕西旅游集团工程建设有限公司

鉴于：

1. 发包人系【陕西国际体育之窗（全运会赛事指挥和新闻媒体中心）赛事场馆改造提升三标段工程】（以下称“本项目”）的发包人，承包人系发包人根据招投标程序依法确定的项目承包人。

2. 代建人系一家具有良好建设工程管理能力的企业，发包人与代建人双方已签订了《建设工程委托代建合同》，约定发包人委托代建人进行本项目的建设管理，即由代建人代发包人行使本合同项下的全部权利，并代发包人履行本合同项下除付款义务外的全部义务。承包人对上述事实充分知悉了解并无异议。

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，三方就【陕西国际体育之窗（全运会赛事指挥和新闻媒体中心）赛事场馆改造提升三标段工程】及有关事项协商一致，共同达成如下协议。

一、工程概况

1. 工程名称：陕西国际体育之窗（全运会赛事指挥和新闻媒体中心）赛事场馆改造提升三标段工程

2. 工程地点：西安高新区唐延路与科技八路十字东南角

3. 工程立项批准文号：2210-610161-04-02-275411

4. 资金来源：自筹资金

5. 工程承包范围：陕西国际体育之窗（全运会赛事指挥和新闻媒体中心）赛事场馆改造提升三标段工程施工图纸范围内所有施工内容（包含室内公区装修，室内给排水、通风空调、消防栓、自喷、电气设备安装、火灾自动报警、抗震支架、加固、拆除改造工程；不包含商铺装修、星空装置、电梯、雨棚）。具体内容详见施工图纸及工程量清单。

6. 工程承包方式：包工、包料、包安全、包质量、包工期、包文明施工、

包工完场清。

二、合同工期

计划开工日期：具体以发包人书面开工报告注明的日期为准，实际开工日期以发包人
人或发包人委托的监理工程师发出书面开工指令之日为准。

计划竣工日期：【2024】年【7】月【28】日，实际竣工日期以发包人竣工验收
合格确认日止为准。

工期总日历天数：【150】日历天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计
算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合达到国家现行施工验收规范“合格”标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）壹亿叁仟肆佰壹拾肆万贰仟零玖拾肆元伍角玖分（¥134142094.59
元）；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）伍佰零肆万壹仟壹佰玖拾伍元伍角叁分（¥5041195.53元）；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）壹仟柒佰玖拾壹万肆仟壹佰捌拾伍元陆角整（¥17914185.60
元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）贰仟壹佰柒拾万元整（¥21700000.00元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写）壹仟贰佰万（¥12000000.00元）。

2. 合同价格形式：固定综合单价。

五、项目经理

承包人项目经理：归帆。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书；

- (2) 投标函及其附录;
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;
- (5) 技术标准和要求;
- (6) 图纸;
- (7) 已标价工程量清单或预算书;
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的文件,应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的,双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于2024年3月5日签订。

十、签订地点

本合同在【西安市】签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜,合同当事人另行签订补充协议,补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自三方法定代表人或委托代理人签字并加盖公章之日起生效。

十三、合同份数

本合同一式壹拾贰份,均具有同等法律效力,发包人执肆份,承包人执肆份,

代建人执肆份。

发包人：陕西省体育产业集团有限公司

(公章)

法定代表人或其委托代理人：

(签字或盖章)

组织机构代码：

地址：

邮政编码：

电话：

传真：

电子信箱：

开户银行：

账号：



承包人：陕西建工第五建设集团有限公司

(公章)

法定代表人或其委托代理人：

(签字或盖章)

组织机构代码：

地址：

邮政编码：

电话：

传真：

电子信箱：

开户银行：

账号：



代建人：陕西旅游集团工程建设有限公司

法定代表人或其委托代理人：

(签字或盖章)

电话：

传真：

电子信箱：



建设工程施工合同

工程名称：新建西藏普兰机场航站区及市内基地总承包工程
装饰装修工程

建设地点：西藏阿里普兰机场

合同编号：

建设单位：西藏阿里普兰机场建设指挥部

发 包 人：西部机场集团建设工程（西安）有限公司

承 包 人：陕西建工第五建设集团有限公司

签订地点：

二、合同工期

本工程要求于 2023 年 9 月 25 日完成。其中市内基地职工生活用房 7 月 31 日完成，旅客过夜用房 8 月 31 日完成。其他单体施工进度必须满足建设单位工期计划。

工期总日历天数：____天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合 西藏自治区“雪莲杯”奖验收标准，同时以具体项目确定其质量标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）肆仟柒佰伍拾万零贰仟玖佰伍拾玖元贰角整（¥ 47502959.20 元）；不含税价：（大写）肆仟叁佰伍拾捌万零陆佰玖拾陆元伍角壹分（¥ 43580696.51 元）。

本合同所提供的增值税专用发票税率为 9%，如因国家政策调整，按实际开具票据的税率进行相关价款结算。

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）陆拾万零陆仟肆佰壹拾陆元肆角肆分（¥ 606416.44 元）；

（2）材料暂估价金额：

人民币（大写）捌佰捌拾玖万玖仟捌佰叁拾陆元整（¥ 8899836.00 元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）_____（¥ _____元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写）_____（¥ _____元）；

（5）总承包服务费：

人民币（大写）_____（¥ _____元）；

2. 合同价格形式：固定单价合同，综合单价包括供货、施工、检验、运输、保险、

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2023 年 5 月 17 日签订。

十、签订地点

本合同在 _____ 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字并且盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 捌 份，均具有同等法律效力，发包人执 叁 份，承包人执 伍 份。

发包人： _____ (盖章)

承包人： _____ (盖章)

法定代表人或其委托代理人： _____

法定代表人或其委托代理人： _____

(签字)

(签字)

地 址： _____

地 址： 陕西省西安市灞桥区金花北路

4333 号

邮政编码： _____

邮政编码： 710000

法定代表人： 思奇商

法定代表人： _____

委托代理人： _____

委托代理人： 袁建成

电 话： _____

电 话： 029-82460010

传 真： _____

传 真： 029-82460010

电子信箱： _____

电子信箱： _____

纳税人识别号： _____

1. 进度款收款账户信息：

地址、电话： _____

账户名称： 陕西建工第五建设集团有限公司

开户银行： _____

开户银行： 交通银行西安城东支行

账 号： _____

账 号： 611301034018000590393

建设工程施工合同

住房和城乡建设部 制定
国家工商行政管理总局

第一部分 合同协议书

发包人(全称): 西安市土门工人文化宫

承包人(全称): 陕西建工第五建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就西安市劳模工匠之家项目装饰装修工程施工及有关事项协商一致,共同达成如下协议:

一、工程概况

1. 工程名称: 西安市劳模工匠之家项目装饰装修工程。
2. 工程地点: 西安市土门工人文化宫。
3. 资金来源: 企业自筹。
4. 工程承包范围:

劳模工匠之家建设项目主体计划在土门文化宫综合楼裙楼二、三层(现“劳模馆”楼上),单层面积约 1860 m²,总面积约 3720 m²。劳模工匠之家项目内容主要包括土门文化宫综合楼一楼的门头、前厅改造提升,二三楼的公共卫生间、供水、供电、空调、消防、库房、学员宿安全通道等改造提升,以及五个主要功能区的改造提升。具体以工程图纸、工程量清单及招标文件规定的所有内容为准。

二、合同工期

计划开工日期: 以发包方通知为准。

计划竣工日期: / 年 / 月 / 日。

工期总日历天数为: 70天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的,以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为:

人民币(大写) 壹仟叁佰捌拾玖万陆仟贰佰陆拾贰元伍角玖分(¥13896262.59元)

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币（大写）伍拾贰万零陆佰捌拾捌元肆角壹分（¥520688.41元）；

(2) 措施项目费：

人民币（大写）陆拾壹万柒仟零捌拾陆元壹角玖分（¥617086.19元）；

五、项目经理

承包人项目经理：石慧娟。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及其附录（如果有）；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。
3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2024 年 11 月 15 日签订。

十、签订地点

本合同在 西安市土门工人文化宫 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 签字或盖章之日起 生效。

十三、合同份数

本合同一式 陆 份，均具有同等法律效力，发包人执 叁 份，承包人执 叁 份。

发包人：_____ (公章)

法定代表人或其委托代理人：_____

(签字)

地 址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电 话：_____

传 真：_____

开户银行：_____

账 号：_____

承包人：_____ (公章)

法定代表人或其委托代理人：_____

(签字)

地 址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电 话：_____

传 真：_____

开户银行：_____

账 号：_____



3、项目经理近 3 年同类工程业绩

项目经理业绩一览表

近 3 年同类工程项目业绩（项目经理）合计项						
序号	项目名称	简述项目施工范围工作内容	合同价（万元）	竣工时间	工程所在地	在建/竣工
1	2021NJY-9 地块项目建安总承包工程	土建工程、安装工程、土石方工程、桩基及基坑支护工程、精装修工程、门窗幕墙工程、消防工程、园林绿化工程、其他暂列工程	58622.39	2024 年 8 月 6 日	广东省广州市南沙区	竣工

副本

项目编码: _____

工程编码: _____

合同编号: _____

广州市建设工程施工合同

工程名称: 2021NJY-9 地块项目建安总承包工程

工程地点: 广州市南沙区横沥岛三多涌以东、义沙路以西、横沥大道东以南

发 包 人: 广州绿祿房地产开发有限责任公司

承 包 人: 陕西建工第五建设集团有限公司

广州市住房和城乡建设局
制定
广州市市场监督管理局

第一部分 协议书

发包人：(全称) 广州绿祿房地产开发有限责任公司

承包人：(全称) 陕西建工第五建设集团有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本合同。

一、工程概况

立项批文编号或广东省企业基本建设投资备案证备案项目编号：
2111-440115-04-01-834464

项目名称：2021NJY-9 地块项目建安总承包工程

合同类型： 总承包施工合同 专业分包施工合同 其它：

工程规模：总建筑面积约【261270】平方米，其中地下约【2】层，建筑面积约【67674】平方米；地上【32】层，建筑面积约【193596】平方米

结构形式：框剪结构

资金来源：自筹

其他：/

二、工程内容与承包范围

工程内容与承包范围：发包人所提供 2021NJY-9 地块项目建安总承包工程施工图纸范围内的土建、安装总承包工程，纳入总承包管理但进行专业分包的工程包括土方工程、桩基及基坑支护工程、精装修工程、门窗幕墙工程、消防工程、园林工程、其他暂列工程等。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：1436天。

暂定从 2022 年 1 月 24 日开始施工，至 2025 年 12 月 30 日竣工完成

七、组成合同的文件

组成本合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第 2.2 款赋予的规定一致。

八、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第 1 条赋予它们的定义相同。

九、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

十、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十一、合同生效

本合同订立时间：2022 年 1 月 10 日

本合同订立地点：广州市南沙区

十二、合同份数

本合同一式拾份，具有同等法律效力，其中甲方执伍份，乙方执伍份。

合同自双方签字、盖章后生效。

(以下无正文)



承包人：_____
地址：_____
法定代表人：_____
委托代理人：_____
电 话：_____
传 真：_____
开户银行：_____



发包人：_____
地址：_____
法定代表人：_____
委托代理人：_____
电 话：_____
传 真：_____
开户银行：_____

24.1 负责合同工程的造价咨询单位及任命的造价工程师

(1) 工程造价咨询人: 广东至衡工程管理有限公司 法定代表人: /

(2) 任命 (冯国荣) 为造价工程师, 其通讯方式为

通讯地址: / 邮政编码: /

联系电话: / 传真号码: /

24.3 (7) 需要发包人批准的其他事项: /

25. 承包人代表

25.1 承包人任命 (朱东) 为承包人代表, 其通讯方式为

通讯地址: 2021NJY-9 地块项目建安总承包工程部 邮政编码:

联系电话: 18229046325 传真号码:

28. 工程担保

28.1 承包人提供履约担保的约定

(1) 履约担保的金额: (大写) 贰佰万 (小写 2000000)

(2) 提供履约担保的时间:

签订本合同时;

另作约定: 合同协议书签署后 7 天内

32. 保险

32.8 投保内容、保险金、保险期限和责任等事项的约定: 承包人按国家、省市、地方、行业等规定自行投保, 费用自理。包括但不限于: ①工程保险 (含建筑工程一切险、安装工程一切险); ②承包人应为其履行合同所雇佣的全部人员, 缴纳工伤保险, 并要求其分包人也进行此项保险; ③承包人应在整个施工期间为其现场机构雇佣的全部人员, 投保人身意外伤害险, 缴纳保险费, 并要求其分包人也进行此项保险; ④对因工程意外事故造成的、依法应由被保险人负责的工地上及毗邻地区的第三者人身伤亡、疾病或财产损失

**2021NJY-9地块项目建安总承包工程
合同清单汇总表**

序号	名称	投标报价 (元)	备注
1	土建工程	399,415,788.78	
2	安装工程	20,901,602.88	
3	土石方工程	2,612,700.36	
4	桩基及基坑支护工程	31,352,404.32	
5	精装修工程	67,930,209.36	
6	门窗幕墙工程	26,127,003.60	
7	消防工程	18,288,902.52	
8	园林绿化工程	3,919,050.54	
9	其他暂列工程 (如智能化、电梯等工程)	15,676,202.16	
	合计	586,223,864.52	以上工程量暂定

2021NJY-9 地块项目建安总承包工程竣工验收证明

联合验收签到表					
验收时间：2024年8月6日					
项目名称：广州南沙2021NJY-9地块项目-B1#住宅、商业及公建配套，B6#住宅及公建配套【±0.000以上】					
本次分期验收范围：B1#住宅、商业及公建配套，B6#住宅及公建配套，B#地下室					
项目地址：广州市南沙区横沥岛三多涌以东、义沙路以西、横沥大道以南					
序号	验收事项	参会单位	参会人员	联系电话	备注
1	牵头部门	南沙经济技术开发区行政审批局	刚毅	39053237	
			王坤	39053917	
2	规划条件核实	广州市规划和自然资源局南沙区分局	罗冠艺	84986986	
3	质量竣工验收监督	南沙区住房和城乡建设局 (质监站、消防处)	王强	1584809345	
			黄树	15626274623	
4	建设工程消防验收		石博远	39910646	
5	人防工程验收备案		/	/	验收实施告知承诺办理
6	通信设施工程竣工验收备案	广州市通信建设管理办公室	戴嘉力	1336006161	验收实施告知承诺办理

序号	参建单位	单位名称	参会人员	职务	联系电话
1	建设单位	广州绿祎房地产开发有限责任公司	石苗儿	项目经理	18229191872
			叶海	机电经理	18022886959
			李	精装经理	1512716106
2	施工单位	陕西建工第五建设集团有限公司	张	项目经理	18229046325
			张杰	项目副经理	18629281709
			周志雄	项目技术员	16800274525
			罗瑞华	项目资料员	15249008220
3	监理单位	广州宏达工程顾问集团有限公司	美	总监	15992550046
			周	总监代表	17666660928
4	设计单位	广州瀚华建筑设计有限公司	姚	项目经理	13570433822
5	勘察单位	广东永基建筑基础股份有限公司	陈	项目负责人	13928609102

**广州市房屋建筑工程
竣工联合验收意见书**
(一般工程项目)

编号:穗联验(南)字(2024)104号

该工程已通过竣工联合验收。根据《建设工程质量管理条例》，予以工程竣工联合验收备案。



扫描二维码查看相关信息



项目基本情况栏			
工程名称	广州南沙2021N11-9地块项目-B1#住宅、商业及公建配套, B6#住宅及公建配套 【±0.000以上】		
统一项目代码	2111-440115-01-01-834464		
施工许可证号	440115202203310101, 440115202204200601		
规划许可证号	穗规划资源建证(2022)1410号, 穗规划资源建证(2022)1819号		
建设地址	广州市南沙区横海岛三多涌以东、文沙路以西、横沥大道以南		
建设规模	102039.37平方米	合同价款	16081.0万元
建设单位	广州绿祿房地产开发有限公司		
施工单位	陕西建工第五建设集团有限公司		
监理单位	广州宏达工程顾问集团有限公司		
勘察单位	广东永基建筑基础股份有限公司		
设计单位	广州瀚华建筑设计有限公司		
是否分期验收	是√/否□	本次(分期)验收面积	63099.4m ²
本次分期范围	B1#住宅、商业及公建配套, B6#住宅及公建配套, B#地下室(不含人防)		
联合验收情况栏			
验收内容	负责部门(单位)	验收情况	
规划专项	广州市规划和自然资源局南沙区分局	通过√/不涉及□	
消防专项	广州市南沙区住房和城乡建设局	通过(验收√/准予备案√)/不涉及□	
人防专项	广州南沙经济技术开发区行政审批局	通过□/承诺√/不涉及□	
工程质量专项	广州市南沙区住房和城乡建设局	通过√	
城建档案专项	南沙区国家档案馆	通过□/承诺√/不涉及□	
通信设施专项	广东省通信管理局/广州市通信建设管理办公室	通过□/承诺√/不涉及□	
水土保持设施专项	广州南沙经济技术开发区行政审批局(社会事务类)	通过□/承诺□/不涉及√	
防雷装置专项	广州市南沙区气象局	通过□/承诺□/不涉及√	
重点建设项目档案专项	南沙区档案局	通过□/承诺□/不涉及√	

担任项目经理（朱东）任职证明文件

项目经理任命及授权通知书

GD-C1-311

单位（子单位）工程名称	广州南沙2021NJY-9地块项目【±0.000以下】
致：广州绿祿房地产开发有限责任公司 广州宏达工程顾问集团有限公司	（建设单位、监理单位）
根据 广州南沙2021NJY-9地块项目【±0.000以下】 工程招标文件及施工合同的要求，我单位委派 朱东 担任该工程项目的项目经理；代表我单位对本工程项目自开工准备至竣工验收，主持 实施全过程和全面管理工作。若贵方对该项目经理的人选有异议，请在接此任命书后 7 天内与我单位 联系。	
备注：	
附件：项目经理的建造师执业资格证书（复印件）	
抄送单位：	
施工单位： （公章）	陕西建工第五建设集团有限公司
法人代表：	（打印） 冯弥 （签名）
2022年4月1日	
被任命人（签名）：	朱东



项目经理任命及授权通知书

GD-C1-311

单位（子单位）工程名称 广州南沙2021NJY-9地块项目-A1#幼儿园【±0.000以上】

致： 广州绿祿房地产开发有限责任公司
广州宏达工程顾问集团有限公司 （建设单位、监理单位）

根据 广州南沙2021NJY-9地块项目-A1#幼儿园【±0.000以上】 工程招标文件及施工合同的要求，我单位委派

朱东 担任该工程项目的项目经理；代表我单位对本工程项目自开工准备至竣工验收，主持实施全过程和全面管理工作。若贵方对该项目经理的人选有异议，请在接此任命书后 7 天内与我单位联系。

备注：

附件：项目经理的建造师执业资格证书（复印件）

抄送单位：

施工单位：
(公章) 陕西建工第五建设集团有限公司

法人代表： (打印) (签名)

2022 年4月20日

被任命人（签名）： 朱东



项目经理任命及授权通知书

GD-C1-311

单位（子单位）工程名称 广州南沙2021NJY-9地块项目-B1#住宅、商业及公建配套，B6#住宅及公建配套【±0.000以上】

致： 广州绿祿房地产开发有限公司
广州宏达工程顾问集团有限公司 （建设单位、监理单位）

根据 广州南沙2021NJY-9地块项目-B1#住宅、商业及公建配套，B6#住宅及公建配套【±0.000以上】 工程招标文件及施工合同的要求，我单位委派

朱东 担任该工程项目的项目经理；代表我单位对本工程项目自开工准备至竣工验收，主持实施全过程和全面管理工作。若贵方对该项目经理的人选有异议，请在接此任命书后 7 天内与我单位联系。

备注：

附件：项目经理的建造师执业资格证书（复印件）

抄送单位：

施工单位：
(公章) 陕西建工第五建设集团有限公司

法人代表： 马强 (打印) 马强 (签名)

2021年4月20日

被任命人（签名）： 朱东



项目经理任命及授权通知书

GD-C1-311

单位（子单位）工程名称 广州南沙2021NJY-9地块项目-B2#住宅工程、B3#住宅工程【±0.000以上】

致：广州绿祿房地产开发有限责任公司
广州宏达工程顾问集团有限公司（建设单位、监理单位）

根据 广州南沙2021NJY-9地块项目-B2#住宅工程、B3#住宅工程【±0.000以上】 工程招标文件及施工合同的要求，我单位委派

朱东 担任该工程项目的项目经理；代表我单位对本工程项目自开工准备至竣工验收，主持实施全过程和全面管理工作。若贵方对该项目经理的人选有异议，请在接此任命书后 7 天内与我单位联系。

备注：

附件：项目经理的建造师执业资格证书（复印件）

抄送单位：

施工单位：（公章） 陕西建工第五建设集团有限公司

法人代表：（打印） 冯弥 （签名）

2022年5月26日

被任命人（签名）： 朱东



4、项目技术负责人近 3 年同类工程业绩

项目技术负责人业绩一览表

近 3 年同类工程项目业绩（项目技术负责人）合计项						
序号	项目名称	简述项目施工范围工作内容	合同价（万元）	竣工时间	工程所在地	在建/竣工
1	旭辉集团广挂区域事业部兴胜家园项目总承包工程	总建筑面积 45 万 m ² ，本工程包括土建工程、人防工程土建部分、室内水电安装工程、主体结构（含装配式）及粗装修工程、公共部分及高层楼梯间部分精装修、防水工程、小型钢结构或预制构件吊装工程、消防楼梯间装修施工	81548.02	2025 年 6 月	广东省广州市南沙区	在建

合同编号: 0A 20210112003200

旭辉集团广桂区域事业部兴胜家园项目
总承包工程合同

(共二册, 第一册)

发包人: 广州兴胜房地产开发有限公司

承包人: 陕西建工第五建设集团有限公司



合同编号:

旭辉集团广桂区域事业部兴胜家园项目
总承包工程合同

发包人: 广州兴胜房地产开发有限公司

承包人: 陕西建工第五建设集团有限公司

第一部分 协议书

发包人：(全称) 广州兴胜房地产开发有限公司

承包人：(全称) 陕西建工第五建设集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就本建设工程施工事项协商一致，订立本合同。

1. 工程名称：旭辉集团广桂区域事业部兴胜家园项目总承包工程

2. 工程地点：广州市南沙区横沥镇横沥大道东以南、三多路以北

3. 工程承包范围

3.1 承包方式：包工包料（包括但不限于：包质量、包工期、包安全、包文明施工、包服务、包维修等总承包管理的方式进行的工程承包）。

3.2 承包范围

3.2.1 工程概况：本工程共包含三个标段，为 16#、08#、09#地块。其中一标段包括售楼部、1#、2#、3#、4#、11#（幼儿园）、肉菜市场、垃圾站、15#（人才公寓）、09#地块两层地下室、12#、13#、16#（停车楼）及 16#地块两层地下室；一标段建筑面积为：209,077 m²；二、三标段包括 6#、7#、8#、9#及 09#地块两层、局部三层地下室、5#、10#、14#商业，二三标段建筑面积为：250,109 m²；楼层高度为 30-45F 高层、超高层建筑、商铺、售楼处、11#幼儿园、人才公寓及两层、局部三层地下室。建筑面积暂定 45 万平方米。

注：以上数据仅供参考，最终以政府批准的详规及施工图为准。

3.2.2 承包范围：包括但不限于超高层、商铺、售楼处、幼儿园及两层、局部三层地下室。本工程包括土建工程、人防工程土建部分（含预埋）、室内水电安装工程、主体结构（含装配式）及精装修工程、公共部分及高层楼梯间部分精装修、防水工程、小型钢结构或预制构件吊装工程、消防楼梯间装修施工等，以及发包人提供的施工图、整改方案和发包人提供的建筑做法要求所包含的一切工程（详见界面划分）。

3.3 承包工程内容：包括但不限于以下内容

土建工程：除指定分包、独立分包工程外施工图纸所示的全部内容，包括：高层住宅、地下车库、商业及配套的施工图纸所示的全部内容，室外台阶施工至基层，散水、坡道按施工图纸施工完成。分包工程需要的预留预埋按施工图纸施工完成。

安装工程：除指定分包、独立分包工程外施工图纸所示的全部内容，包括：高层住宅、地下车库、商业及配套的施工图纸所示的全部内容。①通风工程预留预埋完成。

②给排水工程：

给水工程：

（1）、住宅部分：从户内水表组（不含水表组）至户内各用水点均为总包范围；

（2）、商业给水部分：从商业总表（不含水表组）到各个商业卫生间第一个用水点处，预留 30cm 处

3.4 本工程指定分包、独立分包工程：包括但不限于：桩基工程、桩基检测、外墙装饰（涂料、外墙石材、外墙真石漆等）、门窗、进户门、防火门及卷帘门、人防设备、阳台栏杆、空调百叶、钢雨篷、消防工程、通风工程、空调工程、电梯、弱电智能化、样板房装饰、公共部位精装修、景观绿化工程、室内外标识、室外供电工程、燃气、道路、信报箱及各项强制检测（沉降观测、环境检测、热工性能检测）、机械车位、外遮阳工程、批量户内精装修工程、泛光照明工程。

承包人与指定分包、独立分包人的工作界面划分详见合同附件《承包人与分包单位的工作界面划分》

3.5 发包人供应材料设备：详见合同附件《发包人供应材料设备一览表》

3.6 发包人定承包人供材料设备：详见合同附件《甲定乙供材料设备一览表》

3.7 以上承包范围发包人有权进行调整，承包人应按发包人要求执行，不得因此向发包人提出索赔。

3.8 其他补充条款：发包人调整承包范围，该调整范围部分工程需启动前发出工程指令单给承包人；

3.8.1 如发包人认为，总包合同范围内的分项工程（包括但不限于暂定材料清单中的）因质量、进度、价格或其他因素不符合要求，发包人可单独直接发包，将清单中的此单项费用直接扣减并扣除相应的费用计取（如规费和税金），发包人支付该单项分包工程（以签订合同金额为依据）的 1.5%作为总包管理配合费，承包方不再以任何借口及理由索取其它费用。

3.8.2 对于暂定材料清单中暂估材料，如因质量、进度、价格或其他因素不符合发包方要求，发包人可直接改为甲供，甲供计价原则为：将预算书中此材料预算价格予以扣除，同时扣除相应所有材料的各项取费，承包人不得以任何理由增加任何费用（包括总包管理配合费）。

3.8.3 承包人收到发包人提供的施工图纸（包括由设计单位及发包人盖章的图纸），应在 10 日内向发包人书面提出图纸错、漏、缺、不同专业之间相互矛盾等技术问题（包括各专业之间的以上问题），如不能及时提供，则由此所产生的增加费用的 25%由承包人承担。承包人收到发包人书面提出的设计变更及其附图等技术文件后，应在 10 日内向发包人提出设计变更及其附图等技术文件中错、漏、缺、不同专业之间相互矛盾等技术问题（包括各专业之间的以上问题），如不能及时提供，则由此所产生的所有增加费用的 25%由承包人承担。

3.8.4 发包人有权在任意阶段将任意工作内容分包给任意指定分包单位，承包人不得因为上述原因在任意施工过程中提出费用或工期索赔，或阻碍工程进展，现场施工过程中需要把承包人工作内容分包出去的，需要提前以书面资料与承包人沟通。承包人承包范围内的分项工程，如不经发包人同意而甩项停止施工，发包人有权以该分项工程另外直接委托费用的两倍进行索赔。

4. 计划工期

4.1 计划开工日期：

售楼部、1#、2#、3#、4#、11#（幼儿园）、肉菜市场、垃圾站、15#（人才公寓）及 09#地块两层地下室：

2020 年 11 月 24 日；

12#、13#、16#（停车楼）及 16#地块两层地下室： 2020 年 11 月 24 日；

6#、7#、8#、9#及 09#地块两层、局部三层地下室： 2021 年 7 月 9 日；

5#、10#、14#商业：2022年8月10日。

4.2 计划竣工日期：

售楼部、1#、2#、3#、4#、11#（幼儿园）、肉菜市场、垃圾站、15#（人才公寓）及09#地块两层地下室：

2022年9月15日；

12#、13#、16#（停车楼）及16#地块两层地下室：2023年3月30日；

6#、7#、8#、9#及09#地块两层、局部三层下室：2024年5月10日；

5#、10#、14#商业：2025年5月11日，详细如下：

分期	楼栋	开始桩基施工	开始垫层施工	结构达正负零	主体达预售条件	主体封顶	外架拆除	竣备	交付
计划工期	售楼部	2020-8-31	2020-11-24	2020-11-10	开放：2021-3-23	2020-12-10	土建移交精装修：2020-12-30	2022-9-15	2022-12-15
	1#	2020-8-31	2020-11-24	2021-1-3	2021-4-15	2021-12-23	2022-4-22	2022-9-15	2022-12-15
	2#	2020-8-31	2020-11-24	2021-1-3	2021-9-25	2021-12-23	2022-4-22	2022-9-15	2022-12-15
	3#	2020-8-31	2020-11-24	2021-3-30	2021-9-26	2021-12-23	2022-4-22	2022-9-15	2022-12-15
	4#	2020-8-31	2020-11-24	2021-1-3	2021-4-15	2021-12-23	2022-4-22	2022-9-15	2022-12-15
	11#(幼儿园)	2020-8-31	2020-11-24	2020-11-10	/	2020-12-10	2020-12-30	规划验收：2021-4-14	/
	15#(人才公寓)	2020-8-31	2020-11-24	2021-1-3	/	2021-12-23	2022-4-22	2022-9-30	2022-12-15
	12#	2020-8-31	2020-11-24	2021-1-3	2021-7-25	2022-6-22	2022-9-10	2023-3-30	2023-6-30
	13#	2020-8-31	2020-11-24	2021-1-3	2021-11-25	2022-6-22	2022-9-10	2023-3-30	2023-6-30
	16#(停车楼)	2020-8-31	2020-11-24	2021-9-13	/	2022-6-22	2022-9-10	2023-3-30	2023-6-30
	6#	2021/4/15	2021/7/9	2021/8/24	2022/5/19	2022/10/26	2023/2/23	2024/3/30	2024/10/30
	7#	2021/4/15	2021/7/9	2022/1/8	2022/10/1	2023/4/9	2023/7/8	2024/3/30	2024/10/30
	8#	2021/4/15	2021/7/9	2022/4/20	2023/3/1	2023/6/30	2023/9/28	2024/3/30	2024/10/30
	9#	2021/4/15	2021/7/9	2021/10/29	2022/8/1	2023/1/8	2023/5/8	2024/3/30	2024/10/30
5#	/	/	开始正负零以上结构施工：2022-11-8	2023/6/16	2023/9/14	2023/12/13	2025/3/30	2025/6/15	

保留或扣除。

其他项目费：指零星工程费；

1) 零星工程费：综合单价包干，不计入投标总价。

6.2 本合同采用计量方式为：

6.2.1 本工程采用《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013)确定合同总价。

6.2.2 本工程建筑面积按照《建筑工程建筑面积计算规范》(GB/T50353-2013)计量。

合同(暂定)总价(含增值税销项税额,以下简称“合同总价”)为人民币(大写)捌亿壹仟伍佰肆拾捌万零贰佰贰拾元捌角柒分(¥815,480,220.87元),其中不含税价格为人民币(大写)柒亿肆仟捌佰壹拾肆万陆仟玖佰玖拾壹元陆角叁分(¥748,146,991.63元),增值税税率/征收率为【9%】,增值税税额为人民币(大写)陆仟柒佰叁拾叁万叁仟贰佰玖拾玖元贰角肆分(¥67,333,229.24元)。其中:(1)、一标段工程模拟清单暂定总价(含增值税销项税额)为人民币(大写)叁亿柒仟陆佰贰拾贰万零柒佰贰拾壹元玖角壹分(¥376,220,721.91元),其中不含税价格为人民币(大写)叁亿肆仟伍佰壹拾伍万陆仟陆佰贰拾伍元陆角(¥345,156,625.60元),增值税税率/征收率为【9%】,增值税税额为人民币叁仟壹佰零陆万肆仟零玖拾陆元叁角壹分(大写)(¥31,064,096.31元)。详见附件《报价清单》。

(2)、二、三标段工程暂估总价(含增值税销项税额)为人民币(大写)肆亿叁仟玖佰贰拾伍万玖仟肆佰玖拾捌元玖角陆分(¥439,259,498.96元),其中不含税价格为人民币(大写)肆亿零贰佰玖拾玖万零叁佰陆拾陆元零贰分(¥402,990,366.02元),增值税税率/征收率为【9%】,增值税税额为人民币叁仟陆佰贰拾陆万玖仟壹佰叁拾贰元玖角肆分(大写)(¥36,269,132.94元)。二、三标段工程为暂估价,具体合同价格及条款根据业态重新调整。

旭辉广桂事业部南沙横沥岛胜家园项目一标段总承包工程

序号	说明	不含税合计	税率	含税合计	建筑面积(m ²)	含税单方造价(元/m ²)
	投标价目总计					
1	开办费	44,135,474.21	9%	48,107,666.89	209,077.00	230.10
2	地下室	106,983,091.55	9%	116,611,569.79	56,768.00	2,054.18
3	地上部分					

3.1	高层	53,431,858.76	9%	58,240,726.05	66,501.00	875.79
3.2	超高层	64,845,803.80	9%	70,681,926.14	73,412.00	962.81
3.3	底商、公建、地上停车楼等配套	10,036,902.01	9%	10,940,223.19	6,876.00	1,591.07
3.4	售楼处、幼儿园	8,262,588.34	9%	9,006,221.29	5,520.00	1,631.56
3.5	高层住宅装配式	9,265,877.63	9%	10,099,806.62	66,501.00	151.87
3.6	超高层住宅装配式	17,088,791.42	9%	18,626,782.65	73,412.00	253.73
4	安装工程	31,106,237.88	9%	33,905,799.29	209,077.00	162.17
投标总计转至投标书 人民币/元				376,220,721.91	209,077.00	1,799.44

旭辉广桂事业部南沙横沥岛兴胜家园项目全期总承包工程

序号	说明	不含税合计	税率	含税合计	建筑面积 (m2)	含税单方造价 (元/m2)
投标价目总计						
1	一标段	345,156,625.61	9%	376,220,721.91	209,077.00	1799.44
2	二、三标段 (暂估价, 后期双方协商确定单价及总价)	402,990,366.02	9%	439,259,498.96	244,109.00	1799.44
投标总计转至投标书 人民币/元				815,480,220.87	453,186.00	1799.44

具体明细组成详见合同附件《工程量清单》。

6.3 其他补充内容: 合同履行过程中, 非经发包人书面同意或合同另有约定, 承包人不得主张提高合同价款。但是, 如法律法规调整增值税税率的, 则承包人同意按照如下原则操作:

(1) 如适用增值税税率下调的, 承包人以“不含税价款”不变的原则, 按新税率开具增值税专用发票; 如发包人已付款但尚未取得发票的, 承包人应在发包人发出通知后的 5 日内, 将税款差额 (税款差额 = 按原税率计算的含税价款 - 按新税率计算的含税价款) 返还于发包人。如承包人已开具发票的, 则发票不再重开。

(2) 如适用增值税税率上调的,则承包人以“含税价款”不变原则,按新税率开具增值税专用发票;如承包人已开具发票的,则发票不再重开;发包人按发票含税总金额付款。

7. 组成合同的文件及解释顺序

7.1 组成本合同的文件及解释合同文件的优先顺序如下:

- (1) 合同协议书;
- (2) 合同专用条款;
- (3) 合同附件;
- (4) 合同通用条款;
- (5) 技术标准和要求;
- (6) 图纸;
- (7) 中标通知书及确认回执;
- (8) 招标过程中往来文件;
- (9) 投标文件;
- (10) 招标文件、答疑文件及补充招标文件;

7.2 合同履行中,双方有关工程的洽商、变更、补充协议等书面协议或文件作为本合同的组成部分,并具有最高优先顺序,其中以签订时间在后的文件解释顺序优先。

8. 承包人向发包人承诺按照合同约定施工、竣工并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

9. 本合同涉及的所有金额,均以人民币作为货币单位计算。承包人必须开具发包人代付代缴费用的全额发票。本合同所涉及的以“合同造价”为基数的奖罚,均按照各标段造价为基数。

10. 发包人承诺按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

11. 合同生效

11.1 合同签署时间: 2021年1月12 日

11.2 合同签署地点: 广州市海珠区

11.3 本合同自双方盖章后生效。

(以下无正文)



发包人：(公章) 广州兴胜房地产开发有限公司

法定代表人：(签字) 刘煜

委托代理人：(签字) \



承包人：(公章) 陕西建工第五建设集团有限公司

法定代表人：(签字) 冯弥

委托代理人：(签字) \



第三部分 专用条款

1. 一般约定

1.1 词语定义

1.1.1.1 本工程中构成合同文件的其他合同文件包括合同附件及施工过程中双方签字盖章的有关工程的洽商、变更等书面记录、文件或补充协议等；

1.1.2.3 本合同中发包人代表是黄皓午，职务为项目总经理。发包人代表在行使下列权力时必须加盖发包人公章，否则无效：

- (1) 免除合同约定的承包人任何义务和责任；
- (2) 对合同约定的价款、工期、进度、质量及相关验收标准、安全文明施工要求的任何调整；
- (3) 变更合同约定的其他任何内容；
- (4) 解除合同；
- (5) 涉及有关本工程最终结算事项的认可；
- (6) 对有关要求发包人承担违约责任或赔偿损失事项的认可；
- (7) 要求承包人停工；
- (8) 其他与本工程施工有重大影响的事项。

1.1.2.5 本合同中项目经理是雷靖。

- (1) 职权：行使合同约定的承包人权利，负责履行合同约定的承包人的义务，承包人施工阶段全过程工程总管理，依据发包人指示负责指挥并协调各分包方共同完成本工程项目，项目经理签字确认的事项，视为承包人对该等事项的确认。

1.1.2.11 本合同中监理人是广东粤能工程管理有限公司，发包人对其授权如下：

- (1) 监理人签署的合同价款及工期调整文件，未经发包人认可不产生法律效力。
- (2) 对承包人的不称职人员和不尊重监理、不服从管理、监督的人员，监理人有权责令承包人限期撤换有关人员和根据工程需要要求承包人增加人员、设备的权利。
- (3) 监理人有参加承包人为实施合同组织的有关会议的权利。
- (4) 有召开协调工地各承包人（含指定分包人）联席会议的权利。
- (5) 有随时召集某一承包人或所有承包人汇报、检查其自身工作情况而举行会议的权利。
- (6) 工程施工进度的检查、监督权，以及工程实际竣工日期提前或超过工程施工合同规定的竣工期限的签认权。

5、企业实力

投标人提供近三年第三方（会计事务所）出具的审计报告

序号	年度	营业额（万元）	净利润（万元）	备注
1	2021 年度	950000.409479	35915.181737	后附 2021 年度审计报告
2	2022 年度	969797.659258	43300.446713	后附 2022 年度审计报告
3	2023 年度	966563.953559	36555.651232	后附 2023 年度审计报告

提供截标之日前 3 年履约评价情况（投标人）

序号	项目名称	建设单位	评价等级	评价时间	备注
1	长安常宁生态体育训练比赛基地项目	陕西省体育产业集团有限公司	中国建设工程鲁班奖	2023 年 11 月	后附获奖证书
2	陕西省计量科学研究院迁建项目	陕西省计量科学研究院	中国建设工程鲁班奖	2023 年 11 月	后附获奖证书
3	商洛市商州区市行政中心北侧棚户区安置房建设项目	商洛市商州区城市建设投资开发有限公司	2024 年第三批陕西省建筑优质结构工程	2024 年 12 月 25 日	后附获奖证明
4	桂语泮漾小区	陕西铁路物流集团运营管理有限公司	优	2025 年 1 月 3 日	后附证明材料
5	陕警院秦都校区建设项目	陕西警察学院	优	2024 年 12 月 2 日	后附证明材料

2021 年度审计报告

陕西建工第五建设集团有限公司
审计报告
天职业字[2022]27881 号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	3
2021 年度财务报表附注	15

查询编码：bVvoWwvtBn2fAFQ6JX

报告文号：天职业字[2022]27881号

报告类型：财务报表审计报告

被审计单位名称：陕西建工第五建设集团有限公司

审计年度：2021年

签字注册会计师：谭学 (注师编号：110002400154)

武亮 (注师编号：110002400371)

事务所名称：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所

事务所电话：029-68722288

事务所地址：陕西省西安市高新区唐延路11号禾盛京广中心1幢4单元25层42501和42502号



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注

“陕西注协”公众号

2. 使用“陕西注协公众号”

业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

生成时间:2022-05-13 18:17:46

陕西建工第五建设集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了陕西建工第五建设集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2022]27881号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	5,000,000.00	219,049,485.40	六、（二十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	401,274,560.93	739,665,895.42	六、（二十二）
应付账款	7,399,763,974.56	5,474,225,770.69	六、（二十三）
预收款项			
合同负债	563,184,811.30	687,455,418.31	六、（二十四）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	196,828,849.91	164,482,772.12	六、（二十五）
应交税费	117,359,439.33	154,716,939.72	六、（二十六）
其他应付款	1,314,555,657.57	1,938,608,779.67	六、（二十七）
其中：应付利息		604,253.49	六、（二十七）
应付股利	5,191,725.91	5,191,725.91	六、（二十七）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,143,164.39		六、（二十八）
其他流动负债	413,597,438.10	370,365,126.66	六、（二十九）
流动负债合计	10,412,707,896.09	9,748,570,187.99	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	439,039,000.00	485,770,000.00	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,385,347.46		六、（三十一）
长期应付款			
长期应付职工薪酬	81,900,000.00	118,600,000.00	六、（三十二）
预计负债	134,709,129.91	92,739,068.88	六、（三十三）
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	657,033,477.37	697,109,068.88	
负 债 合 计	11,069,741,373.46	10,445,679,256.87	
所有者权益			
实收资本	419,754,483.76	360,000,000.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	339,784,150.77	52,807.05	六、（三十五）
减：库存股			
其他综合收益	-8,774,063.33	-5,377,216.62	六、（三十六）
专项储备	28,031,939.87	51,882,812.84	六、（三十七）
盈余公积	240,756,243.20	206,429,914.62	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	1,272,173,665.36	1,052,954,989.77	六、（三十九）
归属于母公司所有者权益合计	2,291,726,419.63	1,665,943,307.66	
少数股东权益	87,378,445.79	74,790,960.46	
所有者权益合计	2,379,104,865.42	1,740,734,268.12	
负债及所有者权益合计	13,448,846,238.88	12,186,413,524.99	

法定代表人：冯翥

主管会计工作负责人：王治平

会计机构负责人：许永锋

合并利润表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	9,500,004,094.79	7,849,118,365.94	
其中：营业收入	9,500,004,094.79	7,849,118,365.94	六、(四十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,945,521,350.71	7,349,813,804.84	
其中：营业成本	8,466,365,483.23	6,910,377,659.49	六、(四十)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	35,514,382.89	26,671,681.91	六、(四十一)
销售费用	1,793,160.77	2,111,448.19	六、(四十二)
管理费用	126,784,795.90	132,922,664.17	六、(四十三)
研发费用	275,556,393.37	232,811,414.19	六、(四十四)
财务费用	39,507,134.55	44,918,936.89	六、(四十五)
其中：利息费用	53,937,350.70	63,798,146.10	六、(四十五)
利息收入	28,138,442.30	27,664,156.97	六、(四十五)
加：其他收益	4,329,930.94	1,352,985.82	六、(四十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,395,286.11	-5,298,948.58	六、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,450,648.74	-5,362,872.15	六、(四十七)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-110,608,569.78	-160,637,006.92	六、(四十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,209,118.63	-8,257,298.55	六、(四十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	442,599,700.50	326,464,292.87	
加：营业外收入	67,159.68	8,000.00	六、(五十)
减：营业外支出	2,150,114.43	453,065.62	六、(五十一)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	440,516,745.75	326,019,227.25	
减：所得税费用	81,364,928.38	52,623,988.84	六、(五十二)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	359,151,817.37	273,395,238.41	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	359,151,817.37	273,395,238.41	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	347,112,815.30	282,479,856.63	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	12,039,002.07	-9,084,617.22	
六、其他综合收益的税后净额	-3,396,846.71	-1,321,802.68	六、(五十三)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,396,846.71	-1,321,802.68	六、(五十三)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,320,000.00	-1,100,000.00	六、(五十三)
1. 重新计量设定受益计划变动额	-3,320,000.00	-1,100,000.00	六、(五十三)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-76,846.71	-221,802.68	六、(五十三)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	-76,846.71	-221,802.68	六、(五十三)
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	355,754,970.66	272,073,435.73	
归属母公司所有者的综合收益总额	343,715,968.59	281,158,052.95	
归属于少数股东的综合收益总额	12,039,002.07	-9,084,617.22	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯尧

主管会计工作负责人：王治平

会计机构负责人：许永锋

合并现金流量表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,454,260,571.01	6,253,510,269.01	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	102,591,239.44	16,267,715.53	
经营活动现金流入小计	8,556,851,810.45	6,269,777,984.54	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,816,137,553.85	5,345,900,096.50	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	372,721,463.64	383,528,422.87	
支付的各项税费	237,104,681.33	209,631,363.55	
支付其他与经营活动有关的现金	186,235,356.63	45,943,764.47	
经营活动现金流出小计	7,612,199,055.45	5,985,003,647.39	
经营活动产生的现金流量净额	944,652,755.00	284,774,337.15	六、（五十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,949,191.11	819,992.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	6,949,191.11	819,992.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,538,404.29	30,297,000.73	
投资支付的现金	36,176,070.96	14,600,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		756,817,029.81	
投资活动现金流出小计	43,714,475.25	801,714,030.54	
投资活动产生的现金流量净额	-36,765,284.14	-800,894,038.38	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	401,564,419.70	45,690,476.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	200,000,000.00	605,206,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,541,901,554.57		
筹资活动现金流入小计	3,143,465,974.27	650,896,476.00	
偿还债务支付的现金	541,194,618.07	392,291,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,101,568.10	39,411,716.09	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,524,654,214.85		
筹资活动现金流出小计	4,095,950,401.02	431,702,716.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-952,484,426.75	219,193,759.91	
四、汇率变动对现金的影响	-72,465.38	-370,899.58	
五、现金及现金等价物净增加额	-44,669,421.27	-297,296,840.90	六、（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	780,225,595.37	1,077,522,436.27	六、（五十四）
六、期末现金及现金等价物余额	735,556,174.10	780,225,595.37	六、（五十四）

法定代表人：冯弥

主管会计工作负责人：王治平

会计机构负责人：许永锋

合并所有者权益变动表

项目	2021年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				52,807.05	-5,377,216.62	51,882,812.84	206,429,914.62		1,052,064,988.77	1,665,943,307.66	74,790,860.46	1,740,734,268.12
加：会计政策变更										-1,313,654.44	-1,367,272.98		-2,680,927.42
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	360,000,000.00				52,807.05	-5,377,216.62	51,882,812.84	206,429,914.62		1,051,441,334.33	1,664,629,633.22	74,423,687.48	1,739,053,346.70
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,754,483.76				339,731,343.72	-3,396,846.71	-23,850,672.97	34,326,326.58		220,532,330.03	627,096,766.41	13,954,758.31	641,051,524.72
（一）综合收益总额						-3,396,846.71				347,112,813.30	343,715,968.59	12,099,602.07	355,754,970.69
（二）所有者投入和减少资本	59,754,483.76				339,731,343.72						399,485,827.48	2,078,592.22	401,564,419.70
1.所有者投入的普通股	59,754,483.76				339,731,343.72						400,000,000.00	1,937,700.00	401,937,700.00
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					-514,172.52					-126,800,485.27	140,892.22		-73,428.00
（三）利润分配										-34,526,326.58	-92,254,156.69		-126,780,483.27
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	419,754,483.76				339,784,150.77	-8,774,063.33	28,031,939.87	240,756,241.20		1,272,171,665.36	2,291,726,419.63	87,378,445.79	2,379,104,865.42

金额单位：元

主管会计工作负责人：王治平

法定代表人：冯皓

合并所有者权益变动表(续)

项 目	2020年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	360,000,000.00		52,807.05		-4,055,413.94	46,097,859.99	175,082,527.55		871,624,754.08	1,448,802,534.73	38,105,722.16	1,486,908,256.89
加：会计政策变更									-10,951,636.51	-10,951,636.51	-8,334.52	-10,959,971.03
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	360,000,000.00		52,807.05		-4,055,413.94	46,097,859.99	175,082,527.55		860,673,117.57	1,437,850,908.22	38,097,397.64	1,475,948,295.86
三、本年年末余额					-1,321,802.68	5,784,952.85	31,347,387.07		192,291,872.20	228,029,499.44	36,953,562.82	264,983,062.26
(一) 综合收益总额					-1,321,802.68				262,479,855.63	281,158,052.95	-9,084,617.22	272,073,435.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积							31,347,387.07		-90,197,883.43	-58,850,506.36		-58,850,506.36
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-31,347,387.07			
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取						5,784,952.85				5,784,952.85	87,704.04	5,872,656.89
2.本年使用						158,277,099.10				158,277,099.10	244,017.29	158,521,086.39
(六) 其他						-132,486,116.25				-132,486,116.25	-156,313.25	-132,642,429.50
四、本年年末余额	360,000,000.00		52,807.05		-5,377,216.62	51,882,812.84	206,428,914.62		1,052,964,889.77	1,665,943,307.66	74,795,960.46	1,740,739,268.12

法定代表人：冯强

主管会计工作负责人：王瑞平

资产负债表（续）

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		219,049,485.40	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	401,274,560.93	739,665,895.42	
应付账款	7,151,675,040.27	5,366,201,534.03	
预收款项			
合同负债	477,312,976.09	600,796,632.09	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	193,731,025.06	160,010,349.20	
应交税费	96,883,109.30	134,959,608.76	
其他应付款	1,339,871,045.18	1,941,631,300.12	
其中：应付利息			
应付股利	5,191,725.91	5,191,725.91	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,143,164.39		
其他流动负债	408,692,376.11	351,958,750.88	
流动负债合计	10,070,583,297.33	9,514,273,555.90	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	344,595.89		
长期应付款			
长期应付职工薪酬	81,900,000.00	118,600,000.00	
预计负债	128,738,640.10	92,739,068.88	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	210,983,235.99	211,339,068.88	
负 债 合 计	10,281,566,533.32	9,725,612,624.78	
所有者权益			
实收资本	419,754,483.76	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	339,873,769.07	1,533.13	
减：库存股			
其他综合收益	-9,170,000.00	-5,850,000.00	
专项储备	27,340,707.99	51,016,808.51	
盈余公积	240,756,243.20	206,429,914.62	
△一般风险准备			
未分配利润	1,288,251,767.71	1,071,568,967.19	
所有者权益合计	2,306,806,971.73	1,683,167,223.45	
负债及所有者权益合计	12,588,373,505.05	11,408,779,848.23	

法定代表人：冯弥

主管会计工作负责人：王治平

会计机构负责人：许永锋

利润表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	8,980,516,848.72	7,698,724,858.97	
其中：营业收入	8,980,516,848.72	7,698,724,858.97	十二、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,453,268,056.62	7,166,597,386.78	
其中：营业成本	8,017,265,030.97	6,770,931,988.27	十二、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	30,133,026.00	22,008,184.26	
销售费用			
管理费用	116,582,256.26	113,927,571.09	
研发费用	275,556,393.37	232,811,414.19	
财务费用	13,731,350.02	26,918,228.97	
其中：利息费用	33,418,171.53	50,140,392.10	
利息收入	27,877,916.91	31,878,717.91	
加：其他收益	4,328,246.42	1,352,985.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,395,286.11	-5,298,948.58	十二、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,450,648.74	-5,362,872.15	十二、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,908,978.81	-155,945,359.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,783,751.40	-6,296,923.44	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	418,489,022.20	365,939,226.92	
加：营业外收入	66,559.59	8,000.00	
减：营业外支出	1,742,382.59	418,325.87	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	416,813,199.20	365,528,901.05	
减：所得税费用	73,549,913.41	52,055,030.32	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	343,263,285.79	313,473,870.73	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	343,263,285.79	313,473,870.73	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-3,320,000.00	-1,100,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,320,000.00	-1,100,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	-3,320,000.00	-1,100,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	339,943,285.79	312,373,870.73	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯亦

主管会计工作负责人：王治平

会计机构负责人：许永锋

现金流量表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,028,793,155.41	5,964,269,717.68	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	90,475,366.87	10,072,770.81	
经营活动现金流入小计	8,119,268,522.28	5,974,342,488.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,503,216,219.53	5,212,254,456.96	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	350,768,226.58	364,618,808.21	
支付的各项税费	217,034,382.93	184,247,357.45	
支付其他与经营活动有关的现金	114,140,808.98	27,878,044.28	
经营活动现金流出小计	7,185,159,638.02	5,788,998,666.90	
经营活动产生的现金流量净额	934,108,884.26	185,343,821.59	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,541.02	819,992.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		60,500,000.00	
投资活动现金流入小计	129,541.02	61,319,992.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,964,099.00	23,787,026.53	
投资支付的现金	36,176,070.96	44,058,738.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		396,661,610.62	
投资活动现金流出小计	38,140,169.96	464,507,375.15	
投资活动产生的现金流量净额	-38,010,628.94	-403,187,382.99	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	399,626,719.70		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	200,000,000.00	270,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,973,430,026.82		
筹资活动现金流入小计	3,573,056,746.52	270,000,000.00	
偿还债务支付的现金	453,573,618.07	392,291,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,096,821.84	39,411,716.09	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,994,144,357.77		
筹资活动现金流出小计	4,456,814,797.68	431,702,716.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-883,758,051.16	-161,702,716.09	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	12,340,204.16	-379,546,277.49	
加：期初现金及现金等价物的余额	586,874,629.42	966,420,906.91	
六、期末现金及现金等价物余额	599,214,833.58	586,874,629.42	

法定代表人：冯弥

主管会计工作负责人：王治平

会计机构负责人：许永锋

所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	2021年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	360,000,000.00			1,533.13		-5,850,000.00	1,071,568,967.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	360,000,000.00			1,533.13		-5,850,000.00	1,071,568,967.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,754,483.76			339,872,235.94		-3,320,000.00	216,682,800.52
（一）综合收益总额						-3,320,000.00	343,263,285.79
1.所有者投入的普通股	59,754,483.76			340,245,516.24			400,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	59,754,483.76			340,245,516.24			400,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（二）利润分配							
1.提取盈余公积						34,326,328.58	-34,326,328.58
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配							
4.其他							
（三）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.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）专项储备提取和使用							
1.本年提取						-23,676,100.52	-23,676,100.52
2.本年使用						188,375,274.02	188,375,274.02
（六）其他						-212,051,374.51	-212,051,374.51
四、本年年末余额	419,754,483.76			-373,280.30		-9,170,000.00	1,288,251,767.71
法定代表人：冉晓				339,873,769.07		27,340,707.99	2,306,806,971.73
主管会计工作负责人：王洛平							会计机构负责人：许永峰

所有者权益变动表(续)

项目	2023年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	360,000,000.00			1,533.13		-4,750,000.00	45,564,248.83	175,082,527.55		859,193,993.18	1,435,092,302.69
加：会计政策变更										-10,900,913.29	-10,900,913.29
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00			1,533.13		-4,750,000.00	45,564,248.83	175,082,527.55		848,293,079.89	1,424,191,389.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-1,100,000.00	5,452,559.68	31,347,387.07		223,275,887.30	258,975,834.05
(一)综合收益总额						-1,100,000.00				313,473,870.73	312,373,870.73
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积								31,347,387.07		-90,197,983.43	-58,850,596.36
2.提取一般风险准备								31,347,387.07		-31,347,387.07	
3.对所有者(或股东)的分配										-58,850,596.36	-58,850,596.36
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备提取和使用							5,452,559.68				5,452,559.68
1.本年提取							156,040,960.24				156,040,960.24
2.本年使用							-150,588,400.56				-150,588,400.56
(六)其他											
四、本年年末余额	360,000,000.00			1,533.13		-5,850,000.00	51,016,808.51	206,429,914.62		1,071,598,987.19	1,683,167,223.45

法定代表人：冯峰

会计机构负责人：许永峰

陕西建工第五建设集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

陕西建工第五建设集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)始建于1953年,系由原陕西省第五建筑工程公司根据《关于陕西省第五建筑工程公司企业改制资立项的批复》(陕建总函(2008)53号),于2008年12月19日进行了整体改制,并于2013年7月根据《关于陕西建工集团第五建筑工程有限公司设立企业集团的批复》(陕建总函(2013)30)设立企业集团,名称变更为陕西建工第五建设集团有限公司。统一社会信用代码:91610000220522759E。注册资本:108,000.00万元;经营期限:长期。

公司经营范围包括:土木工程建设项目总承包,建设工程设计,装饰装修、园林古建筑、消防、钢结构、公路、水利水电、市政、路桥、环保、建筑幕墙、电子与智能化工程的施工,特种设备、机电设备安装,建筑机械及设施料租赁,建筑构件、设备、材料的生产和销售,承包国(境)外土木建筑工程和境内外资工程,自营和代理各类商品和技术的进出口业务,房屋中介和自有房屋租赁,技术经济咨询服务和人员培训,机具加工。(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)。

公司法定代表人:冯弥。

本公司母公司为陕西建工集团股份有限公司,最终控制方为陕西建工控股集团有限公司。

本财务报表于2022年4月26日,经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体,详见本附注八。本年度合并范围变化情况详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

自报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司建筑施工业务、基础设施建设与投资业务营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

在编制合并财务报表时，子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致的，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额反映。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；外币非货币性项目以取得时的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益；为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在资本化期间内予以资本化。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。“年初未分配利润”为上一年折算后的“年末未分配利润”；“年末未分配利润”按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营主体时，将与该境外经营主体相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

现金流量表中的现金流量，采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金流量的影响作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

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

1. 金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融负债

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券、长期应付款等。该类金融负债采用实际利率法进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

该类金融负债按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认

部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失

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。

（2）预期信用损失的计量

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过 180 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

（3）应收票据及应收账款

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

本公司基于单项和组合评估应收票据及应收账款的预期信用损失。当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和合同

资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

商业承兑汇票及应收账款组合 1	应收本公司合并范围关联方款项
商业承兑汇票及应收账款组合 2	本公司合并范围外-石油、化工行业客户款项
商业承兑汇票及应收账款组合 3	本公司合并范围外-房建、公路、市政等行业客户款项
银行承兑汇票组合	应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收商业承兑汇票及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（4）其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在组合基础上确定预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收本公司合并范围关联方款项
其他应收款组合 2	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（5）长期应收款、债权投资及其他债权投资

对于销售商品、提供劳务以及 BT、PPP 业务形成的长期应收款（含根据流动性列报至一年内到期的非流动资产），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产减值的会计处理方法

本公司将计提或转回的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注三（十）金融工具进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注三（十）金融工具进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时的成本按先进先出法、加权平均法计价；周转材料在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于存货因遭受毁损、全部或部分

陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品、大宗原材料、建造合同已完工未结算资产的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对于为生产而持有的材料，其可变现净值按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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十六）合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于销售商品、提供劳务以及 BT、PPP 业务形成的合同资产（含根据流动性列报至其他非流动资产），本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非

流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与房屋建筑物和土地使用权相同的政策计提折旧或进行摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

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。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备、其他设备、土地。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠地计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。从达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30 年	0.00、5.00	3.17-20.00
机器设备	5-15 年	0.00、5.00	6.33-20.00
办公及电子设备	5-8 年	0.00、5.00	11.88-20.00

项目	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	5 年	0.00、5.00	19.00-20.00
其他设备	5-8 年	0.00、5.00	11.88-20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 固定资产终止确认条件及处置

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。

(二十一) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原估计价值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 资本化率及资本化金额的计算方法

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

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	摊销方法
土地使用权	从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。
特许经营权	在特许经营期内按年限平均摊销。
软件	按预计使用年限平均摊销，但摊销期限不得超过10年。
其他无形资产	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，必要时进行调整。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十四）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。商誉、尚未达到可使用状态的无形资产和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组，是指可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在预计受益期内进行摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）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除股份支付以外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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、为离退休职工提供的补充福利等，按照承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

(1) 设定提存计划

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

除国家规定的保险制度外，本公司为离退休人员、60年代精减下放人员、符合条件的内退不在岗人员和在岗人员正式退休后提供离职后福利。本公司在资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法采用无偏和相互一致的精算假设计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。折现时，本公司参考中国国债收益率选取恰当的折现率。

设定受益计划义务现值在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债的利息净额计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

3. 辞退福利

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

4. 内退福利

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福利，确认为负债，计入当期损益。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。

5. 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、辞退福利之外所有的职工薪酬。

(二十八) 预计负债

因产品质量保证、对外担保、未决诉讼或亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可

能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1. 建筑施工及建筑安装业务

本公司建筑施工及建筑安装业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法，即按照履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。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。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供建筑施工及建筑安装等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照履约进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取建筑施工及建筑安装等合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

2. 建设、运营及移交业务

建设、运营及移交合同项目于建设阶段，按照“建筑施工及建筑安装业务”所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产。

合同规定建造完成后的一定期间内，本公司可以无条件地自授权方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权方按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认合同资产，根据其流动性，列报于合同资产或其他非流动资产，待本公司拥有无条件地收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终

止之日的期间采用直线法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

3. 建造和移交业务

对于本公司提供建造服务的，于建设阶段，按照“建筑施工及建筑安装业务”所述的会计政策确认相关建造服务收入和成本，建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，根据其流动性，列报于合同资产或其他非流动资产，待拥有无条件收取对价权利时转入金融资产核算。

4. 销售商品

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

5. 勘察设计业务

由于本公司履约过程中所提供的勘察设计服务具有不可替代用途，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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于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。

6. 利息收入

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。本公司政府补助采用总额法处理，在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与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；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。

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

4. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采

用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

（三十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备和使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：（1）

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十四）安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或项目安全生产条件。

提取安全生产费用时，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用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，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，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（除简易征收外，应纳税额按照应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额）	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》，科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）等规定，对需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。根据上述文件，本公司所属的陕西建工第五建设集团有限公司2020年通过高新技术企业认定，证书编号：GR202061000264，税收优惠期间2020年-2022年，享受企业所得税15%的税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

合并资产负债表

受影响的报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响金额
使用权资产		5,297,636.15	5,297,636.15
租赁负债		5,297,636.15	5,297,636.15

母公司资产负债表

受影响的报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响金额
使用权资产		5,297,636.15	5,297,636.15
租赁负债		5,297,636.15	5,297,636.15

(2) 本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则解释第14号》相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计

政策变更导致影响如下：

合并资产负债表

受影响的报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响金额
其他非流动资产	726,091,475.74	723,410,548.32	-2,680,927.42
少数股东权益	74,790,960.46	73,423,687.48	-1,367,272.98
未分配利润	1,052,954,989.77	1,051,641,335.33	-1,313,654.44

会计政策变更母公司资产负债表无影响。

(3) 本公司自 2021 年 12 月 31 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

2. 会计估计的变更

本公司报告期无需要说明的会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期无需要说明的前期会计差错更正事项。

4. 2021 年起首次执行新租赁准则、企业会计准则解释第 14 号、企业会计准则解释第 15 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,078,824,678.96	1,078,824,678.96	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	131,243,231.37	131,243,231.37	
应收账款	5,571,564,705.38	5,571,564,705.38	
应收款项融资	32,006,294.87	32,006,294.87	
预付款项	42,647,594.21	42,647,594.21	
△应收保费			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,591,318,405.27	1,591,318,405.27	
其中：应收利息			
应收股利	464,692.57	464,692.57	
△买入返售金融资产			
存货	153,021,660.70	153,021,660.70	
合同资产	2,054,085,392.83	2,054,085,392.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	72,019,035.72	72,019,035.72	
流动资产合计	10,726,730,999.31	10,726,730,999.31	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,830,703.40	29,830,703.40	
其他权益工具投资	78,214,500.00	78,214,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	323,655,235.42	323,655,235.42	
固定资产	148,304,156.40	148,304,156.40	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,297,636.15	5,297,636.15
无形资产	30,164,581.11	30,164,581.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,109,052.94	2,109,052.94	
递延所得税资产	121,312,820.67	121,312,820.67	
其他非流动资产	726,091,475.74	723,410,548.32	-2,680,927.42
非流动资产合计	1,459,682,525.68	1,462,299,234.41	2,616,708.73

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产总计	12,186,413,524.99	12,189,030,233.72	2,616,708.73
流动负债			
短期借款	219,049,485.40	219,049,485.40	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	739,665,895.42	739,665,895.42	
应付账款	5,474,225,770.69	5,474,225,770.69	
预收款项			
合同负债	687,455,418.31	687,455,418.31	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	164,482,772.12	164,482,772.12	
应交税费	154,716,939.72	154,716,939.72	
其他应付款	1,938,608,779.67	1,938,608,779.67	
其中：应付利息	604,253.49	604,253.49	
应付股利	5,191,725.91	5,191,725.91	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	370,365,126.66	370,365,126.66	
流动负债合计	9,748,570,187.99	9,748,570,187.99	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	485,770,000.00	485,770,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,297,636.15	5,297,636.15

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬	118,600,000.00	118,600,000.00	
预计负债	92,739,068.88	92,739,068.88	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	697,109,068.88	702,406,705.03	5,297,636.15
负债合计	10,445,679,256.87	10,450,976,893.02	5,297,636.15
所有者权益			
实收资本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	52,807.05	52,807.05	
减:库存股			
其他综合收益	-5,377,216.62	-5,377,216.62	
专项储备	51,882,812.84	51,882,812.84	
盈余公积	206,429,914.62	206,429,914.62	
△一般风险准备			
未分配利润	1,052,954,989.77	1,051,641,335.33	-1,313,654.44
归属于母公司所有者权益合计	1,665,943,307.66	1,664,629,653.22	-1,313,654.44
少数股东权益	74,790,960.46	73,423,687.48	-1,367,272.98
所有者权益合计	1,740,734,268.12	1,738,053,340.70	-2,680,927.42
负债及所有者权益合计	12,186,413,524.99	12,189,030,233.72	2,616,708.73

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	880,244,082.32	880,244,082.32	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	131,243,231.37	131,243,231.37	
应收账款	5,638,829,147.70	5,638,829,147.70	
应收款项融资	32,006,294.87	32,006,294.87	
预付款项	39,622,118.31	39,622,118.31	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,859,881,068.13	1,859,881,068.13	
其中：应收利息			
应收股利	959,291.74	959,291.74	
△买入返售金融资产			
存货	139,255,055.41	139,255,055.41	
合同资产	2,050,445,658.80	2,050,445,658.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,667,379.42	11,667,379.42	
流动资产合计	10,783,194,036.33	10,783,194,036.33	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	125,067,713.40	125,067,713.40	
其他权益工具投资	78,214,500.00	78,214,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	130,229,726.16	130,229,726.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,297,636.15	5,297,636.15
无形资产	30,164,581.11	30,164,581.11	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,109,052.94	2,109,052.94	
递延所得税资产	119,076,369.26	119,076,369.26	
其他非流动资产	140,723,869.03	140,723,869.03	
非流动资产合计	625,585,811.90	630,883,448.05	5,297,636.15
资产总计	11,408,779,848.23	11,414,077,484.38	5,297,636.15
流动负债			
短期借款	219,049,485.40	219,049,485.40	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	739,665,895.42	739,665,895.42	
应付账款	5,366,201,534.03	5,366,201,534.03	
预收款项			
合同负债	600,796,632.09	600,796,632.09	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	160,010,349.20	160,010,349.20	
应交税费	134,959,608.76	134,959,608.76	
其他应付款	1,941,631,300.12	1,941,631,300.12	
其中：应付利息			
应付股利	5,191,725.91	5,191,725.91	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	351,958,750.88	351,958,750.88	
流动负债合计	9,514,273,555.90	9,514,273,555.90	
非流动负债			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		5,297,636.15	5,297,636.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬	118,600,000.00	118,600,000.00	
预计负债	92,739,068.88	92,739,068.88	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	211,339,068.88	216,636,705.03	5,297,636.15
负债合计	9,725,612,624.78	9,730,910,260.93	5,297,636.15
所有者权益			
实收资本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,533.13	1,533.13	
减:库存股			
其他综合收益	-5,850,000.00	-5,850,000.00	
专项储备	51,016,808.51	51,016,808.51	
盈余公积	206,429,914.62	206,429,914.62	
△一般风险准备			
未分配利润	1,071,568,967.19	1,071,568,967.19	
所有者权益合计	1,683,167,223.45	1,683,167,223.45	
负债及所有者权益合计	11,408,779,848.23	11,414,077,484.38	5,297,636.15

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	532,115.75	333,351.41
银行存款	950,449,790.27	921,621,037.99
其他货币资金		156,870,289.56
合计	950,981,906.02	1,078,824,678.96

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项215,425,731.92元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,717,000.00	
商业承兑汇票	58,537,304.75	136,487,836.29
减：应收票据减值	3,404,504.34	5,244,604.92
合计	83,849,800.41	131,243,231.37

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	18,120,706.32	28,217,000.00	--
商业承兑汇票	1,000,000.00	32,151,115.18	--
合计	19,120,706.32	60,368,115.18	--

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,084,336.91	1.24	1,084,336.91	100.00	
按组合计提坏账准备	86,169,967.84	98.76	2,320,167.43	2.69	83,849,800.41

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
其中：银行承兑汇票	28,717,000.00	32.91			28,717,000.00
商业承兑汇票及应收账款组合 1					
商业承兑汇票及应收账款组合 2					
商业承兑汇票及应收账款组合 3	57,452,967.84	65.85	2,320,167.43	4.04	55,132,800.41
合计	87,254,304.75	--	3,404,504.34	--	83,849,800.41

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,487,836.29	100.00	5,244,604.92	3.84	131,243,231.37
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票及应收账款组合 1	5,000,000.00	3.66			5,000,000.00
商业承兑汇票及应收账款组合 2					
商业承兑汇票及应收账款组合 3	131,487,836.29	96.34	5,244,604.92	3.99	126,243,231.37
合计	136,487,836.29	--	5,244,604.92	--	131,243,231.37

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
五家渠卓越房地产开发有限公司	1,084,336.91	1,084,336.91	100.00	恒大项目
合计	1,084,336.91	1,084,336.91	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合 3

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	34,471,961.32	1,034,158.84	3.00
1-2年(含2年)	22,067,951.40	1,103,397.57	5.00
2-3年(含3年)	913,055.12	182,611.02	20.00
合计	57,452,967.84	2,320,167.43	--

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,244,604.92	-1,840,100.58			3,404,504.34
合计	5,244,604.92	-1,840,100.58			3,404,504.34

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	4,314,090,453.14
1-2年(含2年)	1,360,844,462.73
2-3年(含3年)	659,271,501.17
3-4年(含4年)	334,985,643.09
4-5年(含5年)	114,687,658.05
5年以上	171,647,541.19
小计	6,955,527,259.37
减: 坏账准备	553,339,248.02
合计	6,402,188,011.35

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	51,509,127.31	0.74	50,459,127.31	97.96	1,050,000.00
按组合计提坏账准备	6,904,018,132.06	99.26	502,880,120.71	7.28	6,401,138,011.35
其中: 商业承兑汇票及应收账款组合1	680,346,110.10	9.78			680,346,110.10
商业承兑汇票及应收账款组合2	4,646,258.77	0.07	139,387.76	3.00	4,506,871.01
商业承兑汇票及应收账款组合3	6,219,025,763.19	89.41	502,740,732.95	8.08	5,716,285,030.24
合计	6,955,527,259.37	--	553,339,248.02	--	6,402,188,011.35

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,234,747.49	0.90	54,234,747.49	100.00	
按组合计提坏账准备	5,961,554,618.83	99.10	389,989,913.45	6.54	5,571,564,705.38
其中：商业承兑汇票及应收账款组合1	692,656,542.97	11.52			692,656,542.97
商业承兑汇票及应收账款组合2					
商业承兑汇票及应收账款组合3	5,268,898,075.86	87.58	389,989,913.45	7.40	4,878,908,162.41
合计	6,015,789,366.32	--	444,224,660.94	--	5,571,564,705.38

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
西安市宜爱欢乐城广场股份有限公司	30,570,000.00	30,570,000.00	100.00	预计无法收回
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	17,139,127.31	17,139,127.31	100.00	预计无法收回
新疆名城投资发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
安康明天房地产开发有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
五家渠卓越房地产开发有限公司	1,500,000.00	450,000.00	30.00	预计部分无法收回
合计	51,509,127.31	50,459,127.31	--	--

(2) 按组合计提坏账准备：

1) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合2

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,646,258.77	139,387.76	3.00
合计	4,646,258.77	139,387.76	--

2) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合3

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,074,915,256.93	122,247,457.71	3.00
1-2年(含2年)	1,148,691,078.90	57,434,553.94	5.00

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	562,019,927.07	112,403,985.42	20.00
3-4年(含4年)	274,675,733.20	82,402,719.96	30.00
4-5年(含5年)	60,943,502.34	30,471,751.17	50.00
5年以上	97,780,264.75	97,780,264.75	100.00
合计	6,219,025,763.19	502,740,732.95	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款	444,224,660.94	113,347,169.48	4,225,620.18	-6,962.22	553,339,248.02
合计	444,224,660.94	113,347,169.48	4,225,620.18	-6,962.22	553,339,248.02

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	608,718.89	32,006,294.87
合计	608,718.89	32,006,294.87

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	47,428,711.72	99.81	42,626,185.84	99.95
1-2年(含2年)	75,157.36	0.16		
2-3年(含3年)			4,000.37	0.01
3年以上	17,408.00	0.03	17,408.00	0.04
合计	47,521,277.08	--	42,647,594.21	--

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利	520,055.20	464,692.57
其他应收款	1,277,696,075.43	1,590,853,712.70
合计	1,278,216,130.63	1,591,318,405.27

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
陕西建工第十五建设有限公司	520,055.20	464,692.57
合计	520,055.20	464,692.57

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	868,362,508.62
1-2年(含2年)	259,461,259.30
2-3年(含3年)	108,209,136.44
3-4年(含4年)	34,544,191.65
4-5年(含5年)	29,501,250.40
5年以上	111,458,109.16
小计	1,411,536,455.57
减:坏账准备	133,840,380.14
合计	1,277,696,075.43

(2) 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)	
2021年1月1日余额	122,047,932.90		11,346,183.30	133,394,116.20
2021年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	446,316.80			446,316.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-52.86			-52.86
2021年12月31日余额	122,494,196.84		11,346,183.30	133,840,380.14

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	133,394,116.20	446,316.80		-52.86	133,840,380.14
<u>合计</u>	<u>133,394,116.20</u>	<u>446,316.80</u>		<u>-52.86</u>	<u>133,840,380.14</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额
原材料	97,290,190.54		97,290,190.54	80,495,213.84
库存商品	3,552,815.98		3,552,815.98	2,766,525.58
周转材料	79,514,388.03		79,514,388.03	69,759,921.28
<u>合计</u>	<u>180,357,394.55</u>		<u>180,357,394.55</u>	<u>153,021,660.70</u>

(八) 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
建造合同形成的已完工未结算资产	2,778,913,799.19	14,609,579.00	2,764,304,220.19	2,046,575,092.39	10,232,875.45	2,036,342,216.94
项目质保金	88,509,023.28	442,545.12	88,066,478.16	17,841,993.57	98,817.68	17,743,175.89
<u>合计</u>	<u>2,867,422,822.47</u>	<u>15,052,124.12</u>	<u>2,852,370,698.35</u>	<u>2,064,417,085.96</u>	<u>10,331,693.13</u>	<u>2,054,085,392.83</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	其他增加	本期转回	本期转销/核销	原因
按信用风险组合计提减值准备	4,723,862.45	-3,431.46			
<u>合计</u>	<u>4,723,862.45</u>	<u>-3,431.46</u>			--

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣增值税	55,049,588.53	71,670,890.07
预缴的企业所得税	334,408.56	327,890.00
预缴的其他税费	19,422.47	20,255.65
<u>合计</u>	<u>55,403,419.56</u>	<u>72,019,035.72</u>

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP、BT项目	621,214,285.70	2,880,804.26	618,333,481.44
<u>合计</u>	<u>621,214,285.70</u>	<u>2,880,804.26</u>	<u>618,333,481.44</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP、BT项目			
<u>合计</u>			

2. 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)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	2,880,804.26			2,880,804.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	2,880,804.26			2,880,804.26

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
小计			
二、联营企业			
陕西建工高科建设投资有限公司	5,416,600.34	40,000,000.00	
陕西投资远大建筑工业有限公司	24,414,103.06		
小计	<u>29,830,703.40</u>	<u>40,000,000.00</u>	
三、子公司			
小计			
合计	<u>29,830,703.40</u>	<u>40,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
陕西建工高科建设投资有限公司	1,440,521.60			
陕西投资远大建筑工业有限公司	-4,891,170.34			
小计	<u>-3,450,648.74</u>			
三、子公司				
小计				
合计	<u>-3,450,648.74</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提减值准 备	其他		
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
陕西建工高科建设投资有限公司		-373,280.30	46,483,841.64	
陕西投资远大建筑工业有限公司			19,522,932.72	
小计		<u>-373,280.30</u>	<u>66,006,774.36</u>	
三、子公司				
小计				
合计		<u>-373,280.30</u>	<u>66,006,774.36</u>	

(十二) 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
非交易性权益工具投资	78,214,500.00	78,214,500.00
合计	<u>78,214,500.00</u>	<u>78,214,500.00</u>

(十三) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	374,283,876.85		374,283,876.85
2. 本期增加金额	3,128,348.74		3,128,348.74
(1) 外购	168,700.00		168,700.00
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	2,959,648.74		2,959,648.74
3. 本期减少金额	11,783,678.40		11,783,678.40
(1) 处置			
(2) 其他转出	11,783,678.40		11,783,678.40
4. 期末余额	365,628,547.19		365,628,547.19
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	50,628,641.43		50,628,641.43
2. 本期增加金额	17,265,010.22		17,265,010.22
(1) 计提或摊销	17,265,010.22		17,265,010.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	67,893,651.65		67,893,651.65
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	297,734,895.54		297,734,895.54
2. 期初账面价值	323,655,235.42		323,655,235.42

(十四) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	139,248,994.50	148,304,156.40
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>139,248,994.50</u>	<u>148,304,156.40</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	132,817,091.53	30,153,991.95	12,709,463.28	12,587,178.49	5,258,996.94	193,526,722.19
2. 本期增加金额	121,808,830.96	19,728,074.79	6,962,346.96	2,329,931.72	912,183.82	151,741,368.25
(1) 购置	118,459,509.60	19,728,074.79	6,962,346.96	2,329,931.72	912,183.82	148,392,046.89
(2) 在建工程转入	3,349,321.36					3,349,321.36
3. 本期减少金额	121,419,158.34	23,078,981.11	7,956,109.54	2,454,668.44	1,178,772.41	156,087,689.84
(1) 处置或报废	118,459,509.60	23,078,981.11	7,956,109.54	2,454,668.44	1,178,772.41	153,128,041.10
(2) 企业合并减少						
(3) 转入投资性房地产	2,959,648.74					2,959,648.74
4. 汇差调整		-171,264.39				-171,264.39
5. 期末余额	133,206,764.15	26,631,821.24	11,715,700.70	12,462,441.77	4,992,408.35	189,009,136.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,004,693.04	11,827,963.47	6,370,313.34	10,264,886.46	2,754,709.48	45,222,565.79
2. 本期增加金额	24,103,363.74	7,199,111.29	5,211,296.82	1,093,173.53	695,063.45	38,302,008.83
(1) 计提	24,103,363.74	7,199,111.29	5,211,296.82	1,093,173.53	695,063.45	38,302,008.83
3. 本期减少金额	17,861,932.96	8,786,579.13	4,278,818.42	2,011,797.16	825,305.24	33,764,432.91
(1) 处置或报废	17,861,932.96	8,786,579.13	4,278,818.42	2,011,797.16	825,305.24	33,764,432.91
4. 期末余额	20,246,123.82	10,240,495.63	7,302,791.74	9,346,262.83	2,624,467.69	49,760,141.71
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	112,960,640.33	16,391,325.61	4,412,908.96	3,116,178.94	2,367,940.66	139,248,994.50
2. 期初账面价值	118,812,398.49	18,326,028.48	6,339,149.94	2,322,292.03	2,504,287.46	148,304,156.40

(十五) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资		
<u>合计</u>		

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辛家庙工程						
<u>合计</u>						

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
辛家庙工程	174,000,000.00		3,349,321.36	3,349,321.36		
<u>合计</u>	<u>174,000,000.00</u>		<u>3,349,321.36</u>	<u>3,349,321.36</u>		

接上表:

项目名称	工程累计投 入占预算的 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
辛家庙工程	94.43	100.00				自筹
<u>合计</u>	--	--			--	--

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,739,085.92	558,550.23	5,297,636.15
2. 本期增加金额	10,522,575.39		10,522,575.39
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
4. 期末余额	15,261,661.31	558,550.23	15,820,211.54
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	7,893,742.45	148,946.73	8,042,689.18
(1) 计提	7,893,742.45	148,946.73	8,042,689.18
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,893,742.45	148,946.73	8,042,689.18
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,367,918.86	409,603.50	7,777,522.36
2. 期初账面价值	4,739,085.92	558,550.23	5,297,636.15

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,517,686.24	1,056,537.62	90,282.42	35,664,506.28
2. 本期增加金额		1,208,288.01		1,208,288.01
(1) 购置		1,208,288.01		1,208,288.01
3. 本期减少金额		638,127.57		638,127.57
(1) 处置		638,127.57		638,127.57
4. 期末余额	34,517,686.24	1,626,698.06	90,282.42	36,234,666.72
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,704,334.44	705,308.31	90,282.42	5,499,925.17
2. 本期增加金额	804,468.34	854,258.54		1,658,726.88
(1) 计提	804,468.34	854,258.54		1,658,726.88
3. 本期减少金额		583,111.27		583,111.27
(1) 处置		583,111.27		583,111.27
4. 期末余额	5,508,802.78	976,455.58	90,282.42	6,575,540.78

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,008,883.46	650,242.48		29,659,125.94
2. 期初账面价值	29,813,351.80	351,229.31		30,164,581.11

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
证书使用费	2,109,052.94	1,887,261.22	2,624,658.26		1,371,655.90
合计	<u>2,109,052.94</u>	<u>1,887,261.22</u>	<u>2,624,658.26</u>		<u>1,371,655.90</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	692,221,171.37	103,831,118.64	591,569,820.10	89,611,960.34
应付职工辞退及离职后福利	81,900,000.00	12,285,000.00	118,600,000.00	17,790,000.00
预计负债	128,738,640.10	19,310,796.02	92,739,068.88	13,910,860.33
合计	<u>902,859,811.47</u>	<u>135,426,914.66</u>	<u>802,908,888.98</u>	<u>121,312,820.67</u>

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP 项目建设期成本				585,065,267.67	2,925,326.33	582,139,941.34
质保金	191,899,961.44	959,499.81	190,940,461.63	109,783,459.19	548,917.30	109,234,541.89
其他	32,634,555.71		32,634,555.71	32,036,065.09		32,036,065.09
合计	<u>224,534,517.15</u>	<u>959,499.81</u>	<u>223,575,017.34</u>	<u>726,884,791.95</u>	<u>3,474,243.63</u>	<u>723,410,548.32</u>

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	206,483,800.00
质押借款		12,565,685.40
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>219,049,485.40</u>

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	95,367,633.69	136,790,618.79
银行承兑汇票	305,906,927.24	602,875,276.63
合计	<u>401,274,560.93</u>	<u>739,665,895.42</u>

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,030,025,428.58	3,887,752,167.09
1年以上	2,369,738,545.98	1,586,473,603.60
合计	<u>7,399,763,974.56</u>	<u>5,474,225,770.69</u>

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	476,295,983.60	529,415,204.74
预收工程款	86,888,827.70	158,040,213.57
合计	<u>563,184,811.30</u>	<u>687,455,418.31</u>

(二十五) 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	163,818,188.03	404,254,648.79	372,350,189.76	195,722,647.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债	664,584.09	5,968,797.67	5,527,178.91	1,106,202.85
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	164,482,772.12	410,223,446.46	377,877,368.67	196,828,849.91

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	139,967,535.71	362,322,568.27	335,602,969.36	166,687,134.62
二、职工福利费		4,969,520.28	4,969,520.28	
三、社会保险费	1,874,834.50	11,027,588.77	9,963,660.76	2,938,762.51
其中：医疗保险费	1,807,965.77	10,778,583.96	9,721,497.01	2,865,052.72
工伤保险费	15,404.39	76,720.23	72,402.55	19,722.07
生育保险费	51,464.34	172,284.58	169,761.20	53,987.72
四、住房公积金	2,128,313.70	15,203,526.96	14,189,662.44	3,142,178.22
五、工会经费和职工教育经费	19,847,504.12	10,731,444.51	7,624,376.92	22,954,571.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	163,818,188.03	404,254,648.79	372,350,189.76	195,722,647.06

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
基本养老保险	635,256.05	5,772,803.14	5,350,160.32	1,057,898.87
失业保险费	29,328.04	195,994.53	177,018.59	48,303.98
企业年金缴费				
合计	664,584.09	5,968,797.67	5,527,178.91	1,106,202.85

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	38,670,942.44	91,730,154.16
增值税	68,615,755.88	53,931,230.52
土地使用税	125,901.70	38,410.67
房产税	1,249,833.18	778,324.72
城市维护建设税	3,136,977.45	3,116,571.32
教育费附加(含地方)	2,269,848.92	2,228,844.97
代扣代缴个人所得税	6,426.50	61,544.30

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	329,646.78	7,624.22
其他	2,954,106.48	2,824,234.84
合计	117,359,439.33	154,716,939.72

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		604,253.49
应付股利	5,191,725.91	5,191,725.91
其他应付款	1,309,363,931.66	1,932,812,800.27
合计	1,314,555,657.57	1,938,608,779.67

2. 应付利息

(1) 分类列示

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		604,253.49
合计		604,253.49

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,191,725.91	5,191,725.91
其中：应付个人投资者股利	5,191,725.91	5,191,725.91
合计	5,191,725.91	5,191,725.91

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	46,079,153.67	52,143,615.84
股份内关联方往来款	211,798,129.09	715,255,760.22
股份外关联方往来款	25,331,952.80	8,565,458.40

款项性质	期末余额	期初余额
第三方往来款	991,536,523.07	927,888,035.89
借款及垫款	34,276,393.60	225,592,090.94
其他	341,779.43	3,367,838.98
合计	<u>1,309,363,931.66</u>	<u>1,932,812,800.27</u>

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,143,164.39	
合计	<u>1,143,164.39</u>	

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	413,597,438.10	370,365,126.66
合计	<u>413,597,438.10</u>	<u>370,365,126.66</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	439,039,000.00	485,770,000.00	4.41%
合计	<u>439,039,000.00</u>	<u>485,770,000.00</u>	--

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,582,348.00	5,519,380.00
减：未确认的融资费用	53,836.15	221,743.85
重分类至一年内到期的非流动负债	1,143,164.39	
合计	<u>1,385,347.46</u>	<u>5,297,636.15</u>

(三十二) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	52,900,000.00	53,390,000.00
二、辞退福利	29,000,000.00	65,210,000.00
三、其他长期福利		
合计	<u>81,900,000.00</u>	<u>118,600,000.00</u>

2. 设定受益计划变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	53,390,000.00	55,330,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,840,000.00	1,840,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	3,320,000.00	1,100,000.00
四、其他变动	-5,650,000.00	-4,880,000.00
五、期末余额	52,900,000.00	53,390,000.00

(三十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,242,351.21	1,314,813.98	--
产品质量保证	123,292,240.79	89,369,760.37	--
待执行的亏损合同	4,174,537.91	2,054,494.53	--
合计	134,709,129.91	92,739,068.88	--

(三十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
陕西建工集团有限公司	360,000,000.00	100.00			360,000,000.00	85.76
陕西金融资产管理股份有限公司			59,754,483.76		59,754,483.76	14.24
合计	360,000,000.00	100.00	59,754,483.76		419,754,483.76	100.00

注：本期陕西金融资产管理股份有限公司债转股增加 59,754,483.76 元。

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)		340,245,516.24	140,892.22	340,104,624.02
其他资本公积	52,807.05		373,280.30	-320,473.25
合计	52,807.05	340,245,516.24	514,172.52	339,784,150.77

注：资本溢价增加为陕西金融资产管理股份有限公司债转股计入资本公积部分 340,245,516.24 元，资本溢价减少为子公司因少数股东股权发生变化，按持股比例计算的子公司净资产份额的差额导致资本公积减少 140,892.22 元，其他资本公积按权益法核算对联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动影响。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额			期末余额
				减：前期计入其他综 合收益当期转入留 存收益	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,850,000.00	-3,320,000.00			-3,320,000.00		-9,170,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	-5,850,000.00	-3,320,000.00			-3,320,000.00		-9,170,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	472,783.38	-76,846.71			-76,846.71		395,936.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额	472,783.38	-76,846.71			-76,846.71		395,936.67
7. 其他							
合计	-5,377,216.62	-3,396,846.71			-3,396,846.71		-8,774,063.33

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	51,882,812.84	193,245,669.42	217,096,542.39	28,031,939.87
合计	51,882,812.84	193,245,669.42	217,096,542.39	28,031,939.87

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,289,898.34	34,326,328.58		163,616,226.92
任意盈余公积	77,140,016.28			77,140,016.28
合计	206,429,914.62	34,326,328.58		240,756,243.20

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,052,954,989.77	871,624,754.08
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-1,313,654.44	-10,951,636.51
调整后期初未分配利润	1,051,641,335.33	860,673,117.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	347,112,815.30	282,479,855.63
减: 提取法定盈余公积	34,326,328.58	31,347,387.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	92,254,156.69	58,850,596.36
转作股本的普通股股利		
加: 其他		
期末未分配利润	1,272,173,665.36	1,052,954,989.77

注: 会计政策变更, 影响本期期初未分配利润-1,313,654.44 元。

(四十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,378,353,339.59	8,400,705,014.05	7,777,526,448.45	6,891,228,166.71
其他业务	121,650,755.20	65,660,469.18	71,591,917.49	19,149,492.78
合计	9,500,004,094.79	8,466,365,483.23	7,849,118,365.94	6,910,377,659.49

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,950,269.81	10,250,594.43
教育费附加	8,733,596.81	7,387,225.76
房产税	5,765,394.67	2,921,737.68
土地使用税	655,370.31	576,846.01
印花税	4,380,113.55	2,357,053.97
车船使用税	12,665.00	16,800.00
其他税项	4,016,972.74	3,161,424.06
合计	<u>35,514,382.89</u>	<u>26,671,681.91</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览、广告费	419,619.72	616,908.97
职工薪酬	1,344,969.35	1,366,209.00
业务经费	26,403.55	125,126.22
折旧及摊销费用	2,168.15	3,204.00
合计	<u>1,793,160.77</u>	<u>2,111,448.19</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,128,864.20	95,469,254.83
办公、交通、通讯、会议、培训费等	10,920,018.48	15,734,578.96
折旧及摊销费用	14,769,121.90	10,986,031.85
修理及物耗	3,255,387.10	2,565,545.93
咨询费、诉讼费	2,677,849.06	2,359,162.83
租赁费	1,009,000.00	14,019.27
中介服务费	1,273,794.56	2,509,183.34
技术监督		1,647,985.39
业务招待费	270,873.69	291,308.76
其他	2,479,886.91	1,345,593.01
合计	<u>126,784,795.90</u>	<u>132,922,664.17</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	18,596,389.16	14,698,067.57
直接投入费用	254,734,414.99	218,017,868.85
其他费用	2,225,589.22	95,477.77
合计	<u>275,556,393.37</u>	<u>232,811,414.19</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,937,350.70	63,798,146.10
减：利息收入	28,138,442.30	27,564,156.97
汇兑损益	802,472.92	934,418.55
手续费等	9,475,753.23	4,480,529.21
未确认融资费用摊销	3,430,000.00	3,270,000.00
合计	<u>39,507,134.55</u>	<u>44,918,936.89</u>

(四十六) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,545,944.52	1,000,000.00
个人所得税扣缴手续费收入	783,986.42	352,985.82
合计	<u>4,329,930.94</u>	<u>1,352,985.82</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019 年优秀企业奖励	371.89	500,000.00	与收益相关
建筑业高质量发展奖励	488.95	500,000.00	与收益相关
西安浐灞生态区管理委员会高层次人才奖励	700,823.68		与收益相关
研发奖励金	40,000.00		与收益相关
2021 年度陕西省陕西省技术创新引导计划（第二批）	50,000.00		与收益相关
2021 年企业研发投入奖补项目	700,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖补项目	100,000.00		与收益相关
以工代训资金	1,954,260.00		与收益相关
合计	<u>3,545,944.52</u>	<u>1,000,000.00</u>	--

(四十七) 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	-3,450,648.74	-5,362,872.15
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	55,362.63	63,923.57
合计	-3,395,286.11	-5,298,948.58

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,840,100.58	-3,768,300.52
应收账款坏账损失	-109,121,549.30	-146,825,454.55
其他应收款坏账损失	-446,316.80	-10,043,251.85
长期应收款坏账损失	-2,880,804.26	
合计	-110,608,569.78	-160,637,006.92

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-4,723,862.45	-5,857,495.60
其他非流动资产减值准备	2,514,743.82	-2,399,802.95
合计	-2,209,118.63	-8,257,298.55

(五十) 营业外收入

1. 分类列示

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	45,559.59	8,000.00	45,559.59
违约索赔、罚款收入	21,600.00		21,600.00
其他	0.09		0.09
合计	67,159.68	8,000.00	67,159.68

(五十一) 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	31,765.31	215,317.95	31,765.31
罚款及滞纳金支出	2,031,954.92	203,173.45	2,031,954.92

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
公益性捐赠支出	60,961.00		60,961.00
赔偿支出	25,433.20	34,574.22	25,433.20
合计	2,150,114.43	453,065.62	2,150,114.43

(五十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,479,022.37	82,318,550.09
递延所得税费用	-14,114,093.99	-29,694,561.25
合计	81,364,928.38	52,623,988.84

(五十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、财务报表主要项目注释”之“(三十六) 其他综合收益”。

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	359,151,817.37	273,395,238.41
加：资产减值准备	2,209,118.63	8,257,298.55
信用减值损失	110,608,569.78	160,637,006.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	55,567,019.05	24,006,645.60
使用权资产摊销	8,042,689.18	
无形资产摊销	1,658,726.88	1,176,120.55
长期待摊费用摊销	2,624,658.26	4,326,947.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-13,794.28	207,317.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,553,252.21	30,046,559.89
投资损失（收益以“-”号填列）	3,395,286.11	5,298,948.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,114,093.99	-29,701,954.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,335,733.85	2,002,116.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-803,005,736.51	-1,183,410,062.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,389,454,093.12	-848,029,312.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,629,615,942.25	1,830,776,512.50
其他	-23,850,872.97	5,784,952.85
经营活动产生的现金流量净额	944,652,755.00	284,774,337.15
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	735,556,174.10	780,225,595.37
减：现金的期初余额	780,225,595.37	1,077,522,436.27
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	-44,669,421.27	-297,296,840.90

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	735,556,174.10	780,225,595.37
其中：库存现金	532,115.75	6,110,805.50
可随时用于支付的银行存款	735,024,058.35	774,114,789.87
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	735,556,174.10	780,225,595.37

（五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	215,425,731.92	银行承兑汇票保证金；保函保证金；银行冻结资金；农民工专户资金；劳 保统筹资金；其他
<u>合计</u>	<u>215,425,731.92</u>	--

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司本期新设子公司：陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司、陕西沔创建设工程有限公司。

八、在其他主体中的权益

(二) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
内蒙古秦泰建设有限公司	内蒙古自治区	鄂尔多斯市	房屋建筑业	70.00		70.00	投资设立
陕建(深圳)建设投资有限公司	深圳市	深圳市	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
陕西亚达实业有限责任公司	陕西省	西安市	房地产业	100.00		100.00	投资设立
陕西秦地数码测绘有限公司	陕西省	西安市	专业技术服务业	100.00		100.00	投资设立
陕西五建集团商洛建设有限公司	商洛市	商洛市	房屋建筑业	70.00		70.00	投资设立
西藏三秦建设工程有限公司	西藏自治区	那曲地区	建筑业	70.00		70.00	投资设立
陕西建工新城建设投资有限公司	西安市	西安市	商务服务业	60.00		60.00	投资设立
伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司	内蒙古自治区	鄂尔多斯市	专业技术服务业	39.20		39.20	投资设立
陕西五建集团尼日利亚有限公司	N03, MINIMAHE STATE AIRPORT ROAD, IKEJA, LAGOS	N03, MINIMAHE STATE AIRPORT ROAD, IKEJA, LAGOS	房屋建筑业	99.00		99.00	投资设立
陕西沔创建设工程有限公司	陕西省	西安市	建筑安装业	100.00		100.00	投资设立
陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司	陕西省	西安市	批发业	100.00		100.00	投资设立

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
陕西建工高科建设投资有限公司	西安市	西安市	商务服务业	45.71		权益法
陕西投资远大建筑工业有限公司	陕西省	西咸新区	建筑装饰、装修和其他建筑业	20.00		权益法

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
陕西建工集团有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	陕西西安	张义光	土木工程建筑业	360,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
85.76	85.76	陕西建工控股集团有限公司	91610000220521879Y

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(二)。

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
陕西建工材料设备物流集团有限公司	购买原材料	1,039,614,068.23
陕西建工集团混凝土有限公司	购买原材料	17,920,206.14
陕西建工新型建材有限公司	购买原材料	15,479,702.65
陕西投资远大建筑工业有限公司	购买原材料	9,645,044.44
陕西化建靖边混凝土有限责任公司	购买原材料	6,587.38
陕西华山华联建筑劳务有限公司	接受劳务	478,267,849.13
陕西建工集团有限公司	其他支出	1,053,018.87
陕西建工集团有限公司	利息支出	11,525,130.63

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
陕西华建康养置业有限公司	承包建造施工劳务	119,293,937.89
陕西建工第七建设集团有限公司	承包建造施工劳务	201,399.75
陕西建工梁州置业有限公司	承包建造施工劳务	66,545,934.50
陕西投资远大建筑工业有限公司	承包建造施工劳务	3,607,544.62
西北妇女儿童医院	承包建造施工劳务	10,784,025.00
咸阳市公租房建设投资管理有限公司	承包建造施工劳务	1,769,926.64
陕西建工发展集团有限公司	其他收入	708,064.11
陕西建工集团有限公司	其他收入	2,776,695.14
陕西建工第十七建设有限公司	利息收入	326,552.78
陕西五建集团商洛建设有限公司	利息收入	16,527.78
西藏三秦建设工程有限公司	利息收入	68,333.34
陕西建工发展集团有限公司	销售原材料	17,640.00

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西建工机械施工集团有限公司	1,000,000.00	2022-3-25	2022-3-25	否
陕西建工集团股份有限公司	300,000,000.00	2021-10-8	2022-10-7	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕西建工商业保理有限公司	12,000,000.00	2021-11-1	2022-12-1	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收票据	陕西建工集团有限公司	1,000,000.00	
应收票据	陕西省西咸新区秦汉新城开发建设集团有限责任公司	1,000,000.00	30,000.00
应收票据	陕西永安康达置业有限公司	7,500,000.00	375,000.00
应收账款	北京石油化工工程有限公司	79,289,608.24	
应收账款	陕西宾馆有限责任公司	2,156,942.39	163,110.68
应收账款	陕西鼎盛装饰工程有限责任公司	1,445,908.47	
应收账款	陕西海西亚装饰有限责任公司	114,000.00	
应收账款	陕西华建康养置业有限公司	119,202,392.30	3,576,071.77
应收账款	陕西建工安装集团有限公司	203,000.00	
应收账款	陕西建工第二建设集团有限公司	48,422.83	
应收账款	陕西建工第七建设集团有限公司	201,399.75	6,041.99
应收账款	陕西建工第十二建设集团有限公司	53,977,759.81	
应收账款	陕西建工第十五建设有限公司	73,555,570.60	
应收账款	陕西建工第十一建设集团有限公司	3,990.98	
应收账款	陕西建工第一建设集团有限公司	4,222,603.70	
应收账款	陕西建工发展集团有限公司	222,627.42	

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	陕西建工集团有限公司	464,883,991.93	
应收账款	陕西建工梁州置业有限公司	41,169,199.81	1,235,075.99
应收账款	陕西省西咸新区秦汉新城开发建设集团有限责任公司	15,413,810.27	4,209,183.65
应收账款	陕西投资远大建筑工业有限公司	335,597.76	10,147.89
应收账款	陕西延长石油(集团)有限责任公司	4,646,258.77	139,387.76
应收账款	陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	1,941,783.50	58,253.51
应收账款	陕西永安康达置业有限公司	34,991,534.87	1,049,746.05
应收账款	神木市城市建设投资集团有限公司	14,728,604.03	441,858.12
应收账款	西北妇女儿童医院	2,696,663.75	80,899.91
应收账款	咸阳市公租房建设投资管理有限公司	1,769,926.64	53,097.80
应收账款	伊金霍洛旗宏泰城市建设投资有限责任公司	12,961,649.57	388,849.49
应收股利	陕西建工第十五建设有限公司	520,055.20	
其他应收款	华山国际工程有限公司	16,000,000.00	
其他应收款	陕西海西亚装饰有限责任公司	9,069,442.53	
其他应收款	陕西建工第十二建设集团有限公司	364,591.09	
其他应收款	陕西建工第十七建设有限公司	326,552.78	
其他应收款	陕西建工第十五建设有限公司	271,123.00	
其他应收款	陕西建工第十一建设集团有限公司	500,000.00	
其他应收款	陕西建工发展集团有限公司	22,733,958.25	
其他应收款	陕西建工集团有限公司	830,288,762.31	
其他应收款	陕西建工尼日利亚有限公司	2,557,014.39	
其他应收款	伊金霍洛旗宏泰城市建设投资有限责任公司	1,108,800.00	33,264.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额
应付票据	陕西建工材料设备物流集团有限公司	51,061,842.04
应付票据	陕西建工钢构集团有限公司	1,000,000.00
应付票据	陕西建工基础建设集团有限公司	5,000,000.00
应付票据	陕西投资远大建筑工业有限公司	2,500,000.00
应付账款	内蒙古陕建矿业有限公司	2,051,615.12
应付账款	陕西德源招标有限责任公司	200,000.00
应付账款	陕西鼎盛装饰工程有限公司	32,509,398.94
应付账款	陕西古建园林建设集团有限公司	8,841,194.62

项目名称	关联方	期末账面金额
应付账款	陕西海西亚装饰有限责任公司	24,221,177.04
应付账款	陕西华茂建设监理咨询有限公司	20,264.74
应付账款	陕西华山华峰建筑劳务有限公司	176.06
应付账款	陕西华山华联建筑劳务有限公司	380,712,316.52
应付账款	陕西华山建设集团有限公司	429,448.02
应付账款	陕西华山九洲建筑劳务有限公司	181,309.61
应付账款	陕西华山路桥集团有限公司	815,223.26
应付账款	陕西化建靖边混凝土有限责任公司	2,558,769.99
应付账款	陕西建工安装集团有限公司	12,332,417.54
应付账款	陕西建工材料设备物流集团有限公司	79,236,987.25
应付账款	陕西建工大王混凝土有限公司	265,057.50
应付账款	陕西建工第八建设集团有限公司	691,091.04
应付账款	陕西建工第六建设集团有限公司	9,738,645.33
应付账款	陕西建工第四建设集团有限公司	2,595,586.27
应付账款	陕西建工第一建设集团有限公司	58,540,587.14
应付账款	陕西建工洋西建设有限公司	625,700.50
应付账款	陕西建工钢构集团有限公司	3,340,255.38
应付账款	陕西建工机械施工集团有限公司	185,729,406.09
应付账款	陕西建工基础工程集团有限公司	13,096,397.51
应付账款	陕西建工基础建设集团有限公司	65,853,414.10
应付账款	陕西建工集团混凝土有限公司	23,057,888.98
应付账款	陕西建工集团有限公司	250,000.00
应付账款	陕西建工建材销售有限公司	193,555.47
应付账款	陕西建工新型建材有限公司	13,904,693.01
应付账款	陕西建工装饰集团有限公司	29,325,875.11
应付账款	陕西建科建设工程质量检测有限公司	17,684.17
应付账款	陕西建科建设特种工程有限公司	258,767.67
应付账款	陕西建科岩土工程有限公司	55,000.00
应付账款	陕西建筑产业投资集团有限公司	297,569.70
应付账款	陕西陕桥电气有限公司	129,432.35
应付账款	陕西省建筑工程质量检测中心有限公司	235,693.03
应付账款	陕西投资远大建筑工业有限公司	16,299,435.31
应付账款	陕西益恒建筑工程质量检测有限责任公司	15,893.09
应付账款	西部建筑抗震勘察设计研究院有限公司	81,607.00

项目名称	关联方	期末账面金额
其他应付款	陕西鼎盛装饰工程有限公司	105,000.00
其他应付款	陕西海西亚装饰有限责任公司	10,554.00
其他应付款	陕西华山华联建筑劳务有限公司	19,489,400.00
其他应付款	陕西华山金生活服务集团有限公司	5,842,552.80
其他应付款	陕西建工(韩城)杭萧钢构有限公司	20,000.00
其他应付款	陕西建工安装集团有限公司	551,212.00
其他应付款	陕西建工第二建设集团有限公司	86,642.60
其他应付款	陕西建工第十二建设集团有限公司	24,139,156.23
其他应付款	陕西建工第十七建设有限公司	3,540,528.34
其他应付款	陕西建工第一建设集团有限公司	1,000,000.00
其他应付款	陕西建工发展集团有限公司	1,929,599.16
其他应付款	陕西建工洋西建设有限公司	500,000.00
其他应付款	陕西建工基础建设集团有限公司	900,000.00
其他应付款	陕西建工集团混凝土有限公司	121,000.00
其他应付款	陕西建工集团有限公司	178,914,436.76

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司本期无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	4,184,241,119.40

账龄	期末账面余额
1-2年(含2年)	1,452,758,351.88
2-3年(含3年)	642,993,145.98
3-4年(含4年)	326,577,020.30
4-5年(含5年)	114,687,658.05
5年以上	171,995,250.97
小计	<u>6,893,252,546.58</u>
减:坏账准备	542,364,514.04
合计	<u>6,350,888,032.54</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,509,127.31	0.75	50,459,127.31	97.96	1,050,000.00
按组合计提坏账准备	6,841,743,419.27	99.25	491,905,386.73	7.19	6,349,838,032.54
其中:商业承兑汇票及应收账款组合1	792,614,924.75	11.50			792,614,924.75
商业承兑汇票及应收账款组合2	4,646,258.77	0.07	139,387.76	3.00	4,506,871.01
商业承兑汇票及应收账款组合3	6,044,482,235.75	87.68	491,765,998.97	8.14	5,552,716,236.78
合计	<u>6,893,252,546.58</u>	--	<u>542,364,514.04</u>	--	<u>6,350,888,032.54</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,234,747.49	0.89	54,234,747.49	100.00	
按组合计提坏账准备	6,020,223,214.90	99.11	381,394,067.20	6.34	5,638,829,147.70
其中:商业承兑汇票及应收账款组合1	831,794,286.43	13.69			831,794,286.43
商业承兑汇票及应收账款组合2					
商业承兑汇票及应收账款组合3	5,188,428,928.47	85.42	381,394,067.20	7.35	4,807,034,861.27
合计	<u>6,074,457,962.39</u>	--	<u>435,628,814.69</u>	--	<u>5,638,829,147.70</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安市直爱欢乐城广场股份有限公司	30,570,000.00	30,570,000.00	100.00	预计无法收回
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	17,139,127.31	17,139,127.31	100.00	预计无法收回
陕西华东永和实业有限公司				预计无法收回
新疆名城投资发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
安康明天房地产开发有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
五家渠卓越房地产开发有限公司	1,500,000.00	450,000.00	30.00	预计部分无法收回
合计	51,509,127.31	50,459,127.31	--	--

(2) 按组合计提坏账准备:

1) 组合计提项目: 商业承兑汇票及应收账款组合2

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,646,258.77	139,387.76	3.00
合计	4,646,258.77	139,387.76	--

2) 组合计提项目: 商业承兑汇票及应收账款组合3

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,931,288,608.02	117,938,658.24	3.00
1-2年(含2年)	1,146,302,389.05	57,315,119.45	5.00
2-3年(含3年)	541,900,361.18	108,380,072.24	20.00
3-4年(含4年)	266,267,110.41	79,880,133.12	30.00
4-5年(含5年)	60,943,502.34	30,471,751.17	50.00
5年以上	97,780,264.75	97,780,264.75	100.00
合计	6,044,482,235.75	491,765,998.97	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	435,628,814.69	110,961,319.53	4,225,620.18			542,364,514.04
合计	435,628,814.69	110,961,319.53	4,225,620.18			542,364,514.04

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利	1,014,654.37	959,291.74
其他应收款	1,536,231,862.88	1,858,921,776.39
合计	1,537,246,517.25	1,859,881,068.13

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
陕西建工第十五建设有限公司	520,055.20	464,692.57
陕西亚达房地产有限责任公司	494,599.17	494,599.17
合计	1,014,654.37	959,291.74

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	830,632,925.95
1-2年(含2年)	479,342,733.21
2-3年(含3年)	148,098,572.91
3-4年(含4年)	34,429,646.09
4-5年(含5年)	45,069,896.29
5年以上	129,439,121.39
小计	1,667,012,895.84
减: 坏账准备	130,781,032.96
合计	1,536,231,862.88

(2) 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)	
2021年1月1日余额	119,421,469.62		11,346,183.30	130,767,652.92

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）	
2021年1月1日余额在本期				
——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	13,380.04			13,380.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	119,434,849.66		11,346,183.30	130,781,032.96

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	130,767,652.92	13,380.04			130,781,032.96
<u>合计</u>	<u>130,767,652.92</u>	<u>13,380.04</u>			<u>130,781,032.96</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
<u>小计</u>			
二、联营企业			
陕西建工高科建设投资有限公司	5,416,600.34	40,000,000.00	
陕西投资远大建筑工业有限公司	24,414,103.06		
<u>小计</u>	<u>29,830,703.40</u>	<u>40,000,000.00</u>	
三、子公司			
陕西亚达实业有限责任公司	30,000,000.00		
陕西秦地数码测绘有限公司	3,000,000.00		
陕西五建集团商洛建设有限公司	7,000,000.00		
陕西建工新城建设投资有限公司	1,300,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
内蒙古秦泰建设有限公司	3,500,000.00		
伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司	50,437,010.00		
陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司		17,541,265.72	
小计	95,237,010.00	17,541,265.72	
合计	125,067,713.40	57,541,265.72	

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
陕西建工高科建设投资有限公司	1,440,521.60			
陕西投资远大建筑工业有限公司	-4,891,170.34			
小计	-3,450,648.74			
三、子公司				
陕西亚达实业有限责任公司				
陕西秦地数码测绘有限公司				
陕西五建集团商洛建设有限公司				
陕西建工新城建设投资有限公司				
内蒙古秦泰建设有限公司				
伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司				
陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司				
小计				
合计	-3,450,648.74			

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提减值 准备	其他		
一、合营企业				
小计				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
二、联营企业				
陕西建工高科建设投资有限公司		-373,280.30	46,483,841.64	
陕西投资远大建筑工业有限公司			19,522,932.72	
小计		<u>-373,280.30</u>	<u>66,006,774.36</u>	
三、子公司				
陕西亚达实业有限责任公司			30,000,000.00	
陕西秦地数码测绘有限公司			3,000,000.00	
陕西五建集团商洛建设有限公司			7,000,000.00	
陕西建工新城建设投资有限公司			1,300,000.00	
内蒙古秦泰建设有限公司			3,500,000.00	
伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司			50,437,010.00	
陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司			17,541,265.72	
小计			<u>112,778,275.72</u>	
合计		<u>-373,280.30</u>	<u>178,785,050.08</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,882,987,809.75	7,972,589,689.40	7,631,113,297.94	6,745,942,943.49
其他业务	97,529,038.97	44,675,341.57	67,611,561.03	24,989,044.78
合计	<u>8,980,516,848.72</u>	<u>8,017,265,030.97</u>	<u>7,698,724,858.97</u>	<u>6,770,931,988.27</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,450,648.74	-5,362,872.15
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	55,362.63	63,923.57
合计	<u>-3,395,286.11</u>	<u>-5,298,948.58</u>

十三、其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

证书序号:0000175



会计师事务所

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
(VII)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

中华人民共和国财政部制

说明

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



发证机关:

北京市财政局
二〇一八年七月二十六日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王...
Full name: ...
性别: ...
Sex: ...
出生日期: 05/16/82-09
Date of birth: ...
工作单位: 天健会计师事务所
Working unit: ...
身份证号: 11002420154
Identity card No.:

注册编号: 11002420154
No. of certificate: ...
发证机构: 陕西省注册会计师协会
Issued by: ...
发证日期: 2015
Date of issue: ...

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格审查
合格专用章
2015年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号: ...
No. of certificate: ...
发证机构: ...
Issued by: ...
发证日期: ...
Date of issue: ...

注册编号: ...
No. of certificate: ...
发证机构: ...
Issued by: ...
发证日期: ...
Date of issue: ...

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格审查
合格专用章
2017年03月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号: ...
No. of certificate: ...
发证机构: ...
Issued by: ...
发证日期: ...
Date of issue: ...

注册编号: ...
No. of certificate: ...
发证机构: ...
Issued by: ...
发证日期: ...
Date of issue: ...

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格审查
合格专用章
2019年4月10日

2022 年度审计报告

陕西建工第五建设集团有限公司
审计报告
天职业字[2023]32039 号

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	3
2022 年度财务报表附注	17

您可使用手机“扫一扫”或进入 [注册会计师行业统一监管平台 \(https://acc.mof.gov.cn\)](https://acc.mof.gov.cn) 进行查验。
报告编码: 京23Y4UP9UK3



陕西建工第五建设集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了陕西建工第五建设集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



审计报告（续）

天职业字[2023]32039号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位: 陕西建工第五建设集团有限公司

2022年12月31日

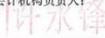
金额单位: 元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	1,145,213,053.37	950,981,906.02	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	100,090,000.00		八、(二)
资产负债表日至资产负债表日之间变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	292,184,349.25	83,849,800.41	八、(三)
应收账款	9	8,451,198,555.97	6,402,188,011.35	八、(四)
应收款项融资	10	5,898,697.00	608,718.89	八、(五)
预付款项	11	43,209,177.57	47,521,277.08	八、(六)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	46,632,249.14	315,907,465.03	八、(七)
其他应收款	16	1,102,896,270.50	962,308,665.60	八、(八)
其中: 应收股利	17	1,385,557.37	520,055.20	八、(八)
△买入返售金融资产	18			
存货	19	184,549,921.39	180,357,394.55	八、(九)
其中: 原材料	20	77,271,725.88	97,290,190.54	八、(九)
库存商品(产成品)	21	4,662,500.58	3,552,815.98	八、(九)
合同资产	22	2,848,041,960.41	2,852,370,698.35	八、(十)
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	25,137,229.65	55,403,419.56	八、(十一)
流动资产合计	26	14,245,011,464.25	11,851,497,356.84	
非流动资产:	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
△可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
△持有至到期投资	32			
长期应收款	33	504,954,783.68	618,333,481.44	八、(十二)
长期股权投资	34	68,184,237.20	66,006,774.36	八、(十三)
其他权益工具投资	35	83,491,146.00	78,214,500.00	八、(十四)
其他非流动金融资产	36	600,000,000.00		八、(十五)
投资性房地产	37	286,262,446.83	297,734,895.54	八、(十六)
固定资产	38	133,175,878.16	139,248,994.50	八、(十七)
其中: 固定资产原价	39	191,321,598.84	189,000,136.21	八、(十七)
累计折旧	40	61,145,720.68	49,760,141.71	八、(十七)
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	50,474,722.34		八、(十八)
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	263,336.06	7,777,522.36	八、(十九)
无形资产	46	54,835,167.12	29,659,125.94	八、(二十)
开发支出	47			
商誉	48	3,071,433.75		八、(二十一)
长期待摊费用	49	1,240,008.55	1,371,655.90	八、(二十二)
递延所得税资产	50	168,261,785.84	135,426,914.66	八、(二十三)
其他非流动资产	51	241,979,740.16	223,575,017.34	八、(二十四)
其中: 特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	2,196,194,685.69	1,597,348,882.04	
资产总计	74	16,441,206,149.94	13,448,846,238.88	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





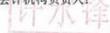
合并资产负债表(续)

编制单位: 陕西建工第五建设集团有限公司		2022年12月31日		金额单位: 元	
项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号	
流动资产:	75				
短期借款	76	197,475,799.09	5,000,000.00	八、(二十五)	
△向中央银行借款	77				
△拆入资金	78				
交易性金融资产	79				
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80				
衍生金融资产	81				
应付票据	82	349,443,754.90	401,274,590.93	八、(二十六)	
应付账款	83	8,381,212,940.05	7,399,763,974.56	八、(二十七)	
预收款项	84				
合同负债	85	1,012,051,401.45	563,184,811.30	八、(二十八)	
△卖出回购金融资产款	86				
△吸收存款及同业存放	87				
△代理买卖证券款	88				
△代理承销证券款	89				
应付职工薪酬	90	250,901,186.15	196,828,849.91	八、(二十九)	
其中: 应付工资	91	208,892,882.91	166,687,134.62	八、(二十九)	
应付福利费	92				
其中: 职工奖励及福利基金	93				
应交税费	94	179,551,677.21	117,359,439.33	八、(三十)	
其中: 应交税金	95	177,155,916.71	114,938,401.63	八、(三十)	
其他应付款	96	2,316,576,665.27	1,314,555,657.57	八、(三十一)	
其中: 应付股利	97	5,191,725.91	5,191,725.91	八、(三十一)	
△应付手续费及佣金	98				
△应付分保账款	99				
持有待售负债	100				
一年内到期的非流动负债	101	58,731,969.71	1,143,164.39	八、(三十二)	
其他流动负债	102	432,283,458.59	413,597,438.10	八、(三十三)	
流动负债合计	103	13,158,228,852.42	10,412,707,896.09		
非流动负债:	104				
△保险合同准备金	105				
长期借款	106	331,529,000.00	439,039,000.00	八、(三十四)	
应付债券	107				
其中: 优先股	108				
永续债	109				
租赁负债	110	119,189.49	1,385,347.46	八、(三十五)	
长期应付款	111				
长期应付职工薪酬	112	55,840,000.00	81,900,000.00	八、(三十六)	
预计负债	113	203,394,398.39	134,709,129.91	八、(三十七)	
递延收益	114				
递延所得税负债	115	2,997,075.14		八、(二十三)	
其他非流动负债	116				
其中: 特准储备基金	117				
非流动负债合计	118	593,879,663.02	657,033,477.37		
负债合计	119	13,752,108,515.44	11,069,741,373.46		
所有者权益(或股东权益):	120				
实收资本(或股本)	121	419,754,483.76	419,754,483.76	八、(三十八)	
国家资本	122				
国有法人资本	123	419,754,483.76	419,754,483.76	八、(三十八)	
集体资本	124				
民营资本	125				
外商资本	126				
#减: 已归还投资	127				
实收资本(或股本)净额	128	419,754,483.76	419,754,483.76	八、(三十八)	
其他权益工具	129				
其中: 优先股	130				
永续债	131				
资本公积	132	339,104,150.77	339,784,150.77	八、(三十九)	
减: 库存股	133				
其他综合收益	134	-7,560,002.21	-8,774,063.33	八、(五十七)	
其中: 外币报表折算差额	135	399,997.79	395,936.67	八、(五十七)	
专项储备	136	74,089,786.24	28,031,939.87	八、(四十)	
盈余公积	137	281,472,789.59	240,756,243.20	八、(四十一)	
其中: 法定公积金	138	204,332,773.31	163,616,226.92	八、(四十一)	
任意公积金	139	77,140,016.28	77,140,016.28	八、(四十一)	
#储备基金	140				
#企业发展基金	141				
#利润归还投资	142				
△一般风险准备	143				
未分配利润	144	1,482,567,594.26	1,272,173,665.36	八、(四十二)	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	145	2,589,428,802.41	2,291,726,419.63		
*少数股东权益	146	99,698,832.09	87,378,445.79		
所有者权益(或股东权益)合计	147	2,689,097,634.50	2,379,104,865.42		
负债和所有者权益(或股东权益)总计	148	16,441,206,149.94	13,448,846,238.88		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司

2022年度

金额单位：元

Table with columns: 项目 (Item), 行次 (Line Item), 本期金额 (Current Period Amount), 上期金额 (Previous Period Amount), 附注编号 (Note Number). Rows include 营业总收入, 营业成本, 税金及附加, 销售费用, 管理费用, 研发费用, 财务费用, 营业利润, 利润总额, 净利润, 综合收益总额, etc.

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





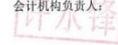
合并现金流量表

编制单位: 陕西建工第五建设集团有限公司	2022年度		金额单位: 元	
	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,107,314,344.67	8,454,260,571.01	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	929,366,633.22	102,591,239.44	
经营活动现金流入小计	16	9,036,680,977.89	8,556,851,810.45	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	6,757,385,365.11	6,816,137,553.85	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	406,685,589.18	372,721,463.64	
支付的各项税费	25	228,556,401.71	237,104,681.33	
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,111,445,327.90	186,235,356.63	
经营活动现金流出小计	27	8,504,072,683.90	7,612,199,055.45	
经营活动产生的现金流量净额	28	532,608,293.99	944,652,755.00	八、(五十八)
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31	6,364,962.84		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	1,153,692.08	6,949,191.11	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	466,471,426.27		
投资活动现金流入小计	35	473,990,081.19	6,949,191.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	15,279,543.00	7,538,404.29	
投资支付的现金	37	705,276,646.00	36,176,070.96	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	10,115,077.96		
支付其他与投资活动有关的现金	40	251,139,187.70		
投资活动现金流出小计	41	981,810,454.66	43,714,475.25	
投资活动产生的现金流量净额	42	-507,820,373.47	-36,765,284.14	
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44		401,564,419.70	
*其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	327,475,799.09	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	926,913,064.51	2,541,901,554.57	
筹资活动现金流入小计	48	1,254,388,863.60	3,143,465,974.27	
偿还债务所支付的现金	49	189,040,000.00	541,194,618.07	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	138,419,130.01	30,101,568.10	
*其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	786,170,286.56	3,524,654,214.85	
筹资活动现金流出小计	53	1,113,629,416.57	4,095,950,401.02	
筹资活动产生的现金流量净额	54	140,759,447.03	-952,484,426.75	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-4,061.12	-72,465.38	
五、现金及现金等价物净增加额	56	165,543,306.43	-44,669,421.27	八、(五十八)
加: 期初现金及现金等价物余额	57	735,556,174.10	780,225,595.37	八、(五十八)
六、期末现金及现金等价物余额	58	901,099,480.53	735,556,174.10	八、(五十八)

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

2022年度

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	
	本期金额												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11
一、上年年末余额	415,754,483.78				335,781,152.77		-6,774,003.33	28,031,839.87	300,756,843.39		1,272,173,652.38	87,278,415.79	2,370,104,865.42
二、本年年初余额	415,754,483.78				335,781,152.77		-6,774,003.33	28,031,839.87	300,756,843.39		1,272,173,652.38	87,278,415.79	2,370,104,865.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-800,000.00		1,214,691.12	46,027,846.37	40,715,646.39		1,272,173,652.38	12,250,885.30	300,692,700.08
（一）综合收益总额					-800,000.00		1,214,691.12	46,027,846.37	40,715,646.39		1,272,173,652.38	12,250,885.30	300,692,700.08
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备增加/减少													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
四、本年年末余额	415,754,483.78				335,181,152.77		-5,559,312.21	74,059,686.24	281,472,489.78		1,482,457,694.29	99,529,301.09	2,659,977,034.50



冯弥印

冯弥印 610102002139

许永律

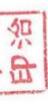


合并所有者权益变动表（续）

2022年度 五洲药业股份有限公司 人民币元

	五洲药业股份有限公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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			
一、上年年末余额	300,000,000.00	62,807.05	20	5,377,216.52	51,852,812.84	286,429,014.62		1,055,943,397.66	1,700,734,208.12	74,790,600.66	1,775,524,808.78	
加：会计政策变更								-1,313,054.44	-1,313,054.44	-1,367,272.98	-2,680,327.42	
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	300,000,000.00	62,807.05		5,377,216.52	51,852,812.84	286,429,014.62	1,051,614,335.33	1,054,626,053.22	1,694,626,053.22	73,423,327.68	1,768,049,380.90	
三、本年年末余额	410,754,483.76	209,731,343.72		3,396,846.71	23,859,672.67	31,326,328.58	236,632,338.03	627,096,766.41	13,954,738.31	13,954,738.31	641,001,476.62	
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股	60,754,483.76	209,731,343.72						347,112,815.30	513,716,968.09	12,030,692.67	525,747,660.76	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	410,754,483.76	309,734,150.27		3,774,063.33	28,031,000.87	210,756,243.20	1,223,124,603.36	2,291,726,410.63	42,378,445.79	42,378,445.79	2,334,104,856.42	

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人： 主管会计工作负责人： 冯弥 曹毛 印 印 印 印



合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：上海建工集团五洲建设股份有限公司	本期增加						本期减少				期末账面余额	项目	行次	金额
	本期计提	合并增加	其他原因增加	合计	资产减值准备转回	转销	合并减少	其他原因减少	合计					
一、坏账准备	179,136,735.42	168,302,008.68	52.29	179,136,827.71		7	8	9	10	11		12		
其中：应收账款坏账准备	150,505,456.76	148,494,536.76	52.29	150,505,995.81						872,091,764.47	补充资料	22		
二、存货跌价准备	15,052,134.12	-740,514.27	258.78	14,301,878.63						721,641,408.59	一、政策计提	23		
三、合同资产减值准备											二、当期计提并冲回原值和转销	24		
四、合同取得成本减值准备										14,311,768.03	其中：在当年损益中处理以前年度计提	25		
五、合同履约成本减值准备												26		
六、持有待售资产减值准备												27		
七、债权投资减值准备												28		
八、可供出售金融资产减值准备												29		
九、持有至到期投资减值准备												30		
十、长期股权投资减值准备												31		
十一、投资性房地产减值准备												32		
十二、固定资产减值准备												33		
十三、在建工程减值准备												34		
十四、生产性生物资产减值准备												35		
十五、油气资产减值准备												36		
十六、使用权资产减值准备												37		
十七、无形资产减值准备												38		
十八、商誉减值准备	25,026.89			25,026.89						25,026.89		39		
十九、其他减值准备	35,026.28			35,026.28						994,526.09		40		
合计	178,465,800.32	178,465,800.32	251.07	178,467,152.39						887,533,721.08		41		

会计机构负责人：平王

平王 印

冯弥 印

法定代表人：





资产负债表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,056,669,788.23	814,640,565.50	
应收账款	3			
合同资产	4			
交易性金融资产	5	100,050,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	291,384,349.25	83,849,800.41	
应收账款	9	8,319,956,609.05	6,350,888,032.54	十三、(一)
应收款项融资	10	5,588,697.00	608,718.89	
预付款项	11	42,394,177.47	46,900,291.27	
△应收保理	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	46,632,249.14	315,907,465.03	
其他应收款	16	1,379,506,349.42	1,221,339,052.22	十三、(二)
其中：应收股利	17	1,385,557.37	1,014,654.37	十三、(二)
△买入返售金融资产	18			
存货	19	160,557,096.20	157,971,914.86	
其中：原材料	20	76,872,613.81	95,225,480.42	
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22	2,814,795,364.15	2,824,679,242.28	
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	10,003,443.44	1,305,100.39	
流动资产合计	26	14,227,577,123.35	11,818,090,183.39	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	193,762,512.92	178,785,050.08	十三、(三)
其他权益工具投资	35	83,491,146.00	78,214,500.00	
其他非流动金融资产	36	600,000,000.00		
投资性房地产	37			
固定资产	38	117,277,646.46	124,076,682.80	
其中：固定资产原价	39	172,877,706.40	169,179,005.26	
累计折旧	40	55,600,059.94	45,102,322.46	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	263,336.00	1,438,162.56	
无形资产	46	29,946,978.41	29,659,125.94	
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	1,240,008.55	1,371,655.90	
递延所得税资产	50	168,326,178.62	135,425,214.48	
其他非流动资产	51	240,098,693.75	221,314,929.90	
其中：待摊库存物资	52			
非流动资产合计	53	1,434,406,500.78	770,283,321.66	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	71			
	72	15,661,983,624.13	12,588,373,505.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表 (续)

编制单位: 陕西建工第五建设集团有限公司	2022年12月31日	金额单位: 元	
项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	73		
短期借款	74	163,153,965.30	
△向中央银行借款	75		
△拆入资金	76		
交易性金融负债	77		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
衍生金融负债	79		
应付票据	80	350,015,754.90	401,274,560.93
应付账款	81	8,150,648,707.48	7,151,675,040.27
预收款项	82		
合同负债	83	925,656,919.92	477,312,976.09
△卖出回购金融资产款	84		
△吸收存款及同业存放	85		
△代理买卖证券款	86		
△代理承销证券款	87		
应付职工薪酬	88	245,839,640.30	193,731,025.06
其中: 应付工资	89	204,887,036.38	164,389,439.88
应付福利费	90		
#其中: 职工奖励及福利基金	91		
应交税费	92	169,310,255.37	96,883,109.30
其中: 应交税金	93	167,325,270.72	94,880,333.61
其他应付款	94	2,388,600,067.56	1,339,871,045.18
其中: 应付股利	95	5,191,725.91	5,191,725.91
△应付手续费及佣金	96		
△应付分保账款	97		
持有待售负债	98		
一年内到期的非流动负债	99	287,187.18	1,143,164.39
其他流动负债	100	416,950,784.29	408,692,376.11
流动负债合计	101	12,810,463,282.30	10,070,583,297.33
非流动负债:	102		
△保险合同准备金	103		
长期借款	104		
应付债券	105		
其中: 优先股	106		
永续债	107		
租赁负债	108	119,189.49	344,595.89
长期应付款	109		
长期应付职工薪酬	110	55,840,000.00	81,900,000.00
预计负债	111	202,491,991.51	128,738,640.10
递延收益	112		
递延所得税负债	113		
其他非流动负债	114		
其中: 特准储备基金	115		
非流动负债合计	116	258,451,181.00	210,983,235.99
负债合计	117	13,068,914,463.30	10,281,566,533.32
所有者权益 (或股东权益):	118		
实收资本 (或股本)	119	419,754,483.76	419,754,483.76
国家资本	120		
国有法人资本	121	419,754,483.76	419,754,483.76
集体资本	122		
民营资本	123		
外商资本	124		
#减: 已归还投资	125		
实收资本 (或股本) 净额	126	419,754,483.76	419,754,483.76
其他权益工具	127		
其中: 优先股	128		
永续债	129		
资本公积	130	339,873,769.07	339,873,769.07
减: 库存股	131		
其他综合收益	132	-7,960,000.00	-9,170,000.00
其中: 外币报表折算差额	133		
专项储备	134	73,766,759.06	27,340,707.99
盈余公积	135	281,472,789.59	240,756,243.20
其中: 法定公积金	136	204,332,773.31	163,616,226.92
任意公积金	137	77,140,016.28	77,140,016.28
#储备基金	138		
#企业发展基金	139		
#利润归还投资	140		
△一般风险准备	141		
未分配利润	142	1,486,161,359.35	1,288,251,767.71
所有者权益 (或股东权益) 合计	143	2,593,069,160.83	2,306,806,971.73
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	144	15,661,983,624.13	12,588,373,505.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	9,349,081,190.31	8,980,516,848.72	
其中：营业收入	2	9,349,081,190.31	8,980,516,848.72	十三、（四）
利息收入	3			
已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	8,706,571,377.76	8,453,268,056.62	
其中：营业成本	7	8,227,416,172.24	8,017,265,030.97	十三、（四）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	24,385,964.13	30,133,028.00	
销售费用	16			
管理费用	17	139,955,752.37	116,582,256.26	
研发费用	18	326,957,270.38	275,556,393.37	
财务费用	19	-12,143,781.36	13,731,350.02	
其中：利息费用	20	14,924,912.18	33,418,171.53	
利息收入	21	37,305,208.70	27,877,916.91	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	191,788.47	802,472.92	
其他	23			
加：其他收益	24	5,266,090.00	4,328,246.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	9,274,262.85	-3,395,286.11	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,177,462.84	-3,450,648.74	十三、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	80,000.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-172,154,049.53	-104,908,978.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	507,640.02	-4,783,751.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	101,850.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	485,595,605.89	418,489,022.20	
加：营业外收入	35	34,315.03	66,559.59	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	2,948,198.54	1,742,382.59	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	482,681,722.38	416,813,199.20	
减：所得税费用	39	75,516,258.51	73,549,913.41	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	407,165,463.87	343,263,285.79	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41	407,165,463.87	343,263,285.79	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42			
六、其他综合收益的税后净额	43	1,210,000.00	-3,320,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44	1,210,000.00	-3,320,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	45	1,210,000.00	-3,320,000.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	46			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	47			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	48			
5. 其他	49			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	50			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	51			
2. 其他债权投资公允价值变动	52			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	53			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
6. 其他债权投资信用减值准备	56			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57			
8. 外币财务报表折算差额	58			
9. 其他	59			
七、综合收益总额	60	408,375,463.87	339,943,285.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

金额单位：元

编制单位：中国铁建重工集团有限公司

行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
1 销售商品、提供劳务收到的现金	7,706,800,644.43	8,028,793,155.41	
2 △客户存款和同业存放款项净增加额			
3 △向中央银行借款净增加额			
4 △向其他金融机构拆入资金净增加额			
5 △收到原保险合同保费取得的现金			
6 △收到再保业务现金净额			
7 △保户储金及投资款净增加额			
8 △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			
9 △收取利息、手续费及佣金的现金			
10 △拆入资金净增加额			
11 △回购业务资金净增加额			
12 △代理买卖证券收到的现金净额			
13 收到的税费返还			
14 收到其他与经营活动有关的现金	912,556,487.41	90,475,366.87	
15 经营活动现金流入小计	8,619,357,131.84	8,119,268,522.28	
16 购买商品、接受劳务支付的现金	6,460,111,903.70	6,503,216,219.53	
17 △客户贷款及垫款净增加额			
18 △存放中央银行和同业款项净增加额			
19 △支付原保险合同赔付款项的现金			
20 △拆出资金净增加额			
21 △支付利息、手续费及佣金的现金			
22 △支付保单红利的现金			
23 支付给职工以及为职工支付的现金	383,040,309.93	350,768,226.58	
24 支付的各项税费	209,700,412.42	217,034,382.93	
25 支付其他与经营活动有关的现金	1,074,579,136.56	114,140,808.98	
26 经营活动现金流出小计	8,127,431,762.61	7,185,159,638.02	
27 经营活动产生的现金流量净额	491,925,369.23	934,108,884.26	十三、(六)
二、投资活动产生的现金流量：			
29 收回投资收到的现金			
30 取得投资收益收到的现金	8,903,359.85		
31 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,124,527.38	129,541.02	
32 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
33 收到其他与投资活动有关的现金	486,578,474.81		
34 投资活动现金流入小计	496,606,362.04	129,541.02	
35 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,068,144.11	1,964,099.00	
36 投资支付的现金	718,076,646.00	36,176,070.96	
37 △质押贷款净增加额			
38 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
39 支付其他与投资活动有关的现金	279,799,187.70		
40 投资活动现金流出小计	1,007,943,977.81	38,140,169.96	
41 投资活动产生的现金流量净额	-511,337,615.77	-38,010,628.94	
三、筹资活动产生的现金流量：			
43 吸收投资收到的现金		399,626,719.70	
44 *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
45 取得借款所收到的现金	308,153,965.30	200,000,000.00	
46 收到其他与筹资活动有关的现金	991,913,064.51	2,973,430,026.82	
47 筹资活动现金流入小计	1,300,067,029.81	3,573,056,746.52	
48 偿还债务所支付的现金	145,000,000.00	453,573,618.07	
49 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	118,316,857.99	9,096,821.84	
50 *其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
51 支付其他与筹资活动有关的现金	798,170,286.56	3,994,144,357.77	
52 筹资活动现金流出小计	1,061,487,144.46	4,456,814,797.68	
53 筹资活动产生的现金流量净额	238,579,885.35	-883,758,051.16	
54 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
55 五、现金及现金等价物净增加额	219,167,638.81	12,340,204.16	十三、(六)
56 加：期初现金及现金等价物余额	599,214,833.58	586,874,629.42	十三、(六)
57 六、期末现金及现金等价物余额	818,382,472.39	599,214,833.58	十三、(六)

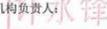
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司 2022年度 金额单位：元

	2022年度										所有者权益合计	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	419,754,483.78	339,673,799.07					-3,170,000.00	27,340,707.99	240,756,242.29		1,286,251,767.71	2,305,696,971.73
二、本年年初余额	419,754,483.78	339,673,799.07					-3,170,000.00	27,340,707.99	240,756,242.29		1,286,251,767.71	2,305,696,971.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,210,000.00	46,526,051.07	40,710,548.39		407,158,463.87	498,375,493.97
（一）综合收益总额							1,210,000.00					
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								46,526,051.07				46,526,051.07
2.提取专项储备								173,013,693.31				173,013,693.31
3.提取一般风险准备								-127,167,642.44				-127,167,642.44
4.其他								46,710,548.39				46,710,548.39
（四）所有者权益内部结转								46,710,548.39				46,710,548.39
1.资本公积转增资本（或股本）								46,710,548.39				46,710,548.39
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.专项储备转增资本（或股本）												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	419,754,483.78	339,673,799.07					-7,400,000.00	73,866,759.06	281,472,790.69		1,493,101,329.58	2,804,072,465.70

法定代表人：许永锋

主管会计工作负责人：平王印治

冯弥 6101020032159



所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 元

	上期金额										所有者权益合计														
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润												
	优先股	永续债	其他	其他			其他综合收益	其他综合收益																	
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
二、本年年初余额	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
三、本年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
四、本年年末余额	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57



会计机构负责人: 冯永锋

财务总监: 王印治

冯印弥 8101020032158



资产减值准备情况表

项 目	年初余额			本期增加			本期减少			期末余额	行次
	账面余额	坏账准备	计提	计提	转回	转销	其他原因减少	合计			
一、坏账准备	676,550,651.34	172,154,040.53						172,154,040.53			22
二、存货跌价准备	652,304,514.04	161,605,463.36						161,605,463.36			23
三、可供出售金融资产											24
四、长期股权投资											25
五、固定资产											26
六、无形资产											27
七、长期待摊费用											28
八、在建工程											29
九、生产性生物资产											30
十、油气资产											31
十一、其他资产											32
十二、商誉											33
十三、递延所得税资产											34
十四、其他减值准备											35
十五、其他资产减值准备											36
十六、其他资产减值准备											37
十七、其他资产减值准备											38
十八、其他资产减值准备											39
十九、其他资产减值准备											40
合 计	662,196,125.06	174,466,499.51						174,466,499.51			42

金额单位：元

2022年12月31日



冯永锋

王治

冯弥

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人



陕西建工第五建设集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

陕西建工第五建设集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1984年9月4日;组织形式:其他有限责任公司;注册地址:陕西省西安市浐灞区金花北路4333号;统一社会信用代码:91610000220522759E;注册资本:113,975.45万元;经营期限:1984年9月4日至无固定期限。

公司经营范围包括:土木工程建设项目总承包,建设工程设计,装饰装修、园林古建筑、消防、钢结构、公路、水利水电、市政、路桥、环保、建筑幕墙、电子与智能化工程的施工,特种设备、机电设备安装,建筑机械及设施料租赁,建筑构件、设备、材料的生产和销售,承包国(境)外土木建筑工程和境内外资工程,自营和代理各类商品和技术的进出口业务,房屋中介和自有房屋租赁,技术经济咨询服务和人员培训,机具加工。(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)。

公司法定代表人:冯弥。

本公司母公司为陕西建工集团股份有限公司,最终控制方为陕西建工控股集团有限公司。

本财务报表于2023年4月26日,经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

自本报告期末起至未来12个月,本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况、2022年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司建筑施工业务、基础设施建设与投资业务营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

在编制合并财务报表时，子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致的，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，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. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额反映。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；外币非货币性项目以取得时的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益；为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在资本化期间内予以资本化。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。“年初未分配利润”为上一年折算后的“年末未分配利润”；“年末未分配利润”按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营主体时，将与该境外经营主体相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

现金流量表中的现金流量，采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金流量的影响作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）金融工具

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

1. 金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融负债

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券、长期应付款等。该类金融负债采用实际利率法进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明

的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

该类金融负债按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前

可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失

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。

（2）预期信用损失的计量

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过180日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

(3) 应收票据及应收账款

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

本公司基于单项和组合评估应收票据及应收账款的预期信用损失。当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

商业承兑汇票及应收账款组合 1	应收陕建股份合并范围关联方款项
商业承兑汇票及应收账款组合 2	陕建股份合并范围外-石油、化工行业客户款项
商业承兑汇票及应收账款组合 3	陕建股份合并范围外-房建、公路、市政等行业客户款项
银行承兑汇票组合	应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收商业承兑汇票及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(4) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在组合基础上确定预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收陕建股份及其关联方款项
其他应收款组合 2	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(5) 长期应收款、债权投资及其他债权投资

对于销售商品、提供劳务以及 BT、PPP 业务形成的长期应收款（含根据流动性列报至一年内到期的非流动资产），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

本公司将计提或转回的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注四（九）金融工具进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注四（九）金融工具进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注四（九）金融工具进行处理。

（十四）存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时的成本按先进先出法、加权平均法计价；周转材料在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品、大宗原材料、建造合同已完工未结算资产的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对于为生产而持有的材料，其可变现净值按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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十五）合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于销售商品、提供劳务以及 BT、PPP 业务形成的合同资产（含根据流动性列报至其他

非流动资产)，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与房屋建筑物和土地使用权相同的政策计提折旧或进行摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

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。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备、其他设备、土地。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠地计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。从达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30年	0.00、5.00	3.17-20.00
机器设备	5-15年	0.00、5.00	6.33-20.00
办公及电子设备	5-8年	0.00、5.00	11.88-20.00
运输设备	5年	0.00、5.00	19.00-20.00
其他设备	5-8年	0.00、5.00	11.88-20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 固定资产终止确认条件及处置

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。

（二十）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原估计价值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 资本化率及资本化金额的计算方法

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	摊销方法
土地使用权	从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。
特许经营权	在特许经营期内按年限平均摊销。
软件	按预计使用年限平均摊销，但摊销期限不得超过10年。
其他无形资产	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，必要时进行调整。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无

形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十三）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。商誉、尚未达到可使用状态的无形资产和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组，是指可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在预计受益期内进行摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）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除股份支付以外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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、为离退休职工提供的补充福利等，按照承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

（1）设定提存计划

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

除国家规定的保险制度外，本公司为离退休人员、60年代精减下放人员、符合条件的内退不在岗人员和在岗人员正式退休后提供离职后福利。本公司在资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法采用无偏和相互一致的精算假设计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。折现时，本公司参考中国国债收益率选取恰当的折现率。

设定受益计划义务现值在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债的利息净额计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

3. 辞退福利

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

4. 内退福利

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福利，确认为负债，计入当期损益。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。

5. 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、辞退福利之外所有的职工薪酬。

(二十七) 预计负债

因产品质量保证、对外担保、未决诉讼或亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1. 建筑施工及建筑安装业务

本公司建筑施工及建筑安装业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法，即按照履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。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。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供建筑施工及建筑安装等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照履约进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取建筑施工及建筑安装等合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

2. 建设、运营及移交业务

建设、运营及移交合同项目于建设阶段，按照“建筑施工及建筑安装业务”所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产。

合同规定建造完成后的一定期间内，本公司可以无条件地自授权方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权方按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认合同资产，根据其流动性，列报于合同资产或其他非流动资产，待本公司拥有无条件地收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

3. 建造和移交业务

对于本公司提供建造服务的，于建设阶段，按照“建筑施工及建筑安装业务”所述的会计政策确认相关建造服务收入和成本，建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，根据其流动性，列报于合同资产或其他非流动资产，待拥有无条件收取对价权利时转入金融资产核算。

4. 销售商品

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

5. 勘察设计业务

由于本公司履约过程中所提供的勘察设计服务具有不可替代用途，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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于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。

6. 利息收入

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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）政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。本公司政府补助采用总额法处理，在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与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；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。

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

4. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内

计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十三) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或项目安全生产条件。

提取安全生产费用时，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用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，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，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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。经评估，上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表按照上述规定列报，经评估，上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（除简易征收外，应纳税额按照应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额）	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应交流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应交流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%
房产税	房屋租赁收入或房产原值扣除 20.00%	12.00%、1.20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》，科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）等规定，对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。根据上述文件，本公司享受企业所得税 15.00% 的税率：

陕西建工第五建设集团有限公司 2020 年通过高新技术企业认定，证书编号：GR202061000264，税收优惠期间 2020 年-2022 年，享受企业所得税 15% 的税率。

（2）根据财政部公布的财税〔2022〕13 号《关于实施小微企业所得税优惠政策公告》（下

称《通知》)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司所属内蒙古秦泰建设有限公司、陕西秦地数码测绘有限公司、西藏三秦建设工程有限公司、陕建（深圳）建设有限公司、陕西汉丰华邑实业有限公司、陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司符合小型微利企业认定条件，享受上述税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	陕西五建集团尼日利亚有限公司	NO3,MINIMAHESTEAIRPORTROAD,IKEJA,LAGOS	NO3,MINIMAHESTEAIRPORTROAD,IKEJA,LAGOS	房屋建筑业		99.00	99.00	设立
2	伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	专业技术服务业	12,866.60	39.20	39.20	设立
3	陕建(深圳)建设投资有限公司	深圳市	深圳市	商务服务业		100.00	100.00	设立
4	陕西五建集团商洛建设有限公司	商洛市	商洛市	房屋建筑业	1,000.00	70.00	70.00	设立
5	陕西建工新城建设投资有限公司	西安市	西安市	商务服务业	500.00	60.00	60.00	设立
6	内蒙古秦泰建设有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	房屋建筑业	500.00	70.00	70.00	设立
7	西藏三泰建设工程有限公司	西藏自治区那曲地区	西藏自治区那曲地区	建筑业		70.00	70.00	设立
8	陕西汉丰华邑实业有限公司	渭南市	渭南市	金属制品业		100.00	100.00	购买
9	陕建(深圳)建设有限公司	深圳市	深圳市	房屋建筑业	15.00	100.00	100.00	购买
10	陕西洋创建设工程有限公司	西安市	西安市	建筑安装业		100.00	100.00	设立
11	陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司	渭南市	渭南市	批发业	1,754.13	100.00	100.00	设立
12	陕西亚达实业有限责任公司	西安市	西安市	房地产业	3,000.00	100.00	100.00	设立
13	陕西秦地数码测绘有限公司	西安市	西安市	专业技术服务业	300.00	100.00	100.00	设立

42

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	纳入合并范围原因
1	伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司	39.20	39.20	13,379.00 万元	系本公司代陕建股份履行出资职责, 纳入五建合并范围。

43

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	622,267.99	532,115.75
银行存款	1,064,094,910.88	950,449,790.27
其他货币资金	80,495,874.50	
合计	1,145,213,053.37	950,981,906.02
其中：存放在境外的款项总额	545,089.48	1,070,656.33

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	34,980,702.89
信用证保证金	3,468,215.18
保函保证金	38,806,919.97
银行冻结资金	4,018,739.44
农民工专户资金	156,069,114.24
其他	6,769,881.12
合计	244,113,572.84

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,090,000.00	
其中：信托产品	100,090,000.00	
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		
合计	100,090,000.00	

（三）应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	238,742,483.78	28,717,000.00
商业承兑汇票	55,444,132.68	58,537,304.75
减：应收票据减值	2,002,267.21	3,404,504.34

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>292,184,349.25</u>	<u>83,849,800.41</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	294,186,616.46	100.00	2,002,267.21	0.68	292,184,349.25
合计	<u>294,186,616.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,002,267.21</u>	—	<u>292,184,349.25</u>

续上表:

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,084,336.91	1.24	1,084,336.91	100.00	
按组合计提坏账准备	86,169,967.84	98.76	2,320,167.43	2.69	83,849,800.41
合计	<u>87,254,304.75</u>	<u>100.00</u>	<u>3,404,504.34</u>	—	<u>83,849,800.41</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	应收票据	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
按组合计提坏账准备的应收票据	294,186,616.46	2,002,267.21	0.68
其中: 银行承兑汇票	238,742,483.78		
商业承兑汇票及应收账款组合 1			
商业承兑汇票及应收账款组合 2			
商业承兑汇票及应收账款组合 3	55,444,132.68	2,002,267.21	3.61
合计	<u>294,186,616.46</u>	<u>2,002,267.21</u>	—

1) 组合中, 商业承兑汇票及应收账款组合 3

账龄	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	42,246,971.57	1,267,409.15	3.00
1-2年(含2年)	12,697,161.11	634,858.06	5.00

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	500,000.00	100,000.00	20.00
合计	55,444,132.68	2,002,267.21	—

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

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	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,404,504.34	-1,402,237.13			2,002,267.21
合计	3,404,504.34	-1,402,237.13			2,002,267.21

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	150,000,000.00
商业承兑汇票	
减: 应收票据减值	
合计	150,000,000.00

4. 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	23,683,176.15	231,776,535.38
商业承兑汇票	7,000,000.00	28,327,875.15
合计	30,683,176.15	260,104,410.53

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,311,055,072.11	4,314,090,453.14
1-2 年 (含 2 年)	1,348,640,360.57	1,360,844,462.73
2-3 年 (含 3 年)	702,078,666.42	659,271,501.17
3-4 年 (含 4 年)	375,604,685.55	334,985,643.09
4-5 年 (含 5 年)	208,862,583.54	114,687,658.05
5 年以上	226,568,596.77	171,647,541.19
小计	9,172,809,964.96	6,955,527,259.37

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	721,641,408.99	553,339,248.02
合计	8,451,168,555.97	6,402,188,011.35

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	64,108,757.94	0.70	60,344,887.79	94.13	3,763,870.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,108,701,207.02	99.30	661,296,521.20	7.26	8,447,404,685.82
其中：商业承兑汇票及应收账款组合 1	801,520,384.29	8.74			801,520,384.29
商业承兑汇票及应收账款组合 2	4,470,805.02	0.05	435,831.61	9.75	4,034,973.41
商业承兑汇票及应收账款组合 3	8,302,710,017.71	90.51	660,860,689.59	7.96	7,641,849,328.12
合计	9,172,809,964.96	100.00	721,641,408.99	—	8,451,168,555.97

接上表：

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,509,127.31	0.74	50,459,127.31	97.96	1,050,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,904,018,132.06	99.26	502,880,120.71	7.28	6,401,138,011.35
其中：商业承兑汇票及应收账款组合 1	680,346,110.10	9.78			680,346,110.10
商业承兑汇票及应收账款组合 2	4,646,258.77	0.07	139,387.76	3.00	4,506,871.01
商业承兑汇票及应收账款组合 3	6,219,025,763.19	89.41	502,740,732.95	8.08	5,716,285,030.24
合计	6,955,527,259.37	100.00	553,339,248.02	—	6,402,188,011.35

3. 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
西安市宜爱欢乐城广场股份有限公司	30,570,000.00	30,570,000.00	100.00	涉诉
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	17,139,127.31	17,139,127.31	100.00	涉诉
安康明天房地产开发有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	涉诉
榆林绿洲小区筹建办	3,958,554.38	3,958,554.38	100.00	涉诉

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
神木市鑫顺昌工贸有限公司	3,313,335.93	3,313,335.93	100.00	涉诉
其他	7,527,740.32	3,763,870.17	50.00	其他
合计	64,108,757.94	60,344,887.79	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合2

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	160,698.50	3.59	4,820.96	4,646,258.77	100.00	139,387.76
1-2年(含2年)	4,310,106.52	96.41	431,010.65			
合计	4,470,805.02	100.00	435,831.61	4,646,258.77	100.00	139,387.76

(2) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合3

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,801,726,165.51	69.88	174,051,784.96	4,074,915,256.93	65.52	122,247,457.71
1-2年(含2年)	1,284,103,746.24	15.47	64,205,187.31	1,148,691,078.90	18.47	57,434,553.94
2-3年(含3年)	621,470,832.18	7.48	124,294,166.44	562,019,927.07	9.04	112,403,985.42
3-4年(含4年)	316,110,493.04	3.81	94,833,147.92	274,675,733.20	4.42	82,402,719.96
4-5年(含5年)	151,644,755.58	1.83	75,822,377.80	60,943,502.34	0.98	30,471,751.17
5年以上	127,654,025.16	1.53	127,654,025.16	97,780,264.75	1.57	97,780,264.75
合计	8,302,710,017.71	100.00	660,860,689.59	6,219,025,763.19	100.00	502,740,732.95

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	553,339,248.02	168,302,068.68		92.29	721,641,408.99
合计	553,339,248.02	168,302,068.68		92.29	721,641,408.99

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,888,697.00	608,718.89
合计	<u>5,888,697.00</u>	<u>608,718.89</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	43,125,281.38	99.80	47,428,711.72	99.80	
1-2年(含2年)	38,370.42	0.09	75,157.36	0.16	
2-3年(含3年)	28,117.77	0.07			
3年以上	17,408.00	0.04	17,408.00	0.04	
合计	<u>43,209,177.57</u>	<u>100.00</u>	<u>47,521,277.08</u>	<u>100.00</u>	

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
陕建股份资金中心	46,632,249.14	315,907,465.03
合计	<u>46,632,249.14</u>	<u>315,907,465.03</u>

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,385,557.37	520,055.20
其他应收款	1,101,510,713.13	961,788,610.40
合计	<u>1,102,896,270.50</u>	<u>962,308,665.60</u>

1. 应收股利

项目	期末 余额	期初 余额
普通股股利	1,385,557.37	520,055.20
合计	<u>1,385,557.37</u>	<u>520,055.20</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	848,778,399.26	552,455,043.59
1-2年(含2年)	224,571,007.57	259,461,259.30
2-3年(含3年)	43,716,278.61	108,209,136.44
3-4年(含4年)	3,283,787.08	34,544,191.65
4-5年(含5年)	11,447,042.10	29,501,250.40
5年以上	116,134,825.55	111,458,109.16
小计	<u>1,247,931,340.17</u>	<u>1,095,628,990.54</u>
减: 坏账准备	146,420,627.04	133,840,380.14
合计	<u>1,101,510,713.13</u>	<u>961,788,610.40</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	89,045,209.00	7.14	89,045,209.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	1,158,886,131.17	92.86	57,375,418.04	4.95	1,101,510,713.13
其中: 其他应收款组合 1	554,582,816.38	44.44			554,582,816.38
其他应收款组合 2	604,303,314.79	48.42	57,375,418.04	9.49	546,927,896.75
合计	<u>1,247,931,340.17</u>	<u>100.00</u>	<u>146,420,627.04</u>	—	<u>1,101,510,713.13</u>

接上表:

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	11,346,183.30	1.04	11,346,183.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	1,084,282,807.24	98.96	122,494,196.84	11.30	961,788,610.40
其中: 其他应收款组合 1	566,281,110.45	51.68			566,281,110.45
其他应收款组合 2	518,001,696.79	47.28	122,494,196.84	23.65	395,507,499.95

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
合计	<u>1,095,628,990.54</u>	<u>100.00</u>	<u>133,840,380.14</u>	—	—	<u>961,788,610.40</u>	

单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额		预期信用损 失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
陕西通达实业有限公司	84,000,000.00	84,000,000.00	100.00	涉诉
陕西凯莱斯科耀瓷文化股份有限公司	5,045,209.00	5,045,209.00	100.00	涉诉
合计	<u>89,045,209.00</u>	<u>89,045,209.00</u>	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 其他应收款组合1-应收陕建股份及其关联方款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收陕建股份及其关联方款	554,582,816.38	—	—	566,281,110.45	—	—
合计	<u>554,582,816.38</u>	—	—	<u>566,281,110.45</u>	—	—

②其他应收款组合2-应收其他款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	340,626,817.41	56.38	10,218,804.52	313,919,317.53	60.60	9,417,579.52
1-2年(含2年)	206,752,470.20	34.21	10,337,623.51	71,838,657.39	13.87	3,591,932.87
2-3年(含3年)	15,103,581.45	2.50	3,020,716.29	6,214,464.02	1.20	1,242,892.80
3-4年(含4年)	3,283,787.08	0.54	985,136.12	11,716,587.66	2.26	3,514,976.30
4-5年(含5年)	11,447,042.10	1.89	5,723,521.05	19,171,709.69	3.70	9,585,854.85
5年以上	27,089,616.55	4.48	27,089,616.55	95,140,960.50	18.37	95,140,960.50
合计	<u>604,303,314.79</u>	<u>100.00</u>	<u>57,375,418.04</u>	<u>518,001,696.79</u>	<u>100.00</u>	<u>122,494,196.84</u>

(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	122,494,196.84		11,346,183.30	133,840,380.14
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	-65,118,778.80		77,699,025.70	12,580,246.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	57,375,418.04		89,045,209.00	146,420,627.04

(九) 存货

项目	期末数		期初数			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	77,271,725.88		77,271,725.88	97,290,190.54		97,290,190.54
自制半成品及在产品	548,570.52		548,570.52			
库存商品 (产成品)	4,662,560.58		4,662,560.58	3,552,815.98		3,552,815.98
周转材料	102,067,064.41		102,067,064.41	79,514,388.03		79,514,388.03
合计	184,549,921.39		184,549,921.39	180,357,394.55		180,357,394.55

(十) 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
建造合同形成的已完工未结算资产	2,694,383,258.96	13,471,916.28	2,680,911,342.68	2,778,913,799.19	14,609,579.00	2,764,304,220.19
项目质保金	167,970,470.08	839,852.35	167,130,617.73	88,509,023.28	442,545.12	88,066,478.16
合计	2,862,353,729.04	14,311,768.63	2,848,041,960.41	2,867,422,822.47	15,052,124.12	2,852,370,698.35

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
按信用风险组合计提减值准备	15,052,124.12	-740,614.27			258.78	14,311,768.63
合计	15,052,124.12	-740,614.27			258.78	14,311,768.63

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣增值税	24,789,989.26	55,049,588.53
预缴的企业所得税		334,408.56
预缴的其他税费	347,240.39	19,422.47
合计	25,137,229.65	55,403,419.56

(十二) 长期应收款

项目	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
PPP、BT 项目	507,492,244.91	2,537,461.23	504,954,783.68	621,214,285.70	2,880,804.26	618,333,481.44
合计	507,492,244.91	2,537,461.23	504,954,783.68	621,214,285.70	2,880,804.26	618,333,481.44

(十三) 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				
对合营企业投资				
对联营企业投资	66,006,774.36	2,177,462.84		68,184,237.20
小计	66,006,774.36	2,177,462.84		68,184,237.20
减：长期股权投资减值准备				
合计	66,006,774.36	2,177,462.84		68,184,237.20

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			
			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
合计	66,006,774.36	66,006,774.36			2,177,462.84	
1. 联营企业	66,006,774.36	66,006,774.36			2,177,462.84	
陕西建工高科建设投资有限公司	46,483,841.64	46,483,841.64			1,948,021.23	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
陕西投资远大建筑工业有限公司	19,522,932.72	19,522,932.72			229,441.61	

接上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其 他		
合计					<u>68,184,237.20</u>	
1.联营企业					68,184,237.20	
陕西建工高科建设投资有限公司					48,431,862.87	
陕西投资远大建筑工业有限公司					19,752,374.33	

(十四) 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
非交易性权益工具投资	83,491,146.00	78,214,500.00
合计	<u>83,491,146.00</u>	<u>78,214,500.00</u>

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	600,000,000.00	
其中：其他	600,000,000.00	
合计	<u>600,000,000.00</u>	

(十六) 投资性房地产

1. 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	365,628,547.19	311,290.00	560,818.00	365,379,019.19
其中：1.房屋、建筑物	365,628,547.19	311,290.00	560,818.00	365,379,019.19
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	67,893,651.65	11,222,920.71		79,116,572.36
其中：1.房屋、建筑物	67,893,651.65	11,222,920.71		79,116,572.36
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	297,734,895.54	—	—	286,262,446.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1.房屋、建筑物	297,734,895.54	—	—	286,262,446.83
2.土地使用权		—	—	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	297,734,895.54	—	—	286,262,446.83
其中：1.房屋、建筑物	297,734,895.54	—	—	286,262,446.83
2.土地使用权		—	—	

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
曲江颐景地下车库	14,480,119.86	手续不全尚未办妥
合计	14,480,119.86	—

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	133,175,878.16	139,248,994.50
固定资产清理		
合计	133,175,878.16	139,248,994.50

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	189,009,136.21	9,439,216.42	4,126,753.79	194,321,598.84
其中：土地资产				
房屋及建筑物	133,206,764.15		85,420.00	133,121,344.15
机器设备	26,083,087.09	2,214,775.94	876,927.09	27,420,935.94
运输工具	13,011,175.92	1,938,107.93	1,629,432.06	13,319,851.79
办公及电子设备	11,715,700.70	4,327,119.44	997,460.44	15,045,359.70
其他	4,992,408.35	959,213.11	537,514.20	5,414,107.26
二、累计折旧合计	49,760,141.71	14,303,321.25	2,917,742.28	61,145,720.68
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	20,246,123.82	6,092,082.00		26,338,205.82
机器设备	9,977,337.44	2,386,492.82	331,507.51	12,032,322.75
运输工具	9,609,421.02	1,568,594.69	1,518,890.77	9,659,124.94
办公及电子设备	7,302,791.74	3,578,374.21	832,124.94	10,049,041.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	2,624,467.69	677,777.53	235,219.06	3,067,026.16
三、固定资产账面净值合计	139,248,994.50	—	—	133,175,878.16
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	112,960,640.33	—	—	106,783,138.33
机器设备	16,105,749.65	—	—	15,388,613.19
运输工具	3,401,754.90	—	—	3,660,726.85
办公及电子设备	4,412,908.96	—	—	4,996,318.69
其他	2,367,940.66	—	—	2,347,081.10
四、固定资产减值准备合计				
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	139,248,994.50	—	—	133,175,878.16
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	112,960,640.33	—	—	106,783,138.33
机器设备	16,105,749.65	—	—	15,388,613.19
运输工具	3,401,754.90	—	—	3,660,726.85
办公及电子设备	4,412,908.96	—	—	4,996,318.69
其他	2,367,940.66	—	—	2,347,081.10

(十八) 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
富阎轻钢结构产业园项目	50,474,722.34		50,474,722.34			
合计	50,474,722.34		50,474,722.34			

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资	本期其他减	期末余额
		额	额	产金额	少额	
富阎轻钢结构产业园项目	161,000,000.00		50,474,722.34			50,474,722.34
合计	161,000,000.00		50,474,722.34			50,474,722.34

接上表

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
富阎轻钢结构产业园项目	31.35	31.35				自筹
<u>合计</u>	—	—				—
(十九) 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	15,820,211.54		10,522,575.39	5,297,636.15		
其中：土地						
房屋及建筑物	15,261,661.31		10,522,575.39	4,739,085.92		
机器运输办公设备	558,550.23			558,550.23		
其他						
二、累计折旧合计	8,042,689.18	1,172,826.50	4,181,215.59	5,034,300.09		
其中：土地						
房屋及建筑物	7,893,742.45	1,004,826.50	4,181,215.59	4,717,353.36		
机器运输办公设备	148,946.73	168,000.00		316,946.73		
其他						
三、使用权资产账面净值合计	7,777,522.36	—	—	263,336.06		
其中：土地						
房屋及建筑物	7,367,918.86	—	—	21,732.56		
机器运输办公设备	409,603.50	—	—	241,603.50		
其他		—	—			
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	7,777,522.36	—	—	263,336.06		
其中：土地						
房屋及建筑物	7,367,918.86	—	—	21,732.56		
机器运输办公设备	409,603.50	—	—	241,603.50		
其他		—	—			

(二十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	36,234,666.72	27,073,737.24		63,308,403.96
其中：软件	1,626,698.06	1,503,680.37		3,130,378.43
土地使用权	34,517,686.24	25,570,056.87		60,087,743.11
专利技术	90,282.42			90,282.42
特许权				
其他				
二、累计摊销额合计	6,575,540.78	1,897,696.06		8,473,236.84
其中：软件	976,455.58	412,002.86		1,388,458.44
土地使用权	5,508,802.78	1,485,693.20		6,994,495.98
专利技术	90,282.42			90,282.42
特许权				
其他				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利技术				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	29,659,125.94	—	—	54,835,167.12
其中：软件	650,242.48	—	—	1,741,919.99
土地使用权	29,008,883.46	—	—	53,093,247.13
专利技术		—	—	
特许权		—	—	
其他		—	—	

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西汉丰华邑实业有限公司		3,097,093.64		3,097,093.64
<u>合计</u>		<u>3,097,093.64</u>		<u>3,097,093.64</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西汉丰华邑实业有限公司		25,659.89		25,659.89
合计		25,659.89		25,659.89

(二十二) 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
证书使用费	1,371,655.90	1,126,280.00	1,257,927.35		1,240,008.55	
合计	1,371,655.90	1,126,280.00	1,257,927.35		1,240,008.55	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	168,261,785.84	1,121,623,407.98	135,426,914.66	902,859,811.47
资产减值准备	129,511,987.11	863,291,416.47	103,831,118.64	692,221,171.37
应付职工辞退及离职后福利	8,376,000.00	55,840,000.00	12,285,000.00	81,900,000.00
预计负债	30,373,798.73	202,491,991.51	19,310,796.02	128,738,640.10
二、递延所得税负债	2,997,075.14	19,980,500.93		
非同一控制企业合并公允价值调整	2,997,075.14	19,980,500.93		

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
质保金	197,911,089.74	190,940,461.63
临时设施	44,068,650.42	32,634,555.71
合计	241,979,740.16	223,575,017.34

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,675,799.09	
信用借款	156,800,000.00	5,000,000.00
合计	197,475,799.09	5,000,000.00

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	126,861,866.48	95,367,633.69
银行承兑汇票	222,581,888.42	305,906,927.24
合计	<u>349,443,754.90</u>	<u>401,274,560.93</u>

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,400,201,699.83	5,030,025,428.58
1年以上	2,961,011,240.22	2,369,738,545.98
合计	<u>8,361,212,940.05</u>	<u>7,399,763,974.56</u>

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	669,152,954.79	476,295,983.60
预收工程款	342,898,446.66	86,888,827.70
合计	<u>1,012,051,401.45</u>	<u>563,184,811.30</u>

(二十九) 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	195,722,647.06	457,587,692.80	404,116,905.27	249,193,434.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,106,202.85	8,985,492.40	8,383,943.69	1,707,751.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>196,828,849.91</u>	<u>466,573,185.20</u>	<u>412,500,848.96</u>	<u>250,901,186.15</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	166,687,134.62	402,372,231.56	360,166,483.27	208,892,882.91
二、职工福利费		5,429,667.66	5,429,667.66	
三、社会保险费	2,938,762.51	15,154,529.35	12,190,912.27	5,902,379.59
其中：1.医疗保险费及生育保险费	2,919,040.44	15,006,867.09	12,049,213.73	5,876,693.80
2.工伤保险费	19,722.07	147,662.26	141,698.54	25,685.79

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
3.其他				
四、住房公积金	3,142,178.22	22,326,207.93	17,959,869.12	7,508,517.03
五、工会经费和职工教育经费	22,954,571.71	12,305,056.30	8,369,972.95	26,889,655.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	195,722,647.06	457,587,692.80	404,116,905.27	249,193,434.59

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	1,057,898.87	8,665,768.88	8,091,368.86	1,632,298.89
二、失业保险费	48,303.98	319,723.52	292,574.83	75,452.67
三、企业年金缴费				
合计	1,106,202.85	8,985,492.40	8,383,943.69	1,707,751.56

(三十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	38,670,942.44	118,374,270.24	74,517,445.47	82,527,767.21
增值税	68,615,755.88	130,312,263.59	113,363,440.96	85,564,578.51
土地使用税	125,901.70	385,126.04	375,580.06	135,447.68
房产税	1,249,833.18	4,277,481.49	4,303,348.83	1,223,965.84
城市维护建设税	3,136,977.45	10,382,452.04	10,450,138.73	3,069,290.76
教育费附加(含地方教育费附加)	2,269,848.92	7,709,944.60	7,787,444.90	2,192,348.62
个人所得税	6,426.50	19,601,060.61	18,243,957.57	1,363,529.54
印花税	329,646.78	12,351,269.29	12,212,496.60	468,419.47
其他	2,954,106.48	5,608,304.11	5,556,081.01	3,006,329.58
合计	117,359,439.33	309,002,172.01	246,809,934.13	179,551,677.21

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,191,725.91	5,191,725.91
其他应付款	2,311,384,939.36	1,309,363,931.66
合计	2,316,576,665.27	1,314,555,657.57

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,191,725.91	5,191,725.91
<u>合计</u>	<u>5,191,725.91</u>	<u>5,191,725.91</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	95,496,706.83	46,079,153.67
股份内关联方往来款	1,131,370,594.29	211,798,129.09
股份外关联方往来款	11,733.00	25,331,952.80
第三方往来款	693,488,671.28	689,442,481.95
借款及垫款	38,832,262.04	34,276,393.60
其他预提费用等	352,184,971.92	302,435,820.55
<u>合计</u>	<u>2,311,384,939.36</u>	<u>1,309,363,931.66</u>

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	58,444,782.53	
一年内到期的租赁负债	287,187.18	1,143,164.39
<u>合计</u>	<u>58,731,969.71</u>	<u>1,143,164.39</u>

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	432,283,458.59	413,597,438.10
<u>合计</u>	<u>432,283,458.59</u>	<u>413,597,438.10</u>

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	331,529,000.00	439,039,000.00	4.41
<u>合计</u>	<u>331,529,000.00</u>	<u>439,039,000.00</u>	——

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	408,787.18	2,582,348.00
减：未确认的融资费用	2,410.51	53,836.15

项目	期末余额	期初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	287,187.18	1,143,164.39
租赁负债净额	119,189.49	1,385,347.46

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	52,900,000.00	31,840,000.00
二、辞退福利	29,000,000.00	24,000,000.00
合计	81,900,000.00	55,840,000.00

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	196,416,539.69	123,292,240.79
待执行的亏损合同	6,679,058.70	4,174,537.91
未决诉讼	298,800.00	7,242,351.21
合计	203,394,398.39	134,709,129.91

(三十八) 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 (%)
合计	419,754,483.76	100.00			419,754,483.76	100.00
陕西建工集团股 份有限公司	360,000,000.00	85.76			360,000,000.00	85.76
陕西金融资产管 理股份有限公司	59,754,483.76	14.24			59,754,483.76	14.24

(三十九) 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	340,104,624.02		680,000.00	339,424,624.02
二、其他资本公积	-320,473.25			-320,473.25
合计	339,784,150.77		680,000.00	339,104,150.77

注：资本溢价减少为子公司因少数股东股权发生变化，按持股比例计算的子公司净资产份额的差额导致资本公积减少 68.00 万元。

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	28,031,939.87	177,038,424.40	130,980,578.03	74,089,786.24
合计	<u>28,031,939.87</u>	<u>177,038,424.40</u>	<u>130,980,578.03</u>	<u>74,089,786.24</u>

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	163,616,226.92	40,716,546.39		204,332,773.31
任意盈余公积金	77,140,016.28			77,140,016.28
合计	<u>240,756,243.20</u>	<u>40,716,546.39</u>		<u>281,472,789.59</u>

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,272,173,665.36	1,052,954,989.77
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-1,313,654.44
调整后期初未分配利润	1,272,173,665.36	1,051,641,335.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	419,649,801.13	347,112,815.30
减: 提取法定盈余公积	40,716,546.39	34,326,328.58
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	168,539,325.84	92,254,156.69
转作股本的普通股股利		
加: 其他		
本期期末余额	1,482,567,594.26	1,272,173,665.36

(四十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,635,104,483.36	8,445,072,716.83	9,378,353,339.59	8,400,705,014.05
其他业务	62,872,109.22	42,987,858.78	121,650,755.20	65,660,469.18
合计	<u>9,697,976,592.58</u>	<u>8,488,060,575.61</u>	<u>9,500,004,094.79</u>	<u>8,466,365,483.23</u>

1. 合同产生的收入的情况

(1) 按商品类型分类

合同分类	本期发生额	
	收入	成本
建筑工程业务	9,586,735,448.04	8,407,960,263.53
其他	48,369,035.32	37,112,453.30
<u>主营业务小计</u>	<u>9,635,104,483.36</u>	<u>8,445,072,716.83</u>
其他业务	62,872,109.22	42,987,858.78
<u>合计</u>	<u>9,697,976,592.58</u>	<u>8,488,060,575.61</u>

(2) 按商品转让的时间分类

项目	在某一时段内履行履约义务	在转移商品或服务控制权时	租赁收入
建筑工程业务	9,586,735,448.04		
其他	8,731,535.42	17,883,315.22	21,754,184.68
<u>主营业务小计</u>	<u>9,595,466,983.46</u>	<u>17,883,315.22</u>	21,754,184.68
其他业务	43,090,776.20	264,400.18	19,516,932.84
<u>合计</u>	<u>9,638,557,759.66</u>	<u>18,147,715.40</u>	<u>41,271,117.52</u>

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,585,703.76	1,344,969.35
展览、广告费	309,985.58	419,619.72
业务经费	26,980.24	26,403.55
折旧及摊销费用		2,168.15
<u>合计</u>	<u>1,922,669.58</u>	<u>1,793,160.77</u>

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,301,089.77	90,128,864.20
办公、交通、通讯、会议、培训费等	13,610,901.86	10,920,018.48
折旧及摊销费用	11,473,140.37	14,769,121.90
咨询费、诉讼费	4,640,082.16	2,677,849.06
租赁费	4,589,129.73	1,009,000.00
中介服务费	969,446.80	1,273,794.56
修理及物耗	491,580.61	3,255,387.10
业务招待费	101,522.23	270,873.69
其他	1,970,391.14	2,479,886.91
<u>合计</u>	<u>153,147,284.67</u>	<u>126,784,795.90</u>

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	287,965,466.26	254,734,414.99
人员人工费用	41,065,284.06	18,596,389.16
其他费用	68,578.55	2,225,589.22
合计	<u>329,099,328.87</u>	<u>275,556,393.37</u>

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,655,787.66	53,937,350.70
减:利息收入	37,538,949.54	28,138,442.30
金融机构手续费	12,130,966.09	9,475,753.23
汇兑损益	191,788.47	802,472.92
其他	2,410,000.00	3,430,000.00
合计	<u>12,849,592.68</u>	<u>39,507,134.55</u>

(四十八) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,960,984.80	3,545,944.52
个人所得税扣缴手续费收入	310,756.91	783,986.42
其他	308,328.86	
合计	<u>5,580,070.57</u>	<u>4,329,930.94</u>

2. 计入当期损益的政府补助

产生政府补助的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
西安浐灞生态区管理委员会高层次人才奖励		700,000.00	与收益相关
收国库减免退税		371.89	与收益相关
研发奖励金		40,000.00	与收益相关
二季度未达起征点(季度 45 万)免征增值税		488.95	与收益相关
2021 年度陕西省陕西省技术创新引导计划(第二批)		50,000.00	与收益相关
减免增值税		823.68	与收益相关
2021 年企业研发投入奖补项目		700,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补项目		100,000.00	与收益相关

产生政府补助的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
以工代训资金		1,954,260.00	与收益相关
收高新技术企业奖励款	200,000.00		与收益相关
收以工代训款	2,270,570.00		与收益相关
机关收建总转防疫奖金	410,000.00		与收益相关
机关收失业保险稳岗补贴	1,068,914.80		与收益相关
机关收 2022 年度规上企业研发投入奖补项目款	860,000.00		与收益相关
机关收社会保险管理中心失业保险基金支出户付失业保险扩岗补助金	123,000.00		与收益相关
机关收失业保险扩岗补助（11 月 29 日到款 12 笔）	18,000.00		与收益相关
机关收社会保险管理中心失业保险基金支出户付失业保险扩岗补助金	9,000.00		与收益相关
机关收社会保险管理中心失业保险基金支出户付失业保险扩岗补助金	1,500.00		与收益相关
合计	4,960,984.80	3,545,944.52	—

（四十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,177,462.84	-3,450,648.74
其他权益工具投资持有期间的投资收益	370,903.00	55,362.63
债权投资持有期间的投资收益	4,187,500.00	
合计	6,735,865.84	-3,395,286.11

（五十）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	90,000.00	
合计	90,000.00	

（五十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,402,237.13	1,840,100.58
应收账款坏账损失	-168,302,068.68	-109,121,549.30
其他应收款坏账损失	-12,580,246.90	-446,316.80
长期应收款坏账损失	343,343.03	-2,880,804.26
合计	-179,136,735.42	-110,608,569.78

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	740,614.27	-4,723,862.45
商誉减值损失	-25,659.89	
其他非流动资产减值损失	-35,028.28	2,514,743.82
合计	679,926.10	-2,209,118.63

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	102,156.29		102,156.29
合计	102,156.29		102,156.29

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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	4,416.34	45,559.59	4,416.34
违约索赔、罚款收入	32,570.00	21,600.00	32,570.00
无需支付款项	1,175,629.75		1,175,629.75
其他	39,521.92	0.09	39,521.92
合计	1,252,138.01	67,159.68	1,252,138.01

(五十五) 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	2,839.60	31,765.31	2,839.60
罚款及滞纳金支出	453,170.76	2,031,954.92	453,170.76
公益性捐赠支出	127,950.00	60,961.00	127,950.00
赔偿支出	277,258.05	25,433.20	277,258.05
其他	2,585,095.88		2,585,095.88
合计	3,446,314.29	2,150,114.43	3,446,314.29

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,387,539.09	95,479,022.37
递延所得税调整	-32,860,531.07	-14,114,093.99
<u>合计</u>	<u>83,527,008.02</u>	<u>81,364,928.38</u>

(五十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,170,000.00	1,210,000.00				1,210,000.00	-7,960,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-9,170,000.00	1,210,000.00				1,210,000.00	-7,960,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	395,936.67	4,061.12				4,061.12	399,997.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期的有效部分							
6.外币财务报表折算差额	395,936.67	4,061.12				4,061.12	399,997.79
合计	-8,774,063.33	1,214,061.12				1,214,061.12	-7,560,002.21

70

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受 益计划变动额	权益法下不能转损 益的其他综合收益	其他权益工具投 资公允价值变动	企业自身信用风险 公允价值变动	权益法下可转损益 的其他综合收益	其他债权投资公允 价值变动	可供出售金融资产 公允价值变动损益
一、上年期初余额	-5,850,000.00						
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,320,000.00						
三、本年期初余额	-9,170,000.00						
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,210,000.00						
五、本年年末余额	-7,960,000.00						

接上表：

项目	金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	其他债权投资 信用减值准备	现金流量套期储备（现金流 量套期损益的有效部分）	外币财务报表 折算差额	其他	小计
一、上年期初余额					472,783.38		-5,377,216.62
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-76,846.71		-3,396,846.71
三、本年期初余额					395,936.67		-8,774,063.33
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,061.12		1,214,061.12
五、本年年末余额					399,997.79		-7,560,002.21

71

(五十八) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	433,004,467.13	359,151,817.37
加: 资产减值损失	-679,926.10	2,209,118.63
信用减值损失	179,136,735.42	110,608,569.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,526,241.96	55,567,019.05
使用权资产折旧	1,172,826.50	8,042,689.18
无形资产摊销	1,419,310.34	1,658,726.88
长期待摊费用摊销	1,257,927.35	2,624,658.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-102,156.29	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,576.74	-13,794.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-90,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	11,553,967.85	29,553,252.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,735,865.84	3,395,286.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,834,871.18	-14,114,093.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,997,075.14	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,192,526.84	-27,335,733.85
合同资产的减少(增加以“-”号填列)	5,069,093.43	-803,005,736.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,654,419,677.56	-3,389,454,093.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,524,469,403.05	4,629,615,942.25
其他	46,057,846.37	-23,850,872.97
经营活动产生的现金流量净额	532,608,293.99	944,652,755.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	901,099,480.53	735,556,174.10
减: 现金的期初余额	735,556,174.10	780,225,595.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	165,543,306.43	-44,669,421.27

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	901,099,480.53	735,556,174.10
其中：库存现金	622,267.99	532,115.75
可随时用于支付的银行存款	893,768,960.90	735,024,058.35
可随时用于支付的其他货币资金	6,708,251.64	
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	901,099,480.53	735,556,174.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十九）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	244,113,572.84	保证金、农民工账户、冻结
应收票据	150,000,000.00	贴现质押
应收账款	218,543,428.51	保理借款

九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
陕西建工集团股份有限公司	西安市	土木工程建筑业	368,888.23	85.76	85.76

注：本公司的最终控制方是陕西建工控股集团有限公司。

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
	NO3,MINIMAHESTATEAI				
陕西五建集团尼日利亚有限公司	RPORTROAD,IKEJA,LAG OS	房屋建筑业	1,000.00 万奈拉	99.00	99.00
伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司	鄂尔多斯市	专业技术服务业	13,379.00 万元	39.20	39.20
陕建(深圳)建设投资有限公司	深圳市	商务服务业	100,000.00 万元	100.00	100.00
陕西五建集团商洛建设有限公司	商洛市	房屋建筑业	10,000.00 万元	70.00	70.00
陕西建工新城建设投资有限公司	西安市	商务服务业	20,000.00 万元	60.00	60.00
内蒙古秦泰建设有限公司	鄂尔多斯市	房屋建筑业	5,000.00 万元	70.00	70.00
西藏三秦建设工程有限公司	西藏自治区那曲地区	建筑业	4,000.00 万元	70.00	70.00
陕西汉丰华邑实业有限公司	渭南市	金属制品业	1,000.00 万元	100.00	100.00
陕建(深圳)建设有限公司	深圳市	房屋建筑业	10,000.00 万元	100.00	100.00
陕西洋创建设工程有限公司	西安市	建筑安装业	10,000.00 万元	100.00	100.00
陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司	渭南市	批发业	1,800.00 万元	100.00	100.00
陕西亚达实业有限责任公司	西安市	房地产业	3,000.00 万元	100.00	100.00
陕西秦地数码测绘有限公司	西安市	专业技术服务业	300.00 万元	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(十三)长期股权投资。

(四) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额
一、购买商品、接受劳务的关联交易			
购买商品/接受劳务	陕西建工集团股份有限公司及其子公司	股份内关联方	82,702,014.70

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额
购买商品/接受劳务	陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	股份外关联方	1,331,316,997.45
二、销售商品、提供劳务的关联交易			
销售商品/提供劳务	陕西建工集团股份有限公司及其子公司	股份内关联方	399,117,609.51
销售商品/提供劳务	陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	股份外关联方	399,782,913.94
三、其他交易			
管理费用	陕西建工集团股份有限公司	股份内关联方	1,133,773.59
资金占用费-利息收入	陕西建工集团股份有限公司	股份内关联方	24,075,825.05
资金占用费-利息支出	陕西建工集团股份有限公司	股份内关联方	1,721,331.82
股利分红-股利支出	陕西建工集团股份有限公司	股份内关联方	104,133,844.59

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
陕西建工集团股份有限公司及其子公司	应收股利	1,385,557.37	
陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	应收票据	2,500,000.00	75,000.00
陕西建工集团股份有限公司及其子公司	应收账款	801,520,384.29	
陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	应收账款	356,430,777.24	12,092,554.71
陕西建工集团股份有限公司及其子公司	其他应收款	554,582,816.38	
陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	其他应收款	54,197,970.80	1,636,739.12
陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	预付账款	12,826,205.59	
陕西建工集团股份有限公司及其子公司	应收资金集中管理款	46,632,249.14	
陕西建工集团股份有限公司及其子公司	合同资产	12,922,592.41	

关联方名称	应付项目	期末余额
陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	应付票据	156,482,612.00
陕西建工集团股份有限公司及其子公司	应付账款	335,982,607.13
陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	应付账款	413,363,819.91
陕西建工集团股份有限公司及其子公司	其他应付款	1,131,370,594.29
陕西建工集团股份有限公司外其他关联方	其他应付款	11,733.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,110,645,904.27	4,184,241,119.40
1-2年(含2年)	1,328,845,209.73	1,452,758,351.88
2-3年(含3年)	794,001,555.57	642,993,145.98
3-4年(含4年)	359,731,359.36	326,577,020.30
4-5年(含5年)	204,453,960.75	114,687,658.05
5年以上	226,568,596.77	171,995,250.97
小计	9,024,246,586.45	6,893,252,546.58
减: 坏账准备	704,289,977.40	542,364,514.04
合计	8,319,956,609.05	6,350,888,032.54

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	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的应收账款	64,108,757.94	0.71	60,344,887.79	94.13	3,763,870.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,960,137,828.51	99.29	643,945,089.61	7.19	8,316,192,738.90
其中: 商业承兑汇票及应收账款组合 1	965,424,275.68	10.70			965,424,275.68
商业承兑汇票及应收账款组合 2	4,470,805.02	0.05	435,831.61	9.75	4,034,973.41
商业承兑汇票及应收账款组合 3	7,990,242,747.81	88.54	643,509,258.00	8.05	7,346,733,489.81
合计	9,024,246,586.45	100.00	704,289,977.40	—	8,319,956,609.05

接上表:

类别	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的应收账款	51,509,127.31	0.75	50,459,127.31	97.96	1,050,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,841,743,419.27	99.25	491,905,386.73	7.19	6,349,838,032.54

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用 损失率(%)	
其中：商业承兑汇票及应收账款组合 1	792,614,924.75	11.50			792,614,924.75
商业承兑汇票及应收账款组合 2	4,646,258.77	0.07	139,387.76	3.00	4,506,871.01
商业承兑汇票及应收账款组合 3	6,044,482,235.75	87.68	491,765,998.97	8.14	5,552,716,236.78
合计	6,893,252,546.58	100.00	542,364,514.04	—	6,350,888,032.54

(3) 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
西安市宜爱欢乐城广场股份有限公司	30,570,000.00	30,570,000.00	100.00	涉诉
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	17,139,127.31	17,139,127.31	100.00	涉诉
安康明天房地产开发有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	涉诉
榆林绿洲小区筹建办	3,958,554.38	3,958,554.38	100.00	涉诉
神木市鑫顺昌工贸有限公司	3,313,335.93	3,313,335.93	100.00	涉诉
其他	7,527,740.32	3,763,870.17	50.00	其他
合计	64,108,757.94	60,344,887.79	—	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合2

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	160,698.50	3.59	4,820.96	4,646,258.77	100.00	139,387.76
1-2年(含2年)	4,310,106.52	96.41	431,010.65			
合计	4,470,805.02	100.00	435,831.61	4,646,258.77	100.00	139,387.76

2) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合3

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,549,633,672.57	69.46	166,489,010.18	3,931,288,608.02	65.04	117,938,658.24
1-2年(含2年)	1,248,234,818.81	15.62	62,411,740.94	1,146,302,389.05	18.96	57,315,119.45
2-3年(含3年)	619,088,142.33	7.75	123,817,628.47	541,900,361.18	8.97	108,380,072.24

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3-4年(含4年)	298,395,956.15	3.73	89,518,786.85	266,267,110.41	4.41	79,880,133.12
4-5年(含5年)	147,236,132.79	1.84	73,618,066.40	60,943,502.34	1.01	30,471,751.17
5年以上	127,654,025.16	1.60	127,654,025.16	97,780,264.75	1.61	97,780,264.75
合计	<u>7,990,242,747.81</u>	<u>100.00</u>	<u>643,509,258.00</u>	<u>6,044,482,235.75</u>	<u>100.00</u>	<u>491,765,998.97</u>

(5) 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	542,364,514.04	161,925,463.36			704,289,977.40
合计	<u>542,364,514.04</u>	<u>161,925,463.36</u>			<u>704,289,977.40</u>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,385,557.37	1,014,654.37
其他应收款	1,378,119,792.05	1,220,324,397.85
合计	<u>1,379,505,349.42</u>	<u>1,221,339,052.22</u>

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,385,557.37	1,014,654.37
合计	<u>1,385,557.37</u>	<u>1,014,654.37</u>

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,124,380,968.61	514,725,460.92
1-2年(含2年)	222,677,721.77	479,342,733.21
2-3年(含3年)	44,671,203.20	148,098,572.91
3-4年(含4年)	3,283,787.08	34,429,646.09
4-5年(含5年)	11,447,042.10	45,069,896.29
5年以上	114,070,925.55	129,439,121.39

账龄	期末余额	期初余额
小计	1,520,531,648.31	1,351,105,430.81
减：坏账准备	142,411,856.26	130,781,032.96
合计	1,378,119,792.05	1,220,324,397.85

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	89,045,209.00	5.86	89,045,209.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,431,486,439.31	94.14	53,366,647.26	3.73	1,378,119,792.05
其中：其他应收款组合 1	881,843,745.19	58.00			881,843,745.19
其他应收款组合 2	549,642,694.12	36.14	53,366,647.26	9.71	496,276,046.86
合计	1,520,531,648.31	100.00	142,411,856.26	—	1,378,119,792.05

接上表：

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	11,346,183.30	0.84	11,346,183.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,339,759,247.51	99.16	119,434,849.66	8.91	1,220,324,397.85
其中：其他应收款组合 1	880,604,540.24	65.18			880,604,540.24
其他应收款组合 2	459,154,707.27	33.98	119,434,849.66	26.01	339,719,857.61
合计	1,351,105,430.81	100.00	130,781,032.96	—	1,220,324,397.85

单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
陕西通达实业有限公司	84,000,000.00	84,000,000.00	100.00	涉诉
陕西凯莱斯科耀瓷文化股份有限公司	5,045,209.00	5,045,209.00	100.00	涉诉

债务人名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
合计	<u>89,045,209.00</u>	<u>89,045,209.00</u>	—	—

特征组合计提坏账准备的其他应收款:

①其他应收款组合 1-应收陕建股份及其关联方款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收陕建股份及其关联方款	881,843,745.19			880,604,540.24		
合计	<u>881,843,745.19</u>	—		<u>880,604,540.24</u>	—	

②其他应收款组合 2-应收其他款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	292,151,974.14	53.15	8,764,559.22	260,465,893.13	56.72	7,813,976.79
1-2年(含2年)	204,527,470.20	37.21	10,226,373.51	69,413,128.27	15.12	3,470,656.41
2-3年(含3年)	13,206,704.05	2.41	2,641,340.81	5,792,327.69	1.26	1,158,465.54
3-4年(含4年)	3,283,787.08	0.60	985,136.12	11,602,042.10	2.53	3,480,612.63
4-5年(含5年)	11,447,042.10	2.08	5,723,521.05	16,740,355.58	3.65	8,370,177.79
5年以上	25,025,716.55	4.55	25,025,716.55	95,140,960.50	20.72	95,140,960.50
合计	<u>549,642,694.12</u>	<u>100.00</u>	<u>53,366,647.26</u>	<u>459,154,707.27</u>	<u>100.00</u>	<u>119,434,849.66</u>

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	119,434,849.66		11,346,183.30	<u>130,781,032.96</u>
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	-66,068,202.40		77,699,025.70	<u>11,630,823.30</u>

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,366,647.26		89,045,209.00	<u>142,411,856.26</u>

(三) 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	112,778,275.72	12,800,000.00		125,578,275.72
对合营企业投资				
对联营企业投资	66,006,774.36	2,177,462.84		68,184,237.20
小计	<u>178,785,050.08</u>	<u>14,977,462.84</u>		<u>193,762,512.92</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>178,785,050.08</u>	<u>14,977,462.84</u>		<u>193,762,512.92</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收益调整
				减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	<u>178,785,050.08</u>	<u>178,785,050.08</u>	<u>12,800,000.00</u>		<u>2,177,462.84</u>	
1.子公司	112,778,275.72	112,778,275.72	12,800,000.00			
陕西亚达实业有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
陕西秦地数码测绘有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
陕西五建集团商洛建设有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				
陕西建工新城建设投资有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	1,700,000.00			
内蒙古秦泰建设有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00				
伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司	50,437,010.00	50,437,010.00				
陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司	17,541,265.72	17,541,265.72				
陕建(深圳)建设有限公司			100,000.00			
陕西汉丰华邑实业有限公司			11,000,000.00			

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收益调整
				减少投资	权益法下确认的投资损益	
2.联营企业	66,006,774.36	66,006,774.36			2,177,462.84	
陕西建工高科建设投资有限公司	46,483,841.64	46,483,841.64			1,948,021.23	
陕西投资远大建筑工业有限公司	19,522,932.72	19,522,932.72			229,441.61	

接上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<u>合计</u>					<u>193,762,512.92</u>	
1.子公司					125,578,275.72	
陕西亚达实业有限责任公司					30,000,000.00	
陕西秦地数码测绘有限公司					3,000,000.00	
陕西五建集团商洛建设有限公司					7,000,000.00	
陕西建工新城建设投资有限公司					3,000,000.00	
内蒙古秦泰建设有限公司					3,500,000.00	
伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司					50,437,010.00	
陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司					17,541,265.72	
陕建（深圳）建设有限公司					100,000.00	
陕西汉丰华邑实业有限公司					11,000,000.00	
2.联营企业					68,184,237.20	
陕西建工高科建设投资有限公司					48,431,862.87	
陕西投资远大建筑工业有限公司					19,752,374.33	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,290,945,570.54	8,199,018,100.34	8,882,987,809.75	7,972,589,689.40
其他业务	58,135,619.77	28,398,071.90	97,529,038.97	44,675,341.57
<u>合计</u>	<u>9,349,081,190.31</u>	<u>8,227,416,172.24</u>	<u>8,980,516,848.72</u>	<u>8,017,265,030.97</u>

1. 合同产生的收入的情况

(1) 按商品类型分类

合同分类	本期发生额	
	收入	成本
建筑工程业务	9,282,214,035.12	8,195,644,195.79
其他	8,731,535.42	3,373,904.55
<u>主营业务小计</u>	<u>9,290,945,570.54</u>	<u>8,199,018,100.34</u>
其他业务	58,135,619.77	28,398,071.90
<u>合计</u>	<u>9,349,081,190.31</u>	<u>8,227,416,172.24</u>

(2) 按商品转让的时间分类

项目	在某一时段内履行履约义务	在转移商品或服务控制权时	租赁收入
建筑工程业务	9,282,214,035.12		
其他	8,731,535.42		
<u>主营业务小计</u>	<u>9,290,945,570.54</u>		
其他业务	58,135,619.77		
<u>合计</u>	<u>9,349,081,190.31</u>		

(五) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,177,462.84	-3,450,648.74
成本法核算的长期股权投资收益	2,538,397.01	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	370,903.00	55,362.63
债权投资持有期间的投资收益	4,187,500.00	
<u>合计</u>	<u>9,274,262.85</u>	<u>-3,395,286.11</u>

(六) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	407,165,463.87	343,263,285.79
加: 资产减值损失	-507,640.02	4,783,751.40
信用减值损失	172,154,049.53	104,908,978.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,211,703.10	59,230,291.52

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	1,172,826.50	3,861,473.59
无形资产摊销	1,215,827.90	1,658,726.88
长期待摊费用摊销	1,257,927.35	2,624,658.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-101,850.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,839.60	-13,794.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-90,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,816,986.69	17,957,640.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,274,262.85	3,395,286.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,900,964.14	-16,348,845.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,585,181.34	-18,716,859.45
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	10,425,749.72	-778,606,752.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,537,491,371.10	-3,389,129,836.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,431,661,186.73	4,618,916,979.88
其他	46,426,051.07	-23,676,100.52
经营活动产生的现金流量净额	491,925,369.23	934,108,884.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	——	——
现金的期末余额	818,382,472.39	599,214,833.58
减：现金的期初余额	599,214,833.58	586,874,629.42
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	219,167,638.81	12,340,204.16

(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	818,382,472.39	599,214,833.58
其中：库存现金	538,667.47	250,972.16
可随时用于支付的银行存款	811,135,553.28	598,963,861.42
可随时用于支付的其他货币资金	6,708,251.64	
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
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	818,382,472.39	599,214,833.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本期财务报表经公司董事会批准。

陕西建工第五建设集团有限公司

二〇二三年四月二十六日

证书序号:0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



天职国际会计师事务所

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 11000240154

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2008

96

03

月

日

年

月

日

年

月

日



中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(四)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年

月

日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

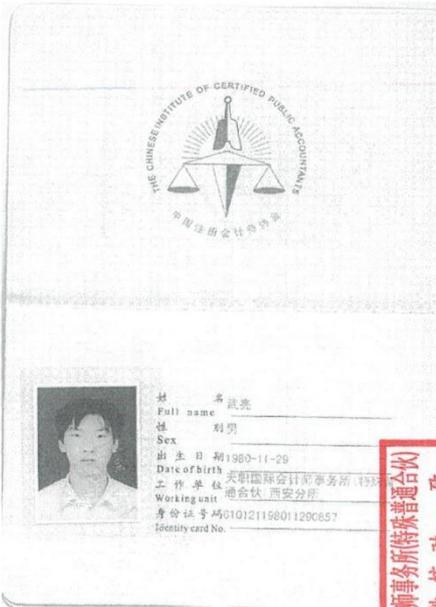
年

月

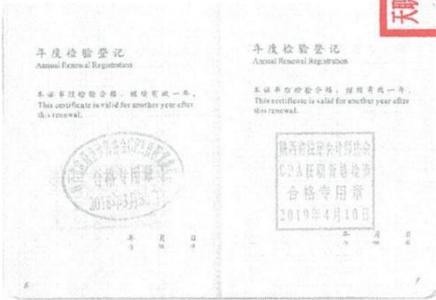
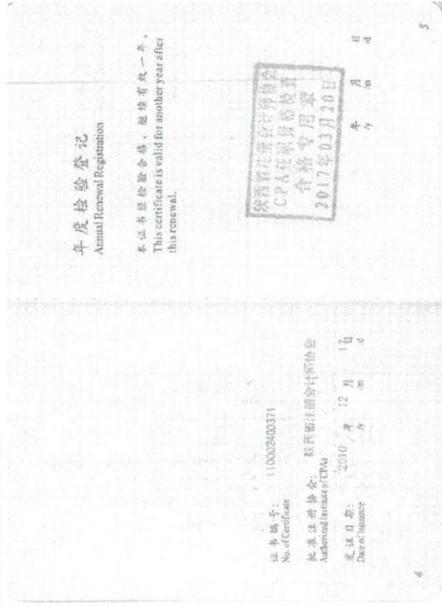
日

姓名: 谭学
Full name: 谭学
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-02-09
Date of birth: 1981-02-09
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊
Working unit: 普通合伙-晋安分所
身份证号码: 150429198102090099
Identity card No.: 150429198102090099





天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VII)



2023 年度审计报告

陕西建工第五建设集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]24302号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	3
2023 年度财务报表附注	17

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号: 京2463UT3K39



陕西建工第五建设集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了陕西建工第五建设集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



审计报告（续）

天职业字[2024]24302号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：				
货币资金	1	1,247,972,634.34	1,145,213,053.37	八、(一)
△结算备付金	2			
△拆出资金	3			
交易性金融资产	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	200,000,000.00	100,050,000.00	八、(二)
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	137,084,647.77	292,184,349.25	八、(三)
应收款项融资	9	10,300,634,822.74	8,451,168,555.97	八、(四)
预付款项	10		5,888,897.00	八、(五)
应收保理款	11	21,373,606.54	43,209,177.57	八、(六)
△应收保赔款	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	37,987,072.21	46,632,249.14	八、(七)
其他应收款	16	1,515,795,996.20	1,102,896,270.50	八、(八)
其中：应收股利	17	1,383,909.20	1,385,557.37	八、(八)
△买入返售金融资产	18			
存货	19	168,770,585.53	184,549,921.39	八、(九)
其中：原材料	20	84,698,371.30	77,271,725.88	八、(九)
库存商品(产成品)	21	9,225,007.25	4,662,560.58	八、(九)
合同资产	22	2,502,835,137.41	2,848,041,960.41	八、(十)
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	15,257,890.51	25,137,229.65	八、(十一)
流动资产合计	28	16,147,712,393.25	14,245,011,464.25	
非流动资产：				
△发放贷款和垫款	29			
债权投资	30			
可供出售金融资产	31			
其他债权投资	32			
△持有至到期投资	33			
长期应收款	34	459,602,357.19	504,954,783.68	八、(十二)
长期股权投资	35	61,177,148.05	68,184,237.20	八、(十三)
其他权益工具投资	36	83,491,146.00	83,491,146.00	八、(十四)
其他非流动金融资产	37	820,000,000.00	600,000,000.00	八、(十五)
投资性房地产	38	306,882,670.39	286,262,446.83	八、(十六)
固定资产	39	182,889,755.50	133,175,878.16	八、(十七)
其中：固定资产原价	40	255,142,825.74	194,321,598.84	八、(十七)
累计折旧	41	72,253,070.24	61,145,720.68	八、(十七)
固定资产减值准备	42			
在建工程	43		50,474,722.34	八、(十八)
生产性生物资产	44			
油气资产	45			
使用权资产	46	3,887,210.17	263,336.06	八、(十九)
无形资产	47	53,615,710.82	54,835,167.12	八、(二十)
开发支出	48			
商誉	49	3,020,113.97	3,071,433.75	八、(二十一)
长期待摊费用	50	972,674.08	1,240,008.55	八、(二十二)
递延所得税资产	51	221,331,656.23	168,322,742.34	八、(二十三)
其他非流动资产	52	171,209,305.88	241,979,740.16	八、(二十四)
其中：特准储备物资	53			
非流动资产合计	54	2,367,839,748.28	2,196,255,642.19	
资产总计	55	18,515,552,141.53	16,441,267,106.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

编制单位: 中国第五建设集团有限公司	2023年12月31日	金额单位: 元		
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	78			
短期借款	79	212,691,543.88	197,475,799.09	八、(二十五)
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
合同负债	83			
应付账款	84			
应付票据	85	133,172,903.11	349,443,754.90	八、(二十六)
预收款项	86	9,517,101,995.15	8,361,212,940.05	八、(二十七)
合同负债	87			
应付利息	88	1,560,565,132.62	1,012,051,401.45	八、(二十八)
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△应收保费	93			
应付职工薪酬	94	239,956,183.00	250,901,186.15	八、(二十九)
其中: 应付工资	95	208,352,386.65	208,892,882.91	八、(二十九)
应付福利费	96			
其中: 职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	149,463,321.82	179,551,677.21	八、(三十)
其中: 应交税金	99	146,930,945.70	177,155,916.71	八、(三十)
其他应付款	100	2,160,041,082.58	2,316,576,665.27	八、(三十一)
其中: 应付股利	101	59,049,866.75	8,191,725.91	八、(三十一)
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	66,548,836.74	58,731,969.71	八、(三十二)
其他流动负债	106	579,189,201.42	432,283,458.59	八、(三十三)
流动负债合计	107	14,648,730,200.32	13,158,228,852.42	
非流动负债:	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	468,462,638.39	331,529,000.00	八、(三十四)
应付债券	111			
其中: 优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	1,815,647.77	119,189.49	八、(三十五)
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118	50,720,000.00	55,840,000.00	八、(三十六)
预计负债	119	246,835,069.08	203,394,398.39	八、(三十七)
递延收益	120			
递延所得税负债	121	3,483,836.89	3,036,575.55	八、(三十三)
其他非流动负债	122			
其中: 特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	771,317,192.13	593,919,163.43	
负债合计	125	15,420,047,392.45	13,752,148,015.85	
所有者权益(或股东权益):	126			
实收资本(或股本)	127	419,754,483.76	419,754,483.76	八、(三十八)
国家资本	128			
国有法人资本	129	419,754,483.76	419,754,483.76	八、(三十八)
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
减: 已归还投资	133			
实收资本(或股本)净额	134	419,754,483.76	419,754,483.76	八、(三十八)
其他权益工具	135	200,082,191.78		八、(三十九)
其中: 优先股	136			
永续债	137	200,082,191.78		八、(三十九)
资本公积	138	339,084,643.72	339,104,150.77	八、(四十)
减: 库存股	139			
其他综合收益	140	-7,882,235.82	-7,560,002.21	
其中: 外币报表折算差额	141	-270,735.82	399,997.79	
专项储备	142	87,239,448.31	74,089,786.24	八、(四十一)
盈余公积	143	315,730,989.17	281,472,789.59	八、(四十二)
其中: 法定公积金	144	238,590,972.89	204,332,773.31	八、(四十二)
任意公积金	145	77,140,016.28	77,140,016.28	八、(四十二)
储备基金	146			
企业发展基金	147			
利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	1,632,331,407.59	1,482,589,050.35	八、(四十三)
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	2,986,340,928.51	2,589,450,258.50	
*少数股东权益	152	109,163,820.57	99,698,832.09	
所有者权益(或股东权益)合计	153	3,095,504,749.08	2,689,149,090.59	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	18,515,852,041.83	16,441,267,106.44	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位: 平旺建设集团有限公司	2023年度	金额单位: 元	
行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	9,665,639,535.59	9,697,976,592.58	
其中: 营业收入	9,665,639,535.59	9,697,976,592.58	八、(四十四)
△利息收入			
△保险服务收入			
▲手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,958,635,016.54	9,013,302,224.53	
其中: 营业成本	8,259,082,579.07	8,488,060,575.61	八、(四十四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲原保险			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加	40,738,552.21	28,222,773.12	
销售费用	1,483,387.17	1,922,669.58	八、(四十五)
管理费用	262,878,251.87	153,147,284.67	八、(四十六)
研发费用	332,029,336.85	329,099,328.87	八、(四十七)
财务费用	62,402,909.37	12,849,592.68	八、(四十八)
其中: 利息费用	69,719,182.24	35,655,787.66	八、(四十八)
利息收入	18,787,759.78	37,538,949.54	八、(四十八)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-5,051.15	191,788.47	八、(四十八)
其他			
加: 其他收益	1,171,047.02	5,880,070.57	八、(四十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	8,594,580.60	6,735,865.84	八、(五十)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-6,987,582.10	2,177,462.84	八、(五十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,263,651.97		八、(五十)
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		90,000.00	八、(五十一)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-296,724,683.56	-179,136,735.42	八、(五十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-185,180.28	679,928.10	八、(五十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	56,845.82	102,156.29	八、(五十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	419,917,528.65	518,725,651.43	
加: 营业外收入	10,549,506.51	1,252,138.01	八、(五十五)
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	10,311,718.30	3,446,314.29	八、(五十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	420,155,316.86	516,531,475.15	
减: 所得税费用	54,598,804.54	83,513,291.59	八、(五十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	365,556,512.32	433,018,183.56	
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润	352,622,074.44	419,663,517.56	
*少数股东损益	12,934,437.88	13,354,666.00	
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润	365,556,512.32	433,018,183.56	
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	-322,233.61	1,214,061.12	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-322,233.61	1,214,061.12	八、(五十八)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	348,500.00	1,210,000.00	八、(五十八)
1. 重新计量设定受益计划变动额	348,500.00	1,210,000.00	八、(五十八)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-670,733.61	4,061.12	八、(五十八)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
△ 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△ 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
△ 9. 可转损益的保险合同金融变动	-670,733.61	4,061.12	八、(五十八)
△ 10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	365,234,278.71	434,232,244.68	
归属于母公司所有者的综合收益总额	352,299,840.83	420,877,578.68	
*归属于少数股东的综合收益总额	12,934,437.88	13,354,666.00	
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

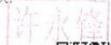
编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司 2023年度 金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,553,703,002.30	8,107,314,344.67	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	897,597,740.45	929,266,633.22	
经营活动现金流入小计	18	10,451,300,742.75	9,036,680,977.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	8,276,007,785.22	6,757,385,365.11	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分入再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	448,750,001.48	406,685,589.18	
支付的各项税费	30	315,939,121.16	228,556,401.71	
支付其他与经营活动有关的现金	31	895,749,835.30	1,111,445,927.90	
经营活动现金流出小计	32	9,936,486,743.16	8,504,072,683.90	
经营活动产生的现金流量净额	33	514,813,999.59	532,608,293.99	八、(五十九)
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	100,050,000.00		
取得投资收益收到的现金	36	27,353,266.67	6,364,962.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	1,025,208.10	1,153,692.08	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	7,531,623.06	466,471,426.27	
投资活动现金流入小计	40	136,000,097.83	473,990,081.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	43,606,145.00	15,279,543.00	
投资支付的现金	42	420,060,000.00	705,276,646.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		10,115,077.96	
支付其他与投资活动有关的现金	45	222,440,294.49	251,139,187.70	
投资活动现金流出小计	46	686,046,439.49	981,810,457.66	
投资活动产生的现金流量净额	47	-550,046,341.66	-507,820,373.47	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	412,691,543.88	327,475,799.09	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	987,320,000.00	926,913,064.51	
筹资活动现金流入小计	53	1,400,011,543.88	1,254,388,863.60	
偿还债务所支付的现金	54	214,720,000.00	189,040,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	222,910,895.89	138,419,130.01	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	871,641,366.49	786,170,286.56	
筹资活动现金流出小计	58	1,309,272,262.38	1,113,629,416.57	
筹资活动产生的现金流量净额	59	90,739,281.50	140,759,447.03	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		-4,061.12	
五、现金及现金等价物净增加额	61	55,506,939.43	165,543,306.43	八、(五十九)
加：期初现金及现金等价物余额	62	901,099,480.53	735,556,174.10	八、(五十九)
六、期末现金及现金等价物余额	63	956,606,419.96	901,099,480.53	八、(五十九)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产减值准备情况表

项 目	2023年12月31日										期末账面余额	项目	年度	金额
	本期增加数					本期减少数								
	坏账	存货	合同资产	其他应收	合计	合同资产	其他应收	合计	其他原因	合计				
一、坏账准备	1	872,601,754.47	300,983,277.94	300,663,237.94	3,958,554.38	7	8	9	10	11	12			
其中：应收款项坏账准备	2	721,641,408.98	265,737,568.21	285,737,568.21	3,958,554.38									
二、存货跌价准备	3													
三、合同资产减值准备	4	13,311,266.63	445,804.77	445,804.77										
四、合同资产减值准备	5													
五、合同履约成本减值准备	6													
六、持有待售资产减值准备	7													
七、债权投资减值准备	8													
八、可供出售金融资产减值准备	9													
九、持有至到期投资减值准备	10													
十、长期股权投资减值准备	11													
十一、投资性房地产减值准备	12													
十二、固定资产减值准备	13													
十三、在建工程减值准备	14													
十四、生产性生物资产减值准备	15													
十五、油气资产减值准备	16													
十六、使用权资产减值准备	17													
十七、无形资产减值准备	18													
十八、商誉减值准备	19	25,629.86	11,316.78	51,319.78										
十九、其他减值准备	20	994,528.69	-311,944.27	-311,944.27										
合 计	21	887,933,721.08	300,668,418.22	300,668,418.22	3,958,554.38									

会计机构负责人：许永健

平王印

冯弥印



资产负债表

编制单位：陕西建工第五建设集团有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,151,466,793.64	1,056,669,788.23	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	200,000,000.00	100,090,000.00	
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	135,896,647.77	291,384,349.25	
应收账款	9	10,246,180,975.29	8,319,956,609.05	十三、（一）
应收款项融资	10		5,588,697.00	
预付款项	11	20,074,904.02	42,394,177.47	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	37,987,072.21	46,632,249.14	
其他应收款	16	1,802,113,057.12	1,379,505,349.42	十三、（二）
其中：应收股利	17	6,734,800.32	1,385,557.37	十三、（二）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	143,970,275.30	160,557,096.20	
其中：原材料	20	83,439,696.15	76,872,613.81	
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22	2,474,736,953.32	2,814,795,364.15	
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	8,260,855.75	10,003,443.44	
流动资产合计	28	16,220,687,534.42	14,227,577,123.35	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
△可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
△持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	214,842,079.22	193,762,512.92	十三、（三）
其他权益工具投资	37	83,491,146.00	83,491,146.00	
其他非流动金融资产	38	820,000,000.00	600,000,000.00	
投资性房地产	39	29,928,680.52		
固定资产	40	117,176,790.91	117,277,646.46	
其中：固定资产原价	41	182,942,487.85	172,877,706.40	
累计折旧	42	65,765,696.94	55,600,059.94	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	204,355.73	263,336.06	
无形资产	48	29,187,603.45	29,946,978.41	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	972,674.08	1,240,008.55	
递延所得税资产	52	219,155,524.44	168,387,135.12	
其他非流动资产	53	169,986,828.09	240,008,693.76	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	1,684,945,682.44	1,434,467,457.28	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
总计	75	17,905,633,216.86	15,662,044,580.63	

法定代表人：印 弥
6101020032160

主管会计工作负责人：平文印治

会计机构负责人：许永锋





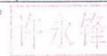
资产负债表 (续)

编制单位: 江苏建工第五建设集团有限公司	2023年12月31日	金额单位: 元	
项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	76		
短期借款	77	210,691,543.88	163,153,965.30
△向中央银行借款	78		
△拆入资金	79		
交易性金融资产	80		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81		
衍生金融负债	82		
应付票据	83	133,172,903.11	350,015,754.90
应付账款	84	9,337,993,213.46	8,150,648,707.48
预收款项	85		
合同负债	86	1,582,131,950.43	925,656,919.92
△卖出回购金融资产款	87		
△吸收存款及同业存放	88		
△代理买卖证券款	89		
△代理承销证券款	90		
△预收保费	91		
应付职工薪酬	92	229,837,221.39	245,839,640.30
其中: 应付工资	93	199,672,934.89	204,887,036.38
应付福利费	94		
其中: 职工奖励及福利基金	95		
应交税费	96	141,232,485.77	169,310,255.37
其中: 应交税金	97	139,173,417.72	167,325,270.72
其他应付款	98	2,230,163,177.63	2,388,600,067.56
其中: 应付股利	99	59,049,866.75	5,191,725.91
▲应付手续费及佣金	100		
▲应付分保账款	101		
持有待售负债	102		
一年内到期的非流动负债	103	2,500,889.19	287,187.18
其他流动负债	104	564,511,318.45	416,950,784.29
流动负债合计	105	14,432,034,683.31	12,810,463,282.30
非流动负债:	106		
▲保险合同准备金	107		
长期借款	108	198,000,000.00	
应付债券	109		
其中: 优先股	110		
永续债	111		
△保险合同负债	112		
△分出再保险合同负债	113		
租赁负债	114	81,678.97	119,189.49
长期应付款	115		
长期应付职工薪酬	116	50,720,000.00	55,840,000.00
预计负债	117	244,345,976.38	202,491,591.51
递延收益	118		
递延所得税负债	119	39,653.36	39,500.41
其他非流动负债	120		
其中: 特准储备基金	121		
非流动负债合计	122	493,178,308.71	258,490,681.41
负债合计	123	14,925,212,992.02	13,068,953,963.71
所有者权益(或股东权益):	124		
实收资本(或股本)	125	419,754,483.76	419,754,483.76
国家资本	126		
国有法人资本	127	419,754,483.76	419,754,483.76
集体资本	128		
民营资本	129		
外商资本	130		
■减: 已归还投资	131		
实收资本(或股本)净额	132	419,754,483.76	419,754,483.76
其他权益工具	133	200,082,191.78	
其中: 优先股	134		
永续债	135	200,082,191.78	
资本公积	136	339,854,262.02	339,873,769.07
■减: 库存股	137		
其他综合收益	138	-7,611,500.00	-7,960,000.00
其中: 外币报表折算差额	139		
专项储备	140	86,724,704.08	73,766,759.06
盈余公积	141	315,730,989.17	281,472,789.59
其中: 法定公积金	142	238,590,972.89	204,332,773.31
任意公积金	143	77,140,016.28	77,140,016.28
■储备基金	144		
■企业发展基金	145		
■利润归还投资	146		
△一般风险准备	147		
未分配利润	148	1,625,885,094.03	1,486,182,815.44
所有者权益(或股东权益)合计	149	2,980,420,224.84	2,595,050,616.92
负债和所有者权益(或股东权益)总计	150	17,905,633,216.86	15,663,004,580.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

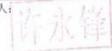
编制单位: 陕西建工第五建设集团有限公司 2023年度 金额单位: 元

Table with columns: 项目, 行次, 本期金额, 上期金额, 附注编号. Rows include: 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润, 六、其他综合收益, 七、综合收益总额.

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





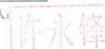
现金流量表

编制单位: 中国第五建设集团有限公司		2023年度		金额单位: 元	
项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号	
一、经营活动产生的现金流量:	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,257,124,635.88	7,706,800,644.43		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				
△向中央银行借款净增加额	4				
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
△收到签发保险合同保费取得的现金	6				
△收到分入再保险合同的现金净额	7				
▲收到原保险合同保费取得的现金	8				
▲收到再保险业务现金净额	9				
▲收到保证金及投资净增加额	10				
△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	11				
△收取利息、手续费及佣金的现金	12				
△拆入资金净增加额	13				
△回购业务资金净增加额	14				
△代理买卖证券收到的现金净额	15				
收到的税费返还	16				
收到其他与经营活动有关的现金	17	892,422,560.32	912,556,487.41		
经营活动现金流入小计	18	10,149,547,196.20	8,619,357,131.84		
购买商品、接受劳务支付的现金	19	8,115,262,979.22	6,460,111,903.70		
△客户贷款及垫款净增加额	20				
△存放中央银行和同业款项净增加额	21				
△支付签发保险合同赔款的现金	22				
△支付分入再保险合同的现金净额	23				
△保单项下赔款净增加额	24				
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25				
△拆出资金净增加额	26				
△支付利息、手续费及佣金的现金	27				
▲支付保单红利的现金	28				
支付给职工以及为职工支付的现金	29	423,806,535.37	383,040,309.93		
支付的各项税费	30	299,036,131.03	209,700,412.42		
支付其他与经营活动有关的现金	31	879,524,403.12	1,074,579,136.56		
经营活动现金流出小计	32	9,717,630,048.74	8,127,431,762.61		
经营活动产生的现金流量净额	33	431,917,147.46	491,925,369.23		十三、(六)
二、投资活动产生的现金流量:	34				
收回投资收到的现金	35	100,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	36	27,353,266.67	8,903,359.85		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	961,483.96	1,124,527.38		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38				
收到其他与投资活动有关的现金	39	71,903,209.40	486,578,474.81		
投资活动现金流入小计	40	200,297,960.03	496,606,362.04		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	44,995,309.79	10,068,144.11		
投资支付的现金	42	430,000,000.00	718,076,646.00		
▲质押贷款净增加额	43				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44				
支付其他与投资活动有关的现金	45	289,391,028.04	279,799,187.70		
投资活动现金流出小计	46	764,386,337.83	1,007,943,977.81		
投资活动产生的现金流量净额	47	-564,088,377.80	-511,337,615.77		
三、筹资活动产生的现金流量:	48				
吸收投资收到的现金	49				
*其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	50				
取得借款所收到的现金	51	410,691,543.88	308,153,965.20		
收到其他与筹资活动有关的现金	52	987,320,000.00	991,913,064.51		
筹资活动现金流入小计	53	1,398,011,543.88	1,300,067,029.81		
偿还债务所支付的现金	54	146,800,000.00	145,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	202,878,443.08	118,316,857.90		
*其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	56				
支付其他与筹资活动有关的现金	57	871,611,366.49	798,170,286.56		
筹资活动现金流出小计	58	1,221,319,809.57	1,061,487,144.46		
筹资活动产生的现金流量净额	59	176,691,734.31	238,579,885.35		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60				
五、现金及现金等价物净增加额	61	44,520,503.97	219,167,638.81		十三、(六)
加: 期初现金及现金等价物余额	62	818,382,472.39	599,214,833.58		十三、(六)
六、期末现金及现金等价物余额	63	862,902,976.36	818,382,472.39		十三、(六)

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

编制单位：陕西建工控股集团有限公司



项	本期金额											
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	其他								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	419,754,884.76				238,873,789.07	-7,860,000.00	73,796,759.06	291,472,789.59			1,486,182,815.44	2,509,096,918.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年的增减额	419,754,884.76				238,873,789.07	-7,860,000.00	73,796,759.06	291,472,789.59			1,486,182,815.44	2,509,096,918.92
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)					-19,507.05	318,500.00	12,957,945.02	34,258,199.58			130,702,278.59	387,229,697.02
(一) 综合收益总额						318,500.00					342,930,465.79	
(二) 所有者投入和减少资本					-19,507.05							208,082,984.71
1. 所有者投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-19,507.05							208,082,984.71
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取专项储备												
3. 提取一般风险准备												
4. 对所有者(或股东)的分配												
5. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	419,754,884.76				338,654,262.02	-7,611,500.00	86,724,704.08	315,730,989.17			1,625,885,094.03	2,986,420,224.84

法定代表人：

冯弥印

主管会计工作负责人：

平王印

会计机构负责人：

王承印



所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

编制单位:陕西建工五建集团有限公司

项 目	上期金额										所有者权益合计		
	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	
	实收资本(或股本)	其他	优先股	永续债									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	418,754,883.76				338,873,789.07				240,756,240.20			1,286,254,767.71	2,306,638,971.74
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	418,754,883.76				338,873,789.07				240,756,240.20			1,286,254,767.71	2,306,638,971.74
三、本年年末余额	418,754,883.76				338,873,789.07				240,756,240.20			1,286,254,767.71	2,306,638,971.74
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
四、本年年末余额	418,754,883.76				338,873,789.07				240,756,240.20			1,286,254,767.71	2,306,638,971.74

法定代表人:

马弥印

主管会计工作负责人:

平王印

会计机构负责人:

王承印





资产减值准备情况表

项目	2022年12月31日					2021年12月31日					合计	其他原因减少额	期末账面余额	项目	行次	金额
	期初余额	本期增加	其他原因减少额	合计	资产处置损失	转回/转销	其他原因减少额	合计	其他原因减少额							
一、坏账准备	1	305,792,235.64	305,792,235.64	305,792,235.64	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	10	11	12				
其中：应收账款坏账准备	2	271,482,400.80	271,482,400.80	271,482,400.80	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	23						
二、存货跌价准备	3															
三、合同资产减值准备	4	471,678.18	471,678.18	471,678.18												
四、合同取得成本减值准备	5															
五、合同履约成本减值准备	6															
六、持有待售资产减值准备	7															
七、债权投资减值准备	8															
八、债权投资公允价值变动准备	9															
九、其他债权投资减值准备	10															
十、长期股权投资减值准备	11															
十一、投资性房地产减值准备	12															
十二、固定资产减值准备	13															
十三、在建工程减值准备	14															
十四、生产性生物资产减值准备	15															
十五、油气资产减值准备	16															
十六、使用权资产减值准备	17															
十七、无形资产减值准备	18															
十八、商誉减值准备	19															
十九、其他减值准备	20	-238,519.40	-238,519.40	-238,519.40												
合计	21	305,927,362.42	305,927,362.42	305,927,362.42	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	3,908,554.38	42						

金额单位：元

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

平王印治

冯弥印弥



陕西建工第五建设集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

陕西建工第五建设集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1984年9月4日;组织形式:其他有限责任公司;注册地址:陕西省西安市浐灞区金花北路4333号;统一社会信用代码:91610000220522759E;注册资本:113,975.45万元;经营期限:1984年09月04日至无固定期限。

本公司经营范围包括:土木工程建设项目总承包,建设工程设计,装饰装修、园林古建筑、消防、钢结构、公路、水利水电、市政、路桥、环保、建筑幕墙、电子与智能化工程的施工,特种设备、机电设备安装,建筑机械及设施料租赁,建筑构件、设备、材料的生产和销售,承包(境)外土木建筑工程和境内外资工程,自营和代理各类商品和技术的进出口业务,房屋中介和自有房屋租赁,技术经济咨询服务和人员培训,机具加工。(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)。

本公司法定代表人:冯弥。

本公司母公司为陕西建工集团股份有限公司,最终控制方为陕西建工控股集团有限公司。

本财务报表于2024年4月28日,经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起至少12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 年度合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司建筑施工业务、基础设施建设与投资业务营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额反映。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；外币非货币性项目以取得时的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益；为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在资本化期间内予以资本化。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。“年初未分配利润”为上一年折算后的“年末未分配利润”；“年末未分配利润”按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营主体时，将与该境外经营主体相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

现金流量表中的现金流量，采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金流量的影响作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(八) 金融工具

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

1. 金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融负债

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券、长期应付款等。该类金融负债采用实际利率法进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

该类金融负债按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金

融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失

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。

（2）预期信用损失的计量

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过180日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(3) 应收票据及应收账款

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

本公司基于单项和组合评估应收票据及应收账款的预期信用损失。当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

商业承兑汇票及应收账款组合 1	应收陕建股份合并范围关联方款项
商业承兑汇票及应收账款组合 2	陕建股份合并范围外-石油、化工行业客户款项
商业承兑汇票及应收账款组合 3	陕建股份合并范围外-房建、公路、市政等行业客户款项
银行承兑汇票组合	应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收商业承兑汇票及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(4) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在组合基础上确定预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收陕建股份及其关联方款项
其他应收款组合 2	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(5) 长期应收款、债权投资及其他债权投资

对于销售商品、提供劳务以及 BT、PPP 业务形成的长期应收款（含根据流动性列报至一年内到期的非流动资产），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

本公司将计提或转回的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值

损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注四（八）金融工具进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注四（八）金融工具进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注四（八）金融工具进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时的成本按先进先出法、加权平均法计价；周转材料在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品、大宗原材料、建造合同已完工未结算资产的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对于为生产而持有的材料，其可变现净值按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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四）合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于销售商品、提供劳务以及 BT、PPP 业务形成的合同资产（含根据流动性列报至其他非流动资产），本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，

已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与房屋建筑物和土地使用权相同的政策计提折旧或进行摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

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。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备、其他设备、土地。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠地计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。从达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30 年	0.00、5.00	3.17-20.00
机器设备	5-15 年	0.00、5.00	6.33-20.00
办公及电子设备	5-8 年	0.00、5.00	11.88-20.00
运输设备	5 年	0.00、5.00	19.00-20.00
其他设备	5-8 年	0.00、5.00	11.88-20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 固定资产终止确认条件及处置

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

（十九）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原估计价值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 资本化率及资本化金额的计算方法

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

(二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、专利权等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体如下:

项目	摊销方法
土地使用权	从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销。
特许经营权	在特许经营期内按年限平均摊销。
软件	按预计使用年限平均摊销, 但摊销期限不得超过 10 年。
其他无形资产	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核, 必要时进行调整。

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

4. 本公司内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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。

（二十二）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。商誉、尚未达到可使用状态的无形资产和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组，是指可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在预计受益期内进行摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）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除股份支付以外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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、为离退休职工提供的补充福利等，按照承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

(1) 设定提存计划

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

除国家规定的保险制度外，本公司为离退休人员、60年代精减下放人员、符合条件的内退不在岗人员和在岗人员正式退休后提供离职后福利。本公司在资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法采用无偏和相互一致的精算假设计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。折现时，本公司参考中国国债收益率选取恰当的折现率。

设定受益计划义务现值在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债的利息净额计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

3. 辞退福利

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

4. 内退福利

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福利，确认为负债，计入当期损益。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。

5. 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、辞退福利之外所有的职工薪酬。

(二十六) 预计负债

因产品质量保证、对外担保、未决诉讼或亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1. 建筑施工及建筑安装业务

本公司建筑施工及建筑安装业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法，即按照履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。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。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供建筑施工及建筑安装等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照履约进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取建筑施工及建筑安装等合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

2. 建设、运营及移交业务

建设、运营及移交合同项目于建设阶段，按照“建筑施工及建筑安装业务”所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产。

合同规定建造完成后的一定期间内，本公司可以无条件地自授权方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权方按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认合同资产，根据其流动性，列报于合同资产或其他非流动资产，待本公司拥有无条件地收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

3. 建造和移交业务

对于本公司提供建造服务的，于建设阶段，按照“建筑施工及建筑安装业务”所述的会计政策确认相关建造服务收入和成本，建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，根据其流动性，列报于合同资产或其他非流动资产，待拥有无条件收取对价权利时转入金融资产核算。

4. 销售商品

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

5. 勘察设计业务

由于本公司履约过程中所提供的勘察设计服务具有不可替代用途，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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于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。

6. 利息收入

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 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。

(二十九) 政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。本公司政府补助采用总额法处理, 在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与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; 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。

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

4. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种情况进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内

计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十二) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或项目安全生产条件。

提取安全生产费用时，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用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，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，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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，将单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异确认递延所得税，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。会计政策变更导致影响如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度影响金额
递延所得税资产	60,956.50
递延所得税负债	39,500.41
未分配利润	21,456.09
所得税费用	-13,716.43
净利润	13,716.43
归属于母公司所有者的净利润	13,716.43
少数股东损益	

（二）会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（除简易征收外，应纳税额按照应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额）	13.00%、9.00%、7.50%、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	应交流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应交流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税税额	2.00%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%
房产税	房屋租赁收入或房产原值扣除 20.00%	12.00%、1.20%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》，科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）等规定，对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部公布的财税〔2022〕13号《关于实施小微企业所得税优惠政策公告》（下称《通知》），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	陕西五建集团尼日利亚有限公司	NO3, MINIMAHESTATEAI RPORTROAD, IKEJA, LAG OS	NO3, MINIMAHESTATEAI RPORTROAD, IKEJA, LAG OS	房屋建筑业		99.00	99.00	设立
2	伊金霍洛旗蒙泰项目管理有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	专业技术服务业	12,866.60	39.20	39.20	设立
3	陕西(深圳)建设投资有限公司	深圳市	深圳市	商务服务业		100.00	100.00	设立
4	陕西五建集团商洛建设有限公司	商洛市	商洛市	房屋建筑业	1,000.00	70.00	70.00	设立
5	陕西建工新城建设投资有限公司	西安市	西安市	商务服务业	500.00	60.00	60.00	设立
6	内蒙古泰泰建设有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	房屋建筑业	500.00	70.00	70.00	设立
7	西藏三秦建设工程有限公司	西藏自治区那曲地区	西藏自治区那曲地区	建筑业		70.00	70.00	设立
8	陕西汉丰华邑实业有限公司	渭南市	渭南市	金属制品业	1,000.00	100.00	100.00	购买
9	陕西(深圳)建设有限公司	深圳市	深圳市	房屋建筑业	15.00	100.00	100.00	购买
10	陕西洋创建设工程有限公司	西安市	西安市	建筑安装业		100.00	100.00	设立
11	陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司	渭南市	渭南市	批发业	1,754.13	100.00	100.00	设立
12	陕西亚达实业有限责任公司	西安市	西安市	房地产业	3,000.00	100.00	100.00	设立
13	陕西秦地数码测绘有限公司	西安市	西安市	专业技术服务业	300.00	100.00	100.00	设立



14 陕建象雄（西藏）建设有限公司 西藏自治区阿里地区 西藏自治区阿里地区 建筑业 55.00 55.00 设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	纳入合并范围原因
1	伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司	39.20	39.20	13,379.00 万元	系本公司代陕建股份履行出资职责, 纳入五建合并范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明: “期末”是指 2023 年 12 月 31 日, “期初”是指 2023 年 1 月 1 日; “本期”是指 2023 年度, “上期”是指 2022 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	195,321.83	622,267.99
银行存款	1,161,982,564.50	1,064,094,910.88
其他货币资金	85,794,748.01	80,495,874.50
合计	1,247,972,634.34	1,145,213,053.37
其中: 存放境外的款项总额	457,838.17	545,089.48

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	28,650,103.54
信用证保证金	1,463,134.58
保函保证金	52,336,332.02
担保保证金	2,777,544.82
银行冻结资金	41,859,070.96
农民工专户资金	161,932,590.05
其他	2,347,438.41
合计	291,366,214.38

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	100,090,000.00
其中: 信托产品	200,000,000.00	100,090,000.00
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		
合计	200,000,000.00	100,090,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,831,304.42	238,742,483.78
商业承兑汇票	84,136,661.45	55,444,132.68
减: 应收票据减值	4,883,318.10	2,002,267.21
合计	137,084,647.77	292,184,349.25

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	141,967,965.87	100.00	4,883,318.10	3.44	137,084,647.77
合计	141,967,965.87	100.00	4,883,318.10		137,084,647.77

接上表:

类别	期初数		坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	294,186,616.46	100.00	2,002,267.21	0.68	292,184,349.25
合计	294,186,616.46	100.00	2,002,267.21		292,184,349.25

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
按组合计提坏账准备	141,967,965.87	4,883,318.10	3.44
其中: 银行承兑汇票	57,831,304.42		
商业承兑汇票及应收账款组合 1			
商业承兑汇票及应收账款组合 2			
商业承兑汇票及应收账款组合 3	84,136,661.45	4,883,318.10	5.80
合计	141,967,965.87	4,883,318.10	--

1) 组合中, 商业承兑汇票及应收账款组合 3

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	41,925,748.55	1,257,772.45	3.00
1-2 年	38,110,912.90	1,905,545.65	5.00
2-3 年	1,100,000.00	220,000.00	20.00
3-4 年			
4-5 年	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00
合计	84,136,661.45	4,883,318.10	

注: 账龄自转入应收票据相应的应收账款确认日起开始计算。

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

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	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,002,267.21	2,881,050.89				4,883,318.10
合计	2,002,267.21	2,881,050.89				4,883,318.10

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	7,600,000.00	46,604,628.61
商业承兑汇票	2,600,000.00	56,096,032.70
合计	10,200,000.00	102,700,661.31

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含 1 年)	7,246,250,939.22	6,311,055,072.11
1-2 年 (含 2 年)	2,230,573,311.68	1,348,640,360.57
2-3 年 (含 3 年)	806,775,399.67	702,078,666.42
3-4 年 (含 4 年)	421,017,381.68	375,604,685.55
4-5 年 (含 5 年)	248,415,684.35	208,862,583.54
5 年以上	333,022,556.96	226,568,596.77

账龄	期末余额	期初余额
小计	11,286,055,273.56	9,172,809,964.96
减：坏账准备	985,420,450.82	721,641,408.99
合计	<u>10,300,634,822.74</u>	<u>8,451,168,555.97</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	金额			
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	192,996,665.35	1.71	191,962,930.59	99.46	1,033,734.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,093,058,608.21	98.29	793,457,520.23	7.15	10,299,601,087.98
其中：商业承兑汇票及应收账款组合 1	948,000,356.85	8.40			948,000,356.85
商业承兑汇票及应收账款组合 2					
商业承兑汇票及应收账款组合 3	10,145,058,251.36	89.89	793,457,520.23	7.82	9,351,600,731.13
合计	<u>11,286,055,273.56</u>	<u>100.00</u>	<u>985,420,450.82</u>		<u>10,300,634,822.74</u>

接上表：

类别	期初数		坏账准备	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	金额			
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	64,108,757.94	0.70	60,344,887.79	94.13	3,763,870.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,108,701,207.02	99.30	661,296,521.20	7.26	8,447,404,685.82
其中：商业承兑汇票及应收账款组合 1	801,520,384.29	8.74			801,520,384.29
商业承兑汇票及应收账款组合 2	4,470,805.02	0.05	435,831.61	9.75	4,034,973.41
商业承兑汇票及应收账款组合 3	8,302,710,017.71	90.51	660,860,689.59	7.96	7,641,849,328.12
合计	<u>9,172,809,964.96</u>	<u>100.00</u>	<u>721,641,408.99</u>		<u>8,451,168,555.97</u>

3. 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
伊宁市金碧房地产开发有限公司	13,396,640.20	13,396,640.20	100.00	预计无法收回
西安市宜爱欢乐城广场股份有限公司	30,570,000.00	30,570,000.00	100.00	预计无法收回
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	17,139,127.31	17,139,127.31	100.00	预计无法收回
安康明天房地产开发有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
神木市鑫顺昌工贸有限公司	7,403,335.93	7,403,335.93	100.00	预计无法收回
五家渠卓越房地产开发有限公司	2,584,336.91	1,550,602.15	60.00	预计部分无法收回
西安康派房地产开发有限公司	76,463,562.12	76,463,562.12	100.00	预计无法收回
榆林市华盛房地产开发有限公司	43,839,662.88	43,839,662.88	100.00	预计无法收回
合计	192,996,665.35	191,962,930.59	--	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合 1

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	517,749,099.25	54.61	501,599,651.47	62.58	
1-2年(含2年)	178,611,100.52	18.84	56,953,988.19	7.11	
2-3年(含3年)	44,809,669.72	4.73	79,007,834.24	9.86	
3-4年(含4年)	56,820,955.75	5.99	17,190,729.26	2.14	
4-5年(含5年)	8,011,500.55	0.85	51,635,301.70	6.44	
5年以上	141,998,031.06	14.98	95,132,879.43	11.87	
合计	948,000,356.85	100.00	801,520,384.29	100.00	

(2) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合 2

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				160,698.50	3.59	4,820.96
1-2年(含2年)				4,310,106.52	96.41	431,010.65
合计				4,470,805.02	100.00	435,831.61

(3) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合 3

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	6,690,741,125.90	65.95	200,722,233.77	5,801,726,165.51	69.88	174,051,784.96
1-2年(含2年)	2,037,083,443.11	20.08	101,854,172.16	1,284,103,746.24	15.46	64,205,187.31
2-3年(含3年)	730,661,426.87	7.20	146,132,285.37	621,470,832.18	7.48	124,294,166.44
3-4年(含4年)	346,692,335.97	3.42	104,007,700.79	316,110,493.04	3.81	94,833,147.92
4-5年(含5年)	198,277,582.75	1.95	99,138,791.38	151,644,755.58	1.83	75,822,377.80
5年以上	141,602,336.76	1.40	141,602,336.76	127,654,025.16	1.54	127,654,025.16
合计	10,145,058,251.36	100.00	793,457,520.23	8,302,710,017.71	100.00	660,860,689.59

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款	721,641,408.99	267,795,324.91	3,958,554.38	-57,728.70	985,420,450.82
坏账准备					
合计	721,641,408.99	267,795,324.91	3,958,554.38	-57,728.70	985,420,450.82

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,888,697.00
合计		5,888,697.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	21,239,962.23	99.37	43,125,281.38	99.80		
1-2年(含2年)	84,489.99	0.40	38,370.42	0.09		
2-3年(含3年)	3,628.55	0.02	28,117.77	0.07		
3年以上	45,525.77	0.21	17,408.00	0.04		
合计	21,373,606.54	100.00	43,209,177.57	100.00		

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
陕建股份资金中心	37,987,072.21	46,632,249.14
合计	37,987,072.21	46,632,249.14

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,383,909.20	1,385,557.37
其他应收款	1,514,412,087.00	1,101,510,713.13
合计	1,515,795,996.20	1,102,896,270.50

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
陕西亚达实业有限责任公司		494,599.17
陕西建工第十五建设有限公司	1,383,909.20	890,958.20
合计	1,383,909.20	1,385,557.37

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	853,180,653.05	848,778,399.26
1-2年(含2年)	490,731,794.82	224,571,007.57
2-3年(含3年)	183,730,725.21	43,716,278.61
3-4年(含4年)	36,569,281.67	3,283,787.08

账龄	期末余额	期初余额
4-5年(含5年)	2,510,000.00	11,447,042.10
5年以上	124,344,721.57	116,134,825.55
小计	<u>1,691,067,176.32</u>	<u>1,247,931,340.17</u>
减: 坏账准备	176,655,089.32	146,420,627.04
合计	<u>1,514,412,087.00</u>	<u>1,101,510,713.13</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额		坏账准备	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备	90,295,209.00	5.34	90,295,209.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,600,771,967.32	94.66	86,359,880.32	5.39	1,514,412,087.00
其中: 其他应收款组合 1	1,011,697,990.81	59.83			1,011,697,990.81
其他应收款组合 2	589,073,976.51	34.83	86,359,880.32	14.66	502,714,096.19
合计	<u>1,691,067,176.32</u>	<u>100.00</u>	<u>176,655,089.32</u>	--	<u>1,514,412,087.00</u>

接上表:

类别	期末余额		坏账准备	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备	89,045,209.00	7.14	89,045,209.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,158,886,131.17	92.86	57,375,418.04	4.95	1,101,510,713.13
其中: 其他应收款组合 1	554,582,816.38	44.44			554,582,816.38
其他应收款组合 2	604,303,314.79	48.42	57,375,418.04	9.49	546,927,896.75
合计	<u>1,247,931,340.17</u>	<u>100.00</u>	<u>146,420,627.04</u>	--	<u>1,101,510,713.13</u>

单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
陕西通达实业有限公司	84,000,000.00	84,000,000.00	100.00	预计无法收回
西安康派房地产开发有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	预计无法收回
陕西凯莱斯科耀瓷文化股份有限公司	5,045,209.00	5,045,209.00	100.00	预计无法收回
合计	90,295,209.00	90,295,209.00	--	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款组合 2-应收其他款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	245,432,512.27	41.66	7,362,975.37	340,626,817.41	56.38	10,218,804.52
1-2年(含2年)	129,839,586.61	22.04	6,491,979.33	206,752,470.20	34.21	10,337,623.51
2-3年(含3年)	166,472,964.71	28.26	33,294,592.94	15,103,581.45	2.50	3,020,716.29
3-4年(含4年)	10,519,400.35	1.79	3,155,820.11	3,283,787.08	0.54	985,136.12
4-5年(含5年)	1,510,000.00	0.26	755,000.00	11,447,042.10	1.89	5,723,521.05
5年以上	35,299,512.57	5.99	35,299,512.57	27,089,616.55	4.48	27,089,616.55
合计	589,073,976.51	100.00	86,359,880.32	604,303,314.79	100.00	57,375,418.04

(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	57,375,418.04		89,045,209.00	146,420,627.04
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	350,000.00		-350,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,334,462.28		900,000.00	30,234,462.28

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	86,359,880.32		90,295,209.00	176,655,089.32

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		期初数			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	84,698,371.30		84,698,371.30	77,271,725.88		77,271,725.88
自制半成品及在产品				548,570.52		548,570.52
库存商品(产成品)	9,225,007.25		9,225,007.25	4,662,560.58		4,662,560.58
周转材料	74,847,206.98		74,847,206.98	102,067,064.41		102,067,064.41
合计	168,770,585.53		168,770,585.53	184,549,921.39		184,549,921.39

(十) 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
建造合同形成的已完工未结算资产项目	2,491,177,774.79	14,625,498.72	2,476,552,276.07	2,694,383,258.96	13,471,916.28	2,680,911,342.68
质保金	26,414,936.02	132,074.68	26,282,861.34	167,970,470.08	839,852.35	167,130,617.73
合计	2,517,592,710.81	14,757,573.40	2,502,835,137.41	2,862,353,729.04	14,311,768.63	2,848,041,960.41

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
合同资产坏账准备	14,311,768.63	445,804.77				14,757,573.40
合计	14,311,768.63	445,804.77				14,757,573.40

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣增值税	14,922,161.54	24,789,989.26
预缴的企业所得税	327,890.00	
预缴的其他税费	7,838.97	347,240.39
合计	15,257,890.51	25,137,229.65

(十二) 长期应收款

项目	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
PPP、BT项目	461,972,218.28	2,309,861.09	459,662,357.19	507,492,244.91	2,537,461.23	504,954,783.68
合计	461,972,218.28	2,309,861.09	459,662,357.19	507,492,244.91	2,537,461.23	504,954,783.68

(十三) 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				
对合营企业投资				
对联营企业投资	68,184,237.20	-7,007,089.15		61,177,148.05
小计	68,184,237.20	-7,007,089.15		61,177,148.05
减：长期股权投资减值准备				
合计	68,184,237.20	-7,007,089.15		61,177,148.05

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		
			追加投资	减少投资	其他综合收益调整
合计	68,184,237.20	68,184,237.20		-6,987,582.10	-19,507.05
一、子公司					
二、合营企业					
三、联营企业	68,184,237.20	68,184,237.20		-6,987,582.10	-19,507.05
陕西投资远大建筑工业有限公司	19,752,374.33	19,752,374.33		-9,631,551.32	
陕西建工高科建设投资有限公司	48,431,862.87	48,431,862.87		2,643,969.22	-19,507.05

接上表:

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
合计				61,177,148.05	
一、子公司					
二、合营企业					
三、联营企业				61,177,148.05	
陕西投资远大建筑工业有限公司				10,120,823.01	
陕西建工高科建设投资有限公司				51,056,325.04	

(十四) 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
非交易性权益工具投资	83,491,146.00	83,491,146.00
合计	83,491,146.00	83,491,146.00

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	820,000,000.00	600,000,000.00
其他	820,000,000.00	600,000,000.00
合计	820,000,000.00	600,000,000.00

(十六) 投资性房地产

1. 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	365,379,019.19	31,279,136.59		396,658,155.78
其中：1. 房屋、建筑物	365,379,019.19	31,279,136.59		396,658,155.78
二、累计折旧和累计摊销合计	79,116,572.36	10,658,913.03		89,775,485.39
其中：1. 房屋、建筑物	79,116,572.36	10,658,913.03		89,775,485.39
三、投资性房地产账面净值合计	286,262,446.83	—	—	306,882,670.39
其中：1. 房屋、建筑物	286,262,446.83	—	—	306,882,670.39
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	286,262,446.83	—	—	306,882,670.39
其中：1. 房屋、建筑物	286,262,446.83	—	—	306,882,670.39

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	182,889,755.50	133,175,878.16
固定资产清理		
合计	<u>182,889,755.50</u>	<u>133,175,878.16</u>

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	194,321,598.84	66,538,051.94	5,716,825.04	255,142,825.74
其中：房屋及建筑物	133,121,344.15	56,844,611.82	990,781.86	188,975,174.11
机器设备	27,420,935.94	3,986,723.76	564,385.92	30,843,273.78
运输设备	13,319,851.79	1,760,091.40	2,694,409.64	12,385,533.55
办公及电子设备	15,045,359.70	3,131,050.69	880,007.24	17,296,403.15
其他设备	5,414,107.26	815,574.27	587,240.38	5,642,441.15
二、累计折旧合计	61,145,720.68	14,817,037.15	3,709,687.59	72,253,070.24
其中：房屋及建筑物	26,338,205.82	7,517,205.14	32,124.70	33,823,286.26
机器设备	12,032,322.75	2,242,722.87	299,751.37	13,975,294.25
运输设备	9,659,124.94	1,475,000.51	2,338,820.72	8,795,304.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公及电子设备	10,049,041.01	2,797,939.59	688,873.74	12,158,106.86
其他设备	3,067,026.16	784,169.04	350,117.06	3,501,078.14
三、固定资产账面净值合计	133,175,878.16	--	--	182,889,755.50
其中：房屋及建筑物	106,783,138.33	--	--	155,151,887.85
机器设备	15,388,613.19	--	--	16,867,979.53
运输设备	3,660,726.85	--	--	3,590,228.82
办公及电子设备	4,996,318.69	--	--	5,138,296.29
其他设备	2,347,081.10	--	--	2,141,363.01
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	133,175,878.16	--	--	182,889,755.50
其中：房屋及建筑物	106,783,138.33	--	--	155,151,887.85
机器设备	15,388,613.19	--	--	16,867,979.53
运输设备	3,660,726.85	--	--	3,590,228.82
办公及电子设备	4,996,318.69	--	--	5,138,296.29
其他设备	2,347,081.10	--	--	2,141,363.01

(十八) 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
富阎轻钢结构产业园项目				50,474,722.34
合计				<u>50,474,722.34</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
富阎轻钢结构产业园项目	281,000,000.00	50,474,722.34	9,910,413.62	60,385,135.96		
合计	<u>281,000,000.00</u>	<u>50,474,722.34</u>	<u>9,910,413.62</u>	<u>60,385,135.96</u>		

接上表：

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
富阎轻钢结构产业园项目	21.49	21.49				自筹

合计

(十九) 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	5,297,636.15	5,657,793.99	5,297,636.15	5,657,793.99
其中：房屋及建筑物	4,739,085.92	5,657,793.99	4,739,085.92	5,657,793.99
机器运输办公设备	558,550.23		558,550.23	
二、累计折旧合计	5,034,300.09	2,246,595.13	5,210,311.40	2,070,583.82
其中：房屋及建筑物	4,717,353.36	2,078,595.13	4,725,364.67	2,070,583.82
机器运输办公设备	316,946.73	168,000.00	484,946.73	
三、使用权资产账面净值合计	263,336.06	--	--	3,587,210.17
其中：房屋及建筑物	21,732.56	--	--	3,587,210.17
机器运输办公设备	241,603.50	--	--	
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	263,336.06	--	--	3,587,210.17
其中：房屋及建筑物	21,732.56	--	--	3,587,210.17
机器运输办公设备	241,603.50	--	--	

(二十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	63,308,403.96	458,648.41	38,432.48	63,728,619.89
其中：土地使用权	60,087,743.11			60,087,743.11
软件	3,130,378.43	458,648.41	38,432.48	3,550,594.36
专利技术	90,282.42			90,282.42
二、累计摊销额合计	8,473,236.84	1,672,660.23	32,988.00	10,112,909.07
其中：土地使用权	6,994,495.98	1,263,906.38		8,258,402.36
软件	1,388,458.44	408,753.85	32,988.00	1,764,224.29

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利技术	90,282.42			90,282.42
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利技术				
四、账面价值合计	54,835,167.12	--	--	53,615,710.82
其中：土地使用权	53,093,247.13	--	--	51,829,340.75
软件	1,741,919.99	--	--	1,786,370.07
专利技术		--	--	

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西汉丰华邑实业有限公司	3,097,093.64			3,097,093.64
合计	3,097,093.64			3,097,093.64

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西汉丰华邑实业有限公司	25,659.89	51,319.78		76,979.67
合计	25,659.89	51,319.78		76,979.67

(二十二) 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
证书使用费	1,240,008.55	743,400.00	1,010,734.47		972,674.08	
合计	1,240,008.55	743,400.00	1,010,734.47		972,674.08	

(二十三) 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/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	221,331,656.23	1,486,943,855.47	168,322,742.34	1,122,029,784.65
资产减值准备	176,126,127.07	1,184,760,454.38	129,511,987.11	863,291,416.47
应付职工辞退及离职后福利	7,608,000.00	50,720,000.00	8,376,000.00	55,840,000.00
预计负债	36,903,279.36	246,835,069.08	30,373,798.73	202,491,991.51
租赁负债	694,249.80	4,628,332.01	60,956.50	406,376.67
二、递延所得税负债	3,483,836.89	18,315,986.97	3,036,575.55	20,243,836.99
非同一控制企业合并公允价值调整	2,945,755.36	14,728,776.80	2,997,075.14	19,980,500.93
使用权资产	538,081.53	3,587,210.17	39,500.41	263,336.06

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
质保金	130,779,214.65	197,911,089.74
临时设施	40,430,091.23	44,068,650.42
合计	171,209,305.88	241,979,740.16

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	210,691,543.88	156,800,000.00
质押借款	2,000,000.00	40,675,799.09
合计	212,691,543.88	197,475,799.09

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,754,754.93	126,861,866.48
银行承兑汇票	122,418,148.18	222,581,888.42
合计	133,172,903.11	349,443,754.90

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
一年以内(含一年,下同)	5,890,473,341.32	5,400,201,699.83

账龄	期末余额	期初余额
一年以上	3,626,628,653.83	2,961,011,240.22
合计	9,517,101,995.15	8,361,212,940.05

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	1,185,589,754.87	669,152,954.79
预收工程款	404,975,377.75	342,898,446.66
合计	1,590,565,132.62	1,012,051,401.45

(二十九) 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	249,193,434.59	437,961,002.34	448,442,926.34	238,711,510.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,707,751.56	7,737,783.68	8,200,862.83	1,244,672.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	250,901,186.15	445,698,786.02	456,643,789.17	239,956,183.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	208,892,882.91	378,656,685.11	379,197,181.07	208,352,386.95
二、职工福利费		6,402,441.94	6,402,441.94	
三、社会保险费	5,902,379.59	16,629,947.41	19,520,088.47	3,012,238.53
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	5,876,693.80	16,477,953.87	19,359,229.52	2,995,418.15
2. 工伤保险费	25,685.79	151,993.54	160,858.95	16,820.38
3. 其他				
四、住房公积金	7,508,517.03	26,345,200.33	30,587,489.26	3,266,228.10
五、工会经费和职工教育经费	26,889,655.06	9,921,762.55	12,730,750.60	24,080,657.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,975.00	4,975.00	
合计	249,193,434.59	437,961,002.34	448,442,926.34	238,711,510.59

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	1,632,298.89	7,475,522.70	7,918,573.38	1,189,248.21
二、失业保险费	75,452.67	262,260.98	282,289.45	55,424.20
三、企业年金缴费				
合计	<u>1,707,751.56</u>	<u>7,737,783.68</u>	<u>8,200,862.83</u>	<u>1,244,672.41</u>

(三十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	82,527,767.21	109,688,865.46	98,549,918.28	93,666,714.39
增值税	85,564,578.51	117,145,151.63	160,265,705.27	42,444,024.87
土地使用税	135,447.68	358,672.00	366,081.01	128,038.67
房产税	1,223,965.84	5,483,572.58	4,768,498.47	1,939,039.95
城市维护建设税	3,069,290.76	16,527,022.90	16,421,228.94	3,175,084.72
教育费附加(含地方)	2,192,348.62	12,183,244.73	12,107,675.50	2,267,917.85
代扣代缴个人所得税	1,363,529.54	16,949,680.10	17,200,152.41	1,113,057.23
印花税	468,419.47	12,282,134.26	11,740,452.98	1,010,100.75
其他	3,006,329.58	12,453,255.93	11,740,242.12	3,719,343.39
合计	<u>179,551,677.21</u>	<u>303,071,599.59</u>	<u>333,159,954.98</u>	<u>149,463,321.82</u>

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	59,049,866.75	5,191,725.91
其他应付款	2,100,991,215.83	2,311,384,939.36
合计	<u>2,160,041,082.58</u>	<u>2,316,576,665.27</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	59,049,866.75	5,191,725.91
合计	<u>59,049,866.75</u>	<u>5,191,725.91</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
第三方往来款	718,629,604.89	693,488,671.28
陕建控股合并范围内关联方	880,508,187.37	1,131,382,327.29
押金、保证金	137,680,243.01	95,496,706.83
借款及垫款	31,646,227.82	38,832,262.04
其他预提费用等	332,526,952.74	352,184,971.92
合计	<u>2,100,991,215.83</u>	<u>2,311,384,939.36</u>

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,736,152.50	58,444,782.53
一年内到期的租赁负债	2,812,684.24	287,187.18
合计	<u>66,548,836.74</u>	<u>58,731,969.71</u>

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	579,189,201.42	432,283,458.59
合计	<u>579,189,201.42</u>	<u>432,283,458.59</u>

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	270,462,638.39	331,529,000.00	4.41
保证借款	198,000,000.00		3.65
合计	<u>468,462,638.39</u>	<u>331,529,000.00</u>	

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,691,535.02	408,787.18
减：未确认的融资费用	63,203.01	2,410.51
重分类至一年内到期的非流动负债	2,812,684.24	287,187.18
租赁负债净额	1,815,647.77	119,189.49

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	31,840,000.00			31,270,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、辞退福利	24,000,000.00			19,450,000.00
三、其他长期福利				
合计	55,840,000.00			50,720,000.00

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	235,608,975.26	196,416,539.69
未决诉讼	10,408,844.21	298,800.00
待执行的亏损合同	817,249.61	6,679,058.70
合计	246,835,069.08	203,394,398.39

(三十八) 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 (%)
合计	419,754,483.76	100.00			419,754,483.76	100.00
陕西建工集团股份有限公司	360,000,000.00	85.76			360,000,000.00	85.76
陕西金融资产管理有限公司	59,754,483.76	14.24			59,754,483.76	14.24

(三十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
陕国投·合聚								
2353091号陕建五建资产服务信托				200,082,191.78				200,082,191.78
合计				200,082,191.78				200,082,191.78

(四十) 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	339,475,897.94			339,475,897.94
二、其他资本公积	-371,747.17		19,507.05	-391,254.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	339,104,150.77		19,507.05	339,084,643.72

其中：国有独享资本公积

(四十一) 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	74,089,786.24	276,857,354.80	263,707,692.73	87,239,448.31	
合计	74,089,786.24	276,857,354.80	263,707,692.73	87,239,448.31	

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	204,332,773.31	34,258,199.58		238,590,972.89
任意盈余公积	77,140,016.28			77,140,016.28
合计	281,472,789.59	34,258,199.58		315,730,989.17

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,482,589,050.35	1,272,173,665.36
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		7,739.66
调整后期初未分配利润	1,482,589,050.35	1,272,181,405.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	352,622,074.44	419,663,517.56
减：提取法定盈余公积	34,258,199.58	40,716,546.39
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	168,621,517.62	168,539,325.84
转作股本的普通股股利		
加：其他		
本期期末余额	1,632,331,407.59	1,482,589,050.35

(四十四) 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	9,591,506,325.41	8,228,960,545.72	9,635,104,483.36	8,445,072,716.83
其中：建筑施工业务	9,482,434,185.28	8,156,019,574.34	9,583,963,958.04	8,405,872,142.64
设计勘察	3,974,873.68	1,783,146.69	2,771,490.00	2,088,120.89
石油化工	8,014,065.12	1,607,676.47	8,731,535.42	3,373,904.55

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生产制造业	24,591,164.89	16,643,324.40		
销售材料、设备			17,883,315.22	
其他	72,492,036.44	52,906,823.82	21,754,184.68	33,738,548.75
2. 其他业务小计	74,133,210.18	30,122,033.35	62,872,109.22	42,987,858.78
其中：销售材料、设备			264,400.18	
租赁业务	31,775,548.84	22,783,691.81	62,607,709.04	42,987,858.78
其他	42,357,661.34	7,338,341.54		
合计	9,665,639,535.59	8,259,082,579.07	9,697,976,592.58	8,488,060,575.61

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,274,040.01	1,585,703.76
展览、广告费	207,547.16	309,985.58
业务经费	1,800.00	26,980.24
合计	1,483,387.17	1,922,669.58

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,944,960.79	115,301,089.77
办公、交通、通讯、会议、培训费等	26,128,955.77	13,610,901.86
折旧及摊销费用	11,646,156.35	11,473,140.37
租赁费	4,910,355.53	4,589,129.73
中介服务费	2,600,071.85	969,446.80
咨询费、诉讼费	1,865,263.15	4,640,082.16
修理及物耗	1,782,418.11	491,580.61
业务招待费	82,669.49	101,522.23
其他	2,917,400.83	1,970,391.14
合计	262,878,251.87	153,147,284.67

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	293,217,156.20	287,965,466.26
人员人工费用	38,812,180.65	41,065,284.06
其他费用		68,578.55
合计	332,029,336.85	329,099,328.87

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,719,182.24	35,655,787.66
减：利息收入	18,787,759.78	37,538,949.54
金融机构手续费	9,946,538.06	12,130,966.09
汇兑净损失	-5,051.15	191,788.47
其他	1,530,000.00	2,410,000.00
合计	62,402,909.37	12,849,592.68

(四十九) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	813,506.67	4,960,984.80
个人所得税扣缴手续费收入	357,331.86	310,756.91
其他	208.49	308,328.86
合计	1,171,047.02	5,580,070.57

2. 计入当期损益的政府补助

产生政府补助的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
机关收失业保险稳岗补贴	694,265.07		与收益相关
西安市新城区社会保险管理服务中心失业稳岗补贴	2,001.60		与收益相关
机关退人力资源部报以工代训不合格人员补贴（杨鹏遥）	-1,260.00		与收益相关
机关收社会保险管理中心失业保险基金支出户付失业保险扩岗补助金	118,500.00		与收益相关
收高新技术企业奖励款		200,000.00	与收益相关
收以工代训款		2,270,570.00	与收益相关

产生政府补助的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
机关收建总转防疫奖金		410,000.00	与收益相关
机关收失业保险稳岗补贴		1,068,914.80	与收益相关
机关收 2022 年度规模以上企业研发投入奖补项目款		860,000.00	与收益相关
机关收社会保险管理中心失业保险基金支出户付失业保险扩岗补助金		123,000.00	与收益相关
机关收失业保险扩岗补助(11月29日到款12笔)		18,000.00	与收益相关
机关收社会保险管理中心失业保险基金支出户付失业保险扩岗补助金		9,000.00	与收益相关
机关收社会保险管理中心失业保险基金支出户付失业保险扩岗补助金		1,500.00	与收益相关
合计	813,506.67	4,960,984.80	

(五十) 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	-6,987,582.10	2,177,462.84
交易性金融资产持有期间的投资收益	27,353,266.67	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	492,951.00	370,903.00
债权投资持有期间的投资收益		4,187,500.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,263,654.97	
合计	8,594,980.60	6,735,865.84

(五十一) 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		90,000.00
合计		90,000.00

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,881,050.89	1,402,237.13
应收账款坏账损失	-263,836,770.53	-168,302,068.68
其他应收款坏账损失	-30,234,462.28	-12,580,246.90
长期应收款坏账损失	227,600.14	343,343.03
合计	-296,724,683.56	-179,136,735.42

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-445,804.77	740,614.27
商誉减值损失	-51,319.78	-25,659.89
其他非流动资产减值准备	311,944.27	-35,028.28
合计	-185,180.28	679,926.10

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	56,845.82	102,156.29	56,845.82
合计	56,845.82	102,156.29	56,845.82

(五十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
违约索赔、罚款收入	281,096.72	32,570.00	281,096.72
无需支付款项	112,803.73	1,175,629.75	112,803.73
非流动资产毁损报废利得	6,966.73	4,416.34	6,966.73
盘盈利得	1.73		1.73
其他	10,148,637.60	39,521.92	10,148,637.60
合计	10,549,506.51	1,252,138.01	10,549,506.51

(五十六) 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	15,244.81	2,839.60	15,244.81
罚款及滞纳金支出	186,429.28	453,170.76	186,429.28
公益性捐赠支出		127,950.00	
赔偿支出		277,258.05	
诉讼预计损失	10,110,044.21		10,110,044.21
其他		2,585,095.88	
合计	10,311,718.30	3,446,314.29	10,311,718.30

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	107,221,957.09	116,387,539.09
递延所得税调整	-52,623,152.55	-32,874,247.50
合计	54,598,804.54	83,513,291.59

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				税后归属于 少数股东	期末余额
			减：前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	-7,960,000.00	410,000.00			61,500.00	348,500.00	-7,611,500.00	
1. 重新计 量设定受 益计划变 动额	-7,960,000.00	410,000.00			61,500.00	348,500.00	-7,611,500.00	
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益	399,997.79	-670,733.61				-670,733.61	-270,735.82	
1. 外币财 务报表折 算差额	399,997.79	-670,733.61				-670,733.61	-270,735.82	
合计	-7,560,002.21	-260,733.61			61,500.00	-322,233.61	-7,882,235.82	

(五十九) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	365,556,512.32	433,018,183.56
加：资产减值损失	185,180.28	-679,926.10
信用减值损失	296,724,683.56	179,136,735.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,666,028.64	25,526,241.96
使用权资产折旧	2,246,595.13	1,172,826.50
无形资产摊销	1,672,660.23	1,419,310.34
长期待摊费用摊销	1,010,734.47	1,257,927.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-56,845.82	-102,156.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,278.08	-1,576.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-90,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	57,757,908.88	11,553,967.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,594,980.60	-6,735,865.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,008,913.89	-32,625,423.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	447,261.34	2,781,650.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,779,335.86	-4,192,526.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,744,021,742.75	-2,649,350,584.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,536,163,830.44	2,524,513,678.41
其他	13,277,473.42	46,005,831.35
经营活动产生的现金流量净额	514,813,999.59	532,608,293.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	956,606,419.96	901,099,480.53
减：现金的期初余额	901,099,480.53	735,556,174.10
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	55,506,939.43	165,543,306.43

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	956,606,419.96	901,099,480.53
其中：库存现金	195,321.83	622,267.99
可随时用于支付的银行存款	956,411,098.13	893,768,960.90
可随时用于支付的其他货币资金		6,708,251.64
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	956,606,419.96	901,099,480.53

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(六十) 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	291,366,214.38	保证金、银行冻结资金和农民工专户资金等
应收账款	12,638,124.59	质押借款

九、或有事项

截至资产负债表日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
陕西建工集团股份有 限公司	西安市	土木工程建筑业	376,888.23	85.76	85.76

注：本公司的最终控制方是陕西建工控股集团有限公司。

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
	NO3, MINIMAHES				
陕西五建集团尼日利亚有限公司	TATEAI RPORTROAD, IKE JA, LAG OS	房屋建筑业	1,000.00 万 奈拉	99.00	99.00
伊金霍洛旗泰蒙项目管理有限公司	鄂尔多斯市	专业技术服务业	13,379.00	39.20	39.20
陕建(深圳)建设投资有限公司	深圳市	商务服务业	100,000.00	100.00	100.00
陕西五建集团商洛建设有限公司	商洛市	房屋建筑业	10,000.00	70.00	70.00
陕西建工新城建设投资有限公司	西安市	商务服务业	20,000.00	60.00	60.00
内蒙古泰泰建设有限公司	鄂尔多斯市	房屋建筑业	5,000.00	70.00	70.00
西藏三泰建设工程有限公司	西藏自治区那曲地区	建筑业	4,000.00	70.00	70.00
陕西汉丰华邑实业有限公司	渭南市	金属制品业	1,000.00	100.00	100.00
陕建(深圳)建设有限公司	深圳市	房屋建筑业	10,000.00	100.00	100.00
陕西泮创建设工程有限公司	西安市	建筑安装业	10,000.00	100.00	100.00
陕西华鑫鼎业建筑物资有限公司	渭南市	批发业	1,800.00	100.00	100.00
陕西亚达实业有限责任公司	西安市	房地产业	3,000.00	100.00	100.00
陕西泰地数码测绘有限公司	西安市	专业技术服务业	300.00	100.00	100.00
陕建象雄(西藏)建设有限公司	西藏自治区阿里地区	建筑业	4,000.00	55.00	55.00

(三) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
分包建造施工劳务	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	475,030,767.79	市场定价
购买原材料	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	27,717,422.11	市场定价
购买原材料	陕建控股及其关联方	同一最终控制方	707,210,100.25	市场定价
接受劳务	陕建控股及其关联方	同一最终控制方	171,473,298.92	市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
承包建造施工劳务	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	229,601,714.29	市场定价
承包建造施工劳务	陕建控股及其关联方	同一最终控制方	1,000,263,274.35	市场定价
提供劳务	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	2,019,751.86	市场定价
销售库存商品	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	16,795,122.59	市场定价
销售商品	陕建控股及其关联方	同一最终控制方	2,517,660.54	市场定价
销售原材料	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	108,798.62	市场定价
三、其他交易				
管理费用	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	1,435,849.07	市场定价
资金占用费-利息支出	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	31,051,506.98	市场定价
资金占用费-利息收入	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	7,566,547.35	市场定价
资金占用费-手续费	陕建股份及其子公司	同一最终控制方	533,122.44	市场定价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
陕建股份及其子公司	合同资产	8,548,478.51	
陕建股份及其子公司	其他应收款	1,011,697,990.81	
陕建股份及其子公司	应收股利	1,383,909.20	
陕建股份及其子公司	应收账款	948,000,356.85	
陕建股份及其子公司	应收资金集中管理款	37,987,072.21	
陕建控股及其关联方	其他应收款	25,038,813.54	1,269,940.68
陕建控股及其关联方	应收票据	45,992,048.56	1,543,761.45
陕建控股及其关联方	应收账款	1,020,720,116.37	34,307,483.53
陕建控股及其关联方	预付款项	1,103,038.83	

关联方名称	应付项目	期末余额
陕建股份及其子公司	其他应付款	880,255,780.62
陕建股份及其子公司	应付股利	59,049,866.75
陕建股份及其子公司	应付票据	1,920,000.00

关联方名称	应付项目	期末余额
陕建股份及其子公司	应付账款	503,962,485.58
陕建控股及其关联方	合同负债	10,000,000.00
陕建控股及其关联方	其他应付款	252,406.75
陕建控股及其关联方	应付票据	22,918,755.03
陕建控股及其关联方	应付账款	656,711,072.34

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,200,471,877.56	6,110,645,904.27
1-2年(含2年)	2,117,542,256.61	1,328,845,209.73
2-3年(含3年)	804,990,647.32	794,001,555.57
3-4年(含4年)	515,268,972.48	359,731,359.36
4-5年(含5年)	246,698,508.18	204,453,960.75
5年以上	333,022,556.96	226,568,596.77
小计	11,217,994,819.11	9,024,246,586.45
减: 坏账准备	971,813,843.82	704,289,977.40
合计	<u>10,246,180,975.29</u>	<u>8,319,956,609.05</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				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	192,996,665.35	1.72	191,962,930.59	99.46	1,033,734.76

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,024,998,153.76	98.28	779,850,913.23	7.07	10,245,147,240.53
其中：商业承兑汇票及应收账款组合 1	1,107,402,635.84	9.87			1,107,402,635.84
商业承兑汇票及应收账款组合 2					
商业承兑汇票及应收账款组合 3	9,917,595,517.92	88.41	779,850,913.23	7.86	9,137,744,604.69
合计	11,217,994,819.11	100.00	971,813,843.82		10,246,180,975.29

接上表：

类别	账面余额		期初数 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	64,108,757.94	0.71	60,344,887.79	94.13	3,763,870.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,960,137,828.51	99.29	643,945,089.61	7.19	8,316,192,738.90
其中：商业承兑汇票及应收账款组合 1	965,424,275.68	10.70			965,424,275.68
商业承兑汇票及应收账款组合 2	4,470,805.02	0.05	435,831.61	9.75	4,034,973.41
商业承兑汇票及应收账款组合 3	7,990,242,747.81	88.54	643,509,258.00	8.05	7,346,733,489.81
合计	9,024,246,586.45	100.00	704,289,977.40		8,319,956,609.05

3. 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
伊宁市金碧房地产开发有限公司	13,396,640.20	13,396,640.20	100.00	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
西安市宜爱欢乐城广场股份有限公司	30,570,000.00	30,570,000.00	100.00	预计无法收回
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	17,139,127.31	17,139,127.31	100.00	预计无法收回
安康明天房地产开发有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
神木市鑫顺昌工贸有限公司	7,403,335.93	7,403,335.93	100.00	预计无法收回
五家渠卓越房地产开发有限公司	2,584,336.91	1,550,602.15	60.00	预计部分无法收回
西安康派房地产开发有限公司	76,463,562.12	76,463,562.12	100.00	预计无法收回
榆林市华盛房地产开发有限公司	43,839,662.88	43,839,662.88	100.00	预计无法收回
合计	192,996,665.35	191,962,930.59	--	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合 1

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	551,571,794.82	49.80	553,282,976.57	57.32		
1-2年(含2年)	193,010,217.65	17.43	73,027,764.78	7.56		
2-3年(含3年)	60,883,446.31	5.50	173,313,413.24	17.95		
3-4年(含4年)	151,126,534.75	13.65	19,031,939.96	1.97		
4-5年(含5年)	8,812,611.25	0.80	51,635,301.70	5.35		
5年以上	141,998,031.06	12.82	95,132,879.43	9.85		
合计	1,107,402,635.84	100.00	965,424,275.68	100.00		

(2) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合 2

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)			160,698.50	3.59	4,820.96	
1-2年(含2年)			4,310,106.52	96.41	431,010.65	
合计			4,470,805.02	100.00	435,831.61	

(3) 组合计提项目：商业承兑汇票及应收账款组合 3

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,611,139,368.67	66.66	198,334,181.06	5,549,633,672.57	69.46	166,489,010.18
1-2 年 (含 2 年)	1,909,653,270.91	19.25	95,482,663.55	1,248,234,818.81	15.62	62,411,740.94
2-3 年 (含 3 年)	712,802,897.93	7.19	142,560,579.59	619,088,142.33	7.75	123,817,628.47
3-4 年 (含 4 年)	346,638,347.77	3.50	103,991,504.33	298,395,956.15	3.73	89,518,786.85
4-5 年 (含 5 年)	195,759,295.88	1.97	97,879,647.94	147,236,132.79	1.84	73,618,066.40
5 年以上	141,602,336.76	1.43	141,602,336.76	127,654,025.16	1.60	127,654,025.16
合计	9,917,595,517.92	100.00	779,850,913.23	7,990,242,747.81	100.00	643,509,258.00

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	704,289,977.40	271,482,420.80	3,958,554.38		971,813,843.82
合计	704,289,977.40	271,482,420.80	3,958,554.38		971,813,843.82

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,734,800.32	1,385,557.37
其他应收款	1,795,378,256.80	1,378,119,792.05
合计	1,802,113,057.12	1,379,505,349.42

1. 应收股利

项目	期末原值	坏账准备	期末余额	期初原值	坏账准备	期初余额
陕西亚达实业有限责任公司				494,599.17		494,599.17
陕西建工新城建设投资有限公司	5,350,891.12		5,350,891.12			

项目	期末原值	坏账准备	期末余额	期初原值	坏账准备	期初余额
陕西建工第十 五建设有限公 司	1,383,909.20		1,383,909.20	890,958.20		890,958.20
合计	6,734,800.32		6,734,800.32	1,385,557.37		1,385,557.37

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	887,552,712.36	1,124,380,968.61
1-2年(含2年)	733,901,119.54	222,677,721.77
2-3年(含3年)	183,680,725.21	44,671,203.20
3-4年(含4年)	39,305,498.33	3,283,787.08
4-5年(含5年)	2,510,000.00	11,447,042.10
5年以上	122,280,821.57	114,070,925.55
小计	1,969,230,877.01	1,520,531,648.31
减: 坏账准备	173,852,620.21	142,411,856.26
合计	1,795,378,256.80	1,378,119,792.05

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末余额		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	90,295,209.00	4.59	90,295,209.00	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,878,935,668.01	95.41	83,557,411.21	4.45		1,795,378,256.80
其中: 其他应收款组合1	1,297,830,088.42	65.90				1,297,830,088.42
其他应收款组合2	581,105,579.59	29.51	83,557,411.21	14.38		497,548,168.38
合计	1,969,230,877.01	100.00	173,852,620.21			1,795,378,256.80

接上表:

类别	账面余额		期初余额		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	89,045,209.00	5.86	89,045,209.00	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,431,486,439.31	94.14	53,366,647.26	3.73		1,378,119,792.05
其中: 其他应收款组合 1	881,843,745.19	58.00				881,843,745.19
其他应收款组合 2	549,642,694.12	36.14	53,366,647.26	9.71		496,276,046.86
合计	1,520,531,648.31	100.00	142,411,856.26			1,378,119,792.05

单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
陕西通达实业有限公司	84,000,000.00	84,000,000.00	100.00	预计无法收回
西安康派房地产开发有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	预计无法收回
陕西凯莱斯科陶瓷文化股份有限公司	5,045,209.00	5,045,209.00	100.00	预计无法收回
合计	90,295,209.00	90,295,209.00	--	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款组合 2-应收其他款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	243,513,757.88	41.91	7,305,412.74	292,151,974.14	53.16	8,764,559.22
1-2年(含2年)	127,800,721.48	21.99	6,390,036.07	204,527,470.20	37.21	10,226,373.51
2-3年(含3年)	166,422,964.71	28.64	33,284,592.94	13,206,704.05	2.40	2,641,340.81
3-4年(含4年)	8,622,522.95	1.48	2,586,756.89	3,283,787.08	0.60	985,136.12
4-5年(含5年)	1,510,000.00	0.26	755,000.00	11,447,042.10	2.08	5,723,521.05

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5年以上	33,235,612.57	5.72	33,235,612.57	25,025,716.55	4.55	25,025,716.55
合计	581,105,579.59	100.00	83,557,411.21	549,642,694.12	100.00	53,366,647.26

(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	53,366,647.26		89,045,209.00	142,411,856.26
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	350,000.00		-350,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,540,763.95		900,000.00	31,440,763.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	83,557,411.21		90,295,209.00	173,852,620.21

(三) 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	125,578,275.72	28,086,655.45		153,664,931.17
对合营企业投资				
对联营企业投资	68,184,237.20	-7,007,089.15		61,177,148.05
小计	193,762,512.92	21,079,566.30		214,842,079.22
减: 长期投资减值准备				
合计	193,762,512.92	21,079,566.30		214,842,079.22

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他权益变动
				减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	193,762,512.92	193,762,512.92	28,086,655.45		6,987,582.10	19,507.05
一、子公司	125,578,275.72	125,578,275.72	28,086,655.45			
陕西亚达实业有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
陕西秦地数码测绘有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
陕西建工华鑫鼎业工程装备有限公司	17,541,265.72	17,541,265.72				
陕西建工新城建设投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
陕西五建集团商洛建设有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				
内蒙古秦泰建设有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	-			
伊金霍洛旗秦泰项目管理有限公司	50,437,010.00	50,437,010.00	-			
陕建(深圳)建设有限公司	100,000.00	100,000.00	18,086,655.45			
陕西汉丰华邑实业有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	10,000,000.00			
二、联营企业	68,184,237.20	68,184,237.20			6,987,582.10	19,507.05
陕西投资远大建筑工业有限公司	19,752,374.33	19,752,374.33			9,631,551.32	
陕西建工高科建设投资有限公司	48,431,862.87	48,431,862.87			2,643,969.22	19,507.05

接上表:

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
合计				214,842,079.22	
一、子公司				153,664,931.17	
陕西亚达实业有限责任公司				30,000,000.00	
陕西秦地数码测绘有限公司				3,000,000.00	
陕西建工华鑫鼎业工程装备有限公司				17,541,265.72	
陕西建工新城建设投资有限公司				3,000,000.00	
陕西五建集团商洛建设有限公司				7,000,000.00	
内蒙古秦泰建设有限公司				3,500,000.00	
伊金霍洛旗秦蒙项目管理有限公司				50,437,010.00	
陕建(深圳)建设有限公司				18,186,655.45	
陕西汉丰华邑实业有限公司				21,000,000.00	
二、联营企业				61,177,148.05	
陕西投资远大建筑工业有限公司				10,120,823.01	
陕西建工高科建设投资有限公司				51,056,325.04	

(四) 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	9,316,687,574.93	8,042,572,937.34	9,290,945,570.54	8,199,018,100.34
其中: 建筑施工业务	9,306,883,548.21	8,039,671,177.37	9,282,214,035.12	8,195,644,195.79
石油化工	8,014,065.12	1,607,676.47	8,731,535.42	3,373,904.55
其他	1,789,961.60	1,294,083.50		
2. 其他业务小计	74,106,793.37	28,347,036.40	58,135,619.77	28,398,071.90
租赁业务	29,267,769.17	21,008,694.86	58,135,619.77	28,398,071.90
其他	44,839,024.20	7,338,341.54		
合计	9,390,794,368.30	8,070,919,973.74	9,349,081,190.31	8,227,416,172.24

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,987,582.10	2,177,462.84
成本法核算的长期股权投资收益	5,350,891.12	2,538,397.01
交易性金融资产持有期间的投资收益	27,353,266.67	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	492,951.00	370,903.00
债权投资持有期间的投资收益		4,187,500.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,263,654.97	
合计	13,945,871.72	9,274,262.85

(六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	342,581,995.79	407,179,180.30
加：资产减值损失	135,126.78	-507,640.02
信用减值损失	301,833,681.26	172,154,049.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,180,380.31	13,211,703.10
使用权资产折旧	216,882.47	1,172,826.50
无形资产摊销	1,212,578.89	1,215,827.90
长期待摊费用摊销	1,010,734.47	1,257,927.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-29,634.74	-101,850.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,186.56	2,839.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-90,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	39,265,207.98	-9,816,986.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,945,871.72	-9,274,262.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,768,389.32	-32,738,756.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,847.05	-175,923.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,586,820.90	-2,585,181.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,893,700,955.56	-2,527,065,621.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,658,382,305.42	2,431,661,186.73
其他	12,957,945.02	46,426,051.07
经营活动产生的现金流量净额	431,917,147.46	491,925,369.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	862,902,976.36	818,382,472.39
减：现金的期初余额	818,382,472.39	599,214,833.58
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	44,520,503.97	219,167,638.81

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本公司 2023 年度财务报表经董事会批准。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425668



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

注册资本 14840万元

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告，验资报告，办理企业合并、分立、注销等专项审计；代理记账，出具审计报告；基本财务咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；数据处理（数据库中心除外）；企业应用软件服务；软件研发；软件开发；计算机系统集成；计算机系统维护；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(四)

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



2023年07月13日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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

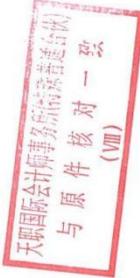
会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域



特殊普通合伙

11010150

组织形式：

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

北京市财政局
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号 110002400154
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号 110002400154
年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 与原件核对一致 (四)



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册号: 110002400154
Iss. of Certificate: 110002400154
核准注册地点: 北京注册会计师协会
Authorized Issuance of CPAs: Beijing Association of CPAs
发证日期: 2009 年 09 月 03 日
Date of Issuance: 2009 09 03

姓 名: 谭学
Full name: Tan Xue
性 别: 男
Sex: Male
出生日期: 1981-02-09
Date of birth: 1981-02-09
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Xi'an Branch
身份证号码: 150429198102090099
Identity card No.: 150429198102090099

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



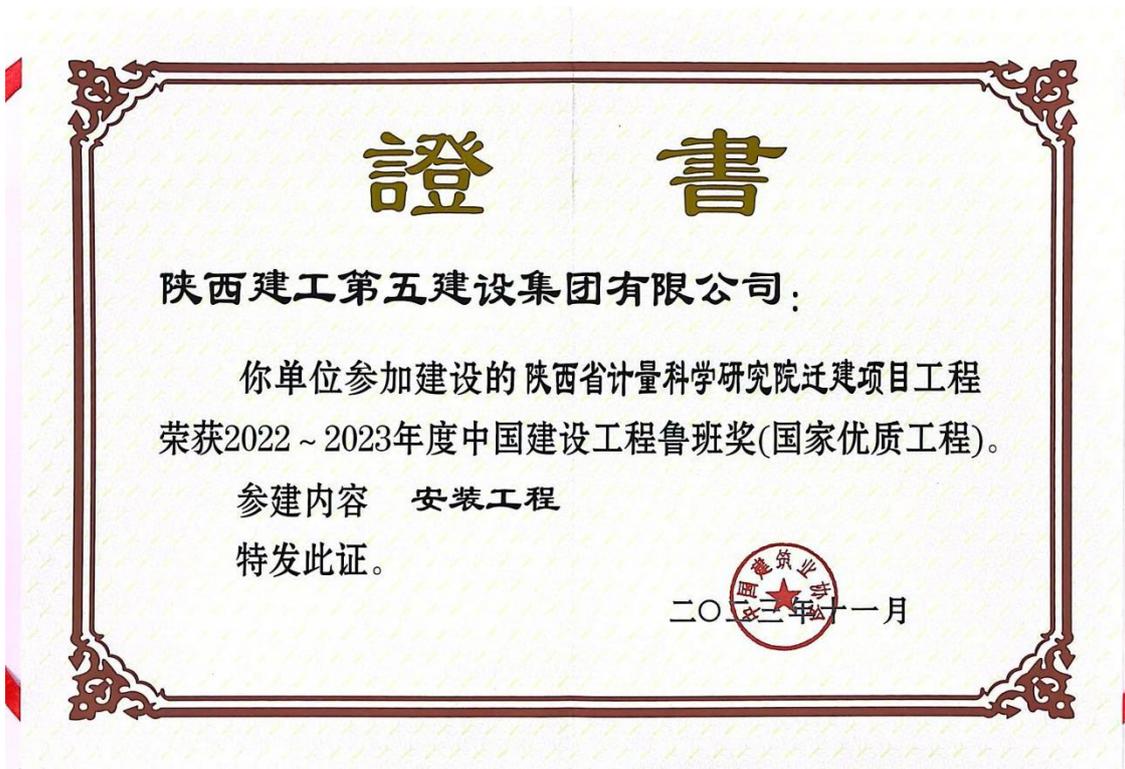
天职国际会计师事务所(普通合伙)

与原件核对一致 (VIII)



姓名	张亮
Sex	男
Date of birth	1990-11-29
工作单位	天职国际会计师事务所(普通合伙)
身份证号	610121199011290857

证书编号	11002400371
发证日期	2019年12月1日
发证机构	天津注册会计师协会



2024年第三批陕西省建筑优质结构工程（查询网址：<https://www.sxjzy.org/h-nd-37441.html>）

关于公布2024年第三批陕西省建筑优质结构工程名单的通知

发表时间：2024-12-25 16:09

二维码
1630

陕建协发〔2024〕29号

各会员单位：

根据《陕西省建筑优质结构工程评审管理办法》，经企业自愿申报，协会组织专家对申报工程进行现场检查，认定“和云府”等130项工程为2024年第三批陕西省建筑优质结构工程，现予以公布。

附件：2024年第三批陕西省建筑优质结构工程名单

陕西省建筑业协会

2024年12月25日

附件下载(2):

[2024年第三批陕西省建筑优质结构工程名单.xlsx](#)

[关于公布2024年第三批陕西省建筑优质结构工程名单的通知.pdf](#)

序号	建设单位	工程名称	申报施工企业	项目经理	项目副经理	监理企业	建筑面积 (m ²)
16	西安市阎良经济开发区展腾建设发展有限公司	阎良区新型工业园区保障性租赁住房项目	陕西华山建设集团有限公司	祁朝阳	师润	西安航天建设监理有限公司	34018.40
17	西安航空职业技术学院	西安航空职业技术学院新校区扩建项目(一期)	中建三局集团有限公司	龙建亮	宋艳军	普迈项目管理集团有限公司	110483.54
18	西安航空学院	西安航空学院民航实训基地项目	中国建筑第四工程局有限公司	蔡景鹏	王永军	普迈项目管理集团有限公司	17298
19	西安科技大学	西安科技大学应急管理与安全科技创新基地	中建三局集团有限公司	胡维科	杜正宇	正大鹏安建设项目管理有限公司	34084.05
20	西安市阎良区航城融创园区建设管理有限责任公司	阎良智能电气装配产业项目(1#综合楼、2#生产车间A/B、3#生产车间A/B)	陕西华山建设集团有限公司	夏磊	刘一正	陕西华茂建设监理咨询有限公司	26182.63
21	延安大学西安创新学院	延安大学西安创新学院临潼校区(一期)	建邦技术集团有限公司	张彦彬	聂志斌	陕西省古都工程监理公司	154341.05
22	中美房地产股份有限公司	鸿瑞·望江壹号一标段	中天西北建设投资集团有限公司	李龙龙	赵忠权	伍诚工程咨询股份有限公司	118156.51
23	商洛市商州区城市建设投资开发有限公司	商洛市商州区市行政中心北侧棚户区安置房建设项目	陕西建工第五建设集团有限公司	陈建元	闫文	西安云锋工程监理有限公司	42015.72
24	咸阳兴建房地产开发有限公司	咸阳瑞德府4#、5#、6#住宅楼	陕西建工第十一建设集团有限公司	刘忠稳	王辉	陕西中基项目管理有限公司	26540.89
25	西安天众置业有限公司	天众中心(DK-61)项目一标段	陕西建工第十一建设集团有限公司	何照坤	晁宇鹏	陕西瑞达坤海建设工程有限公司	95197.46
26	西咸新区泾河新城天骏新能源有限公司	泾河新城光伏新能源产业园项目一期(A101车间及配套14栋单体)	中国建筑第八工程局有限公司	张孝林	张贺峰	西安铁一院工程咨询管理有限公司	24.64万
27	西咸新区泾河新城腾城置业有限公司	秦创原·泾河科技创新产业园项目二期	中国二冶集团有限公司	于昊	张洪兵	河南省光大建设管理有限公司	123211.46

陕西铁路物流集团运营管理有限公司

表扬信

致：陕西建工第五建设集团有限公司

由贵司承建的桂语泮漾小区项目自开工建设以来，得到贵司的高度重视和大力支持，在桂语泮漾小区项目经理部全体管理人员的共同努力下，各项节点目标顺利推进，圆满完成了年度目标任务，为项目顺利交付奠定了坚实的基础，对贵司一年以来的付出，运管公司表示由衷的感谢。

桂语泮漾小区是我司重点项目，集团上下高度关注，项目时间紧，任务重，贵司在施工的关键时期，面对施工现场工期紧、周边环境复杂、治污减霾管控等不利因素，积极协调解决影响施工进度的诸多问题，项目经理部迎难而上，发挥团队作战的优势，发扬诚信履约、攻坚克难的国有企业作风，展现了陕建五建集团“敬业守信，勇于担当，建造精品，追求卓越”的企业精神。与此同时，贵司项目经理部在安全、质量、生产等日常管理中精心策划、高点定位、落实有力，赢得了参建各方的一致好评。

值此新春佳节来临之际，我司向贵司的全体同仁致以诚挚的节日问候与由衷的感谢。新的一年，希望贵司再接再厉，续创佳绩，期待未来更加紧密地合作。

陕西铁路物流集团运营管理有限公司

2025年1月3日



感谢信

陕建五建集团陕警院秦都校区建设项目全体员工：
你们好！

值此陕西警察学院揭牌活动成功举办之际，我校向贵公司学校秦都校区建设项目全体员工在学校“创本”过程中所做出的贡献表示衷心的感谢。秦都校区作为陕西警察学院“一主体两基地”校区功能布局的重要一翼，承担公安专业学生集中实战实训和服务全省公安干警实战实训合成演练的任务。贵公司承接学校秦都校区建设项目以来，秉承“敬业守信、勇担责任、建造精品、追求卓越”的企业精神，通过贵公司和项目全体员工的辛勤工作，认真高效做好秦都校区建设各项工作。

在学校“创本”期间，贵公司作为我校秦都校区建设项目施工单位，以高度的责任感和敬业精神投入项目建设中，能够严格遵守施工规范和安全标准，与监理等单位通力合作，通过科学的管理和精细的操作，保证了项目安全生产。项目全体工作人员积极配合，在时间紧、任务重的情况下，高效率高质量的完成相关工作任务，受到了教育部专家组的充分肯定，也展现了陕五建的专业水准。

在未来的日子里，我们期待与贵公司继续携手合作，共同为我校的发展贡献更新更大力量。

最后，祝愿贵公司事业蒸蒸日上，再创辉煌！

陕西警察学院西校区
建设领导小组办公室
2024年12月2日

6、诚信及关联关系承诺函

诚信及关联关系承诺函

致：深圳市海越锦实业发展有限公司（招标人）

根据贵方招标工程名为赤湾琅玥湾佳园项目精装修工程(一标段)的工程施工招标文件要求，我司做出如下承诺：

①诚信要求：投标人须书面承诺不存在下列情形，否则投标将被拒绝：

- a、在三年内（自招标公告发布之日起倒推）被政府公布过的不合格供应商，被司法部门处罚过的；
- b、与招标人有合同纠纷，或被索赔过的；
- c、被工商行政管理机关在“国家企业信用信息公示系统”网站（www.gsxt.gov.cn）中列入严重违法失信企业名单；
- d、被最高人民法院在“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）或各级信用信息共享平台中列入失信被执行人名单；
- e、其他法律法规规定禁止投标的情形。

②关联关系禁止投标要求：投标人之间存在以下情形的，禁止参与同一标段或者未划分标段的同一采购项目：

- a、不同投标人的单位负责人或法定代表人为同一人的；
- b、不同投标人之间存在控股、管理关系的；
- c、不同投标人的股东中存在相同自然人的（除非投标人提供充足证据证明该情形不会影响到采购公正性）。

我司承诺不存在上述诚信及关联关系问题，否则贵司可以无条件取消我司中标资格并没收本次投标保证金（如有）。

投标人：陕西建工第五建设集团有限公司（盖章）

日期：2025年01月14日



7、投标承诺书

投标承诺书

致：深圳市海越锦实业发展有限公司（招标人）

我司参加贵方招标工程名为赤湾琅琊湾佳园项目精装修工程（一标段）的项目招标，如果我方中标，我司承诺项目经理在取得施工许可或者相关主管部门批准开工（含开工备案）手续前，若确认项目经理无法到岗的，同意取消我司中标资格并解除合同。

投标人：陕西建工第五建设集团有限公司

日期：2025年01月14日



项目管理机构配备情况

1. 项目管理机构配备情况表

职务	姓名	职称	上岗资格证明					已承担在建工程情况	
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目数	项目名称
项目经理	朱东	工程师	建造师注册证书	一级	陕1612020202102650	建筑工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
技术负责人	雷靖	高级工程师	职称证	高级	20240045SZB000102119	建筑工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
项目副经理	王霜杰	高级工程师	职称证	高级	20220006SZB000045398	土木工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
商务负责人	杨瑾	工程师	造价工程师	一级	建[造]11226100007432	土木建筑	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
质量负责人	田楠	工程师	质量员证	/	0612210600003000203	土木工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
安全负责人	张亮	工程师	安全生产考核合格证书	C2	陕建安C2(2014)0010603	工民建	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
安全员	谭强	工程师	安全生产考核合格证书	C3	陕建安C3(2013)0001015	工民建	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
深化设计师	胡小宁	高级工程师	职称证	高级	0178359	建筑设计	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
BIM工程师	屈瑞兴	助理工程师	BIM证	二级	2201001023029376	建筑设计	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
土建工程师	鲁海佳	工程师	职称证	中级	20230001SZC001119322	土木工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/

强电工程师	王金龙	工程师	职称证	中级	1422965	建筑工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
弱电工程师	段广胜	工程师	职称证	中级	1174347	电气工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
暖通工程师	张兴龙	助理工程师	职称证	初级	20230024 SZD0021 30739	工民建	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
给排水工程师	薛浩	助理工程师	职称证	初级	20230024 SZD0021 30701	工民建	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
劳资专管员	董军芳	工程师	劳务员证	/	06117113 96117000 173	工民建	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
装修施工员	陈春意	助理工程师	施工员证	/	06116101 96116002 113	工民建	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
装修施工员	张陞智	助理工程师	施工员证	/	06121101 00007000 393	土木工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
资料员	张筱筱	工程师	资料员证	/	06116114 96116000 951	工业与民用建筑	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
材料员	李丹	工程师	材料员证	/	06116111 96116001 617	工民建	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
质量员	马少英	助理工程师	质量员证	/	06116106 96116006 721	工业与民用建筑	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
测量员	袁鑫鹏	助理工程师	测量员证	/	CEZ1216 0139	土木工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/
预算员	张莎	助理工程师	造价工程师	一级	20201004 56100000 1479	土木建筑工程	陕西建工第五建设集团有限公司	/	/

注：1. 项目管理机构包括：（1）必填项：项目经理、技术负责人、质量负责人、安全负责人、安全员、劳资专管员；（2）选填项：项目副经理、土建工程师、强电工程师、弱电工程师、暖通工程师、给排水工程师、造价工程师、测量工程师、BIM工程师、质量员、施工员、材料员、预算员、资料员、其他施工管理人员；

2. 本表填报项目管理机构应与提交投标文件时投标子系统填报一致。

2. 项目经理（建造师）简历表（每个项目只能一个，必填项）

姓名	朱东	性别	男	年龄	36岁
职务	项目经理	职称	工程师	学历	专科
证件类型	身份证	证件号码	61252619891012 1833	手机号码	18229046325
参加工作时间	2012年7月		从事项目经理（建造师）年限	6年	
项目经理（建造师） 资格证书编号		陕 1612020202102650			
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
广州绿祎房 地产开发有 限责任公司	2021NJY-9 地块项目建 安总承包工 程	总建筑面积 26.13万m ²	2022年4月1日 -2024年8月6 日	已完	合格

3. 技术负责人简历表（每个项目只能一个，必填项）

姓名	雷靖	性别	男	年龄	36岁
职务	技术负责人	职称	高级工程师	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	321088198911206515		
手机号码	13488334396	证件号（职称证书编号）	20240045SZ B000102119		
参加工作时间	2011年7月	从事技术负责人年限	6年		
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
广州兴胜房地产开发有限公司	旭辉集团广挂区域事业部兴胜家园项目总承包工程	总建筑面积45万m ²	2022年11月-2025年6月	在建	合格

4. 质量负责人信息表（每个项目只能一个，必填项）

姓名	田楠	证件类型	身份证	证件号码	612727199405156412
手机号码	18829027933	证件号（质量员证编号）		061221060000300020 3	

5. 安全负责人信息表（每个项目只能一个，必填项）

姓名	张亮	证件类型	身份证	证件号码	610112198804011532
手机号码	13572523356	证件号（C证编号）		陕建安 C2(2014)0010603	

6. 安全员信息表（每个项目可多个，必填项）

姓名	谭强	证件类型	身份证	证件号码	612324198704101336
手机号码	18700973449	证件号（C证编号）		陕建安 C3(2013)0001015	

7. 劳资专管员信息表（每个项目可多个，必填项）

姓名	董军芳	证件类型	身份证	证件号码	61062119860427282X
手机号码	13891864638	证件号		061171139611700017 3	

8. 项目管理机构情况辅助证明材料

.....

注：辅助证明材料主要包括管理机构设置、职责分工、有关社保证明等复印证明资料以及投标人认为有必要提供的资料，辅助说明资料格式不做统一规定，由投标人自行设计。

项目经理-朱东





中华人民共和国
专业技术人员职业资格证书
(电子证书)

一级建造师
Constructor



本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部统一组织颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级建造师职业资格。

姓名：朱东
证件号码：612526198910121833
性别：男
出生年月：1989年10月
业：建筑工程
批准日期：2020年09月20日
管理号：20200903461000006326



制发日期：2024年10月10日



使用有效期：2025年01月06日
- 2025年07月05日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名：朱东
性别：男
出生日期：1989年10月12日
注册编号：陕1612020202102650
聘用企业：陕西建工第五建设集团有限公司
注册专业：建筑工程(有效期：2024-06-03至2027-06-02)



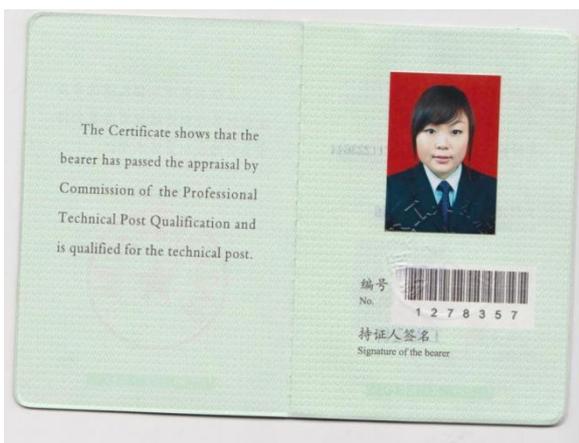
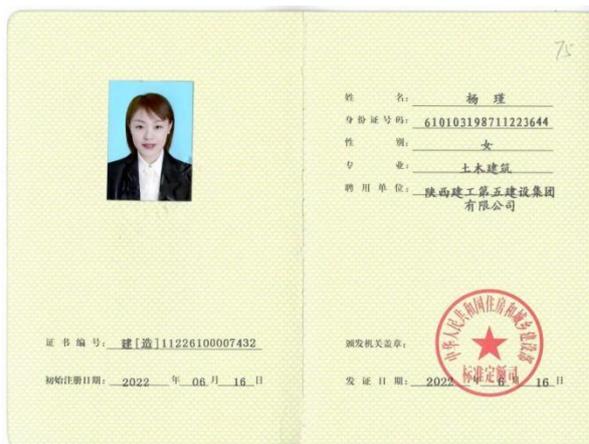
朱东

个人签名：朱东
签名日期：2025.1.6

中华人民共和国
住房和城乡建设部
一级建造师行政许可
签发日期：2025年1月20日



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询



质量负责人-田楠



<p>The Certificate shows that the bearer has passed the appraisal by Commission of the Professional Technical Post Qualification and is qualified for the technical post.</p>		<p>姓名 张亮 Name</p>	<p>批准文号 陕建职改 [2017]6号 Approval No.</p>
		<p>身份证号 610112198804011532 ID No.</p>	<p>授予时间 2017-11-17 Time of grant</p>
<p>编号 No. 1 3 2 8 7 8 8</p>		<p>工作单位 陕西建工第五建设集团有 限公司 Work unit</p>	<p>发证时间 2018-1-25 Time of issue</p>
<p>持证人签名 Signature of the bearer</p>		<p>资格名称 工程师 Title of qualification</p>	
		<p>专业名称 工民建 Speciality</p>	

**建筑施工企业土建类专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书**

编号: 陕建安C2(2014)0010603

姓名: 张亮	
性别: 男	
出生年月: 1988年04月01日	
企业名称: 陕西建工第五建设集团有限公司	
职务: 专职安全生产管理人员	
初次领证日期: 2023年12月01日	
有效期: 2023年12月01日至 2026年12月01日	


 发证机关: 陕西省住房和城乡建设厅
 发证日期: 2023年12月01日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

安全员-谭强

<p>姓名 谭强</p> <p>性别 男 民族 汉</p> <p>出生 1987年4月10日</p> <p>住址 西安市新城区长乐中路38号</p> <p>公民身份号码 612324198704101336</p>		<p style="text-align: center;">中华人民共和国 居民身份证</p> <p>签发机关 西安市公安局新城分局</p> <p>有效期限 2014.10.15-2034.10.15</p>
---	---	--



陕西省城镇职工基本养老保险
参保缴费证明



姓名: 屈瑞兴 身份证号: 610115199406180772 个人编号: 610102025588122

现缴费单位名称: 陕西建工第五建设集团有限公司

序号	缴费年度	缴费月份	个人缴费	对应缴费单位名称	经办机构
1	2021	2021年08月01日	253.38	陕西建工第五建设集团有限公司	西安市养老保险中心
2	2021	2021年08月01日	1183.38	陕西建工第五建设集团有限公司	西安市养老保险中心

现参保经办机构: 西安市养老保险经办处

说明: 1. 本证明作为陕西省城镇职工基本养老保险参保缴费证明。2. 本证明采用电子验证方式, 不再加盖鲜章, 如需查验真伪, 可登录“陕西社会保险”APP, 点击“我要证明”-“参保证明真伪验证”查验。3. 本证明复印有效, 验证有效期至2025年03月11日, 有效期内验证编号可多次使用。



土建工程师-鲁海佳



陕西省城镇职工基本养老保险
参保缴费证明



姓名: 鲁海佳 身份证号: 61048119880126623X 个人编号: 61019000940284

现缴费单位名称: 陕西建工第五建设集团有限公司

序号	缴费年度	缴费月份	个人缴费	对应缴费单位名称	经办机构
1	2021	2021年08月01日	207.48	陕西建工第五建设集团有限公司	西安市养老保险中心

现参保经办机构: 西安市养老保险经办处

说明: 1. 本证明作为陕西省城镇职工基本养老保险参保缴费证明。2. 本证明采用电子验证方式, 不再加盖鲜章, 如需查验真伪, 可登录“陕西社会保险”APP, 点击“我要证明”-“参保证明真伪验证”查验。3. 本证明复印有效, 验证有效期至2025年03月11日, 有效期内验证编号可多次使用。

劳资专管员-董军芳



陕西省城镇职工基本养老保险
参保缴费证明

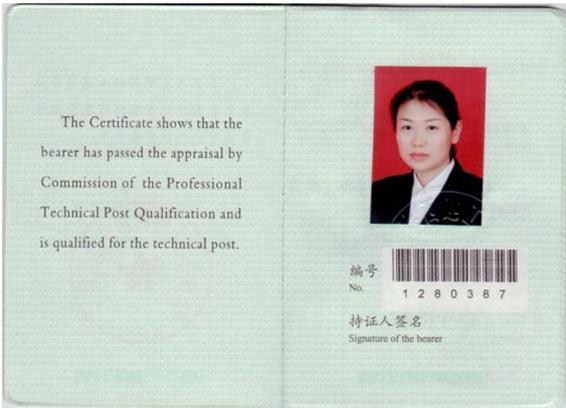


姓名: 董军芳 身份证号: 61062119860427282X 个人编号: 61019900104080

现缴费单位名称: 陕西建工第五建设集团有限公司

序号	缴费年度	缴费月份	个人缴费	对应缴费单位名称	经办机构
1	2021	2021-08-12	1946.16	陕西建工第五建设集团有限公司	西安市养老保险经办处

现参保经办机构: 西安市养老保险经办处



装修施工员-陈春意



中华人民共和国 居民身份证

签发机关 西安市公安局碑林分局
有效期限 2016.08.15-2036.08.15

姓名 陈春意
性别 男 民族 汉
出生 1989年3月6日
住址 西安市碑林区太白路31号1层8号
公民身份号码 610103198903063657



成人高等教育

毕业证书

学生 陈春意 性别男，一九八九年三月六日生，于一〇一五年三月至二〇一八年一月在本校 工程管理 专业， 函授 学习，修完 3 年制 专升本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名： 西安建筑科技大学 校（院）长： 刘建

批准文号： (83) 教成字002号
证书编号： 107035201805092080 二〇一八年一月十五日

陕西省城镇职工基本养老保险 参保缴费证明

姓名: 陈春意 身份证号: 610103198903063657 个人编号: 61019900688713

序号	缴费年度	缴费基数	个人缴费	对应缴费单位名称	经办机构
1	2024	30641.20842	968.26	陕西建工第五建设集团有限公司	西安市养老保险经办处

现参保经办机构: 西安市养老保险经办处

说明: 1. 本证明作为陕西省城镇职工基本养老保险参保缴费证明。2. 本证明采用电子验证方式, 不再加盖鲜章, 如需查验真伪, 可通过“陕西养老保险”APP, 点击“我要证明”-“参保证明真伪验证”查验。3. 本证明实时更新, 验证有效期至2025年03月31日, 有效期内验证编号可多次使用。

The Certificate shows that the bearer has passed the appraisal by Commission of the Professional Technical Post Qualification and is qualified for the technical post.

编号 No. 2512204

持证人签名
Signature of the bearer

姓名 陈春意 Name
身份证号 610103198903063657 ID No.
工作单位 陕西建工第五建设集团有限公司 Work Unit
资格名称 助理工程师 Title of qualification
专业名称 工民建 Speciality

批准文号 陕建五通(2017)38号 Approval No.
授予时间 2017-09-25 Time of grant
发证时间 2018-2-12 Time of issue

证书编号: 0611610196116002113

住房和城乡建设领域施工现场专业人员 职业培训合格证

姓名: 陈春意
身份证号: 610103198903063657
岗位名称: 土建施工员

参加住房和城乡建设领域施工现场
专业人员职业培训, 测试成绩合格。

继续教育记录:
2022年度, 继续教育学时为 32 学时。

培训省份: 陕西省
发证时间: 2022年05月26日
查询地址: <http://rcge.mohurd.gov.cn>



陕西省城镇职工基本养老保险参保缴费证明

身份证号: 1007501058114932

姓名: 马少英 身份证号: 610627199004260254 个人编号: 61019900482961

序号	缴费年度	缴费月份	个人缴费	对应缴费单位名称	经办机构
1	2021	2021-08-01	88.00	陕西建工第五建设集团有限公司	西安市养老保险经办处

现参保经办机构: 西安市养老保险经办处

说明: 1. 本证明为陕西省城镇职工基本养老保险参保缴费证明。2. 本证明采用电子验证方式, 不再加贴鲜章, 如需查验真伪, 可通过“陕西人社”APP, 点击“我要证明-参保证明真伪验证”查验。3. 本证明发印有效, 验证有效期至2025年03月09日, 有效期内验证编号可多次使用。

The Certificate shows that the bearer has passed the appraisal by Commission of the Professional Technical Post Qualification and is qualified for the technical post.

姓名 马少英 批准文号 陕建五【2017】7号
Name Approval No.

身份证号 610627199004260254 授予时间 2016-08-30
ID No. Time of grant

工作单位 陕西建工第五建设集团有限公司 发证时间 2017-5-5
Work unit 公司 Time of issue

资格名称 助理工程师
Title of qualification

专业名称 工业与民用建筑
Specialty

编号 No. 2493578

持证人签名 Signature of the bearer

签发机关 Issued by

证书编号: 0611610696116006721

住房和城乡建设领域施工现场专业人员
职业培训合格证

姓名: 马少英
身份证号: 610627199004260254
岗位名称: 土建质量员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训, 测试成绩合格。

继续教育记录
2022年度, 继续教育学时为 32 学时。

培训机构: 陕西省
发证时间: 2022年06月28日
查询地址: <http://rcgz.mohurd.gov.cn>

测量员-袁鑫鹏

姓名 袁鑫鹏
性别 男 民族 汉
出生 1987年11月2日
住址 西安市新城区长乐西路六十二号6号楼58号
公民身份号码 610103198711021639

中华人民共和国
居民身份证

签发机关 西安市公安局新城分局
有效期限 2009.08.28-2029.08.28



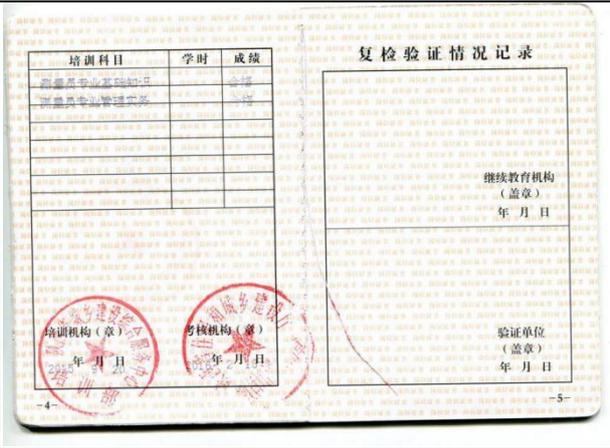
陕西省城镇职工基本养老保险
参保缴费证明



姓名:袁鑫鹏 身份证号:610103198711021639 个人编号:61019900788718
现缴费单位名称:陕西建工第五建设集团有限公司

序号	缴费年度	缴费月份	个人缴费	对应缴费单位名称	经办机构
1	2024	202401-202412	1080.72	陕西建工第五建设集团有限公司	西安市养老保险经办处

现参保经办机构:西安市养老保险经办处
说明:1. 本证明作为陕西省城镇职工基本养老保险参保缴费证明。2. 本证明采用电子验证方式,不再加盖鲜章,如有疑问,可通过“陕西人社”APP、“陕西人社”小程序、“陕西人社”微信公众号、“陕西人社”网站、“陕西人社”服务热线等方式进行验证。3. 本证明复印有效,验证有效期至2025年03月09日。有效期内验证编号可多次使用。4. 下载“陕西人社”APP,点击“我要证明”-“参保证明验证”图标。



预算员-张莎



