

合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2019年6月30日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		917,813,112.04	968,256,482.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		951,826,500.88	814,105,323.01
预付款项		3,367,240,695.07	2,956,012,178.61
其他应收款		733,140,272.52	626,273,293.39
存货		6,682,201,330.54	5,903,969,055.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,151,254.55	1,688,575.22
流动资产合计		12,658,373,165.60	11,270,304,907.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		50,827,730.98	51,067,754.81
在建工程		496,579,369.19	463,256,932.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,934.38	29,106.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		697,147.09	697,173.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		551,125,181.64	518,250,966.59
资产总计		13,209,498,347.24	11,788,555,874.43

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司 2019年6月30日

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		143,141,630.37	155,262,179.56
预收账款		1,718,065.81	1,144,749.02
应付职工薪酬		237,501.03	997,857.79
应交税费		59,001,041.24	58,869,207.96
其他应付款		3,527,266,822.30	3,497,510,955.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,087,655,917.76	1,195,013,965.69
其他流动负债			
流动负债合计		4,819,020,978.51	5,208,798,915.21
非流动负债：			
长期借款		3,153,968,859.83	1,352,304,414.47
应付债券		494,389,036.72	493,747,575.13
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		15,668,526.23	15,668,526.23
递延所得税负债			
其他非流动负债		691,291,301.60	690,453,476.02
非流动负债合计		4,355,317,724.38	2,552,173,991.85
负债合计		9,174,338,702.89	7,760,972,907.06
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,386,553,883.66	2,386,753,883.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,543,711.39	44,543,711.39
未分配利润		404,062,049.30	396,285,372.32
归属于母公司所有者权益合计		4,035,159,644.35	4,027,582,967.37
少数股东权益			
所有者权益合计		4,035,159,644.35	4,027,582,967.37
负债和所有者权益总计		13,209,498,347.24	11,788,555,874.43

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

单位:元

编制单位: 西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2019年1-6月

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		143,211,508.23	293,166,518.78
其中: 营业收入		143,211,508.23	293,166,518.78
二、营业总成本		133,723,688.27	285,272,186.53
其中: 营业成本		127,338,541.21	273,303,201.74
税金及附加		289,630.05	696,866.41
销售费用			
管理费用		6,812,893.75	11,999,506.50
研发费用			
财务费用		-717,271.33	-740,964.85
其中: 利息费用			
利息收入		736,518.71	757,781.90
加: 其他收益			62,300,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-105.41	13,576.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,487,819.96	70,194,332.25
加: 营业外收入			3,000.00
减: 营业外支出			
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		9,487,819.96	70,197,332.25
减: 所得税费用		1,711,142.98	1,989,528.59
五、净利润(亏损以“-”号填列)		7,776,676.98	68,207,803.66
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,776,676.98	68,207,803.66
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)		7,776,676.98	68,207,803.66
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,776,676.98	68,207,803.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,776,676.98	68,207,803.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

会合03表

单位:元

编制单位: 西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2019年1-6月

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,241,028.24	31,938,153.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,691,985.51	125,447,808.13
经营活动现金流入小计		7,933,013.75	157,385,961.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,102,179,302.50	2,848,318,496.60
支付给职工以及为职工支付的现金		5,440,858.97	8,803,668.43
支付的各项税费		2,140,895.62	3,331,204.20
支付其他与经营活动有关的现金		67,903,470.96	25,281,920.24
经营活动现金流出小计		1,177,664,528.05	2,885,735,289.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,169,731,514.30	-2,728,349,327.81
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,011,459.06	142,849,387.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,011,459.06	142,849,387.96
投资活动产生的现金流量净额		-58,011,459.06	-142,849,387.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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		2,372,500,000.00	1,170,000,000.00
发行债券收到的现金			492,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		474,320,636.02	3,194,889,115.71
筹资活动现金流入小计		2,846,820,636.02	4,857,769,115.71
偿还债务支付的现金		1,074,693,602.57	1,480,798,978.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,137,430.39	166,762,749.91
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		476,690,000.00	25,297,628.69
筹资活动现金流出小计		1,669,521,032.96	1,672,859,357.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,177,299,603.06	3,184,909,758.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-50,443,370.30	313,711,042.51
加: 期初现金及现金等价物余额		968,256,482.34	654,545,439.83
六、期末现金及现金等价物余额		917,813,112.04	968,256,482.34

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

会合04表

单位:元

编制单位: 西安隆基太阳能电池产业发展有限公司

2019年1-6月

	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				2,386,753,883.66				44,543,711.39	496,285,372.32		4,027,582,967.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,200,000,000.00				2,386,753,883.66				44,543,711.39	496,285,372.32		4,027,582,967.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-200,000.00				-	7,776,676.98		7,576,676.98
（一）综合收益总额										7,776,676.98		7,776,676.98
（二）所有者投入和减少资本	-				-200,000.00							-200,000.00
1.股东投入的资本												
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					-200,000.00							-200,000.00
（三）专项储备												
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												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本年年末余额	1,200,000,000.00				2,386,553,883.66				44,543,711.39	504,062,049.30		4,035,159,644.35

单位负责人:

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（续）

编制单位：西安高新区科技产业基地发展有限公司

2019年1-6月

单位：元

项目	上年金额										少数股东权益	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				2,345,563,452.94				37,937,439.64	342,133,640.41		3,925,634,532.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,200,000,000.00			—	2,345,563,452.94				37,937,439.64	342,133,640.41	—	3,925,634,532.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—			—	11,190,430.72				5,606,271.75	51,151,731.91	—	101,948,433.38
（一）综合收益总额										68,207,803.66	—	68,207,803.66
（二）所有者投入和减少资本	—			—	11,190,430.72						—	11,190,430.72
1. 股东投入的资本												—
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					11,190,430.72							11,190,430.72
（三）专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									6,606,271.75	-11,056,071.75		-7,449,800.00
1. 提取盈余公积									6,606,271.75	-6,606,271.75		—
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,449,800.00		-7,449,800.00
3. 其他												—
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	1,200,000,000.00			—	2,356,753,883.66				44,543,711.39	396,285,372.32	—	4,027,882,957.37

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2019年6月30日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		175,812,190.23	847,768,672.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		951,816,125.55	814,061,346.41
预付款项		3,367,240,695.07	2,956,012,178.61
其他应收款		689,269,757.72	714,688,382.76
存货		6,682,201,330.54	5,903,969,055.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,975,731.68	1,559,313.96
流动资产合计		11,872,315,830.79	11,238,058,949.94
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,744,502.97	11,887,867.02
在建工程		496,579,369.19	463,256,932.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,934.38	29,106.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		697,010.57	694,880.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		519,041,817.11	484,868,786.04
资产总计		12,391,357,647.90	11,722,927,735.98

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2019年6月30日

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		143,141,630.37	155,262,179.56
预收账款		582,890.49	177,717.38
应付职工薪酬		237,501.03	997,857.79
应交税费		58,788,448.01	58,704,945.19
其他应付款		3,754,526,686.43	3,477,046,311.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,087,655,917.76	1,195,013,965.69
其他流动负债			
流动负债合计		5,044,933,074.09	5,187,202,977.23
非流动负债：			
长期借款		2,153,968,859.83	1,352,304,414.47
应付债券		494,389,036.72	493,747,575.13
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		15,668,526.23	15,668,526.23
递延所得税负债			
其他非流动负债		691,291,301.60	690,453,476.02
非流动负债合计		3,355,317,724.38	2,552,173,991.85
负债合计		8,400,250,798.47	7,739,376,969.08
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,345,563,452.94	2,345,563,452.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,543,711.39	44,543,711.39
未分配利润		400,999,685.10	393,443,602.57
所有者权益合计		3,991,106,849.43	3,983,550,766.90
负债和所有者权益总计		12,391,357,647.90	11,722,927,735.98

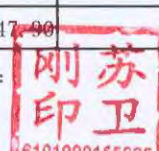
单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司利润表

会企02表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2019年1-6月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		137,860,575.49	279,362,054.35
减：营业成本		122,378,944.97	262,370,031.97
税金及附加		266,551.27	643,511.22
销售费用			
管理费用		6,778,059.79	11,959,063.74
研发费用			
财务费用		-429,461.85	-653,289.47
其中：利息费用			
利息收入		-198,811.69	667,117.52
加：其他收益			62,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,519.57	8,519.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,857,961.74	67,334,217.32
加：营业外收入		-	3,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,857,961.74	67,337,217.32
减：所得税费用		1,301,879.21	1,274,499.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,556,082.53	66,062,717.46
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,556,082.53	66,062,717.46
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		7,556,082.53	66,062,717.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2019年1-6月

单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,173.11	17,674,016.96
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		981,469,618.87	1,297,905,973.11
经营活动现金流入小计		981,902,791.98	1,315,579,990.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,102,179,302.50	2,849,128,457.23
支付给职工以及为职工支付的现金		5,418,738.97	8,783,128.43
支付的各项税费		1,592,232.77	2,170,422.71
支付的其他与经营活动有关的现金		707,957,144.44	1,204,541,270.94
经营活动现金流出小计		1,817,147,418.68	4,064,623,279.31
经营活动产生现金流量净额		-835,244,626.70	-2,749,043,289.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		58,011,459.06	142,849,387.96
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,011,459.06	142,849,387.96
投资活动产生的现金流量净额		-58,011,459.06	-142,849,387.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金		1,416,500,000.00	1,170,000,000.00
发行债券收到的现金			492,880,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		474,320,636.02	3,194,889,115.71
筹资活动现金流入小计		1,890,820,636.02	4,857,769,115.71
偿还债务所支付的现金		1,074,693,602.57	1,480,798,978.83
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		118,137,430.39	166,762,749.91
支付的其他与筹资活动有关的现金		476,690,000.00	25,297,628.69
筹资活动现金流出小计		1,669,521,032.96	1,672,859,357.43
筹资活动产生现金流量净额		221,299,603.06	3,184,909,758.28
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-671,956,482.70	293,017,081.08
加：期初现金及现金等价物余额		847,768,672.93	554,751,591.85
六：期末现金及现金等价物余额		175,812,190.23	847,768,672.93

单位负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人





母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州吴中科技产业基地发展有限公司

2019年1-6月

会计04表

单位：元

	本年金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				2,345,563,452.94				44,543,711.39	393,443,602.57	3,983,550,766.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,200,000,000.00			-	2,345,563,452.94				44,543,711.39	393,443,602.57	3,983,550,766.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	-				-	7,556,082.53	7,556,082.53
（一）综合收益总额										7,556,082.53	7,556,082.53
（二）所有者投入和减少资本	-			-	-						-
1.所有者投入资本											-
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											-
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											-
（五）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
四、本年年末余额	1,200,000,000.00			-	2,345,563,452.94				44,543,711.39	400,999,685.10	3,991,106,849.43

单位负责人：

印苏
鹏
6101990128989

主管会计工作负责人：

印苏
鹏
6101990128989

会计机构负责人：

刚苏
印卫
6101990155625

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：西安高新区萃萃科技产业运营发展有限公司

2019年1-6月

金额单位：元

	上年金额										
	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润	
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				2,345,563,452.94				37,937,439.64	341,436,956.86	3,924,937,849.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,200,000,000.00				2,345,563,452.94				37,937,439.64	341,436,956.86	3,924,937,849.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				6,606,271.75	52,006,645.71	58,612,917.46
（一）综合收益总额										66,062,717.46	66,062,717.46
（二）所有者投入和减少资本	-				-						-
1.所有者投入资本											-
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											-
1.提取专项储备											-
2.使用专项储备											
（四）利润分配									6,606,271.75	-14,056,071.75	-7,449,800.00
1.提取盈余公积									6,606,271.75	-6,606,271.75	-
2.对所有者（或股东）的分配										-7,449,800.00	-7,449,800.00
3.其他											-
（五）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	1,200,000,000.00				2,345,563,452.94				44,543,711.39	393,443,602.57	3,983,550,706.90

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司成立及变更情况

西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经《西安高新区管委会关于草堂科技产业基地管理开发机构设置有关事项的通知》（西高新发〔2008〕466号）批准成立，是经西安市工商行政管理局注册登记的有限责任公司，公司设立时的注册资本为人民币10,000.00万元，已经陕西华西会计师事务所有限公司审验，并出具陕华西验字【2008】第031号验资报告。西安高新技术产业开发区管理委员会是公司唯一股东，持股比例100.00%。

2012年5月30日，公司注册资本由人民币10,000.00万元变更为人民币100,000.00万元，经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具国浩陕验字【2012】711C12号验资报告。变更后公司注册资本为100,000.00万元，西安高新技术产业开发区管委会是公司唯一股东，持股100.00%。

2014年4月21日，公司的注册资本由人民币100,000.00万元变更为人民币120,000.00万元，经陕西鸿英会计师事务所有限责任公司审验，并出具陕鸿英验字【2014】第001号验资报告。变更后公司注册资本为120,000.00万元，西安高新技术产业开发区管委会是公司唯一股东，持股比例100.00%。

截止报告日，公司持有统一社会信用代码为91610131678649532B的营业执照，登记情况为：

名称：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：苏鹏

注册资本：120,000万元

住所：西安高新区草堂科技产业基地管理办前楼

经营范围：一般经营项目：公用配套设施建设及工程承揽综合管理；房地产开发、物业服务、房屋销售、租赁经营管理；装饰装修；产业投资（仅限以自有资产投资）（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）。

(二) 本公司合并财务报表范围包括母公司及2家子公司（均为二级子公司）。子公司详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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和事项，按照财政部颁布

的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,并基于下述重要会计政策和会计估计的披露规定进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“三、（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易

的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将能够控制被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。公司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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融工具的分类

本公司在初始确认金融资产，按取得资产的目的，把金融资产分为以下不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

（2）金融资产确认和计量

在初始确认时，金融资产以公允价值计量。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；其他类别金融资产相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产的后续计量如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公司对此按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司对此采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

③应收款项，包括应收账款和其他应收款。

④可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，

计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融负债的确认和计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）权益工具的确认和计量

公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

2. 金融资产转移的确认和计量

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

3. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定

公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的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

金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如

偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

(3) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4. 关联方往来款坏账政策

本公司对关联方款项不计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括库存材料、设备、低值易耗品、开发成本、开发产品、代建工程开发、配套设施施工、库存商品、生产成本、土地开发平整支出等。

2. 取得和发出的计价方法

库存材料、设备按照实际成本计价，低值易耗品摊销按使用状态采用一次摊销法或分次摊销法计入当期损益；房屋开发、开发产品、代建工程开发以及配套设施开发等项目按实际成本计价。

3. 库存材料、设备的核算方法

实际采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

4. 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。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

（4）取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

2. 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的后续计量

①成本法核算

对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投

资与联营企业投资)。

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

(2) 投资损益的确认

①成本法

被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

②权益法

当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动,投资方应按所持股权比例计算应享有的份额,调整长期股权投资的账面价值,同时计入资本公积(其他资本公积)。

A. 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

B. 存在下列情况之一的,按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益,并在附注中说明这一事实及其原因:

- a. 无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- b. 投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。
- c. 其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。

③确认应分担被投资单位发生的亏损时,首先冲减长期股权投资账面价值,其账面价值如不足冲减,则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失,冲减其账面价值。经上述处理后,如按合同或协议约定仍应承担额外义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据主要包括:任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1) 采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(3) 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10	5	9.5
机器设备	5	5	19

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

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

4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

5. 其他说明

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

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

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

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。在建工程已达到可使用状态但尚未办理竣工决算的，在交付使用后，按工程预算造价或工程实际成本等估计的价值暂估入账，确认为固定资产；如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额，则调整原来的暂估价值。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则为：发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而已支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

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

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，发生的借款费用计入当期损益。

4. 借款费用资本化计算公式：

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

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止为购建或生产专门借款实际利息费用—专门存款利息收入（或暂时性投资取得收益）金额

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

每一会计期间利息资本化金额=（至当期末止累计为购建或生产支出—超过专门借款部分的资产支出加权平均数）×占用一般借款的资本化率

资本化率=一般借款当期实际发生的利息之和÷一般借款本金加权平均数

(十七) 无形资产

1. 无形资产按照成本进行初始计量，并遵循以下原则：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，按照应予资本化的金额以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 自行开发的无形资产必须满足确认条件方可确认成本。

2. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

3. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，按照有关具体准则规定确定。

4. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

5. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

6. 每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

7. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

8. 无形资产减值准备：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

（十八）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）预计负债

1. 预计负债主要包括

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

2. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

3. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

（二十一）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的

实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第14号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

2. 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（1）代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

（2）出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（3）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品

部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

4. 代建项目收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，每季末按当期代建项目总支出为基数结算确认代建项目收入。

（二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币1元）计量。

公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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，本公司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。

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。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认。

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更**1. 重要会计政策变更**

根据财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度合并财务报表列报项目进行追溯调整，具体如下：

政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	重新列报	原列报	备注
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目	应付票据			不影响本期间报表列示
	应付账款			
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目	应收票据			不影响本期间报表列示
	应收账款			

2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、税项

税 种	具体税率情况
增值税	3%、6%、17%、16%
城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加	分别按应缴纳增值税的7%、3%和2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
其他税项	按税法规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下除特别说明外，期末余额系 2019 年 6 月 30 日数据，年初余额系 2018 年 12 月 31 日数据；本期金额指 2019 年 1-6 月发生额，上期金额指 2018 年度金额；除另有指明者外，以下注释中金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	27,727.72	43,437.12
银行存款	917,785,384.32	968,213,045.22
合 计	917,813,112.04	968,256,482.34

注：截止日不存在使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

应收账款种类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	951,816,125.55	99.99			951,816,125.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,921.40	0.01	546.07	5.00	10,375.33
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,921.40	0.01	546.07	5.00	10,375.33
无风险组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	951,827,046.95	100.00	546.07	- -	951,826,500.88

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	814,061,346.41	99.99			814,061,346.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,291.16	0.01	2,314.56	5.00	43,976.60
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	46,291.16	0.01	2,314.56	5.00	43,976.60
无风险组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	814,107,637.57	100.00	2,314.56	- -	814,105,323.01

(1) 期末余额单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	951,816,125.55			管理层确认可以收回
合 计	951,816,125.55			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内（含1年）	10,921.40	2,314.56	46,291.16	2,314.56
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计	10,921.40	2,314.56	46,291.16	2,314.56

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	412,341,499.22	12.25	2,414,638,246.99	81.69
1至2年	2,414,638,246.99	71.71	82,108,699.66	2.78
2至3年	82,108,699.66	2.44	175,367,707.64	5.93
3年以上	458,152,249.20	13.61	283,897,524.32	9.60
合 计	3,367,240,695.07	100.00	2,956,012,178.61	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例（%）
户县庞光镇	2,574,991,847.20	76.47
户县草堂镇	315,000,000.00	9.35
户县投资控股有限公司	176,000,000.00	5.23
西安天汇置业有限公司	155,060,000.00	4.60
陕西荣晟房地产有限公司	74,750,000.00	2.22
合 计	3,295,801,847.20	97.87

（四）其他应收款

1. 其他应收款明细

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	733,140,272.52	626,273,293.39
合 计	733,140,272.52	626,273,293.39

2. 其他应收款种类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	710,528,766.84	96.65			710,528,766.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,593,073.76	3.35	1,981,568.08	8.06	22,611,505.68
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	24,593,073.76	3.35	1,981,568.08	8.06	22,611,505.68
无风险组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	735,121,840.60	100.00	1,981,568.08	- -	733,140,272.52

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	618,477,953.79	98.44			618,477,953.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,775,244.60	1.56	1,979,905.00	20.25	7,795,339.60
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,775,244.60	1.56	1,979,905.00	20.25	7,795,339.60
无风险组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	628,253,198.39	100.00	1,979,905.00	- -	626,273,293.39

3. 期末余额单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	计提理由
西安高新技术产业开发区	587,528,766.84			关联方往来，管理层确认可以收回

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
草堂科技产业基地管理办公室				
广州越秀融资租赁有限公司	24,000,000.00			融资租赁保证金,予以抵消最后的租赁租金不存在坏账损失
光大金融租赁股份有限公司	50,000,000.00			融资租赁保证金,予以抵消最后的租赁租金不存在坏账损失
中国外贸金融租赁有限公司	40,000,000.00			
华夏金融租赁有限公司	9,000,000.00			融资租赁保证金,予以抵消最后的租赁租金不存在坏账损失
合 计	710,528,766.84			

4. 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,817,829.16	373,975.32	2.52	6,200,505.10	310,025.26	5.00
1至2年	6,200,505.10	320,050.51	5.16	146,899.70	14,689.97	10.00
2至3年	146,899.70	44,069.91	30.00	1,342,899.30	402,869.79	30.00
3至4年	1,342,899.30	371,449.65	27.66	1,564,589.06	782,294.54	50.00
4至5年	1,564,589.06	351,671.25	22.48	251,630.00	201,304.00	80.00
5年以上	520,351.44	520,351.44	100.00	268,721.44	268,721.44	100.00
合 计	24,593,073.76	1,981,568.08		9,775,244.60	1,979,905.00	

5. 本公司报告期无核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	往来款	587,528,766.84	1年以内, 1-2年	79.92
光大金融租赁股份有限公司	保证金	50,000,000.00	1年以内, 2-3年	6.80
中国外贸金融租赁有限公司	保证金	40,000,000.00	1年以内	5.44
广州越秀融资租赁有限公司	保证金	24,000,000.00	1-2年	3.26
华夏金融租赁有限公司	保证金	9,000,000.00	1年以内	1.22
合 计		710,528,766.84		96.65

(五) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	6,682,201,330.54		6,682,201,330.54	5,903,969,055.27		5,903,969,055.27
合 计	6,682,201,330.54		6,682,201,330.54	5,903,969,055.27		5,903,969,055.27

注：1. 开发成本系向西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室提供工程服务的代建工程支出。

2. 本公司期末对存货进行检查，未发现应计提存货跌价准备的情形。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
提前发放的工资		497,389.63
增值税留抵税额	6,151,254.55	1,191,185.59
合 计	6,151,254.55	1,688,575.22

（七）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
西安高新区环保产业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					7.89	
西安创惠农业发展有限公司	200,000.00		200,000.00						20.00	
合 计	3,200,000.00		200,000.00	3,000,000.00						

（八）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	50,827,730.98	51,067,754.81
固定资产清理		
合计	50,827,730.98	51,067,754.81

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原价合计	68,497,194.26	1,569,995.63		70,067,189.89
房屋及建筑物	57,502,845.48			57,502,845.48
运输工具	7,169,264.32	1,409,734.51		8,578,998.83
电子设备	3,825,084.46	160,261.12		3,985,345.58
二、累计折旧合计	17,429,439.45	1,810,019.46		19,239,458.91
房屋及建筑物	9,181,650.36	1,473,268.38		10,654,918.74
运输工具	4,991,534.22	257,799.06		5,249,333.28
电子设备	3,256,254.87	78,952.02		3,335,206.89
三、减值准备				
四、账面价值合计	51,067,754.81			50,827,730.98
房屋及建筑物	48,321,195.12			46,847,926.74
运输工具	2,177,730.10			3,329,665.55
电子设备	568,829.59			650,138.69

注：本报告期未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
标准厂房	330,719,863.72		330,719,863.72	363,753,517.54		363,753,517.54
综合配套服务中心	165,859,505.47		165,859,505.47	99,503,414.76		99,503,414.76
合计	496,579,369.19		496,579,369.19	463,256,932.30		463,256,932.30

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
标准厂房		363,753,517.54	18,786,346.18		382,539,863.72
综合配套服务中心		99,503,414.76	14,536,090.71		114,039,505.47

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
合 计		463,256,932.30	33,322,436.89		496,579,369.19

续表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
标准厂房		工程施工阶段				自筹资金
综合配套服务中心		工程施工阶段				自筹资金
合 计		--				--

3. 本报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	78,122.73			78,122.73
其中：土地使用权				
软件	78,122.73			78,122.73
二、累计摊销合计	49,016.69	8,171.66		57,188.35
其中：土地使用权				
软件	49,016.69	8,171.66		57,188.35
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	29,106.04			20,934.38
其中：土地使用权				
软件	29,106.04			20,934.38

(十一) 递延所得税资产或递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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	1,982,114.16	495,528.54	1,982,219.56	495,554.89
职工教育经费	806,474.20	201,618.55	806,474.20	201,618.55
合 计	2,788,588.36	697,147.09	2,788,693.76	697,173.44

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
保证借款		300,000,000.00
信用借款		
合计		300,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	143,141,630.37	155,262,179.56
合计	143,141,630.37	155,262,179.56

应付账款情况

1. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	12,123,526.05	111,663,931.75
1—2年(含2年)	111,663,931.75	19,354,172.57
2—3年(含3年)	19,354,172.57	12,864,064.87
3年以上		11,380,010.37
合计	143,141,630.37	155,262,179.56

2. 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
陕西建工集团总公司	50,178,758.82	1年以内	35.06
华煜建设集团有限公司	12,966,000.00	1年以内、1-2年	9.06
户县汇鑫甲养殖场	7,776,964.50	1年以内	5.43
陕西建工集团机械施工有限公司	5,593,837.61	1年以内、1-2年	3.91
陕西省兴汉建筑有限公司	4,212,600.00	1年以内、1-2年	2.94
合计	80,728,160.93		56.40

(十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	573,316.79	993,531.64
1—2年(含2年)	993,531.64	151,217.38
2年以上	151,217.38	
合计	1,718,065.81	1,144,749.02

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	931,381.63	3,943,059.90	4,737,232.59	137,208.94
二、离职后福利-设定提存计划	66,476.16	411,044.41	377,228.48	100,292.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	997,857.79			237,501.03

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,167,988.91	3,946,086.26	-778,097.35
2、职工福利费		110,880.00	122,540.00	-11,660.00
3、社会保险费	50,421.22	129,231.15	152,246.33	27,406.04
其中：医疗保险费	38,477.23	113,454.12	134,662.44	17,268.91
工伤保险费	7,819.49	9,683.68	10,273.40	7,229.77
生育保险费	4,124.50	6,093.35	7,310.49	2,907.36
4、住房公积金	74,486.20	370,017.80	363,660.00	80,844.00
5、工会经费和职工教育经费	806,474.21	164,942.04	152,700.00	818,716.25
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划				
合 计	931,381.63	3,943,059.90	4,737,232.59	137,208.94

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	82,181.66	369,279.65	363,112.48	88,348.83
2、失业保险费	-15,705.50	41,764.76	14,116.00	11,943.26
3、企业年金缴费				
合 计	66,476.16	411,044.41	377,228.48	100,292.09

4. 期末无欠付职工工资及各项社会保险费的情况。

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		
企业所得税	56,601,696.43	56,601,490.46
城市维护建设税	858,322.90	841,353.58

项 目	期末余额	年初余额
土地使用税	115,309.04	114,521.76
个人所得税	2,404.22	-0.01
教育费附加	546,070.49	534,736.89
其他税金	877,238.16	777,105.28
合 计	59,001,041.24	58,869,207.96

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	37,944,520.55	29,706,712.33
应付股利		
其他应付款	3,489,322,301.75	3,467,804,242.86
合 计	3,527,266,822.30	3,497,510,955.19

1. 应付利息情况表

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	37,944,520.55	29,706,712.33
合 计	37,944,520.55	29,706,712.33

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	年初余额
押金及保证金	9,576,661.72	10,030,152.77
工程劳保统筹金	11,456,636.75	10,053,470.37
单位往来款	3,468,019,553.59	3,447,620,314.20
其他	269,449.69	100,305.52
合 计	3,489,322,301.75	3,467,804,242.86

(2) 重要其他应付款列示

项 目	期末余额	款项性质
西安高新控股有限公司	3,415,027,675.00	借款
合 计	3,415,027,675.00	

(十八) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,087,655,917.76	1,195,013,965.69
合 计	1,087,655,917.76	1,195,013,965.69

2. 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	年初余额	借款条件
重庆银行西安分行	2016-3-31	2019-3-30	人民币		490,000,000.00	保证
重庆银行西安分行	2018-1-15	2021-1-14	人民币	55,000,000.00	45,000,000.00	保证
广州越秀融资租赁有限公司	2016-9-13	2021-3-13	人民币	120,000,000.00	120,000,000.00	保证
宁夏银行西安分行	2016-12-9	2019-12-8	人民币	180,000,000.00	180,000,000.00	保证
浙商银行西安分行	2017-4-26	2020-4-25	人民币	140,000,000.00	40,000,000.00	保证
浙商银行西安分行	2017-6-21	2020-6-20	人民币	70,000,000.00	20,000,000.00	保证
浙商银行西安分行	2018-2-7	2020-2-6	人民币	135,000,000.00	45,000,000.00	保证
光大金融租赁股份有限公司	2017-12-13	2022-12-13	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00	保证
光大金融租赁股份有限公司	2019-1-2	2024-1-2	人民币	100,000,000.00		保证
西安城投国际融资租赁有限公司	2017-12-19	2022-12-18	人民币	28,000,000.00	28,000,000.00	保证
西安城投国际融资租赁有限公司	2018-4-13	2021-4-12	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00	保证
无锡财通融资租赁有限公司	2018-6-11	2023-6-10	人民币	59,655,917.76	87,013,965.69	保证
华夏金融租赁有限公司	2019-1-15	2024-1-15	人民币	60,000,000.00		保证
合 计				1,087,655,917.76		

注：1. 本公司借款均由西安高新控股有限公司提供连带保证。

2. 其他借款具体情况详见本附注“长期借款”说明。

(十九) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	3,153,968,859.83	1,352,304,414.47
合 计	3,153,968,859.83	1,352,304,414.47

2. 长期借款说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	年初余额	借款条件
重庆银行西安分行	2018-1-15	2021-1-14	人民币	210,000,000.00	240,000,000.00	保证

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	年初余额	借款条件
广州越秀融资租赁有限公司	2016-9-13	2021-3-13	人民币	120,000,000.00	180,000,000.00	保证
宁夏银行西安分行	2016-12-9	2019-12-8	人民币			保证
浙商银行西安分行	2017-4-26	2020-4-25	人民币		135,000,000.00	保证
浙商银行西安分行	2017-6-21	2020-6-20	人民币		65,000,000.00	保证
浙商银行西安分行	2018-2-7	2020-2-6	人民币		105,000,000.00	保证
光大金融租赁股份有限公司	2017-12-13	2022-12-13	人民币	250,000,000.00	300,000,000.00	保证
光大金融租赁股份有限公司	2019-1-2	2024-1-2	人民币	400,000,000.00		保证
西安城投国际融资租赁有限公司	2017-12-19	2022-12-18	人民币	70,000,000.00	84,000,000.00	保证
西安城投国际融资租赁有限公司	2018-4-13	2021-4-12	人民币	40,000,000.00	60,000,000.00	保证
无锡财通融资租赁有限公司	2018-6-11	2023-6-10	人民币	154,968,859.83	183,304,414.47	保证
华夏金融租赁有限公司	2019-1-15	2024-1-15	人民币	240,000,000.00		保证
光大兴陇信托有限责任公司	2019-4-3	2022-4-2	人民币	300,000,000.00		保证
五矿国际信托有限公司	2019-4-3	2021-4-2	人民币	369,000,000.00		保证
中国外贸金融租赁有限公司	2019-5-27	2024-2-15	人民币	500,000,000.00		保证
中国外贸金融租赁有限公司	2019-5-27	2024-2-15	人民币	500,000,000.00		保证
合计	—	—	—	3,153,968,859.83	1,352,304,414.47	—

(二十) 应付债券

1. 应付债券项目

项目	期末余额	年初余额
18 西草堂债	494,389,036.72	493,747,575.13
合计	494,389,036.72	493,747,575.13

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 西草堂债	5 亿	2018.4.25	7 年	500,000,000.00	
合 计	5 亿			500,000,000.00	

续表

债券名称	本期发行	归还本金	利息调整	重分类至一年内到期	期末余额
18 西草堂债	500,000,000.00		5,610,963.28		494,389,036.72
合 计	500,000,000.00		5,610,963.28		494,389,036.72

(二十一) 递延收益**1. 递延收益分类**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,668,526.23			15,668,526.23	
合 计	15,668,526.23			15,668,526.23	

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大西安专项资金拨款	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
标准厂房项目人防建设费用补贴	6,668,526.23				6,668,526.23	与资产相关
合 计	15,668,526.23				15,668,526.23	—

注：1、根据西安市财政局市财函【2015】2525号文件收到西安市财政局市拨付的大西安发展专项资金，用于草堂科技产业基地标准厂房建设，标准厂房主体已完成，正在进行内部装修，尚未投入使用；2、根据西安高新区技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室会议纪要拨付的人防建设补贴，用于草堂科技产业基地标准厂房人防建设。

(二十二) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
债权融资计划	691,291,301.60	690,453,476.02
合 计	691,291,301.60	690,453,476.02

(二十三) 实收资本

投资者名称	期末余额	年初余额
西安高新技术产业开发区管理委员会	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
合 计	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				

其他资本公积	2,386,553,883.66			2,386,753,883.66
合计	2,386,553,883.66			2,386,753,883.66

(二十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,543,711.39			44,543,711.39
合 计	44,543,711.39			44,543,711.39

(二十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	396,285,372.32	342,133,640.41
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	396,285,372.32	342,133,640.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,776,676.98	68,207,803.66
减: 提取法定盈余公积		6,606,271.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
利润归还投资者		7,449,800.00
期末未分配利润	404,062,049.30	396,285,372.32

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	142,876,500.73	126,490,052.75	291,933,290.02	271,699,249.94
工程建设服务	137,525,567.99	121,530,456.51	278,128,825.59	260,766,080.17
其他社会服务业	5,350,932.74	4,959,596.24	13,804,464.43	10,933,169.77
其他业务	335,007.50	848,488.46	1,233,228.76	1,603,951.80
合 计	143,211,508.23	127,338,541.21	293,166,518.78	273,303,201.74

(二十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,557,647.10	8,507,125.97
差旅会议费	11,090.00	4,865.00
折旧费	455,560.62	924,832.86
无形资产摊销	8,171.66	13,249.92

项 目	本期金额	上期金额
税金	108,733.79	218,485.75
物业管理费	526,129.84	894,271.68
水电费	113,940.56	222,310.60
车辆费用	238,140.67	512,836.93
其他费用	793,479.51	701,527.79
合 计	6,812,893.75	11,999,506.50

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	736,518.71	757,781.90
利息净支出	-736,518.71	-757,781.90
手续费支出	19,247.38	16,817.05
合计	-717,271.33	-740,964.85

(三十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-105.41	13,576.73
合 计	-105.41	13,576.73

(三十一) 其他收益

1. 其他收益分类

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的其他收益		62,300,000.00
合 计		62,300,000.00

2. 其他收益明细

项目	本期金额	上期金额
基础设施建设专项补贴		62,300,000.00
垃圾压缩站费用补贴		
合 计		62,300,000.00

(三十二) 营业外收入

营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
其他收入		3,000.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计		3,000.00

（三十三）所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,713,272.87	2,011,518.18
递延所得税调整	-2,129.89	-21,989.59
合计	1,711,142.98	1,989,528.59

（三十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,315,428.65	68,207,803.66
加：资产减值准备	-105.41	13,576.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,810,019.46	3,349,342.89
无形资产摊销	13,249.92	13,249.92
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26.35	-21,989.59
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）	-672,233,760.59	-339,652,996.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-628,391,386.48	-2,629,260,479.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	121,755,013.80	169,002,164.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,169,731,514.30	-2,728,349,327.81
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	917,813,112.04	968,256,482.34
减: 现金的期初余额	968,256,482.34	654,545,439.83
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	-50,443,370.30	313,711,042.51

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	917,813,112.04	968,256,482.34
其中: 库存现金	27,727.72	43,437.12
可随时用于支付的银行存款	917,785,384.32	968,213,045.22
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	917,813,112.04	968,256,482.34

六、在其他主体中的权益

企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
西安高新区草堂基地公共配套开发有限公司	户县	西安	农业	100.00%		设立
西安高新区草堂基地市政服务有限公司	户县	西安	服务	100.00%		设立

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西安高新技术产业开发区管理委员会	西安市	政府部门		100%	100%

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	实际控制人
西安高新控股有限公司	同受最终控制方控制

（四）关联交易情况

1. 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	工程建设服务	协议定价	137,525,567.99	100.00	278,128,825.59	100.00

2. 关联方往来余额

核算科目	关联方名称	期末余额	年初余额
应收账款	西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	951,816,125.55	814,061,346.41
其他应收款	西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	587,528,766.84	569,477,953.79
其他应付款	西安高新控股有限公司	3,415,027,675.00	3,398,602,216.67

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无应披露而未披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无应披露而未披露的重要未决诉讼。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2019年6月30日，本公司向西安高新控股有限公司提供担保余额为214,992.50万元。

2. 公司需要披露的重要或有事项

本公司无应披露而未披露的重要或有事项。

3. 其他

本公司无应披露而未披露的其他或有事项。

九、资产负债表日后事项

本报告期公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款种类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	951,816,125.55	100.00			951,816,125.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
无风险组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	951,816,125.55	100.00			951,816,125.55

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	814,061,346.41	100.00			814,061,346.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
无风险组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	814,061,346.41	100.00			814,061,346.41

2. 期末余额单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	951,816,125.55			管理层确认可以收回
合 计	951,816,125.55			

(二) 其他应收款

1. 其他应收款明细

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	689,269,757.72	714,688,382.76
合计	689,269,757.72	714,688,382.76

2. 其他应收款种类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	670,658,252.04	97.02			670,658,252.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,593,073.76	2.98	1,981,568.08	9.62	18,611,505.68
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,593,073.76	2.98	1,981,568.08	9.62	18,611,505.68
无风险组合计提坏账准备的其他应收款					

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	691,251,325.80	100.00	1,981,568.08	--	689,269,757.72

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	706,899,899.64	98.64			706,899,899.64
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	9,761,531.63	1.36	1,973,048.51	20.21	7,788,483.12
其中：采用账龄分析 法计提坏账准备的其 他应收款	9,761,531.63	1.36	1,973,048.51	20.21	7,788,483.12
无风险组合计提坏账 准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	716,661,431.27	100.00	1,973,048.51	--	714,688,382.76

3. 期末余额单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账 准备	比例 (%)	计提理由
西安高新技术产业开发区草 堂科技产业基地管理办公室	587,528,766.84			关联方往来，管理层确认可以收回
广州越秀融资租赁有限公司	24,000,000.00			融资租赁保证金，予以抵消最后的租 赁租金不存在坏账损失
光大金融租赁股份有限公司	50,000,000.00			融资租赁保证金，予以抵消最后的租 赁租金不存在坏账损失
华夏金融租赁有限公司	9,000,000.00			融资租赁保证金，予以抵消最后的租 赁租金不存在坏账损失
西安草堂基地都市农业有限 公司	129,485.20			关联方往来，管理层确认可以收回
合 计	670,658,252.04			

4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,831,542.13	373,975.32	3.45	6,200,505.10	310,025.26	5.00

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	6,200,505.10	320,050.51	5.16	146,899.70	14,689.97	10.00
2 至 3 年	146,899.70	44,069.91	30.00	1,342,899.30	402,869.79	30.00
3 至 4 年	1,342,899.30	371,449.65	27.66	1,550,876.09	775,438.05	50.00
4 至 5 年	1,550,876.09	351,671.25	22.68	251,630.00	201,304.00	80.00
5 年以上	520,351.44	520,351.44	100.00	268,721.44	268,721.44	100.00
合 计	20,593,073.76	1,981,568.08		9,761,531.63	1,973,048.51	

5. 本公司报告期无核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	往来款	587,528,766.84	1 年以内, 1-2 年	84.99
光大金融租赁股份有限公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内 2-3 年	7.23
广州越秀融资租赁有限公司	保证金	24,000,000.00	1-2 年	3.47
华夏金融租赁有限公司	往来款	9,000,000.00	1 年以内	1.30
五矿国际信托有限公司	保证金	3,690,000.00	1 年以内	0.53
合 计		674,218,766.84		97.54

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安高新区草堂基地公共配套开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西安高新区草堂基地市政服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	137,525,567.99	121,530,456.51	278,128,825.59	260,766,080.17
工程建设服务	137,525,567.99	121,530,456.51	278,128,825.59	260,766,080.17
其他业务	335,007.50	848,488.46	1,233,228.76	1,603,951.80
合 计	137,860,575.49	122,378,944.97	279,362,054.35	262,370,031.97

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	7,556,082.53	66,062,717.46
加: 资产减值准备	8,519.57	8,519.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	713,359.68	1,338,799.96
无形资产摊销	13,249.92	13,249.92
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,129.89	-19,696.83
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)	-672,233,760.59	-339,652,996.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-523,573,190.13	-2,629,331,885.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	352,273,242.21	152,538,002.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-835,244,626.70	-2,749,043,289.24
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	175,812,190.23	847,768,672.93
减：现金的期初余额	847,768,672.93	554,751,591.85
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	-671,956,482.70	293,017,081.08

十一、财务报表的批准

本公司 2019 年 1-6 月财务报表已经本公司批准报出。

西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司



合并资产负债表

编制单位：西安高新控股有限公司

会合01表

单位：元

	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	7,929,929,317.53	7,552,690,762.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	5,405,720,911.11	5,043,379,156.55
预付款项	七、（三）	924,331,275.64	1,088,871,260.78
其他应收款	七、（四）	27,614,006,705.74	25,442,771,559.09
存货	七、（五）	47,700,661,447.07	46,002,206,065.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	10,668,185,819.79	56,769,104.06
流动资产合计		100,242,835,476.88	85,186,687,909.15
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、（七）	1,860,781,978.02	1,687,981,978.02
持有至到期投资	七、（八）	280,432,000.00	101,450,000.00
长期应收款	七、（九）	320,000,000.00	240,000,000.00
长期股权投资	七、（十）	2,089,385,711.25	2,413,113.33
投资性房地产	七、（十一）	2,176,429,653.83	1,405,444,169.00
固定资产	七、（十二）	554,563,511.71	565,360,032.03
在建工程	七、（十三）	39,210,491,491.30	36,587,411,875.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十四）	271,075,687.01	274,453,696.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十五）	27,180,093.14	28,190,928.66
递延所得税资产	七、（十六）	40,072,250.09	43,003,212.06
其他非流动资产	七、（十七）	4,300,266,534.05	5,430,266,534.05
非流动资产合计		51,130,681,910.40	46,365,975,539.74
资产总计		151,373,517,387.28	131,552,663,448.89

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表(续)

编制单位：西安高新控股有限公司

会合01表
单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、(十八)	7,018,450,000.00	1,550,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(十九)	9,000,000.00	
应付账款	七、(二十)	1,112,741,104.61	1,066,240,905.84
预收款项	七、(二十一)	153,418,891.37	106,073,635.57
应付职工薪酬		5,701,131.72	8,126,965.21
应交税费		32,685,634.43	68,972,341.90
其他应付款	七、(二十二)	1,840,257,150.49	2,435,059,491.48
保险合同准备金	七、(二十三)		32,957,639.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十四)	34,035,547,835.52	31,984,513,198.64
其他流动负债			
流动负债合计		44,207,801,748.14	37,252,044,177.64
非流动负债：			
长期借款	七、(二十五)	44,568,640,997.67	35,610,497,689.24
应付债券	七、(二十六)	11,169,203,227.65	12,243,730,887.01
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、(二十七)	4,829,816,178.06	4,422,394,613.95
预计负债			
递延收益		18,850,000.00	18,850,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、(二十八)	4,567,173,890.15	1,692,073,890.15
非流动负债合计		65,153,684,293.53	53,987,547,080.35
负 债 合 计		109,361,486,041.67	91,239,591,257.99
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	七、(二十九)	1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
其他权益工具	七、(三十)	2,955,000,000.00	2,955,000,000.00
其中：优先股			
其中：永续债	七、(三十一)	2,955,000,000.00	2,955,000,000.00
资本公积	七、(三十二)	35,373,585,519.93	33,672,706,937.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		182,554,112.44	182,554,112.44
未分配利润		1,833,674,091.96	1,802,593,658.97
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		41,474,813,724.33	39,742,854,709.27
少数股东权益	九、(一)	537,217,621.28	570,217,481.63
所有者权益(或股东权益)合计		42,012,031,345.61	40,313,072,190.90
负债和所有者权益(或股东权益)总计		151,373,517,387.28	131,552,663,448.89

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：西安高新控股有限公司

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入		547,574,637.49	708,159,122.98
其中：营业收入	L1、L11	547,574,637.49	708,159,122.98
二、营业总成本		1,074,566,627.00	1,137,921,038.09
其中：营业成本	L1、L11	528,229,049.37	661,067,255.71
税金及附加		20,614,328.19	14,488,018.37
销售费用		10,421,566.55	26,560,168.30
管理费用		44,021,738.24	69,972,076.28
研发费用			
财务费用		471,279,944.65	365,833,519.43
其中：利息费用		499,170,359.11	
利息收入		32,880,150.26	
加：其他收益	L1、L12	585,170,192.99	500,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-38,509,862.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,205,358.47	26,898.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,873,699.05	70,564,983.51
加：营业外收入	L1、L14	2,929,172.19	521,479.39
减：营业外支出	L1、L15	194,974.49	128.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,607,896.75	71,086,334.01
减：所得税费用		3,393,876.55	670,100.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,214,020.20	70,416,233.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,214,020.20	70,416,233.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,080,432.99	70,502,447.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-866,412.79	-86,213.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,214,020.20	70,416,233.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,080,432.99	70,502,447.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-866,412.79	-86,213.60
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：西安高新控股有限公司

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		218,640,646.07	200,353,098.57
收到的税费返还		5,025.00	
收到其他与经营活动有关的现金		8,128,147,131.90	2,561,079,817.59
经营活动现金流入小计		8,346,792,802.97	2,761,432,916.16
购买商品、接受劳务支付的现金		14,629,331,624.16	1,038,085,230.68
支付给职工以及为职工支付的现金		55,219,690.34	17,422,927.23
支付的各项税费		63,267,679.78	72,227,274.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,476,651,325.21	6,989,084,261.80
经营活动现金流出小计		19,224,470,319.49	8,116,819,694.13
经营活动产生的现金流量净额		-10,877,677,516.52	-5,355,386,777.97
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		14,781,554.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		350,381,901.37	1,800,000,000.00
投资活动现金流入小计		365,163,455.82	1,800,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,094,541,229.32	3,103,295,345.81
投资支付的现金		408,482,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,453,399,077.85	
投资活动现金流出小计		3,956,422,307.17	3,103,295,345.81
投资活动产生的现金流量净额		-3,591,258,851.35	-1,303,295,345.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,700,000,000.00	
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		37,586,630,000.00	11,166,182,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		531,051,993.73	1,040,385,444.87
筹资活动现金流入小计		39,817,681,993.73	12,206,567,944.87
偿还债务支付的现金		20,532,122,876.18	5,408,076,063.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,893,969,835.12	3,205,983,754.70
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		248,741,902.91	559,225,385.40
筹资活动现金流出小计		24,674,834,614.21	9,173,285,203.41
筹资活动产生的现金流量净额		15,142,847,379.52	3,033,282,741.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		673,911,011.65	-3,625,399,382.32
加：期初现金及现金等价物余额		7,247,018,305.88	20,203,601,374.77
六、期末现金及现金等价物余额		7,920,929,317.53	16,578,201,992.45

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

编制单位：西安高新控股有限公司

2019年1-6月

2019年1-6月													
项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		33,672,706,937.86				182,554,112.44	1,802,593,658.97	39,742,854,709.27	570,217,481.63	40,313,072,190.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		33,672,706,937.86				182,554,112.44	1,802,593,658.97	39,742,854,709.27	570,217,481.63	40,313,072,190.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,700,878,582.07					31,080,432.99	1,731,959,015.06	-32,999,860.35	1,698,959,154.71
（一）综合收益总额										31,080,432.99	31,080,432.99	-866,412.79	30,214,020.20
（二）所有者投入和减少资本					1,700,878,582.07						878,582.07	-32,133,447.56	-31,254,865.49
1.所有者投入的普通股					1,700,000,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					878,582.07						878,582.07	-32,133,447.56	-31,254,865.49
（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													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		35,373,585,519.93				182,554,112.44	1,833,674,091.96	41,474,813,724.33	537,217,621.28	42,012,031,345.61

单位负责人：

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(续)

会合04表
单位: 元

编制单位: 西安高新控股有限公司

2018年1-6月

2018年1-6月													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		33,674,186,368.86				159,622,201.80	1,717,306,364.48	39,636,114,935.14	567,821,006.16	40,203,935,941.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		33,674,186,368.86				159,622,201.80	1,717,306,364.48	39,636,114,935.14	567,821,006.16	40,203,935,941.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										70,502,447.05	70,502,447.05	-86,213.60	70,416,233.45
（一）综合收益总额										70,502,447.05	70,502,447.05	-86,213.60	70,416,233.45
（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													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		33,674,186,368.86				159,622,201.80	1,787,808,811.53	39,706,617,382.19	567,734,792.56	40,274,352,174.75

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：西安高新控股有限公司

会企01表
单位：元

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,372,998,295.20	5,085,508,720.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	1,852,944,202.21	1,428,216,692.20
预付款项		119,445.60	420,000.00
其他应收款	十二、(二)	47,011,726,765.91	43,996,832,798.31
存货		14,520,522,358.83	14,926,396,617.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,606,993,988.40	3,787,282.54
流动资产合计		79,365,305,056.15	65,441,162,111.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,774,016,585.05	1,599,016,585.05
持有至到期投资		244,432,000.00	101,450,000.00
长期应收款		315,000,000.00	240,000,000.00
长期股权投资	十二、(三)	8,145,655,422.90	5,570,050,443.49
投资性房地产		515,379,638.71	526,899,628.68
固定资产		230,346,776.80	226,147,432.87
在建工程		37,367,889,061.70	35,461,123,669.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		141,111,251.12	142,959,527.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		425,066.18	
递延所得税资产		32,855,800.33	35,348,838.94
其他非流动资产		4,196,408,010.01	5,326,408,010.01
非流动资产合计		52,963,519,612.80	49,229,404,136.29
资产总计		132,328,824,668.95	114,670,566,247.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：西安高新控股有限公司

会企01表

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		7,018,450,000.00	1,550,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,089,244.63	35,523,187.06
预收款项			
应付职工薪酬		1,090,005.86	
应交税费		15,426,467.95	42,042,710.79
其他应付款		1,659,134,248.24	1,950,636,724.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,206,355,719.52	27,572,611,698.64
其他流动负债			
流动负债合计		39,935,545,686.20	31,150,914,320.54
非流动负债：			
长期借款		33,801,357,807.67	28,624,591,767.24
应付债券		10,890,958,695.07	11,895,786,583.89
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,691,823,602.00	2,691,823,602.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,567,173,890.15	1,692,073,890.15
非流动负债合计		51,951,313,994.89	44,904,275,843.28
负债合计		91,886,859,681.09	76,055,190,163.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
其他权益工具		2,955,000,000.00	2,955,000,000.00
其中：优先股			
其中：永续债		2,955,000,000.00	2,955,000,000.00
资本公积		34,441,744,151.70	32,721,129,878.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		182,547,370.50	182,547,370.50
未分配利润		1,732,673,465.66	1,626,698,834.52
所有者权益（或股东权益）合计		40,441,964,987.86	38,615,376,083.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		132,328,824,668.95	114,670,566,247.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：西安高新控股有限公司

会企02表

单位：元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入		428,869,717.30	116,677,948.78
减：营业成本		417,856,113.62	113,423,466.75
税金及附加		5,521,450.76	1,488,549.37
销售费用			
管理费用		17,681,693.11	24,763,982.00
研发费用			
财务费用		439,775,963.77	372,229,925.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		550,000,000.00	500,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		655,993.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,972,154.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,662,644.24	104,772,024.74
加：营业外收入			
减：营业外支出		194,974.49	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,467,669.75	104,772,024.74
减：所得税费用		2,493,038.61	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,974,631.14	104,772,024.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,974,631.14	104,772,024.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		105,974,631.14	104,772,024.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：西安高新控股有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		5,289,032.00	4,104,788.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,612,845,469.85	1,347,277,871.95
经营活动现金流入小计		9,618,134,501.85	1,351,382,660.43
购买商品、接受劳务支付的现金		12,216,821,991.11	5,374,159.29
支付给职工以及为职工支付的现金		1,278,385.29	317,574.25
支付的各项税费		33,661,421.45	40,267,155.94
支付其他与经营活动有关的现金		7,058,262,971.45	11,532,034,506.18
经营活动现金流出小计		19,310,024,769.30	11,577,993,395.66
经营活动产生的现金流量净额		-9,691,890,267.45	-10,226,610,735.23
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		14,781,554.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		932,500,000.00	1,800,000,000.00
投资活动现金流入小计		947,281,554.45	1,800,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,628,579.44	52,050,897.00
投资支付的现金		372,482,000.00	10,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,475,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,927,110,579.44	62,550,897.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,979,829,024.99	1,737,449,103.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,700,000,000.00	
取得借款收到的现金		33,408,200,000.00	11,115,862,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,655,993.77	630,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,113,855,993.77	11,745,862,500.00
偿还债务支付的现金		18,534,160,760.18	3,952,292,388.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,410,544,463.77	2,838,367,594.46
支付其他与筹资活动有关的现金		209,941,902.91	809,403,010.40
筹资活动现金流出小计		22,154,647,126.86	7,600,062,993.83
筹资活动产生的现金流量净额		12,959,208,866.91	4,145,799,506.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		287,489,574.47	-4,343,362,126.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,085,508,720.73	15,010,461,810.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,372,998,295.20	10,667,099,684.66

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：西安高新控股有限公司

会企04表
单位：元

项	实收资本或股本	其他权益工具			2019年1-6月		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		32,721,129,878.91				182,547,370.50	1,626,698,834.52	38,615,376,083.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		32,721,129,878.91				182,547,370.50	1,626,698,834.52	38,615,376,083.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,720,614,272.79					105,974,631.14	1,826,588,903.93
（一）综合收益总额										105,974,631.14	105,974,631.14
（二）所有者投入和减少资本					1,720,614,272.79						1,720,614,272.79
1.所有者投入的普通股					1,700,000,000.00						1,700,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					20,614,272.79						20,614,272.79
（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.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		34,441,744,151.70				182,547,370.50	1,732,673,465.66	40,441,964,987.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 西安高新控股有限公司

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		32,721,129,878.91				159,622,201.80	1,436,599,816.18	38,402,351,896.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		32,721,129,878.91				159,622,201.80	1,436,599,816.18	38,402,351,896.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										104,772,024.74	104,772,024.74
(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. 对所有者的分配											
3. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本年年末余额	1,130,000,000.00		2,955,000,000.00		32,721,129,878.91				159,622,201.80	1,541,371,840.92	38,507,123,921.63

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

西安高新控股有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经西安高新区管委会《西安高新技术产业开发区管理委员会关于成立西安高新控股有限公司的决定》（西高新发[2003]422 号）文件批准，由西安高新技术产业开发区管理委员会和西安高新技术产业开发区科技投资服务中心以持有的西安高新技术产业开发区创业园发展中心、西安软件园发展中心、西安高新技术产业开发区社会事业发展中心、西安高新技术产业开发区航空科技产业园发展中心、西安创新投资担保有限公司的净资产出资组建，于 2003 年 10 月 17 日在西安市工商行政管理局登记成立，公司最初设立时注册资本 23,000.00 万元，根据 2009 年 3 月 16 号股东大会决议修改公司章程，以资本公积转增实收资本 90,000.00 万元，该次增资已经陕西裕文会计师事务所陕裕会验字（2009）20 号验资报告确认。

公司注册资本：113,000.00 万元；统一社会信用代码：91610131742838806U；住所：西安市高新区丈八街办锦业路一号都市之门 A 座 13 层；法定代表人：党发龙。

公司类型：有限责任公司

经营范围：投资及投资管理；城市基础设施建设与运营；园区配套开发建设运营；教育投资及管理；专用配套设施、厂房、写字楼的开发经营；设备及房产的租赁；物业管理；承接绿化工程；市政工程维护。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）

本期公司纳入合并财务报表范围子公司共计 19 户，新增 1 户子公司西安佰仕达人才服务有限公司，减少 1 户子公司西安创惠农业发展有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的相关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

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

（四）企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积中（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并，为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。在确定能否控制被投资单位时，考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

受控制的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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的 2018 年 12 月 31 日余额以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

2. 合并会计报表合并程序：

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物指库存现金、可以随时用于支付的存款及企业持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

公司对发生的外币经济业务，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；资产负债表日外币货币性项目，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

公司对企业境外经营财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目中列示。

（八）金融工具

金融工具指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值进行计量，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用计入当期损益，其他金融资产的初始交易费用计入初始确认成本。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资为到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项为在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，为初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以外的金融资产。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，公允价值变动在其他综合收益中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，已计入其他综合收益中的累计公允价值变动转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按照成本进行计量。

2. 终止确认

终止确认，为将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。

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。

判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。企业面临的风险因金融资产转移发生实质性改变的，表明该企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

3. 金融资产的减值

公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事项的发生而出现减值，减值事项为在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备减计至其预计可收回金额，减计的金额计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍应与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成的一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

（2）以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值而未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

（3）可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出，计入当期损益。

4. 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和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，该类金融负债公允价值的变动计入当期损益。

（2）其他金融负债以摊余成本计量。

（九）应收款项

1. 坏账准备的确认标准：本公司期末对应收款项（含应收票据、应收账款、应收代位追偿款、其他应收款等）进行全面检查，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

坏账损失的核算方法：本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项采用账龄分析法和个别认定法相结合计提坏账准备，与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。资产负债表日通过减值测试和按比例进行计提坏账准备。

本公司与各级子公司及各级子公司之间形成的应收款项原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额采用个别认定法计提坏账准备。

本公司及各级子公司对应收西安高新技术产业开发区管理委员会的款项原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额采用个别认定法计提坏账准备。

2. 按账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	坏账准备计提比例(%)
1年以内	0
1-2年	1
2-3年	3
3-4年	10
4-5年	30
5年以上	50

3. 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于已确认的坏账，按照管理权限经批准后冲销提取的坏账准备。

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十）存货

1. 存货的分类

存货分为开发成本、土地开发、开发产品、原材料、低值易耗品等；购入且用于房地产开发的土地使用权，亦作为开发成本核算。

2. 存货的取得与发出计价方法

存货取得以实际成本计价核算；发出存货除土地开发、开发成本、开发产品采用个别认定法外，采用加权平均法确定其实际成本。

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

本公司对资产负债表日存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量多、单价低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。计提的存货跌价损失计入当年度损益。

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。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，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。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

2. 初始投资成本确定

长期股权投资在取得时，以初始投资成本计价。

同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、

转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，应将其计入合并成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照其相关准则规定确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

长期股权投资按照初始投资成本计价；追加或收回投资调整长期股权投资的成本；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；投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

公司对被投资单位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。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本；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；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；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，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；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资本公积。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则 第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法

本公司除已经提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外，所有固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用平均年限法计提折旧，预计净残值率为 0%-5%，分类估计折旧年限如下：

固定资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%	1.90%-4.75%
机器设备	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的租赁，本公司即认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。这里的“大部分”掌握在租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）。
- (4) 本公司租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上）。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

对于融资租入资产，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。

公司在分摊未确认的融资费用时采用实际利率法。

（十四）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- （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状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（十六）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产为企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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，同时满足以下条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3. 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

4. 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（十九）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

公司对因开采煤炭而形成的矿井弃置及环境治理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十一）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认：

1. 销售商品，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2. 提供劳务，在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3. 与 BT、BOT 业务相关收入的确认，建造期间，项目公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

4. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等：

(1) 与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入；

(2) 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；

(3) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”，与企业日常活动无关的政府计入营业外收入。

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

（4）资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几

乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十五）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售的非流动资产，按其公允价值减去处置费用后的金额调整该项资产的账面价值，但不超过符合持有待售条件时该项资产的原账面价值；原账面价值高于调整后预计净值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售资产从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试。在编制资产负债表时，本公司将持有待售资产列示在划归为持有待售前项目中，并在报表附注中披露持有待售资产名称、账面价值、公允价值、预计处置费用和预计处置时间等。

（二十六）建造合同

1. 如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比法，为根据合同完工进度确认收入与费用的方法。

固定造价合同的结果能够可靠估计，为同时具备以下4项条件：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，为同时具备以下2项条件：与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2. 当期完成的建造合同，应按实际合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用。

3. 如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；

合同成本不可能收回的，在发生时立即作为费用，不确认收入。

4. 在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。
5. 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即作为当期费用。

（二十七）利润分配政策

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 对所有者分配利润。

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、会计估计变更

1. 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司按要求对财务报表格式进行了修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2. 本公司报告期会计估计未发生变更。

（二）前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	税 率
增值税	增值税按照应税收入的16%/13%、10%/9%、6%、5%计缴
城市维护建设税	按应纳流转税额的7%计缴
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%/15%计缴
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司转售电、水适用的增值税税率分别为 13%和 9%，2019 年 4 月 1 日前该等业务适用的增值税税率分别为 16%和 10%。

本公司收取的资金占用费收入，按 6%的增值税税率计缴。

本公司出租的 2016 年 5 月之前完工的房屋，执行 5%的简易征收税率。

自 2019 年 4 月 1 日起，子公司西安软件园发展中心对空调费收入，按 9%的增值税税率计缴。

（二）税收优惠及批文

本公司子公司西安软件园发展中心根据 2012 年 3 月 30 日陕西省地方税务局《企业所得税税率确认书》（陕地税所税率确[12]12 号），以及高新地税备字[2014]第 002659 号文的规定，公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释（非特别指明本附注金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
现金	33,243.08	61,058.03
银行存款	7,660,896,074.45	7,246,957,247.85
其他货币资金	269,000,000.00	305,672,456.96
合 计	7,929,929,317.53	7,552,690,762.84
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
存出保证金		176,672,456.96
承兑汇票保证金	9,000,000.00	
期限超过三个月的定期存单		129,000,000.00
合 计	9,000,000.00	305,672,456.96

除上述受限制的货币资金外，本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1. 应收账款情况

类 别	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	78,867,112.44	1.44	78,867,112.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,408,586,111.07	98.47	2,865,199.96	0.05	5,405,720,911.11
其中：按账龄分析的组合	19,621,243.04	0.36	2,865,199.96	14.60	16,756,043.08
代位追偿款组合					
无风险组合	5,388,964,868.03	98.12			5,388,964,868.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,041,536.00	0.09	5,041,536.00	100.00	
合 计	5,492,494,759.51	100.00	86,773,848.40	1.58	5,405,720,911.11

（续表）

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	78,867,112.44	1.54	78,867,112.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,047,109,893.11	98.36	3,730,736.56	0.07	5,043,379,156.55
其中：按账龄分析的组合	19,137,320.25	0.38	2,865,432.27	14.97	16,271,887.98
代位追偿款组合	63,520,504.46	1.26	865,304.29	1.36	62,655,200.17
无风险组合	4,964,452,068.40	98.36			4,964,452,068.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,041,536.00	0.10	5,041,536.00	100.00	
合计	5,131,018,541.55	100.00	87,639,385.00	1.71	5,043,379,156.55

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
西安市财政局（污水处理费）	78,867,112.44	78,867,112.44	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	100.00	无法收回
合计	78,867,112.44	78,867,112.44	—	—	—

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,058,831.59		
1至2年	245,216.50	1,795.87	1.00
2至3年	294,047.48	8,821.42	3.00
3至4年	278,400.00	27,840.00	10.00
4至5年	5,228,155.34	1,568,446.60	30.00
5年以上	2,516,592.13	1,258,296.07	50.00
合计	19,621,243.04	2,865,199.96	—

4. 组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安高新技术产业开发区管理委员会	5,388,964,868.03			无回收风险
合计	5,388,964,868.03		/	

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
陕西华泽镍钴金属有限公司	2,520,768.00	2,520,768.00	2-3年、3-4年	100.00	该公司当前被法院列为失信被执行人
陕西华江矿业有限公司	2,520,768.00	2,520,768.00	2-3年、3-4年	100.00	该公司当前被法院列为失信被执行人
合计	5,041,536.00	5,041,536.00		/	

6. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	2018年12月31日余额	本期计提	本期减少		2019年6月30日余额
			收回	转销	
坏账准备	87,639,385.00	-865,536.60			86,773,848.40
合计	87,639,385.00	-865,536.60			86,773,848.40

7. 本报告期无实际核销的应收账款。

8. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	坏账准备金额	占应收账款余额的比例
西安高新技术产业开发区管理委员会	5,388,964,868.03		98.12
西安市财政局	78,867,112.44	78,867,112.44	1.44
西安高新枫叶物业服务管理有限责任公司	3,190,770.45		0.06
高新土地储备中心	5,207,904.94	1,575,549.61	0.09
西安高新技术产业开发区国家税务局	2,879,840.00		0.05
合计	5,479,110,495.86	80,442,662.05	99.76

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	169,025,175.47	18.29	150,767,160.61	13.85
1至2年(含2年)	80,107,917.38	8.67	80,107,917.38	7.36
2至3年(含3年)	54,152,605.12	5.86	54,152,605.12	4.97
3年以上	621,045,577.67	67.18	803,843,577.67	73.82
合计	924,331,275.64	100.00	1,088,871,260.78	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	未结转原因
陕西省电力设计院	180,971,528.11	1-2年、3年以上	19.58	未完工结算
西安市基础设施建设投资总公司	164,000,000.00	1-3年、3年以上	17.74	未完工结算
西安市市政管理局	134,000,000.00	3年以上	14.50	未完工结算
西安市水务局前期工作管理办公室	103,156,000.00	3年以上	11.16	未完工结算
陕西众源实业发展有限公司	99,379,336.40	2-3年、3年以上	10.75	未完工结算
合计	681,506,864.51		73.73	

3. 预付款项2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	2019年6月30日 余额	占预付款项总额 的比例(%)
陕西省电力设计院	180,971,528.11	19.58
西安市基础设施建设投资总公司（三环路建设发展公司）	164,000,000.00	17.74
西安市市政管理局	134,000,000.00	14.50
西安市水务局前期工作管理办公室	103,156,000.00	11.16
陕西众源实业发展有限公司	99,379,336.40	10.75
合计	681,506,864.51	73.73

（四）其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,614,006,705.74	25,442,771,559.09
合 计	27,614,006,705.74	25,442,771,559.09

其他应收款

种 类	2019年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	27,766,039,977.35	99.99	152,033,271.61	0.55	27,614,006,705.74
其中：按账龄分析的组合	25,103,183,100.59	90.40	152,033,271.61	0.61	24,951,149,828.98
无风险组合	2,662,856,876.76	9.59			2,662,856,876.76
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	2,383,000.00	0.01	2,383,000.00	100	
合 计	27,768,422,977.35	100.00	154,416,271.61	0.56	27,614,006,705.74

(续表)

种 类	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	25,606,010,003.86	99.99	163,238,444.77	0.64	25,442,771,559.09
其中：按账龄分析的组合	22,978,378,042.05	89.74	163,238,444.77	0.71	22,815,139,597.28
无风险组合	2,627,631,961.81	10.26			2,627,631,961.81

种 类	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,383,000.00	0.01	2,383,000.00	100.00	
合 计	25,608,393,003.86	100.00	165,621,444.77	0.65	25,442,771,559.09

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,892,720,243.31		
1 至 2 年	9,982,145,287.19	99,821,452.87	1.00
2 至 3 年	74,074,452.39	2,222,233.57	3.00
3 至 4 年	35,664,535.06	3,566,453.51	10.00
4 至 5 年	64,331,959.91	19,299,820.29	30.00
5 年以上	54,246,622.73	27,123,311.37	50.00
合 计	25,103,183,100.59	152,033,271.61	—

(2) 组合中, 按无风险组合提坏账准备的其他应收款

项目	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安高新技术产业开发区管理委员会	2,662,856,876.76			无回收风险
合 计	2,662,856,876.76		/	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2019年6月30日余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安迈康医药有限公司	525,000.00	525,000.00	100.00	无法收回
至信公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
西安远动公司	1,270,000.00	1,270,000.00	100.00	无法收回
迪网科技	88,000.00	88,000.00	100.00	无法收回
合 计	2,383,000.00	2,383,000.00	--	--

(4) 本期计提、收回及转销的坏账准备情况

项目	2018年12月31日余额	本期计提	本期减少		2019年6月30日余额
			收回	转销	
坏账准备	165,621,444.77	-11,205,173.16			154,416,271.61
合 计	165,621,444.77	-11,205,173.16			154,416,271.61

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
单位往来款	14,157,350,853.41	7,097,512,371.36
备用金	3,679,486.15	22,888,945.63
关联单位往来	13,328,301,268.57	18,433,130,895.24
代扣代缴个人部分	85,130.65	1,596,469.26
保证金、押金	212,460,000.00	3,051,995.00
水电费挂账	8,089,317.98	1,689,762.12
代垫款项	58,323,422.89	48,394,855.51
其他	133,497.70	127,709.74
合计	27,768,422,977.35	25,608,393,003.86

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019年6月30日余额
西安高新技术产业 开发区科技投资服 务中心	借款及资 金占用费	17,862,380,657.81	1年以内、1-2 年	64.33	88,339,120.51
西安高新区草堂科 技产业基地发展有 限公司	借款及资 金占用费	3,415,027,675.00	1年以内、1-2 年	12.30	8,086,442.17
西安高新技术产业 开发区管理委员会	往来款项	2,662,856,876.76	1年以内、1-2 年、2-3年、4- 5年	9.59	
西安高新区基础设 施配套建设开发	借款及资 金占用费	675,726,041.70	1-4年	2.43	4,786,835.53
高科国际社区建设 开发公司	往来款项	400,000,000.00	1年以内	1.44	
合 计		25,015,991,251.27		90.09	101,212,398.21

(五) 存货

项 目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	2,263,816.39		2,263,816.39	514,858.29		514,858.29
低值易耗品	9,941.00		9,941.00			
开发成本	47,698,387,689.68		47,698,387,689.68	46,001,691,207.54		46,001,691,207.54
合 计	47,700,661,447.07		47,700,661,447.07	46,002,206,065.83		46,002,206,065.83

注：开发成本为本公司代建项目成本。

(六) 其他流动资产

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
预付税费	3,808,325.18	6,300,244.76
待抵扣进项税额	58,593,141.69	45,310,926.74
预付待摊房租	2,577,647.06	5,157,932.56
拨付项目拆迁补偿款	10,603,206,705.86	
合 计	10,668,185,819.79	56,769,104.06

(七) 可供出售金额资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	2019年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	1,873,252,155.76	12,470,177.74	1,860,781,978.02
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,873,252,155.76	12,470,177.74	1,860,781,978.02
其他			
合 计	1,873,252,155.76	12,470,177.74	1,860,781,978.02

续表

项 目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	1,700,452,155.76	12,470,177.74	1,687,981,978.02
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,700,452,155.76	12,470,177.74	1,687,981,978.02
其他			
合 计	1,700,452,155.76	12,470,177.74	1,687,981,978.02

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
西安高新第一中学	50,289,239.66			50,289,239.66
西安高新第一小学	26,085,252.05			26,085,252.05
西安高新第一幼儿园	10,608,138.15			10,608,138.15
西安沣东发展集团有限公司	1,137,033,955.19			1,137,033,955.19
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
西安增材制造国家研究院有限公司	9,921,264.00			9,921,264.00
西安环普科技产业发展有限公司	56,158,606.71			56,158,606.71
西安航空航天投资股份有限公司	325,000,000.00	125,000,000.00		450,000,000.00
西安创新互联网企业孵化器有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月 30日余额
西安创业物业发展有限公司	150,000.00			150,000.00
西安光电子专业孵化器有限责任公司	700,000.00			700,000.00
北京火炬银贝高技术有限责任公司	100,000.00			100,000.00
西安市科技大市场有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
西安翔宇航空科技股份有限公司	799,500.00			799,500.00
中孵芳晟（北京）科技服务有限公司	300,000.00			300,000.00
西安英纳爱尔环境科技有限公司	900,000.00			900,000.00
西安矽景集成电路设计有限责任公司	400,000.00			400,000.00
西安联创先进制造专业孵化器有限公司	400,000.00			400,000.00
西安科森科技发展有限责任公司	300,000.00			300,000.00
陕西富隆新塑材有限公司	300,000.00			300,000.00
西安轩敞科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安桑瑞微电子科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安佰人科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安海邦科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安斯富石化科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安创汇网络系统开发有限公司	200,000.00			200,000.00
西安慧科生物科技有限公司	200,000.00			200,000.00
西安健信电力电子陶瓷有限责任公司	200,000.00			200,000.00
西安巨丰湛青科技有限公司	200,000.00			200,000.00
西安华萃生物技术有限责任公司	200,000.00			200,000.00
陕西任钰科技有限公司	200,000.00			200,000.00
西安展意信息科技有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00
西安西芯微电子有限公司	350,000.00			350,000.00
西安凯诺石油科技有限公司	350,000.00			350,000.00
西安盈信科技有限公司	350,000.00			350,000.00
陕西瑞奇生物科技有限公司	350,000.00			350,000.00
西安聚芯电子有限公司	350,000.00			350,000.00
西安国润实业有限公司	300,000.00			300,000.00
奥恒科技（西安）有限公司	300,000.00			300,000.00
西安格蓝生物工程有限公司	300,000.00			300,000.00
西安同城通信科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安澳立华勘探技术开发有限公司	300,000.00			300,000.00
西安市首创测试工程技术研究所	300,000.00			300,000.00
西安瑞通环保仪器有限责任公司	300,000.00			300,000.00
西安楚凡科技有限责任公司	300,000.00			300,000.00
陕西齐泰精细化工科技有限公司	300,000.00			300,000.00

被投资单位	账面余额			
	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月 30日余额
陕西圣鼎科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安圣亚科技有限公司	200,000.00			200,000.00
西安德威重型机电装备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安三石软件有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安炎兴软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安佳安药物开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
陕西威迅石油科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安交大辰方科技公司	200,000.00		200,000.00	
西安视景科技公司	500,000.00		500,000.00	
西安西雅图数码公司	500,000.00		500,000.00	
西安中川检测设备有限公司	500,000.00		500,000.00	
西安圣佳科技发展公司	500,000.00		500,000.00	
西安希朗材料科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安集成电路设计专业孵化器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西安高新盈峰投资管理有限公司	600,000.00			600,000.00
西安市高新区金创商业运营管理发展有 限责任公司	6,506,200.00			6,506,200.00
西安首善高新产业发展及并购基金合伙 企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	1,700,452,155.76	175,000,000.00	2,200,000.00	1,873,252,155.76

续表

被投资单位	减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初余额	本期 增加	本期 减少	2019年6月 30日余额		
西安高新第一中学					100.00	
西安高新第一小学					100.00	
西安高新第一幼儿园					100.00	
西安沣东发展集团有限公司					10.00	
西安市地下综合管廊投资管理有限责任 公司					5.00	
西安增材制造国家研究院有限公司					6.25	
西安环普科技产业发展有限公司	4,470,677.74			4,470,677.74	7.60	
西安航空航天投资股份有限公司					15.00	
西安创新互联网企业孵化器有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西安创业物业发展有限公司					25.00	
西安光电子专业孵化器有限责任公司	700,000.00			700,000.00	17.50	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额		
北京火炬银贝高技术有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
西安市科技大市场有限公司					20.00	
西安翔宇航空科技股份有限公司	799,500.00			799,500.00		
中孵芳晟(北京)科技服务有限公司					3.00	
西安英纳爱尔环境科技有限公司	900,000.00			900,000.00		
西安矽景集成电路设计有限责任公司					28.57	
西安联创先进制造专业孵化器有限公司	400,000.00			400,000.00		
西安科森科技发展有限责任公司	300,000.00			300,000.00		
陕西富隆新塑材有限公司	300,000.00			300,000.00		
西安轩敞科技有限公司					23.08	
西安桑瑞微电子科技有限公司					12.30	
西安佰人科技有限公司					16.67	
西安海邦科技有限公司					18.75	
西安斯富石化科技有限公司					20.00	
西安创汇网络系统开发有限公司					16.67	
西安慧科生物科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
西安健信电力电子陶瓷有限责任公司					6.67	
西安巨丰湛青科技有限公司					16.67	
西安华萃生物技术有限责任公司					13.33	
陕西任钰科技有限公司					6.25	
西安展意信息科技有限公司					16.88	
西安西芯微电子有限公司					25.93	
西安凯诺石油科技有限公司					3.77	
西安盈信科技有限公司					33.33	
陕西瑞奇生物科技有限公司					25.93	
西安聚芯电子有限公司					16.28	
西安国润实业有限公司					13.04	
奥恒科技(西安)有限公司					37.50	
西安格蓝生物工程有限公司	300,000.00			300,000.00		
西安同城通信科技有限公司					23.08	
西安澳立华勘探技术开发有限公司					33.64	
西安市首创测试工程技术研究所					23.08	
西安瑞通环保仪器有限责任公司					23.08	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额		
西安楚凡科技有限责任公司					23.08	
陕西齐泰精细化工科技有限公司					23.08	
陕西圣鼎科技有限公司					3.61	
西安圣亚科技有限公司					16.67	
西安德威重型机电装备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西安三石软件有限责任公司					16.67	
西安炎兴软件科技有限公司					0.07	
西安佳安药物开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
陕西威迅石油科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西安交大辰方科技公司					18.82	
西安视景科技公司					45.00	
西安西雅图数码公司					33.33	
西安中川检测设备有限公司					33.33	
西安圣佳科技发展公司					20.00	
西安希朗材料科技有限公司					37.50	
西安集成电路设计专业孵化器有限公司					38.46	
西安高新盈峰投资管理有限公司					20.00	
西安市高新区金创商业运营管理发展有限责任公司					10.00	
西安首善高新产业发展及并购基金合伙企业（有限合伙）						
合 计	12,470,177.74			12,470,177.74		

注：1. 本公司对西安高新第一中学、西安高新第一小学、西安高新第一幼儿园持股比例为 100%，但不参与经营管理，将投资划分为可供出售金融资产。

2. 其他持股比例超过 20% 的被投资单位为创业园发展中心对园区满足一定条件的企业在设立时进行参股，但不参与被投资单位的经营管理。

（八）持有至到期投资

项目	2019 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
西部信托信托保障基金	69,000,000.00		69,000,000.00
中信信托信托保障基金	27,500,000.00		27,500,000.00
长安国际信托信托保障基金	30,900,000.00		30,900,000.00
陕西省国际信托信托保障基金	40,000,000.00		40,000,000.00
百瑞信托信托保障基金	5,100,000.00		5,100,000.00

项目	2019 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广东粤财信托信托保障基金	7,000,000.00		7,000,000.00
中海信托信托保障基金	21,032,000.00		21,032,000.00
中航信托信托保障基金	30,000,000.00		30,000,000.00
五矿国际信托信托保障基金	1,000,000.00		1,000,000.00
交银国际信托信托保障基金	16,000,000.00		16,000,000.00
江苏国际信托信托保障基金	13,900,000.00		13,900,000.00
五矿国际信托信托保障基金	9,000,000.00		9,000,000.00
厦门国际信托信托保障基金	5,000,000.00		5,000,000.00
上海国际信托信托保障基金	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	280,432,000.00		280,432,000.00

续表

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
西部信托信托保障基金	45,000,000.00		45,000,000.00
中信信托信托保障基金	5,000,000.00		5,000,000.00
长安国际信托信托保障基金	30,350,000.00		30,350,000.00
陕西省国际信托信托保障基金	8,000,000.00		8,000,000.00
百瑞信托信托保障基金	5,100,000.00		5,100,000.00
广东粤财信托信托保障基金	7,000,000.00		7,000,000.00
中海信托信托保障基金	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	101,450,000.00		101,450,000.00

注：根据银监发[2014]50 号文件《信托业保障基金管理办法》及 2015 年 2 月 26 日《关于做好信托业保障基金筹集和管理等有关具体事项的通知》规定“属于融资性资金信托的，由融资公司认购信托业保障基金，信托保障基金按期向基金购买人支付收益（保本），并于信托贷款到期时一次性结算基金款项”。

（九）长期应收款

项 目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	320,000,000.00		320,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00
合 计	320,000,000.00		320,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00

注：其他为支付本公司以融资租赁方式取得借款的保证金。

融资租赁方式取得借款的保证金明细情况：

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额
光大金融租赁股份有限公司	85,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	150,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	40,000,000.00
悦达融资租赁有限公司	10,000,000.00
浦银金融租赁股份有限公司	30,000,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	5,000,000.00
合 计	320,000,000.00

（十）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
对子公司投资				
对合营企业投资	2,413,113.33			2,413,113.33
对联营企业投资		2,086,972,597.92		2,086,972,597.92
小 计	2,413,113.33	2,086,972,597.92		2,089,385,711.25
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,413,113.33	2,086,972,597.92		2,089,385,711.25

2. 长期股权投资明细

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额	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
一、合营企业	2,413,113.33					
西安软件服务外包学院	2,413,113.33					
二、联营企业						
西安高新金融控股有限公司			2,086,972,597.92			
合 计	2,413,113.33					

续表

被投资单位	本期增减变动				2019 年 6 月 30 日余额	减值准备 2019 年 6 月 30 日余额
	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		
一、合营企业					2,413,113.33	
西安软件服务外包学院					2,413,113.33	

被投资单位	本期增减变动				2019年6月 30日余额	减值准备 2019 年6月 30日余 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		
二、联营企业					2,086,972,597.92	
西安高新金融控股有限 公司					2,086,972,597.92	
合 计					2,089,385,711.25	

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额	2,201,117,166.17	35,959,937.20	2,237,077,103.37
2. 本期增加金额	831,628,324.12		831,628,324.12
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	831,628,324.12		831,628,324.12
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2019年6月30日余额	3,032,745,490.29	35,959,937.20	3,068,705,427.49
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018年12月31日余额	824,108,561.90	7,524,372.47	831,632,934.37
2. 本期增加金额	60,280,963.05	361,876.24	60,642,839.29
(1) 计提或摊销	60,280,963.05	361,876.24	60,642,839.29
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2019年6月30日余额	884,389,524.95	7,886,248.71	892,275,773.66
三、减值准备			
1. 2018年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 2019 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	2,148,355,965.34	28,073,688.49	2,176,429,653.83
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	1,377,008,604.27	28,435,564.73	1,405,444,169.00

(十二) 固定资产

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
固定资产	554,563,511.71	565,360,032.03
固定资产清理		
合 计	554,563,511.71	565,360,032.03

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	623,681,185.97	105,238,519.14	3,103,162.46	610,841.00	29,624,388.18	24,199,845.31	786,457,942.06
2. 本期增加金额		116,778.50	7,126,067.04	454,693.00	2,539,814.99		10,237,353.53
（1）购置		116,778.50	7,126,067.04	357,568.00	2,539,814.99		10,140,228.53
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加				97,125.00			97,125.00
（4）其他							
3. 本期减少金额	5,045,798.38	1,006,120.04	504,395.00		265,592.87		6,821,906.29
（1）处置或报废	5,045,798.38	970,020.04	246,300.00		192,442.87		6,454,561.29
（2）更新改造							
（3）转入投资性房地产							
（4）其他		36,100.00	258,095.00		73,150.00		367,345.00
4. 2019 年 6 月 30 日余额	618,635,387.59	104,349,177.6	9,724,834.5	1,065,534.0	31,898,610.3	24,199,845.31	789,873,389.26
二、累计折旧							
1. 期初余额	107,576,252.51	68,324,342.34	2,857,492.90	375,936.25	23,195,460.28	18,768,425.75	221,097,910.03
2. 本期增加金额	10,013,541.60	4,945,185.01	36,920.45	133,428.79	616,004.59	1,000,529.89	16,745,610.33
（1）计提	10,013,541.60	4,945,185.01	36,920.45	133,428.79	616,004.59	1,000,529.89	16,745,610.33
（2）企业合并增加							
（3）其他							
3. 本期减少金额	1,693,049.21	287,332.93	483,768.01		69,492.66		2,533,642.81
（1）处置或报废	1,693,049.21	253,037.96	238,577.89				2,184,665.06
（2）更新改造							
（3）转入投资性房地产							
（4）其他		34,294.97	245,190.12		69,492.66		348,977.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
4. 2019年6月30余额	115,896,744.90	72,982,194.42	2,410,645.34	509,365.04	23,741,972.21	19,768,955.64	235,309,877.55
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废							
4. 2019年6月30余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	502,738,642.69	31,366,983.22	7,314,189.12	556,168.96	8,156,638.05	4,430,889.67	554,563,511.71
2. 期初账面价值	516,104,933.46	36,914,176.80	245,669.56	234,904.75	6,428,927.90	5,431,419.56	565,360,032.03

注：本期房屋及建筑物、机器设备、运输设备及办公设备的其他减少系子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心处置其子公司创新担保股权，不纳入合并范围所致。

（十三）在建工程

项目名称	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	39,210,494,491.30		39,210,494,491.30	36,587,411,875.99		36,587,411,875.99
工程物资						
合计	39,210,494,491.30		39,210,494,491.30	36,587,411,875.99		36,587,411,875.99

在建工程情况

工程项目名称	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面净值
甘家寨基础设施建设项目	459,260,420.17		459,260,420.17	459,260,420.17		459,260,420.17
综合保税区及配套服务区项目	27,711,143,652.73		27,711,143,652.73	25,804,378,260.92		25,804,378,260.92
高新一小新校区	268,037,411.26		268,037,411.26	268,037,411.26		268,037,411.26
比亚迪停车场（锦业一路）	465,768.50		465,768.50	465,768.50		465,768.50
比亚迪停车场（锦业二路）	664,439.50		664,439.50	664,439.50		664,439.50
高新一幼	12,064,393.59		12,064,393.59	12,064,393.59		12,064,393.59
高新一中（初中部）	404,252,975.95		404,252,975.95	404,252,975.95		404,252,975.95
第二污水处理厂	1,643,000,000.00		1,643,000,000.00	1,643,000,000.00		1,643,000,000.00
热源厂	4,723,000,000.00		4,723,000,000.00	4,723,000,000.00		4,723,000,000.00
三星电子一期110KV变电站	1,310,000,000.00		1,310,000,000.00	1,310,000,000.00		1,310,000,000.00
三星城330KV变电站	836,000,000.00		836,000,000.00	836,000,000.00		836,000,000.00

工程项目名称	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面净值
军民融合园	29,006,680.00		29,006,680.00	29,006,680.00		29,006,680.00
物业收费管理系统	19,500.00		19,500.00	19,500.00		19,500.00
软件新城	59,928,921.98		59,928,921.98	56,571,228.84		56,571,228.84
企业市场网络营销平台				283,018.86		283,018.86
综四路三星污水处理厂	137,328,800.00		137,328,800.00	137,328,800.00		137,328,800.00
国家电子商务示范基地	25,611,750.90		25,611,750.90	25,611,750.90		25,611,750.90
西安软件新城研发基地二期	350,000.00		350,000.00	350,000.00		350,000.00
软件新城宽带网络平台项目	3,286,786.06		3,286,786.06	3,286,786.06		3,286,786.06
移动互联网培训平台	1,912,690.49		1,912,690.49	1,727,651.66		1,727,651.66
城乡公共设施项目	934,543,695.81		934,543,695.81	308,132,784.04		308,132,784.04
软件新城智慧园区	5,056,891.78		5,056,891.78	5,056,891.78		5,056,891.78
高新区软件和信息服务业展厅	691,481.06		691,481.06	713,774.90		713,774.90
西安软件新城智慧化建设项目	130,316.23		130,316.23	130,316.23		130,316.23
公共服务平台体系建设	545,533.66		545,533.66	545,533.66		545,533.66
创业园改造装修项目	269,330,421.69		269,330,421.69	219,276,806.50		219,276,806.50
软件园平台建设项目	13,060,939.99		13,060,939.99	10,301,647.42		10,301,647.42
污水公司环境改善项目	26,779,660.94		26,779,660.94	19,900,668.60		19,900,668.60
阿里巴巴丝路总部装修（云汇谷 C1 楼 18-22 层）	14,090,088.46		14,090,088.46	6,237,410.00		6,237,410.00
大数据创新中心公共服务平台	2,078,926.00		2,078,926.00	2,078,926.00		2,078,926.00
西南郊污水处理厂扩建项目	26,208,726.80		26,208,726.80	26,208,726.80		26,208,726.80
厂区细粒式沥青混凝土工程	172,513,896.81		172,513,896.81	172,513,896.81		172,513,896.81
提标改造工程	194,212.60		194,212.60	194,212.60		194,212.60
增材制造创新建设项目	119,619,417.24		119,619,417.24	100,495,103.34		100,495,103.34
泰发装饰通关中心 11-12 层室内装修	316,091.10		316,091.10	316,091.10		316,091.10
合计	39,210,494,491.30		39,210,494,491.30	36,587,411,875.99		36,587,411,875.99

（十四）无形资产

无形资产分类

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	305,186,635.21	1,144,583.00	306,331,218.21
2. 本期增加金额		22,000.00	22,000.00
(1) 购置		22,000.00	22,000.00
(2) 内部研发			-

项 目	土地使用权	软件	合计
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额	-	474,483.00	474,483.00
(1) 处置			-
(2) 其他		474,483.00	474,483.00
4. 2019年6月30日余额	305,186,635.21	692,100.00	305,878,735.21
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日余额	31,090,819.38	786,702.23	31,877,521.61
2. 本期增加金额	3,213,031.84	63,472.00	3,276,503.84
(1) 计提	3,213,031.84	63,472.00	3,276,503.84
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	-	350,977.25	350,977.25
(1) 处置			-
(2) 其他		350,977.25	350,977.25
4. 2019年6月30日余额	34,303,851.22	499,196.98	34,803,048.20
三、减值准备			
1. 2018年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2019年6月30日账面价值	270,882,783.99	192,903.02	271,075,687.01
2. 2018年12月31日账面价值	274,095,815.83	357,880.77	274,453,696.60

注：1. 本期摊销额 3,276,503.84 元，其中计入管理费用 3,276,503.84 元。

2. 其他减少系合并范围变更减少软件原值 474,483.00 元、累计摊销 350,977.25 元。

(十五) 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年6月30日余额
通关中心装修	132,607.66				132,607.66
软件园国家电子商务示范基地装修款	502,364.42		167,454.78		334,909.64
智慧谷智能抄表系统	87,996.71		22,747.02		65,249.69
瞪羚谷创业社区装修	4,859,562.41		736,756.96		4,122,805.45
咖啡街区开办费	18,239,759.59		1,179,856.39		17,059,903.20
加速器消防、墙体改造	2,150,591.92	359,944.39	182,588.55		2,327,947.76
瞪羚谷设施改造	2,218,045.95		266,178.99		1,951,866.96
创新创拓瞪羚谷网络监控改造		759,736.60			759,736.60
都市之门A座三楼房间分隔项目及大厅办公区域改造		457,190.51	32,124.33		425,066.18

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2019 年 6 月 30 日余额
合 计	28,190,928.66	1,576,871.50	2,587,707.02		27,180,093.14

(十六) 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项 目	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	40,072,250.09	161,254,350.49	43,003,212.06	172,358,987.58
合 计	40,072,250.09	161,254,350.49	43,003,212.06	172,358,987.58

(十七) 其他非流动资产

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
平安大华基金管理公司劣后级份额	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
西安高新区平衡企业管理合伙企业（有限合伙）劣后级份额	1,126,408,010.01	1,126,408,010.01
宁波梅山保税港区兴晟高新投资管理中心（有限合伙）劣后级份额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
陕西省集成电路产业投资基金		1,200,000,000.00
联创生物“美托法宗片”项目的二期临床试验	1,492,000.00	1,492,000.00
配套中心完全中学	97,627,750.45	97,627,750.45
配套中心人行天桥	2,600,000.00	2,600,000.00
预付腾云计算机（北京）有限责任公司高新区大数据可视交换系统	2,138,773.59	2,138,773.59
丝路全球商品贸易港商业办公楼购房款	70,000,000.00	
合 计	4,300,266,534.05	5,430,266,534.05

注：1. 公司投资平安汇通平安金橙财富 54 号、70 号西安产业基金专项资产管理计划 20 亿元劣后级份额。

2. 公司与上海浦银安盛资产管理有限公司和上海浦耀信晔投资管理有限公司共同成立西安高新区平衡企业管理合伙企业（有限合伙），本公司出资 1,126,408,010.01 元。

3. 公司与兴业国际信托有限公司、宁波梅山保税港区远晟投资管理有限公司成立宁波梅山保税港区兴晟高新投资管理中心（有限合伙）企业，本公司出资 10 亿元。

根据资产管理计划及合伙企业协议上述 3 项投资，本公司做为劣后级财产份额持有人，主要目的是为了融资，对资产管理计划及合伙企业无实质性控制。

4. 根据《省工信厅关于印发〈陕西省集成电路产业投资基金组建方案〉的通知》，公司向陕西省集成电路产业投资基金注资 12 亿元。该基金总规模为 300 亿元，首期基金注册规模为 33.33 亿元，其中省政府出资 9 亿元，西安市政府出资 9 亿元，公司代表西安高新区管委会出资 12 亿元，西安经开区管委会出资 3 亿元，基金的管理公司西安高新技术产业风险投资有限责任公司出资 0.33 亿元。

5. 子公司创业园发展中心所属子公司西安联创生物医药孵化器有限公司投资 149.20 万元，就“美托法宗片”项目的二期临床试验与西安力邦制药有限公司进行合作，目标是取得“美托法宗片”新药证书；产品产业化并进入市场销售。

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	7,018,450,000.00	1,550,100,000.00
合 计	7,018,450,000.00	1,550,100,000.00

2. 本公司无已到期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据

种 类	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

注：公司无 2019 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	434,255,410.20	322,433,011.69
1—2 年（含 2 年）	90,546,985.94	106,371,790.14
2—3 年（含 3 年）	83,783,299.01	97,158,297.10
3 年以上	504,155,409.46	540,277,806.91
合 计	1,112,741,104.61	1,066,240,905.84

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
西安高新区热力有限公司	91,352,764.00	尚未到期结算
国家电子商务示范基地	45,275,245.75	未结算
西安市政道桥建设有限公司	42,558,240.30	尚未到期结算
西安市第二市政工程公司	42,464,599.76	尚未到期结算
陕西铭通电力建筑工程有限公司	41,169,916.66	尚未到期结算
合 计	262,820,766.47	

（二十一）预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	105,791,807.23	59,591,772.43
1—2 年 (含 2 年)	31,063,735.45	29,918,514.45
2—3 年 (含 3 年)	3,906,568.65	3,906,568.65
3 年以上	12,656,780.04	12,656,780.04
合 计	153,418,891.37	106,073,635.57

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
地铁工程管线迁移	10,315,871.00	尚未结算
预收水电费	6,584,450.93	尚未结算
合 计	16,900,321.93	--

(二十二) 其他应付款

种 类	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付利息	72,881,689.50	530,385,850.45
应付股利		
其他应付款	1,767,375,460.99	1,904,673,641.03
合 计	1,840,257,150.49	2,435,059,491.48

1. 应付利息

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	72,881,689.50	530,385,850.45
合 计	72,881,689.50	530,385,850.45

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
质保金	47,618,983.62	2,921,485.04
保证金	247,327,424.53	240,473,095.28
个人社保部分	85,146,474.90	261,351.03
单位间往来	1,387,282,577.94	1,661,017,709.68
合 计	1,767,375,460.99	1,904,673,641.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
西安高科 (集团) 公司	1,100,000,000.00	借款
西安市高新技术产业开发区第一中学	151,601,236.83	借款
西安市财政投资评审中心	20,000,000.00	财政拨款
西安市建筑工程总公司	15,106,733.12	未到期结算工程款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
西安市市政建设(集团)有限公司	12,149,239.29	未到期结算工程款
陕西省第三建筑工程公司	11,873,097.77	未到期结算工程款
陕西省第四建筑工程公司	10,614,566.01	未到期结算工程款
西安市博通市政建筑工程有限公司	9,590,000.00	未到期结算工程款
陕西华萃路桥工程公司	8,767,060.98	未到期结算工程款
西安市第二市政工程公司	8,722,954.90	未到期结算工程款
陕西众源实业发展有限公司	8,051,632.32	未到期结算工程款
合计	1,356,476,521.22	--

(二十三) 保险合同准备金

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
未到期责任准备金		13,376,825.00
担保赔偿准备金		19,580,814.00
合 计		32,957,639.00

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
一年内到期的长期借款	20,070,667,489.23	19,723,714,250.01
一年内到期的应付债券	13,964,880,346.29	11,972,798,948.63
优先级有限合伙份额回购款		288,000,000.00
合 计	34,035,547,835.52	31,984,513,198.64

(二十五) 长期借款

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
长期借款	65,187,808,486.90	55,334,211,939.25
减：一年内到期的长期借款	20,619,167,489.23	19,723,714,250.01
合 计	44,568,640,997.67	35,610,497,689.24

1. 长期借款分类

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
信用借款	28,093,860,000.00	23,987,110,000.00
保证借款	8,266,070,000.00	5,823,068,500.00
抵押借款	1,521,463,190.00	121,837,422.00
质押借款	667,899,400.00	
保证加质押	3,721,500,000.00	3,906,000,000.00
保证加抵押	15,000,000.00	15,000,000.00
融资租赁借款	2,282,848,407.67	1,757,481,767.24
合 计	44,568,640,997.67	35,610,497,689.24

2. 保证借款

贷款单位	2019 年 6 月 30 日余额	保证人
平安资产管理有限公司	800,000,000.00	平安银行
平安银行西安分行	2,500,000,000.00	西安高新控股有限公司
中国建设银行股份有限公司高新开发区支行	255,600,000.00	西安高新控股有限公司
工商银行西安高新支行	130,470,000.00	西安高新控股有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	1,000,000,000.00	西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司
中信信托有限责任公司	500,000,000.00	西安高新控股有限公司
浙商银行西安未央路支行	80,000,000.00	西安高新技术产业开发区创业园发展中心
中航信托股份有限公司	3,000,000,000.00	西安高新控股有限公司
合 计	8,266,070,000.00	

3. 抵押借款

贷款单位	2019 年 6 月 30 日余额	抵押物
中国民生银行股份有限公司西安分行	12,033,190.00	锦业路 69 号 A 座、C 座，锦业路 1 号部分房产
中国工商银行股份有限公司西安高新支行	40,430,000.00	锦业路 69 号创业研发园 C 座 1 号
中国建设银行西安高新区支行	79,000,000.00	国家电子商务示范基地项目固定资产及相应土地使用权
江苏省国际信托有限责任公司	1,390,000,000.00	都市之门 A 座
合 计	1,521,463,190.00	

4. 质押借款

贷款单位	2019 年 6 月 30 日余额	抵押物
西部信托有限公司	667,899,400.00	西安高新控股有限公司持有的西安军荣实业发展有限公司比例为 100.00%的股权

5. 保证加质押借款

贷款单位	2019 年 6 月 30 日余额	保证人	质押物
平安银行西安分行	2,121,500,000.00	西安高新控股有限公司	注 1
兴业银行西安分行	1,600,000,000.00	西安高新控股有限公司	西安高新控股有限公司持有的西安高新区软件新城发展有限公司比例为 49.00%的股权
合 计	3,721,500,000.00		

注 1:

借款单位	借款金额	质押物
西安新材料产业发展有限公司	840,000,000.00	西安高新控股有限公司持有西安新材料产业发展有限公司比例为 45.48%的股权（股权金额人民币贰亿捌仟贰佰万元整）、西安软件园发展中心持有西安新材料产业发展有限公司比例为 2.9%的股权（股权金额为人民币壹仟捌佰万元整）
西安市高新区生物园发展有限公司	184,500,000.00	西安高新控股有限公司持有西安市高新区生物园发展有限公司比例为 45.45%的股权（股权金额人民币壹仟万元整）

借款单位	借款金额	质押物
西安高新产业园发展有限公司	1,097,000,000.00	西安高新控股有限公司持有西安高新产业园发展有限公司比例为 47.17% 的股权（股权金额为人民币伍仟万元整）
合计	2,121,500,000.00	

6. 保证加抵押借款

贷款单位	2019年6月30日余额	保证人	抵押物
恒丰银行股份有限公司西安分行	15,000,000.00	西安高新控股有限公司	服务外包基地部分房产

(二十六) 应付债券

1. 应付债券

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
企业债券	6,279,903,917.68	6,653,756,350.90
私募债券	18,854,179,656.26	17,562,773,484.74
小 计	25,134,083,573.94	24,216,529,835.64
减：一年内到期的应付债券	13,964,880,346.29	11,972,798,948.63
合 计	11,169,203,227.65	12,243,730,887.01

2. 应付债券的增减变动

债券名称	债券代码	面值	发行日期	债券期限	发行金额
13 西安高新债	31490393	1,500,000,000.00	2013-2-26	六年	1,500,000,000.00
14 西安高新 PPN007	31490408	1,000,000,000.00	2014-5-26	五年	1,000,000,000.00
14 西安高新 PPN009	31490516	1,000,000,000.00	2014-6-17	五年	1,000,000,000.00
14 西安高新 MTN001	101455032	600,000,000.00	2014-11-18	五年	600,000,000.00
15 西安高新 PPN001	31563029	1,000,000,000.00	2015-5-8	五年	1,000,000,000.00
15 西安高新 PPN002	31563022	1,000,000,000.00	2015-5-19	五年	1,000,000,000.00
15 西安高新 PPN004	31561030	1,000,000,000.00	2015-6-26	五年	1,000,000,000.00
16 西安高新 MTN002	101658027	500,000,000.00	2016-1-28	十年	500,000,000.00
16 西安高新 PPN001	F031672003	1,000,000,000.00	2016-1-15	三年	1,000,000,000.00
17 西安高新 MTN002	101758010	1,500,000,000.00	2017-3-21	十年	1,500,000,000.00
17 西安高新债 01	1780416	5,000,000,000.00	2017-12-27	七年	5,000,000,000.00
18 西安高新 SCP004	11801036	1,000,000,000.00	2018-6-1	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP005	11801192	500,000,000.00	2018-6-28	270 天	500,000,000.00
18 西安高新 SCP006	11801221	1,000,000,000.00	2018-7-4	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP007	11801893	500,000,000.00	2018-10-10	270 天	500,000,000.00
18 西安高新 SCP008	11801947	1,000,000,000.00	2018-10-16	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP009	11801955	1,000,000,000.00	2018-10-16	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP010	11801991	1,000,000,000.00	2018-10-22	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP011	11802021	1,000,000,000.00	2018-10-25	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP012	11802572	1,000,000,000.00	2018-12-28	270 天	1,000,000,000.00

债券名称	债券代码	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 西安高新债 01	1880132	1,000,000,000.00	2018-6-29	七年	1,000,000,000.00
18 西安高新 PPN001	31800519	1,000,000,000.00	2018-8-30	三年	1,000,000,000.00
19 西安高新 SCP001	011900039	1,000,000,000.00	2019-1-9	270 天	1,000,000,000.00
19 西安高新 SCP002	011900118	1,000,000,000.00	2019-1-16	270 天	1,000,000,000.00
19 西安高新 PPN001	031900055	1,000,000,000.00	2019-1-23	3 年	1,000,000,000.00
19 西安高新 SCP003	011900297	1,000,000,000.00	2019-1-25	270 天	1,000,000,000.00
19 西安高新 SCP004	011900720	1,000,000,000.00	2019-3-22	270 天	1,000,000,000.00
19 西安高新 SCP005	011900823	800,000,000.00	2019-4-8	270 天	800,000,000.00
19 西安高新 PPN002	031900280	1,000,000,000.00	2019-3-29	3 年	1,000,000,000.00
17 西双创债	1780089	350,000,000.00	2017-5-2	七年	350,000,000.00
合 计		32,250,000,000.00			32,250,000,000.00

续表

债券名称	2018年12月31 日余额	本期发行	承销费调整	本期偿还	2019年6月30 日余额
13 西安高新 债	374,752,345.32		-247,654.68	375,000,000.00	
14 西安高新 PPN007	998,528,702.57		-1,471,297.43	1,000,000,000.00	
14 西安高新 PPN009	999,648,718.64		-351,281.36	1,000,000,000.00	
14 西安高新 MTN001	600,000,000.00				600,000,000.00
15 西安高新 PPN001	995,504,435.71				995,504,435.71
15 西安高新 PPN002	999,053,820.48		-662,638.27		999,716,458.75
15 西安高新 PPN004	998,999,956.87		-659,494.96		999,659,451.83
16 西安高新 MTN002	493,909,393.34				493,909,393.34
16 西安高新 PPN001	999,869,182.10		-130,817.90	1,000,000,000.00	
17 西安高新 MTN002	1,490,316,501.81		-960,440.34		1,491,276,942.15
17 西安高新 债 01	4,938,371,867.33				4,938,371,867.33
18 西安高新 SCP004	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
18 西安高新 SCP005	500,000,000.00			500,000,000.00	
18 西安高新 SCP006	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
18 西安高新 SCP007	500,000,000.00				500,000,000.00
18 西安高新	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

债券名称	2018年12月31日余额	本期发行	承销费调整	本期偿还	2019年6月30日余额
SCP008					
18 西安高新 SCP009	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP010	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP011	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP012	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 西安高新 债 01	993,287,517.77				993,287,517.77
18 西安高新 PPN001	986,343,090.58		-2,769,883.90		989,112,974.48
19 西安高新 SCP001		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
19 西安高新 SCP002		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
19 西安高新 PPN001		1,000,000,000.00	7,500,000.00		992,500,000.00
19 西安高新 SCP003		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
19 西安高新 SCP004		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
19 西安高新 SCP005		800,000,000.00			800,000,000.00
19 西安高新 PPN002		1,000,000,000.00	7,500,000.00		992,500,000.00
17 西双创债	347,944,303.12		-300,229.46		348,244,532.58
合 计	24,216,529,835.64	6,800,000,000.00	7,446,261.70	5,875,000,000.00	25,134,083,573.94

(二十七) 长期应付款

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
长期应付款	2,435,000,000.00			2,435,000,000.00
专项应付款	1,987,394,613.95	522,395,999.96	114,974,435.85	2,394,816,178.06
合 计	4,422,394,613.95	522,395,999.96	114,974,435.85	4,829,816,178.06

1. 长期应付款

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
平安大华基金管理公司	388,000,000.00	388,000,000.00
招商财富资产管理有限公司	2,016,000,000.00	2,016,000,000.00
17 财政支持产业发展投入资金	31,000,000.00	31,000,000.00
合 计	2,435,000,000.00	2,435,000,000.00

注：（1）如附注“七、（十七）其他非流动资产”所述事项，本公司所属子公司取得融资资

金后，与深圳大华平安汇通有限公司签订不可撤销股权转让协议，协议约定在委托贷款到期日之前高新控股回购深圳大华平安汇通有限公司持有的西安新材料产业发展有限公司、西安市高新区生物园发展有限公司、西安高新产业园发展有限公司的全部股权。回购价款为 388,000,000.00 元。

(2) 本公司与招商财富资产管理有限公司（以下简称“招商财富”）共同出资设立西安高新软件新城投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“软件新城投资管理合伙企业”），本公司为劣后级有限合伙人。合伙协议约定合伙企业首期出资为人民币 36 亿元，其中招商财富出资人民币 28.8 亿元，本公司出资 7.2 亿元。完成出资后软件新城投资管理合伙企业将 36 亿元以投资的方式全部注入本公司子公司西安高新软件新城北区建设开发有限公司用于软件新城拓展区建设。

注资完成后本公司与招商财富签订了“软件新城投资管理合伙企业（有限合伙）优先级有限合伙份额转让合同（第 1 期）”合同约定本公司自招商财富实际缴付第 1 期出资之日起 5 年之内回购招商财富首期出资人民币 28.8 亿元，公司本年度按约定回购 2.88 亿元。

(3) 17 财政支持产业发展投入资金，系根据西安投资控股有限公司与西安高新技术产业开发区创业园发展中心签署的投资协议，向西安高新技术产业开发区创业园发展中心投资 3,100.00 万元作为优先股，按照 1% 利息收取优先股股息。

2. 专项应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
绿色金融服务平台	873,646.10			873,646.10
代建项目财政拨款	279,156,400.00			279,156,400.00
民办教育专项资金	6,160,002.00			6,160,002.00
城乡社区公共设施建设资金	213,269,938.02	522,395,999.96		735,665,937.98
服务外包专项资助	2,935,400.00			2,935,400.00
高新区技术先进型公共服务平台项目	2,000,000.00			2,000,000.00
面向出口型企业的技术支撑平台	1,600,000.00			1,600,000.00
西安软件新城智慧园区建设	2,000,000.00			2,000,000.00
西安移动互联网产业创新发展关键技术研发与产业化	555,000.00			555,000.00
2013 年高新技术产业发展专项资金	200,000.00			200,000.00
第八批计划项目首批配套资金”-新型疫苗技术研究平台项目	400,000.00			400,000.00
公共设施项目资金	1,191,166,027.83		112,274,435.85	1,078,891,591.98
西安市环保局（环保专项资金）	5,396,000.00			5,396,000.00
西安市西南郊（第七）污水处理厂扩建工程专项资金	215,000,000.00			215,000,000.00
3D 打印产业园基地基础设施建设	4,000,000.00			4,000,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
2012 省软件和服务外包产业发展专项资金	1,400,000.00			1,400,000.00
电子商务基地项目	7,045,000.00			7,045,000.00
软件新城网络宽带和电力保障建设项目	2,040,000.00			2,040,000.00
市发改委专项	3,000,000.00			3,000,000.00
西安软件新城宽带网络公共信息服务平台	4,000,000.00			4,000,000.00
西安软件新城移动互联网服务支撑平台项目	700,000.00			700,000.00
移动互联网培训平台	1,800,000.00			1,800,000.00
三星项目收购资金	2,507,200.00			2,507,200.00
受托管理的科学研究与发展资金	2,700,000.00		2,700,000.00	-
众创示范区街区创途专项	30,000,000.00			30,000,000.00
西安软件新城智慧化项目	1,800,000.00			1,800,000.00
高质量软件云测试服务平台	950,000.00			950,000.00
西安市小微企业创新示范基地	700,000.00			700,000.00
众创空间-战略新兴产业创新创业孵化器群	800,000.00			800,000.00
国际服务外包公共平台建设(大数据创新中心)	1,000,000.00			1,000,000.00
国家服务业发展引导资金	2,000,000.00			2,000,000.00
西安高新区医疗器械产业高值耗材专利导航	240,000.00			240,000.00
合 计	1,987,394,613.95	522,395,999.96	114,974,435.85	2,394,816,178.06

(二十八) 其他非流动负债

项 目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
理财直接融资(平安银行)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 陕高新控股 ZR001 债权融资	692,073,890.15	692,073,890.15
19 第二期债权融资计划(广发银行)	1,477,500,000.00	
19 第一期债权融资计划(华夏银行)	397,600,000.00	
交银国信-融诚 107 号集合资金信托计划永续债权投资	1,000,000,000.00	
合 计	4,567,173,890.15	1,692,073,890.15

(二十九) 实收资本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
西安高新技术产业开发区管理委员会	791,000,000.00	70.00			791,000,000.00	70.00
西安高新技术产业开发区	339,000,000.00	30.00			339,000,000.00	30.00

投资者名称	2018年12月31日余额		本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
区科技投资服务中心						
合 计	1,130,000,000.00	100.00			1,130,000,000.00	100.00

(三十) 其他权益工具

1. 2019年6月30日发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2016年度，公司获得中国银行间市场交易协会“中市协注[2015]MTN651号”《接受注册通知书》，注册发行总额人民币30亿元。2016年度公司发行2016年度第一期中期票据，注册金额为6.6亿元，2016年1月28日发行6.6亿元。同年12月，公司发行2016年度第三期中期票据，注册金额为6亿元，2016年12月12日发行6亿元。2017年2月27日公司发行2017年度第一期中期票据，发行金额为17.4亿元。公司将该中期票据归类为权益工具。票据基本情况如下：

期限：发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。赎回权：与本期中期票据第5个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。利率确定方式：本期中期票据采用固定利率计息；本期中期票据前5个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前5个计息年度内保持不变。自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率。递延支付利息条款：除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

承销费=当期债务融资工具发行面值总额*发行年限*年承销费率。公司2016年发行中期票据12.6亿元，承销协议约定年承销费率为0.3%，按5年计算，一次性支付承销费18,900,000.00元；公司2017年发行中期票据17.4亿元，承销协议约定年承销费率为0.3%，按5年计算，一次性支付承销费26,100,000.00元。公司收到承销商开具的增值税普通发票，将发行的永续中票所募集资金在扣除承销发行费用后计入“其他权益工具”科目。

2. 2019年6月30日发行在外的永续债变动情况表

发行在外的金融工具	2018年12月31日余额		本期增加		本期减少		2019年6月30日余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债（16西安高新MTN001）	6,600,000.00	650,100,000.00					6,600,000.00	650,100,000.00
永续债（16西安高新MTN003）	6,000,000.00	591,000,000.00					6,000,000.00	591,000,000.00
永续债（17西安高新MTN001）	17,400,000.00	1,713,900,000.00					17,400,000.00	1,713,900,000.00
合 计	30,000,000.00	2,955,000,000.00					30,000,000.00	2,955,000,000.00

其他权益工具情况说明，以及相关会计处理的依据：

公司于2016年1月28日发行完成了2016年第一期中期票据（永续债）6.6亿元，2016年12月12日发行完成了2016年第三期中期票据（永续债）6亿元，2017年2月27日发行完成了2017年第一期中期票据（永续债）17.4亿元每张面值均为100元，扣除发行费用后的账面价值为29.55亿元。

会计处理依据：1. 本次中期票据没有明确的到期期限，在发行人行使赎回权之前长期存续；2. 发行人拥有递延支付利息的权利；3. 永续中票赎回的真实选择权属于发行人，未来是否赎回，属于发行人可控制范围内的事项。未来基准利率的变化有可能增加或减少永续中票的赎回预期，但是，无论未来赎回的可能性有多大，对于目前发行人来说，尚未就届时的赎回形成一项可确认为负债的现时义务，不构成交付现金或其他金融资产给其他单位，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务。基于以上因素，使得本次永续中票的条款中没有包括交付现金或其他金融资产给其他单位的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务，因此，在会计处理上符合确认为权益工具的条件。

（三十一）资本公积

项 目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
资本溢价				
其他资本公积	33,672,706,937.86	1,700,878,582.07		35,373,585,519.93
合 计	33,672,706,937.86	1,700,878,582.07	-	35,373,585,519.93

注：1. 本期西安高新技术产业开发区管理委员会追加投资增加资本公积1,700,000,000.00元。

2. 本期按照西安高新技术产业开发区管理委员会要求进行相关公司股权划转净增加资本公积878,582.07元。

（三十二）营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月金额		2018年1-6月金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	547,574,637.49	528,229,049.37	708,159,122.98	661,067,255.71
其中：污水处理		14,060,142.05		17,230,845.88
房屋租赁	116,231,624.39	79,472,095.23	115,569,577.44	46,480,624.35
物业管理	21,005,489.66	12,023,208.48	44,228,524.27	49,369,521.49
代建项目	405,879,185.65	405,879,185.65	547,986,263.99	547,986,263.99
代理服务费等	3,114,793.71	1,384,892.94		
其他	1,343,544.08	15,409,525.02	374,757.28	
合 计	547,574,637.49	528,229,049.37	708,159,122.98	661,067,255.71

（三十三）其他收益

1. 其他收益

项 目	2019年1-6月金额	2018年1-6月金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	585,170,192.99	500,300,000.00
合 计	585,170,192.99	500,300,000.00

2. 与收益相关的政府补助

项目	2019年1-6月金额	备注
城市基础设施建设专项补助	550,000,000.00	
财政贴息补助	997,000.00	
公共服务示范平台奖励	500,000.00	
房租补贴	33,668,167.99	
退税款	5,025.00	
合计	585,170,192.99	

(三十四) 营业外收入

营业外收入明细情况

项 目	2019年1-6月金额	2018年1-6月金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,137,900.00		2,137,900.00
其他收入	791,272.19	521,479.39	791,272.19
合 计	2,929,172.19	521,479.39	2,929,172.19

(三十五) 营业外支出

项 目	2019年1-6月金额	2018年1-6月金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	194,974.49		194,974.49
其他支出		128.89	
合 计	194,974.49	128.89	194,974.49

(三十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	9,000,000.00	承兑汇票保证金
固定资产	155,806,680.84	借款抵押
投资性房地产	239,930,055.19	借款抵押
在建工程	25,808,480.90	借款抵押
合计	430,545,216.93	

八、合并范围的变更

公司本期合并范围新增西安佰仕达人才服务有限责任公司1户子公司，减少西安创惠农业发展有限公司1户子公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安高新产业园发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	47.17		投资设立
西安佰仕达人才服务有限责任公司	陕西西安	陕西西安	商业服务业	100.00		股权划转
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	陕西西安	陕西西安	写字楼开发	100.00		股权划转
西安高新技术产业开发区公共事业服务中心	陕西西安	陕西西安	绿化养护	100.00		股权划转
西安高新区环保产业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	环保服务	70.00		投资设立
西安高新区软件新城发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	49.00		投资设立
西安软件园发展中心	陕西西安	陕西西安	软件产业园基地的开发	100.00		股权划转
西安市高新区生物园发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	45.45		投资设立
西安高新技术产业开发区市政配套服务中心	陕西西安	陕西西安	市政工程	100.00		股权划转
西安高新区污水处理有限公司	陕西西安	陕西西安	污水处理	100.00		投资设立
西安新材料产业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	45.48	2.90	投资设立
西安高新区智慧谷发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	100.00		投资设立
西安高新综合保税区产业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	100.00		投资设立
西安联创生物医药孵化器有限公司	陕西西安	陕西西安	项目与投资管理		60.93	投资设立
西安创新大学生创业就业服务中心	陕西西安	陕西西安	创业服务		100.00	投资设立
西安创业建设发展有限公司	陕西西安	陕西西安	工程项目建设		94.6154	投资设立
西安创业园投资管理有限公司	陕西西安	陕西西安	园区发展规划及资产管理		90.00	投资设立
西安高新软件新城北区建设开发有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	45.45	54.55	投资设立
西安军荣实业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	100.00		投资设立
西安高新城市开发建设有限责任公司	陕西西安	陕西西安	建筑工程、拆迁工程(不含爆破工程)的施工	100.00		投资设立
西安高新区交通投资建设有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施投资建设; 交通运输基础设施产业及设施的投	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			资、建设与经营管理、物业管理			
西安高新区城市客厅开发建设有限公司	陕西西安	陕西西安	开发:基础设施建设、房地产;销售:房屋;服务:物业管理;实业投资、土地开发	100.00		投资设立

注: (1) 本公司通过股权划转方式取得的子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心、西安高新技术产业开发区公共事业服务中心、西安软件园发展中心、西安高新技术产业开发区市政配套服务中心尚未完成工商变更登记, 股东仍为西安高新技术产业开发区管理委员会。

(2) 持有半数以下表决权比例, 但纳入合并范围的子公司, 本公司持有的西安高新产业园发展有限公司、西安高新区软件新城发展有限公司、西安市高新区生物园发展有限公司及西安新材料产业发展有限公司股权比例低于 50%, 4 家单位的董事长及主要管理人员均为本公司人员担任。其他投资方不参与 4 家单位的实质性经营管理仅对公司运营进行必要的监督。

(3) 根据西安高新区国资委高新国资发【2019】2 号文, 以 2018 年 12 月 31 日为基准日, 依据陕西益友会计师事务所出具的《西安百仕达人才服务有限责任公司资产清查专项审计报告》(陕益会审字【2019】046 号), 将西安高新技术产业开发区人才服务中心持有佰仕达 100% 的全部股权无偿划转至本公司。佰仕达已于 2019 年 4 月完成股东变更工商登记。

(4) 根据西安高新区国资委高新国资发【2019】2 号文, 以 2018 年 12 月 31 日为基准日, 依据陕西益友会计师事务所出具的《西安创惠农业发展有限公司资产清查专项审计报告》(陕益会审字【2019】050 号), 将本公司持有创惠农业 96% 的股权无偿划转至西安高科(集团)公司。创惠农业已于 2019 年 4 月完成股东变更工商登记。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年6月30日少数股东权益余额
西安高新产业园发展有限公司	52.83			
西安高新区环保产业发展有限公司	30.00	3,910.51		-3,937,996.71
西安高新区软件新城发展有限公司	51.00	-497.56		534,797,819.62
西安市高新区生物园发展有限公司	54.55			
西安新材料产业发展有限公司	48.38			
西安联创生物医药孵化器有限公司	39.07	-612,888.30		4,333,200.23
西安创业建设发展有限公司	5.3846	-1.93		337.65
西安创业园投资管理有限公司	10.00	-436,712.60		2,024,260.49
西安创惠农业发展有限公司	4.00%	179,777.09		
合 计	—	-866,412.79		537,217,621.28

注：高新控股与深圳大华平安汇通有限公司签订资产管理计划合同（说明见附注七、（十七）“其他非流动资产”），同时与深圳大华平安汇通有限公司签订不可撤销股权转让协议，协议约定在委托贷款到期日之前高新控股回购深圳大华平安汇通有限公司持有的西安新材料产业发展有限公司、西安市高新区生物园发展有限公司、西安高新产业园发展有限公司的全部股权，对上述3家单位按照全资子公司进行合并抵消。

3. 重要的非全资子公司主要信息

子公司名称	2019年6月30日余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
西安高新区环保产业发展有限公司	16,125,160.19	1,834.55	16,126,994.74
西安高新区软件新城发展有限公司	6,345,612,415.57	5,000,000.00	6,350,612,415.57
西安联创生物医药孵化器有限公司	8,783,122.39	4,479,299.24	13,262,421.63
西安创业建设发展有限公司	6,270.75		6,270.75
西安创业园投资管理有限公司	24,536,302.69	5,641,993.45	30,178,296.14

续表

子公司名称	2019年6月30日余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
西安高新区环保产业发展有限公司	380,004.39	873,646.10	1,253,650.49
西安高新区软件新城发展有限公司	3,202,079,701.47	2,100,000,000.00	5,302,079,701.47
西安联创生物医药孵化器有限公司	1,431,558.48	740,000.00	2,171,558.48
西安创业建设发展有限公司			
西安创业园投资管理有限公司	7,235,691.22	2,700,000.00	9,935,691.22

续表

子公司名称	2019年1-6月金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
西安高新区环保产业发展有限公司		13,035.02	13,035.02	28,742.24
西安高新区软件新城发展有限公司		-975.52	-975.52	-274,999,352.99
西安联创生物医药孵化器有限公司	1,637,759.42	-1,568,692.84	-1,568,692.84	-1,488,424.29
西安创业建设发展有限公司		-35.74	-35.74	-35.74
西安创业园投资管理有限公司	1,700,960.07	-4,367,125.97	-4,367,125.97	-1,987,400.73

续表

子公司名称	2018年12月31日余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
西安高新区环保产业发展有限公司	16,122,136.53	1,834.55	16,123,971.08
西安高新区软件新城发展有限公司	6,125,541,174.42		6,125,541,174.42
西安联创生物医药孵化器有限公司	10,271,546.68	4,675,143.42	14,946,690.10

子公司名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
西安创业建设发展有限公司	6,306.49		6,306.49
西安创业园投资管理有限公司	26,740,452.74	6,440,781.50	33,181,234.24

续表

子公司名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
西安高新区环保产业发展有限公司	390,015.75	873,646.10	1,263,661.85
西安高新区软件新城发展有限公司	3,477,007,484.80	1,600,000,000.00	5,077,007,484.80
西安联创生物医药孵化器有限公司	1,547,134.11	740,000.00	2,287,134.11
西安创业建设发展有限公司			
西安创业园投资管理有限公司	5,871,503.35	2,700,000.00	8,571,503.35

续表

子公司名称	2018 年 1-6 月金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
西安高新区环保产业发展有限公司		-93,109.71	-93,109.71	-235,833.66
西安高新区软件新城发展有限公司	29,244,169.07	266,799.52	266,799.52	169,266,799.52
西安联创生物医药孵化器有限公司	1,520,215.67	-906,330.52	-906,330.52	-372,877.36
西安创业建设发展有限公司				
西安创业园投资管理有限公司	1,565,814.03	-4,305,651.09	-4,305,651.09	-2,999,125.88

十、关联方及其交易

（一）本公司最终控制方

西安高新技术产业开发区管理委员会。

（二）本公司的子公司

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	本公司股东

（四）关联交易情况

1. 关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-6 月发生额
西安高新技术产业开发区管理委员会	代建服务收入	协议价	405,879,185.65
西安高新技术产业开发区管理委员会	房屋租赁收入	协议价	17,740,779.03

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月发生额
西安高新技术产业开发区管理委员会	代建管理费收入	协议价	
西安高新技术产业开发区管理委员会	住房补贴收入		33,668,167.99
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	资金占用费收入	协议价	217,503,642.10

2. 关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	2019年6月30日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	西安高新技术产业开发区管理委员会	5,388,964,868.03	
其他应收款	西安高新技术产业开发区管理委员会	2,662,856,876.76	
其他应收款	西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	17,862,380,657.81	88,339,120.51
其他应付款	西安高新技术产业开发区管理委员会	21,725,529.00	

十一、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十二、其他重要事项

本公司报告期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收票据		
应收账款	1,852,944,202.21	1,428,216,692.20
合 计	1,852,944,202.21	1,428,216,692.20

应收账款情况

1. 应收账款分类披露

种 类	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,852,989,175.33	99.73	44,973.12	0.00	1,852,944,202.21
其中：按账龄分析的组合	2,418,017.78	0.13	44,973.12	1.86	2,373,044.66
无风险组合	1,850,571,157.55	99.60			1,850,571,157.55

种 类	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,041,536.00	0.27	5,041,536.00	100.00	
合 计	1,858,030,711.33	100.00	5,086,509.12		1,852,944,202.21

(续表)

种 类	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,428,261,665.32	99.65	44,973.12	0.003	1,428,216,692.20
其中：按账龄分析的组合	1,909,511.40	0.13	44,973.12	2.36	1,864,538.28
无风险组合	1,426,352,153.92	99.87			1,426,352,153.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,041,536.00	0.35	5,041,536.00	100.00	
合 计	1,433,303,201.32	100.00	5,086,509.12	0.35	1,428,216,692.20

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,831,947.38		
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)	278,400.00	8,352.00	3.00
3 至 4 年 (含 4 年)	278,400.00	27,840.00	10.00
4 至 5 年 (含 5 年)	29,270.40	8,781.12	30.00
5 年以上			
合 计	2,418,017.78	44,973.12	—

3. 组合中，划分为无风险组合的应收账款

债务人名称	2019 年 6 月 30 日余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安高新技术产业开发区管理委员会	1,850,447,109.55			无回收风险
西安高新区环保产业发展有限公司	124,048.00			本公司子公司
合 计	1,850,571,157.55	/	/	/

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2019年6月30日余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
陕西华泽镍钴金属有限公司	2,520,768.00	2,520,768.00	2-3年、3-4年	100.00	该公司当前被法院列为失信被执行人
陕西华江矿业有限公司	2,520,768.00	2,520,768.00	2-3年、3-4年	100.00	该公司当前被法院列为失信被执行人
合 计	5,041,536.00	5,041,536.00		/	/

本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占应收账款2019年6月30日余额的比例(%)
西安高新技术产业开发区管理委员会	1,850,447,109.55		99.59
陕西华泽镍钴金属有限公司	2,520,768.00	2,520,768.00	0.14
陕西华江矿业有限公司	2,520,768.00	2,520,768.00	0.14
西安高新技术产业开发区综合审判庭	902,582.10		0.05
西安远程网络科技有限公司	556,800.00	36,192.00	0.03
合 计	1,856,948,027.65	5,077,728.00	99.94

(二) 其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,631,726,765.91	43,996,832,798.31
合 计	47,631,726,765.91	43,996,832,798.31

1. 其他应收款分类披露

种 类	2019年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,138,063,458.12	100.00	126,336,692.21	0.27	47,011,726,765.91
其中：按账龄分析的组合	24,206,318,322.85	51.35	126,336,692.21	0.52	24,079,981,630.64

无风险组合	22,931,745,135.27	48.65			22,931,745,135.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	47,138,063,458.12	100.00	126,336,692.21	0.27	47,011,726,765.91

(续表)

种 类	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,133,141,644.95	100.00	136,308,846.64	0.31	43,996,832,798.31
其中：按账龄分析的组合	22,453,829,373.22	50.88	136,308,846.64	0.61	22,317,520,526.58
无风险组合	21,679,312,271.73	49.12			21,679,312,271.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	44,133,141,644.95	100.00	136,308,846.64	0.31	43,996,832,798.31

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	14,082,128,867.04		
1至2年(含2年)	9,962,764,179.06	99,627,641.79	1.00
2至3年(含3年)	64,726,772.23	1,941,803.17	3.00
3至4年(含4年)	28,253,012.52	2,825,301.25	10.00
4至5年(含5年)	61,404,000.00	18,421,200.00	30.00
5年以上	7,041,492.00	3,520,746.00	50.00
合 计	24,206,318,322.85	126,336,692.21	—

3. 组合中，划分为无风险组合的其他应收款

债务人名称	2019年6月30日余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
西安高新技术产业开发区管理委员会	2,606,744,521.61			无收回风险
西安军民融合园实业发展有限公司	9,979,204,957.91			本公司子公司
西安新材料产业发展有限公司	3,234,502,000.00			本公司子公司
西安高新区软件新城发展有限公司	1,600,232,850.00			本公司子公司

债务人名称	2019年6月30日余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
西安高新产业园发展公司	1,866,603,809.70			本公司子公司
西安市高新区生物园发展有限公司	1,596,497,700.00			本公司子公司
西安高新软件新城北区建设开发有限公司	1,272,515,727.79			本公司子公司
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	474,772,335.38			本公司子公司
西安高新区城市客厅开发建设有限责任公司	40,000,000.00			本公司子公司
西安高新城市开发建设有限责任公司	98,900,000.00			本公司子公司
西安高新综合保税区产业发展有限公司	20,500,000.00			本公司子公司
西安软件园发展中心	141,271,232.88			本公司子公司
合 计	22,931,745,135.27	/	/	

4. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-9,972,154.43元。

本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
单位往来款	24,206,318,322.85	22,453,829,373.22
关联单位往来	22,931,745,135.27	21,679,312,271.73
合 计	47,138,063,458.12	44,133,141,644.95

6. 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019年6月30日余额
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	借款及资金占用费	17,862,380,657.81	1年以内、1-2年	37.89	88,339,120.51
西安军民融合园实业发展有限公司	借款及资金占用费	9,979,204,957.91	1年以内、1-2年	21.17	
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	借款及资金占用费	3,415,027,675.00	1年以内、1-2年	7.24	8,086,442.17
西安新材料产业发展有限公司	借款及资金占用费	3,234,502,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	6.86	
西安高新技术产业开发区	往来款	2,606,744,521.61	1年以内、	5.53	

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019年6月30日余额
区管理委员会			1-2年、2-3年		
合计		37,097,859,812.33		78.69	96,425,562.68

(三) 长期股权投资

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,463,248,753.29		6,463,248,753.29	5,567,637,330.16		5,567,637,330.16
对联营、合营企业投资	1,682,406,669.61		1,682,406,669.61	2,413,113.33		2,413,113.33
合计	8,145,655,422.90		8,145,655,422.90	5,570,050,443.49		5,570,050,443.49

1. 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备 2019年6月30日余额
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	575,778,354.81			575,778,354.81		
西安软件园发展中心	198,907,909.92			198,907,909.92		
西安高新技术产业开发区市政配套服务中心	11,105,145.93			11,105,145.93		
西安高新技术产业开发区公共事业服务中心	7,345,919.50			7,345,919.50		
西安高新区污水处理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西安高新区智慧谷发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
西安新材料产业发展有限公司	602,000,000.00			602,000,000.00		
西安创惠农业发展有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	0		
西安佰仕达人才服务有限公司		3,611,423.13		3,611,423.13		
西安高新区环保产业发展有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
西安市高新区生物园发展有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
西安高新综合保税区产业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安高新产业园发展有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00		

被投资单位	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月 30日余额	本期计 提减值 准备	减值准备 2019年6 月30日余 额
西安高新软件新城 发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安高新软件新城 北区建设开发有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安高新软件新城 投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,600,000,000.00			3,600,000,000.00		
西安军荣实业发展 有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
西安高新城市开发 建设有限责任公司	100,000,000.00	900,000,000.00		1,000,000,000.00		
西安高新区交通投 资建设有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安高新区城市客 厅开发建设有限责 任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	5,567,637,330.16	903,611,423.13	8,000,000.00	6,463,248,753.29		

2. 对联营企业投资

被投资单位	2018年12月 31日余额	减值 准备 2018 年12 月31 日余 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
一、合营企业	2,413,113.33					
西安软件服务外包学院	2,413,113.33					
二、联营企业			1,679,993,556.28			
西安高新金融控股有限公司			1,679,993,556.28			
合 计	2,413,113.33		1,679,993,556.28			

(续表)

被投资单位	本期增减变动				2019年6月30 日余额	减值准 备2019 年6月 30日 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		
一、合营企业					2,413,113.33	
西安软件服务外包学院					2,413,113.33	
二、联营企业					1,679,993,556.28	
西安高新金融控股有限公司					1,679,993,556.28	

被投资单位	本期增减变动				2019 年 6 月 30 日余额	减值准 备 2019 年 6 月 30 日 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					1,682,406,669.61	

十四、财务报表的批准

公司本期财务报表经董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

