

西安高新控股有限公司

# 审计报告

希会审字(2019)1570号

# 目 录

一、审计报告 ..... (1-3)

## 二、财务报表

### (一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表 ..... (4-5)  
2. 合并利润表 ..... (6)  
3. 合并现金流量表 ..... (7)  
4. 合并所有者权益变动表 ..... (8-9)

### (二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表 ..... (10-11)  
2. 母公司利润表 ..... (12)  
3. 母公司现金流量表 ..... (13)  
4. 母公司所有者权益变动表 ..... (14-15)

三、财务报表附注 ..... (16-90)

## 四、证书复印件

- (一) 注册会计师资质证明
- (二) 会计师事务所营业执照
- (三) 会计师事务所执业证书
- (四) 证券、期货相关业务许可证

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1570号

## 审计报告

西安高新控股有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了西安高新控股有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十八日



# 合并资产负债表(续)

编制单位：西安高新控股有限公司

2018年12月31日

会合01表

单位：元

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十八)	1,550,100,000.00	600,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	七、(十九)	1,066,240,905.84	948,883,415.17
预收款项	七、(二十)	106,073,635.57	57,992,969.61
应付职工薪酬	七、(二十一)	8,126,965.21	6,342,079.04
应交税费	七、(二十二)	68,972,341.90	51,594,689.18
其他应付款	七、(二十三)	2,435,059,491.48	1,313,211,843.91
保险合同准备金	七、(二十四)	32,957,639.00	32,740,650.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十五)	31,984,513,198.64	12,416,792,381.03
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,252,044,177.64</b>	<b>15,427,558,027.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、(二十六)	35,610,497,689.24	46,459,985,629.61
应付债券	七、(二十七)	12,243,730,887.01	14,211,925,526.47
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、(二十八)	4,422,394,613.95	4,603,710,457.05
预计负债			
递延收益	七、(二十九)	18,850,000.00	18,912,390.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、(三十)	1,692,073,890.15	330,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,987,547,080.35</b>	<b>65,624,534,003.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>91,239,591,257.99</b>	<b>81,052,092,031.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	七、(三十一)	1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
其他权益工具	七、(三十二)	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	七、(三十三)	33,672,706,937.86	33,674,186,368.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(三十四)	182,554,112.44	159,622,201.80
未分配利润	七、(三十五)	1,802,593,658.97	1,717,306,364.48
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>39,742,854,709.27</b>	<b>39,636,114,935.14</b>
少数股东权益		570,217,481.63	567,821,006.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,313,072,190.90</b>	<b>40,203,935,941.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>131,552,663,448.89</b>	<b>121,256,027,972.37</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：

5



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

2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,783,335,619.73	2,772,632,375.18
其中：营业收入	七、(三十六)	2,747,802,715.54	2,735,651,361.99
利息收入	七、(三十六)	7,447,429.19	7,563,713.19
已赚保费	七、(三十六)	28,085,475.00	29,417,300.00
<b>二、营业总成本</b>		3,507,121,433.51	3,557,756,655.03
其中：营业成本	七、(三十六)	2,675,783,824.32	2,619,885,765.59
手续费及佣金支出			
赔付支出净额	七、(三十七)		13,308,979.41
提取保险合同准备金净额	七、(三十八)	1,548,814.00	3,667,950.00
税金及附加	七、(三十九)	53,439,229.08	44,890,167.21
销售费用	七、(四十)	27,324,130.85	25,746,511.24
管理费用	七、(四十一)	116,261,311.74	111,659,285.96
研发费用			
财务费用	七、(四十二)	583,200,728.15	657,032,174.43
其中：利息费用	七、(四十二)	1,601,038,148.59	1,456,622,219.20
利息收入	七、(四十二)	1,104,274,403.83	835,805,790.98
资产减值损失	七、(四十三)	49,563,395.37	81,565,821.19
加：其他收益	七、(四十四)	861,044,529.21	888,114,472.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(四十五)	-1,076,201.92	2,738,425.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、(四十五)	-1,389,576.92	-7,551.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(四十六)	2,310,518.71	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		138,493,032.22	105,728,618.14
加：营业外收入	七、(四十七)	3,883,920.67	1,068,786.89
减：营业外支出	七、(四十八)	16,882.89	7,203,779.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		142,360,070.00	99,593,625.10
减：所得税费用	七、(四十九)	16,996,320.40	-9,967,433.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		125,363,749.60	109,561,059.09
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,363,749.60	109,561,059.09
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）		124,446,705.13	108,183,256.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		917,044.47	1,377,802.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司股东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			
<b>七、综合收益总额</b>		125,363,749.60	109,561,059.09
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		124,446,705.13	108,183,256.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		917,044.47	1,377,802.95
<b>八、每股收益</b>			
(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

2018年度

项	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,400,121,152.75	526,792,498.87
收到原保险合同保费取得的现金		26,753,650.00	29,417,300.00
收取利息、手续费及佣金的现金		7,447,429.19	7,563,713.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（五十）	1,274,156,784.73	1,752,856,727.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,708,479,016.67</b>	<b>2,316,630,239.86</b>
购买商品、接收劳务支付的现金		11,025,258,765.63	1,592,279,268.66
支付原保险合同赔付款项的现金		183,273.56	35,564,823.53
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,882,986.37	52,912,873.47
支付的各项税费		133,075,758.60	111,356,141.64
支付其他与经营活动有关的现金	七、（五十）	846,679,661.82	409,995,643.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,064,080,445.98</b>	<b>2,202,108,750.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,355,601,429.31</b>	<b>114,521,489.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	24,736,002.51
取得投资收益收到的现金		313,375.00	2,407,425.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,239,335.00	803,835.00
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	七、（五十）	3,672,482,056.66	2,083,841,471.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,685,034,766.66</b>	<b>2,111,788,735.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,268,831,131.41	9,458,329,977.28
投资支付的现金		358,150,000.00	62,827,464.00
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	七、（五十）	11,003,429,013.64	3,337,057,264.06
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,630,410,145.05</b>	<b>12,858,214,705.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,945,375,378.39</b>	<b>-10,746,425,970.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,723,900,000.00
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		30,838,524,232.00	20,884,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（五十）	1,038,182,125.66	1,881,672,975.43
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,876,706,357.66</b>	<b>24,490,412,975.43</b>
偿还债务支付的现金		21,654,789,539.06	8,718,585,047.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,488,340,379.79	7,128,743,942.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（五十）	389,182,700.00	124,182,621.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,532,312,618.85</b>	<b>15,971,511,611.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,344,393,738.81</b>	<b>8,518,901,363.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,956,583,068.89</b>	<b>-2,113,003,117.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,203,601,374.77	22,316,604,492.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、（五十一）	<b>7,247,018,305.88</b>	<b>20,203,601,374.77</b>

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

2018年度

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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）					-1,479,431.00				22,931,910.64	85,287,294.49	106,739,774.13	2,396,475.47	109,136,249.60
（一）综合收益总额										124,446,705.13	124,446,705.13	917,044.47	125,363,749.60
（二）所有者投入和减少资本					-1,479,431.00						-1,479,431.00	1,479,431.00	
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					-1,479,431.00						-1,479,431.00	1,479,431.00	
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									22,931,910.64	-39,159,410.64	-16,227,500.00		-16,227,500.00
1.提取盈余公积									22,931,910.64	-22,931,910.64			
2.对所有者的分配										-16,227,500.00	-16,227,500.00		-16,227,500.00
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		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

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年度

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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		1,241,100,000.00		33,675,050,316.95				148,045,211.69	1,620,700,098.45	37,814,895,627.09	556,383,090.12	38,371,278,717.21
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		1,241,100,000.00		33,675,050,316.95				148,045,211.69	1,620,700,098.45	37,814,895,627.09	556,383,090.12	38,371,278,717.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,713,900,000.00		-863,948.09				11,576,990.11	96,606,266.03	1,821,219,308.05	11,437,916.04	1,832,657,224.09
（一）综合收益总额										108,183,256.14	108,183,256.14	1,377,802.95	109,561,059.09
（二）所有者投入和减少资本			1,713,900,000.00		-803,835.00						1,713,096,165.00	13,818,680.00	1,726,914,845.00
1.所有者投入的普通股												13,818,680.00	13,818,680.00
2.其他权益工具持有者投入资本			1,713,900,000.00								1,713,900,000.00		1,713,900,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-803,835.00						-803,835.00		-803,835.00
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									11,576,990.11	-11,576,990.11		-3,818,680.00	-3,818,680.00
1.提取盈余公积									11,576,990.11	-11,576,990.11			
2.对所有者的分配												-3,818,680.00	-3,818,680.00
3.其他													
（五）所有者权益内部结转					-60,113.09						-60,113.09	60,113.09	
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					-60,113.09						-60,113.09	60,113.09	
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	1,717,306,364.48	39,636,114,935.14	567,821,006.16	40,203,935,941.30

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

2018年12月31日

会企01表

单位：元

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,085,508,720.73	15,010,461,810.72
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			
应收票据及应收账款	十六、（一）	1,428,216,692.20	114,346,616.90
预付款项		420,000.00	250,000.00
其他应收款	十六、（二）	43,996,832,798.31	21,358,641,149.52
存货		14,926,396,617.68	15,772,732,995.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,787,282.54	3,787,282.54
<b>流动资产合计</b>		<b>65,441,162,111.46</b>	<b>52,260,219,855.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,599,016,585.05	1,274,016,585.05
持有至到期投资		101,450,000.00	78,300,000.00
长期应收款		240,000,000.00	180,000,000.00
长期股权投资	十六、（三）	5,570,050,443.49	5,420,940,020.41
投资性房地产		526,899,628.68	549,610,737.90
固定资产		226,147,432.87	88,937,808.21
在建工程		35,461,123,669.89	35,857,436,246.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		142,959,527.36	146,656,079.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,348,838.94	42,757,171.04
其他非流动资产		5,326,408,010.01	5,326,408,010.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,229,404,136.29</b>	<b>48,965,062,659.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>114,670,566,247.75</b>	<b>101,225,282,514.75</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表(续)

会企01表

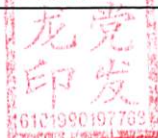
单位：元

编制单位：西安高新控股有限公司

2018年12月31日

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		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			
应付票据及应付账款		35,523,187.06	35,523,187.06
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		42,042,710.79	30,817,822.95
其他应付款		1,950,636,724.05	1,426,838,743.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,572,611,698.64	12,257,292,381.03
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,150,914,320.54</b>	<b>13,750,472,134.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		28,624,591,767.24	31,898,053,975.61
应付债券		11,895,786,583.89	13,864,580,905.99
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,691,823,602.00	2,979,823,602.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,692,073,890.15	330,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,904,275,843.28</b>	<b>49,072,458,483.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,055,190,163.82</b>	<b>62,822,930,617.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		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		32,721,129,878.91	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	159,622,201.80
未分配利润		1,626,698,834.52	1,436,599,816.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,615,376,083.93</b>	<b>38,402,351,896.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>114,670,566,247.75</b>	<b>101,225,282,514.75</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：

11



会计机构负责人：



# 母公司利润表

会企02表

编制单位：西安高新控股有限公司

2018年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（四）	1,395,469,713.43	193,922,092.07
减：营业成本	十六、（四）	1,375,560,128.18	179,539,167.13
税金及附加		15,262,375.02	12,213,419.55
销售费用			
管理费用		28,185,032.64	25,648,185.61
研发费用			
财务费用		559,094,623.63	634,639,011.85
其中：利息费用		1,579,609,422.45	1,428,892,422.81
利息收入		1,106,864,174.60	830,362,000.81
资产减值损失		-29,633,328.39	77,029,573.76
加：其他收益		788,400,000.00	838,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-1,076,201.92	303,559.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、（五）	-1,389,576.92	-7,551.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,310,518.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,635,199.14	103,656,293.79
加：营业外收入		25,185.00	
减：营业外支出		365.00	7,143,786.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,660,019.14	96,512,507.65
减：所得税费用		7,408,332.10	-19,257,393.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,251,687.04	115,769,901.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		229,251,687.04	115,769,901.09
（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		229,251,687.04	115,769,901.09
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：

12



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：西安高新控股有限公司 2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,983,271,755.65	159,380,654.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		899,758,242.39	1,036,090,958.52
经营活动现金流入小计		2,883,029,998.04	1,195,471,613.33
购买商品、接收劳务支付的现金		11,964,075.61	8,234,671.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,054,841.18	1,088,241.98
支付的各项税费		67,037,436.66	46,885,960.93
支付其他与经营活动有关的现金		12,208,861,159.76	1,630,025,959.47
经营活动现金流出小计		12,288,917,513.21	1,686,234,833.39
经营活动产生的现金流量净额		-9,405,887,515.17	-490,763,220.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	24,036,002.51
取得投资收益收到的现金		313,375.00	311,111.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,239,335.00	803,835.00
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		3,672,482,056.66	2,083,841,471.67
投资活动现金流入小计		3,685,034,766.66	2,108,992,420.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		435,512,574.00	8,834,223,433.48
投资支付的现金		508,650,000.00	51,000,000.00
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		11,547,000,000.00	6,289,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,491,162,574.00	15,174,223,433.48
投资活动产生的现金流量净额		-8,806,127,807.34	-13,065,231,013.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,713,900,000.00
取得借款收到的现金		30,737,500,000.00	19,873,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		650,000,000.00	1,830,000,000.00
筹资活动现金流入小计		31,387,500,000.00	23,417,350,000.00
偿还债务支付的现金		17,681,389,539.06	8,523,608,434.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,390,273,028.42	5,958,893,960.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,028,775,200.00	223,677,905.00
筹资活动现金流出小计		23,100,437,767.48	14,706,180,299.99
筹资活动产生的现金流量净额		8,287,062,232.52	8,711,169,700.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		15,010,461,810.72	19,855,286,343.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,085,508,720.73	15,010,461,810.72

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

2018年度

会企04表  
单位：元

项 目	本年金额										
	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）									22,925,168.70	190,099,018.34	213,024,187.04
（一）综合收益总额										229,251,687.04	229,251,687.04
（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									22,925,168.70	-39,152,668.70	-16,227,500.00
1.提取盈余公积									22,925,168.70	-22,925,168.70	
2.对所有者的分配										-16,227,500.00	-16,227,500.00
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				182,547,370.50	1,626,698,834.52	38,615,376,083.93

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(续)

会企04表  
单位：元

编制单位：西安高新控股有限公司

2018年度

项 目	上年金额										
	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		1,241,100,000.00		32,721,933,713.91				148,045,211.69	1,332,406,905.20	36,573,485,830.80
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		1,241,100,000.00		32,721,933,713.91				148,045,211.69	1,332,406,905.20	36,573,485,830.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,713,900,000.00		-803,835.00				11,576,990.11	104,192,910.98	1,828,866,066.09
（一）综合收益总额										115,769,901.09	115,769,901.09
（二）所有者投入和减少资本			1,713,900,000.00		-803,835.00						1,713,096,165.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			1,713,900,000.00								1,713,900,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-803,835.00						-803,835.00
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配									11,576,990.11	-11,576,990.11	
1.提取盈余公积									11,576,990.11	-11,576,990.11	
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	1,436,599,816.18	38,402,351,896.89

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；园区配套开发与运营；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）

本年度公司纳入合并财务报表范围子公司共计18户，新增西安高新城市开发建设有限责任公司、西安高新区交通投资建设有限公司、西安高新区城市客厅开发建设有限责任公司3户子公司。

### 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年初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不一致的，按照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补助计入营业外收入。

##### 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 and 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)担保合同的核算方法

1. 原担保合同收入的确认和计量：担保合同成立并承担相应的担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，与担保合同相关的收入能够可靠地计量时确认担保合同收入的实现。

(1) 应当在担保合同成立并开始承担担保责任时确认担保费收入；

(2) 采取趸收方式向被担保人收取担保费的，应当一次性确认为担保费收入；

(3) 担保期限 1 年以上（不含 1 年），担保费约定分期收取的，担保费收入可分年确认（开始承担担保责任日确认该日起 1 年的担保费收入，之后每满 1 年时确认一次该日起 1 年的担保费收入）。

2. 未到期责任准备金：是指为尚未终止的担保责任而按年提取的准备金，实质是未赚取的担保费收入。

在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50% 计提，担保合同在未解除担保责任前维持 50% 计提，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全额转回。

3. 担保赔偿准备金：是为确保企业的偿付能力，根据担保业务低收益、高风险行业，按年提取的准备金，用以弥补由于发生周期较长、后果难以控制的大额代偿而导致的重大亏损。

本公司子公司西安创新融资担保有限公司按当年年末尚未终止的担保责任余额 1% 的比例提取担保赔偿准备金。

4. 担保合同的提前解除：因债务人提前履行债务等原因而提前解除担保合同的，将按照担保合同约定计算确定应退还债务人的金额，即退还担保费。在退费时，冲减担保费收入。同时在年末一次调整未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

#### 5. 担保合同成本的确认和计量

(1) 担保合同成本是指在取得担保合同过程中发生的支出，包括发生的调查及评审费支出等（人工薪、交通费、差旅费、外部评审费等项目）。担保合同取得成本应于发生时计入当期损益。

#### (2) 代偿和追偿

在债务人不履行债务时，按照约定履行债务或者承担责任。于实际支付代偿款时，计入应收代偿款。期末将应收代偿款中有确凿证据表明不能收回的部分冲减担保赔偿准备金。担保赔偿准备不足冲减的部分，计入担保赔偿支出。

担保人应于实际收到的追偿款（含代偿资金占用费、违约金、受托处理抵质押资产的服务费、追债费等）时，冲减应收代偿款。以资产抵债的按资产的公允价值冲减应收代偿款。

代偿和追偿过程中发生的律师费、诉讼费、执行费等相关费用，除有确切证明表明可以收回的，确认为一项资产外，应于发生时计入当期损益。

当追偿款已全部收到，追偿款大于代偿款的，应于收到时确认为追偿收入。当判断代偿款余额已无法收回时，应转销应收代偿款余额，确认担保赔偿净损失，并冲减担保赔偿准备金。确认追偿净收入或净损失，应以单个担保项目为单位计算。

#### 6. 担保的限制

本公司子公司西安创新融资担保有限公司对单个被担保人提供的融资性担保责任余额不得超过净资产的 10%，对单个被担保人及其关联方提供的融资性担保责任余额不得超过净资产的 15%，对单个被担保人债券发行提供的担保责任余额不得超过净资产的 30%；融资性担保责任余额不得超过其净资产的 10 倍；西安创新融资担保有限公司以自有资金进行投资，限于国债、金融债券及大型企业债务融资工具等信用等级较高的固定收益类金融产品，以及不存在利益冲突且总额不高于净资产 20% 的其他投资；西安创新融资担保有限公司不对其母公司或子公司提供融资性担保。

#### （二十八）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 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 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。

##### （1）2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

报表项目	调整前	调整数	调整后
应付利息	550,734,042.61	-550,734,042.61	
其他应付款	762,477,801.30	550,734,042.61	1,313,211,843.91
专项应付款	1,829,210,457.05	-1,829,210,457.05	
长期应付款	2,774,500,000.00	1,829,210,457.05	4,603,710,457.05
合计	—		—

##### （2）2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

报表项目	调整前	调整数	调整后
应付利息	538,075,709.28	-538,075,709.28	
其他应付款	888,763,033.94	538,075,709.28	1,426,838,743.22
专项应付款	287,823,602.00	-287,823,602.00	



报表项目	调整前	调整数	调整后
长期应付款	2,692,000,000.00	287,823,602.00	2,979,823,602.00
合计	—		—

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17%/16%、11%/10%、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

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定,自2018年5月1日起,本公司转售电、水适用的增值税税率分别为16%和10%,2018年5月1日前该等业务适用的增值税税率分别为17%和11%。

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。

子公司西安软件园发展中心对空调费收入,按10%的增值税税率计缴。

### (二) 税收优惠及批文

1. 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。

2. 本公司子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心下属子公司西安创新融资担保有限公司2015年度享受企业所得税税收优惠税率的条件未发生重大变化,根据2011年7月27日财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定,公司预期可继续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。

3. 本公司子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心下属子公司西安创新融资担保有限公司根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),对于符合条件的担保机构或者再担保业务取得的收入免征增值税。

4. 本公司子公司西安创惠农业发展有限公司销售自产农产品免征增值税。

## 七、合并财务报表项目注释(单位:人民币元)

非特别指明本附注“期末”指2018年12月31日，“年初”指2017年12月31日，“本期”系指2018年度，“上期”系指2017年度，金额单位人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	61,058.03	71,332.78
银行存款	7,246,957,247.85	20,203,530,041.99
其他货币资金	305,672,456.96	149,152,831.60
合计	7,552,690,762.84	20,352,754,206.37
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	期末余额	年初余额
存出保证金	176,672,456.96	149,152,831.60
期限超过三个月的定期存单	129,000,000.00	
合计	305,672,456.96	149,152,831.60

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) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,043,379,156.55	4,683,478,815.34
合计	5,043,379,156.55	4,683,478,815.34

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,689,436,811.94	100.00	5,957,996.60	0.13	4,683,478,815.34
其中：按账龄分析的组合	101,763,193.55	2.17	5,707,021.27	0.12	96,056,172.28
代位追偿款组合	63,337,230.90	1.35	250,975.33	0.40	63,086,255.57
无风险组合	4,524,336,387.49	96.48			4,524,336,387.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,689,436,811.94	100.00	5,957,996.60	0.13	4,683,478,815.34

## (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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,617,307.50		
1至2年	202,817.80	2,028.18	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	19,137,320.25	2,865,432.27	—

## (4) 组合中，按代位追偿款提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,050,436.79		
1至2年	43,843,382.93	438,433.83	1.00
2至3年	8,371,043.07	251,131.29	3.00
3至4年	1,004,766.67	100,476.67	10.00
4至5年	250,875.00	75,262.50	30.00
5年以上			
合计	63,520,504.46	865,304.29	—

## (5) 组合中，按无风险组合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	4,964,452,068.40			无回收风险
合计	4,964,452,068.40		/	

## (6) 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		/	

## (7) 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回	转销	
坏账准备	5,957,996.60	81,681,388.40			87,639,385.00
合计	5,957,996.60	81,681,388.40			87,639,385.00

## (8) 本报告期无实际核销的应收账款。

## (9) 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	4,964,452,068.40		96.75
西安市财政局	78,867,112.44	78,867,112.44	1.54
高新土地储备中心	5,207,904.94	1,575,549.61	0.10
西安高新枫叶物业服务管理有限责任公司	3,190,770.45		0.06
西安市高新技术产业开发区国家税务局	2,879,840.00		0.06
合计	5,054,597,696.23	80,442,662.05	98.51

## (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 (含1年)	150,767,160.61	13.85	83,625,032.81	8.80
1至2年 (含2年)	80,107,917.38	7.36	60,839,296.73	6.41
2至3年 (含3年)	54,152,605.12	4.97	143,859,084.73	15.15
3年以上	803,843,577.67	73.82	661,349,920.33	69.64
合计	1,088,871,260.78	100.00	949,673,334.60	100.00

## 2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结转原因
中国建筑股份有限公司西北分公司	185,360,000.00	3年以上	17.02	未完工结算
陕西省电力设计院	180,971,528.11	1-2年、3年以上	16.62	未完工结算
西安市基础设施建设投资总公司	134,000,000.00	3年以上	12.31	未完工结算
西安市市政管理局	134,000,000.00	3年以上	12.31	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	9.47	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	9.13	未完工结算
西安亮丽电力集团有限责任公司工程安装分公司	22,866,012.97	3年以上	2.10	未完工结算
合计	859,732,877.48		78.96	

## 3. 预付款项期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国建筑股份有限公司西北分公司	208,530,000.00	19.15
陕西省电力设计院	180,971,528.11	16.62
西安市基础设施建设投资总公司	164,000,000.00	15.06
西安市市政管理局	134,000,000.00	12.31
西安市水务局前期工作管理办公室	103,156,000.00	9.47
合计	790,657,528.11	72.61

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		338,551.11
应收股利		
其他应收款	25,442,771,559.09	13,903,038,952.37
合计	25,442,771,559.09	13,903,377,503.48

## 1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		338,551.11
委托贷款		
债券投资		
其他		
合计		338,551.11

## 2. 其他应收款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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
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

(续表)

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,710,000.00	0.07			9,710,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,088,715,390.17	99.91	195,386,437.80	1.39	13,893,328,952.37
其中：按账龄分析的组合	14,022,375,668.17	99.53	195,386,437.80	1.39	13,826,989,230.37
无风险组合	66,339,722.00	0.47			66,339,722.00
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	0.02	2,383,000.00	100.00	
合计	14,100,808,390.17	100.00	197,769,437.80	1.40	13,903,038,952.37

(1) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,765,896,459.28		
1至2年	10,979,364,821.48	109,788,491.26	1.00
2至3年	74,098,701.39	2,228,117.99	3.00
3至4年	36,664,535.06	3,666,453.51	10.00
4至5年	68,106,902.11	20,432,070.64	30.00
5年以上	54,246,622.73	27,123,311.37	50.00
合计	22,978,378,042.05	163,238,444.77	—

(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	2,627,631,961.81			无回收风险
合计	2,627,631,961.81		/	

## (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	期末余额	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	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回	转销	
坏账准备	197,769,437.80	-32,117,993.03		30,000.00	165,621,444.77
合计	197,769,437.80	-32,117,993.03		30,000.00	165,621,444.77

## (5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西安高科管理服务公司	临建水押金	5,000.00	账龄均为10年以上, 经办人员已离开, 且资金均已转入“高新财政账户”, 无法催收	2018年1月12日西安软件园发展中心主任工作会议纪要	否
西安高新区环保事业局	施工押金	5,000.00			否
高新区规划局	施工押金	20,000.00			否
合计	—	30,000.00	—		—

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
单位往来款	7,097,512,371.36	3,204,057,280.44
备用金	22,888,945.63	26,143,110.98
关联单位往来	18,433,130,895.24	10,824,686,833.62
代扣代缴个人部分	1,596,469.26	628,920.90
保证金、押金	3,051,995.00	2,455,660.17
水电费挂账	1,689,762.12	1,478,850.76
应收补贴款		16,049,722.00
待结算款		456,432.91
代垫款项	48,394,855.51	24,795,320.49
其他	127,709.74	56,257.90
合计	25,608,393,003.86	14,100,808,390.17

## (7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
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	15,805,498,933.43	1年以内、 1-2年	61.72	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	3,398,602,216.67	1年以内、 1-2年	13.27	8,086,442.17
西安高新技术产业 开发区管理委员会	往来款项	2,627,631,961.81	1年以内、 1-2年、2-3 年、4-5年	10.26	
西安高新城市资源 管理有限公司	借款及资金 占用费	900,604,367.08	1年以内、 1-2年	3.52	6,748,600.83
西安高新区基础设 施配套建设开发有 限公司	借款及资金 占用费	712,720,145.87	1年以内、 1-2年、2-3 年、3-4年	2.78	4,786,835.53
合计		23,445,057,624.86		91.55	107,960,999.04

## (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
原材料	514,858.29		514,858.29	497,533.50		497,533.50
开发成本	46,001,691,207.54		46,001,691,207.54	35,217,633,136.74		35,217,633,136.74
合计	46,002,206,065.83		46,002,206,065.83	35,218,130,670.24		35,218,130,670.24

注：开发成本为本公司代建项目成本。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付税费	6,300,244.76	6,091,650.24
待抵扣进项税额	45,310,926.74	15,850,898.70
预付待摊房租	5,157,932.56	14,579,673.30
合计	56,769,104.06	36,522,222.24

## (七) 可供出售金额资产

## 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	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



续表

项 目	年初余额		
	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:	1,375,452,155.76	12,470,177.74	1,362,981,978.02
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,375,452,155.76	12,470,177.74	1,362,981,978.02
其他			
合 计	1,375,452,155.76	12,470,177.74	1,362,981,978.02

## 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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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		325,000,000.00
西安创新互联网企业孵化器有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
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
陕西鸿德立恒电子科技有限公司	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
西安圣和科技有限公司	400,000.00			400,000.00
西安科森科技发展有限公司	300,000.00			300,000.00
陕西华宇高科生物有限公司	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

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
西安同城通信科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安同城通信科技有限公司	300,000.00			300,000.00
西安瑞通环保仪器有限公司	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
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
陕西德威科技有限公司	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
佳安药物公司	1,000,000.00			1,000,000.00
威讯石油	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
西安中川光电科技公司	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
合 计	1,375,452,155.76	325,000,000.00		1,700,452,155.76

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	期末余额		
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	
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	
陕西鸿德立恒电子科技有限公司	900,000.00			900,000.00		
西安矽景集成电路设计有限责任公司					28.57	
西安圣和科技有限公司	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		
陕西华宇高科生物有限公司	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	

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	期末余额		
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	
西安同城通信科技有限公司					33.64	
西安同城通信科技有限公司					23.08	
西安瑞通环保仪器有限责任公司					23.08	
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	
陕西德威科技有限公司	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	
佳安药物公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
威讯石油	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	
西安中川光电科技公司					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	
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	期末余额		
	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

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
西部信托信托保障基金	30,000,000.00		30,000,000.00
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	35,300,000.00		35,300,000.00
陕西省国际信托股份有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	78,300,000.00		78,300,000.00

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	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
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	240,000,000.00		240,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
合计	240,000,000.00		240,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00

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	期末余额
光大金融租赁股份有限公司	90,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	70,000,000.00
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
合计	240,000,000.00

## (十) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	3,802,690.25		1,389,576.92	2,413,113.33
对联营企业投资	126,808.74		126,808.74	
小计	3,929,498.99		1,516,385.66	2,413,113.33
减：长期股权投资减值准备	126,808.74		126,808.74	
合计	3,802,690.25		1,389,576.92	2,413,113.33

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整
一、合营企业	3,802,690.25				-1,389,576.92	
西安软件服务外包学院	3,802,690.25				-1,389,576.92	
二、联营企业	126,808.74	126,808.74				
西安惠光网络科技有限公司	126,808.74	126,808.74				
合计	3,929,498.99	126,808.74			-1,389,576.92	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
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						
西安惠光网络科技有限公司						
合计					2,413,113.33	

注：西安惠光网络科技有限公司已被工商行政管理部门吊销营业执照，子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心将对其投资核销。

## (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
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	2,209,495,942.31	35,959,937.20	2,245,455,879.51
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	8,378,776.14		8,378,776.14
(1) 处置	8,378,776.14		8,378,776.14
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,201,117,166.17	35,959,937.20	2,237,077,103.37
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	743,350,560.76	6,800,620.00	750,151,180.76
2. 本期增加金额	83,941,936.07	723,752.47	84,665,688.54
(1) 计提或摊销	83,941,936.07	723,752.47	84,665,688.54
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额	3,183,934.93		3,183,934.93
(1) 处置	3,183,934.93		3,183,934.93
(2) 其他转出			
4. 期末余额	824,108,561.90	7,524,372.47	831,632,934.37
<b>三、减值准备</b>			
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	1,377,008,604.27	28,435,564.73	1,405,444,169.00
2. 期初账面价值	1,466,145,381.55	29,159,317.20	1,495,304,698.75

注：本期投资性房产处置系子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心将其出租房产用于出售。

## (十二) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	565,360,032.03	447,774,448.41
固定资产清理		
合计	565,360,032.03	447,774,448.41

## 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	471,648,391.92	113,010,965.57	7,504,786.46	510,561.00	6,706,161.72	41,570,711.10	640,951,577.77
2. 本期增加金额	152,032,794.05	-8,519,408.47		100,280.00	2,577,431.33	3,716,891.38	149,907,988.29
(1) 购置		3,490,128.90		100,280.00	1,131,703.00	3,660,521.38	8,382,633.28
(2) 在建工程转入	141,468,985.01						141,468,985.01
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	10,563,809.04	-12,009,537.37			1,445,728.33	56,370.00	56,370.00
3. 本期减少金额			4,401,624.00				4,401,624.00
(1) 处置或报废			4,401,624.00				4,401,624.00
(2) 更新改造							
(3) 转入投资性房地产							
(4) 其他							
4. 期末余额	623,681,185.97	104,491,557.10	3,103,162.46	610,841.00	9,283,593.05	45,287,602.48	786,457,942.06
二、累计折旧							
1. 期初余额	91,781,879.54	57,959,007.13	6,862,589.24	317,533.91	4,956,235.83	31,299,883.71	193,177,129.36
2. 本期增加金额	15,794,372.97	10,365,335.21	135,566.18	58,402.34	1,825,026.14	3,882,740.35	32,061,443.19
(1) 计提	15,794,372.97	10,365,335.21	135,566.18	58,402.34	1,825,026.14	3,826,370.35	32,005,073.19
(2) 企业合并增加							
(3) 其他						56,370.00	56,370.00
3. 本期减少金额			4,140,662.52				4,140,662.52
(1) 处置或报废			4,140,662.52				4,140,662.52
(2) 更新改造							
(3) 转入投资性房地产							
(4) 其他							
4. 期末余额	107,576,252.51	68,324,342.34	2,857,492.90	375,936.25	6,781,261.97	35,182,624.06	221,097,910.03
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							



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. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	516,104,933.46	36,167,214.76	245,669.56	234,904.75	2,502,331.08	10,104,978.42	565,360,032.03
2. 期初账面价值	379,866,512.38	55,051,958.44	642,197.22	193,027.09	1,749,925.89	10,270,827.39	447,774,448.41

注：本年度房屋及建筑物、机器设备、办公设备其他增加系子公司西安高新区污水处理有限公司资产类别调整金额。

### (十三) 在建工程

项目名称	期末余额			年初余额		
	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	36,587,411,875.99		36,587,411,875.99	36,754,095,884.65		36,754,095,884.65
工程物资						
合计	36,587,411,875.99		36,587,411,875.99	36,754,095,884.65		36,754,095,884.65

#### 1. 在建工程情况

工程项目名称	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	25,804,378,260.92		25,804,378,260.92	26,082,786,852.98		26,082,786,852.98
天行大厦				43,980,110.32		43,980,110.32
高新一小新校区	268,037,411.26		268,037,411.26	251,787,411.26		251,787,411.26
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	396,642,975.95		396,642,975.95
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
金盾大厦				97,488,874.69		97,488,874.69
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
军民融合园	29,006,680.00		29,006,680.00	100,295,000.00		100,295,000.00
物业收费管理系统	19,500.00		19,500.00	19,500.00		19,500.00
软件新城	56,571,228.84		56,571,228.84	56,516,615.58		56,516,615.58
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	25,949,917.20		25,949,917.20
西安软件新城研发基地	350,000.00		350,000.00	350,000.00		350,000.00

工程项目名称	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	账面净值
二期						
软件新城宽带网络平台项目	3,286,786.06		3,286,786.06	2,311,786.06		2,311,786.06
移动互联网培训平台	1,727,651.66		1,727,651.66	1,108,611.66		1,108,611.66
城乡公共设施项目	308,132,784.04		308,132,784.04	332,638,326.38		332,638,326.38
软件新城智慧园区	5,056,891.78		5,056,891.78	3,048,711.86		3,048,711.86
高新区软件和信息服务 业展厅	713,774.90		713,774.90	691,481.06		691,481.06
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	409,684.60		409,684.60
国家电子商务示范基地 WIFI覆盖项目				84,601.35		84,601.35
创业园改造装修项目	219,276,806.50		219,276,806.50	45,558,111.08		45,558,111.08
软件园平台建设项目	10,301,647.42		10,301,647.42	2,790,551.02		2,790,551.02
污水公司环境改善项目	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)	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			
西南郊污水处理厂扩建 项目	26,208,726.80		26,208,726.80	15,208,726.80		15,208,726.80
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			
增材制造创新建设项目	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			
合计	36,587,411,875.99		36,587,411,875.99	36,754,095,884.65		36,754,095,884.65

## 2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (元)	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其他减 少金额	期末余额
甘家寨基础设施建 设项目	550,000,000.00	459,260,420.17				459,260,420.17
综合保税区及配套 服务区项目	9,812,000,000.00	26,082,786,852.98	2,071,591,407.94		2,350,000,000.00	25,804,378,260.92
高新一小新校区	283,000,000.00	251,787,411.26	16,250,000.00			268,037,411.26
高新一中(初中 部)	368,000,000.00	396,642,975.95	7,610,000.00			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
热源厂	2,055,000,000.00	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

项目名称	预算数 (元)	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其他减 少金额	期末余额
三星城 330KV 变电站	536,000,000.00	836,000,000.00				836,000,000.00
厂区细粒式沥青混凝土工程	321,346,600.00	172,513,896.81				172,513,896.81
综四路三星污水处理厂	213,219,600.00	137,328,800.00				137,328,800.00
合计	/	36,012,320,357.17	2,095,451,407.94		2,350,000,000.00	35,757,771,765.11

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
甘家寨基础设施建设	83.50	90	56,260,420.17		借款、自筹
综合保税区及配套服务区项目	262.98	95	8,637,649,891.62	1,651,591,407.94	借款、自筹
高新一小新校区	94.71	90	14,540,000.00	2,850,000.00	借款、自筹
高新一中(初中部)	109.85	95	38,310,000.00	7,610,000.00	借款、自筹
第二污水处理厂	100.00	95			自筹
热源厂	229.83	95			自筹
三星电子一期 110KV 变电站	100.00	95			自筹
三星城 330KV 变电站	155.97	95			自筹
厂区细粒式沥青混凝土工程	53.68	60			自筹
综四路三星污水处理厂	90.28	90			自筹
合计	/	/			/

注：综合保税区及配套服务区项目因项目后期工程范围变动较大工程投入超出预算较大，公司目前正在办理有关投资预算变更事项。其他减少为高新区土地储备中心拨回前期计入工程项目的进度款。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	296,596,635.21	1,054,583.00	297,651,218.21
2. 本期增加金额	8,590,000.00	90,000.00	8,680,000.00
(1) 购置	8,590,000.00	90,000.00	8,680,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	305,186,635.21	1,144,583.00	306,331,218.21
二、累计摊销			
1. 期初余额	24,790,149.64	567,891.87	25,358,041.51

项 目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	6,300,669.74	218,810.36	6,519,480.10
(1) 计提	6,300,669.74	218,810.36	6,519,480.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	31,090,819.38	786,702.23	31,877,521.61
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	274,095,815.83	357,880.77	274,453,696.60
2. 期初账面价值	271,806,485.57	486,691.13	272,293,176.70

2. 本期摊销额 6,519,480.10 元，其中计入管理费用 6,519,480.10 元。

#### (十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
通关中心装修	672,035.94		539,428.28		132,607.66
软件园国家电子商务示范基地装修款	837,273.98		334,909.56		502,364.42
智慧谷智能抄表系统	133,490.75		45,494.04		87,996.71
瞪羚谷创业社区装修	5,641,386.35	706,542.83	1,488,366.77		4,859,562.41
咖啡街区开办费	5,187,456.82	15,412,015.55	2,359,712.78		18,239,759.59
加速器消防、墙体改造	2,312,606.83	505,644.72	667,659.63		2,150,591.92
瞪羚谷设施改造		2,447,921.39	229,875.44		2,218,045.95
合 计	14,784,250.67	19,072,124.49	5,665,446.50		28,190,928.66

#### (十六) 递延所得税资产

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	43,003,212.06	172,358,987.58	52,321,177.21	209,441,828.67
可抵扣亏损				
职教费			320,734.04	1,282,936.17
合 计	43,003,212.06	172,358,987.58	52,641,911.25	210,724,764.84

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,519,078.53	6,882,562.21
职工教育经费	1,282,936.17	
可抵扣亏损	1,532,116,551.18	1,680,142,849.38
合 计	1,550,918,565.88	1,687,025,411.59

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额
2018		1,205,684.93
2019	142,739,370.70	351,156,328.77
2020	286,721,863.05	286,914,619.22
2021	339,121,245.71	339,121,245.71
2022	686,752,536.05	701,744,970.75
2023	76,781,535.67	
合 计	1,532,116,551.18	1,680,142,849.38

## (十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
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	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
预付陕西巨道广告传播有限公司咖啡街区开办费		12,010,364.33
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	1,384,056.61
预付土地款		8,590,000.00
合 计	5,430,266,534.05	5,450,112,181.40

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与西安力邦制药有限公司双方共同投资 432.7 万元，拟就“美托法宗片”项目的二期临床试验进行合作，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	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		600,000,000.00
信用借款	1,550,100,000.00	
合计	1,550,100,000.00	600,000,000.00

2. 本公司无已到期未偿还的短期借款。

#### (十九) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,066,240,905.84	948,883,415.17
合计	1,066,240,905.84	948,883,415.17

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	322,433,011.69	189,346,491.13
1—2 年 (含 2 年)	106,371,790.14	138,165,001.12
2—3 年 (含 3 年)	97,158,297.10	154,469,746.82
3 年以上	540,277,806.91	466,902,176.10
合计	1,066,240,905.84	948,883,415.17

##### (1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安高新区热力有限公司	91,352,764.00	工程款，尚未结算
西安市第二市政工程公司	48,556,599.76	工程款，尚未结算
国家电子商务示范基地	45,275,245.75	工程款，尚未结算
西安市政道桥建设有限公司	42,835,240.30	工程款，尚未结算
陕西铭通电力建筑工程有限公司	41,169,916.66	工程款，尚未结算
合计	269,189,766.47	

## (二十) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	59,591,772.43	41,005,919.96
1—2 年 (含 2 年)	29,918,514.45	4,330,269.61
2—3 年 (含 3 年)	3,906,568.65	1,958,621.00
3 年以上	12,656,780.04	10,698,159.04
合 计	106,073,635.57	57,992,969.61

## 2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	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
陕西斯蒙特建筑科技有限公司	5,500,000.00	尚未结算
合 计	22,400,321.93	--

## (二十一) 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	6,210,644.05	49,199,847.08	47,291,629.40	8,118,861.73
二、离职后福利-设定提存计划	131,434.99	10,009,464.87	10,132,796.38	8,103.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,342,079.04	59,209,311.95	57,424,425.78	8,126,965.21

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,120,837.45	41,458,415.46	39,296,885.74	4,282,367.17
2、职工福利费		1,938,664.85	1,938,664.85	
3、社会保险费	45,144.85	1,305,633.22	1,347,464.01	3,314.06
其中：医疗保险费	44,145.62	1,231,173.74	1,272,182.40	3,136.96
工伤保险费	439.68	30,391.47	30,760.73	70.42
生育保险费	559.55	44,068.01	44,520.88	106.68
4、住房公积金	256,239.00	3,822,599.26	4,077,838.26	1,000.00
5、工会经费	1,163,076.73	526,773.72	519,219.65	1,170,630.80
6、职工教育经费	2,625,346.02	41,360.57	5,156.89	2,661,549.70
7、其他		106,400.00	106,400.00	
合 计	6,210,644.05	49,199,847.08	47,291,629.40	8,118,861.73

## 3. 设定提存计划列示



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	129,237.60	6,524,610.24	6,646,130.24	7,717.60
2、失业保险费	2,197.39	91,531.03	93,342.54	385.88
3、企业年金		3,393,323.60	3,393,323.60	
合 计	131,434.99	10,009,464.87	10,132,796.38	8,103.48

## (二十二) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	35,440,367.96	14,488,028.05
营业税	1,246,477.65	1,246,477.65
企业所得税	7,037,864.37	7,111,387.35
个人所得税	50,508.41	313,742.02
城市维护建设税	2,452,996.60	1,020,826.36
教育费附加	1,036,366.71	426,059.12
地方教育附加	702,191.53	297,252.78
房产税	9,968,127.01	9,389,808.80
印花税	4,170,406.96	10,382,502.08
水利建设基金	3,411,066.01	3,876,296.19
土地使用税	3,451,826.15	3,039,770.72
其他	4,142.54	2,538.06
合 计	68,972,341.90	51,594,689.18

## (二十三) 其他应付款

种 类	期末余额	年初余额
应付利息	530,385,850.45	550,734,042.61
应付股利		
其他应付款	1,904,673,641.03	762,477,801.30
合 计	2,435,059,491.48	1,313,211,843.91

## 1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	530,385,850.45	550,734,042.61
合 计	530,385,850.45	550,734,042.61

## 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
质保金	2,921,485.04	3,043,834.93
保证金	240,473,095.28	168,670,913.30
个人社保部分	261,351.03	3,894.15
单位间往来	1,661,017,709.68	590,759,158.92
合 计	1,904,673,641.03	762,477,801.30

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	750,000,000.00	未归还搭桥贷款
西安市高新技术产业开发区第一中学	151,601,236.83	未归还搭桥贷款
西安高新技术产业开发区管理委员会	21,725,529.00	未归还代收房款
西安市财政投资评审中心	20,000,000.00	暂收财政拨款
西安市建筑工程总公司	15,106,733.12	未结算工程款
陕西华油建筑工程有限公司	14,524,923.90	未结算工程款
AR/VR及IT创新产业聚集基地项目款	13,040,000.00	项目未完成
陕西省第四建筑工程公司	12,290,566.01	未结算质保金
西安市市政建设(集团)有限公司	12,170,809.96	未结算质保金
陕西省第三建筑工程公司	11,873,097.77	未结算质保金
陕西华萃路桥工程公司	10,722,060.98	未结算质保金
合计	1,033,054,957.57	--

## (二十四) 保险合同准备金

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金	13,376,825.00	14,708,650.00
担保赔偿准备金	19,580,814.00	18,032,000.00
合计	32,957,639.00	32,740,650.00

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	19,723,714,250.01	7,554,278,600.15
一年内到期的应付债券	11,972,798,948.63	4,574,513,780.88
优先级有限合伙份额回购款	288,000,000.00	288,000,000.00
合计	31,984,513,198.64	12,416,792,381.03

## (二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
长期借款	55,334,211,939.25	54,014,264,229.76
减：一年内到期的长期借款	19,723,714,250.01	7,554,278,600.15
合计	35,610,497,689.24	46,459,985,629.61

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	23,987,110,000.00	21,078,970,000.00
保证借款	5,823,068,500.00	14,586,090,015.00
抵押借款	121,837,422.00	278,541,654.00
保证加质押	3,906,000,000.00	8,612,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
保证加抵押	15,000,000.00	45,000,000.00
融资租赁借款	1,757,481,767.24	1,859,383,960.61
合 计	35,610,497,689.24	46,459,985,629.61

## 2. 保证借款

贷款单位	期末余额	保证人
西安银行高新支行	2,080,000,000.00	西安高新技术产业开发区创业园发展中心、西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司
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	312,598,500.00	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
合 计	5,823,068,500.00	

## 3. 抵押借款

贷款单位	期末余额	抵押物
中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	12,500,000.00	创业广场、创新大厦、创业园 A 区 12 号 1 栋
中国民生银行股份有限公司西安分行	28,017,422.00	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	2,320,000.00	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
合 计	121,837,422.00	

## 4. 保证加质押借款

贷款单位	期末余额	保证人	质押物
平安银行西安分行	2,306,000,000.00	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	3,906,000,000.00		

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	369,000,000.00	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	2,306,000,000.00	

## 5. 保证加抵押借款

贷款单位	期末余额	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

## (二十七) 应付债券

## 1. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
企业债券	6,653,756,350.90	6,020,377,666.55
私募债券	17,562,773,484.74	12,766,061,640.80
小计	24,216,529,835.64	18,786,439,307.35
减：一年内到期的应付债券	11,972,798,948.63	4,574,513,780.88
合计	12,243,730,887.01	14,211,925,526.47

## 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	031563029	1,000,000,000.00	2015-5-8	五年	1,000,000,000.00
15 西安高新 PPN002	031563022	1,000,000,000.00	2015-5-19	五年	1,000,000,000.00
15 西安高新 PPN003	031572010	1,000,000,000.00	2015-6-12	三年	1,000,000,000.00
15 西安高新 PPN004	031561030	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 CP001	041760007	1,000,000,000.00	2017-2-20	一年	1,000,000,000.00
17 西安高新 CP002	041760057	2,200,000,000.00	2017-11-2	一年	2,200,000,000.00
17 西安高新债 01	1780416	5,000,000,000.00	2017-12-27	七年	5,000,000,000.00
17 西双创债	1780089	350,000,000.00	2017-5-2	七年	350,000,000.00
18 西安高新 SCP001	011800130	1,500,000,000.00	2018-1-25	270 天	1,500,000,000.00
18 西安高新 SCP002	011800205	1,000,000,000.00	2018-2-6	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP003	011800410	1,000,000,000.00	2018-3-15	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP004	011801036	1,000,000,000.00	2018-6-1	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP005	011801192	500,000,000.00	2018-6-28	270 天	500,000,000.00

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 SCP006	011801221	1,000,000,000.00	2018-7-4	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP007	011801893	500,000,000.00	2018-10-10	270 天	500,000,000.00
18 西安高新 SCP008	011801947	1,000,000,000.00	2018-10-16	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP009	011801955	1,000,000,000.00	2018-10-16	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP010	011801991	1,000,000,000.00	2018-10-22	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP011	011802021	1,000,000,000.00	2018-10-25	270 天	1,000,000,000.00
18 西安高新 SCP012	011802572	1,000,000,000.00	2018-12-28	270 天	1,000,000,000.00
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	031800519	1,000,000,000.00	2018-8-30	三年	1,000,000,000.00
合 计		33,150,000,000.00			33,150,000,000.00

续表

债券名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期发行	承销费调整	本期偿还	2018 年 12 月 31 日余额
13 西安高新债	748,033,046.07		1,719,299.25	375,000,000.00	374,752,345.32
14 西安高 PPN007	996,617,639.94		1,911,062.63		998,528,702.57
14 西安高 PPN009	998,973,903.11		674,815.53		999,648,718.64
14 西安高 MTN001	600,000,000.00				600,000,000.00
15 西安高 PPN001	993,876,096.81		1,628,338.90		995,504,435.71
15 西安高 PPN002	998,432,922.83		620,897.65		999,053,820.48
15 西安高 PPN003	999,513,780.88		486,219.12	1,000,000,000.00	
15 西安高 PPN004	998,382,294.47		617,662.40		998,999,956.87
16 西安高 MTN002	493,246,196.96		663,196.38		493,909,393.34
16 西安高 PPN001	997,612,851.75		2,256,330.35		999,869,182.10
17 西安高 MTN002	1,489,405,954.05		910,547.76		1,490,316,501.81
17 西安高新 CP001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
17 西安高新 CP002	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00	
17 西安高新债 01	4,925,000,000.00		13,371,867.33		4,938,371,867.33
18 西安高 SCP001		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	
18 西安高 SCP002		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	



债券名称	2017年12月31日余额	本期发行	承销费调整	本期偿还	2018年12月31日余额
18 西安高 SCP003		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
18 西安高 SCP004		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 西安高 SCP005		500,000,000.00			500,000,000.00
18 西安高 SCP006		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 西安高 SCP007		500,000,000.00			500,000,000.00
18 西安高 SCP008		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 西安高 SCP009		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 西安高 SCP010		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 西安高 SCP011		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 西安高 SCP012		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 西安高新债 01		1,000,000,000.00	-6,712,482.23		993,287,517.77
18 西安高 PPN001		1,000,000,000.00	-13,656,909.42		986,343,090.58
17 西双创债	347,344,620.48		599,682.64		347,944,303.12
合计	18,786,439,307.35	13,500,000,000.00	5,090,528.29	8,075,000,000.00	24,216,529,835.64

## (二十八) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,774,500,000.00		339,500,000.00	2,435,000,000.00
专项应付款	1,829,210,457.05	1,141,715,059.56	983,530,902.66	1,987,394,613.95
合 计	4,603,710,457.05	1,141,715,059.56	1,323,030,902.66	4,422,394,613.95

## 1. 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
平安大华基金管理公司	388,000,000.00	388,000,000.00
国开发展基金有限公司		51,500,000.00
招商财富资产管理有限公司	2,016,000,000.00	2,304,000,000.00
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	2,774,500,000.00

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. 子公司创业园发展中心与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）、西安高新技术产业开发区管理委员会签订投资协议，国开基金分别以人民币 7,500.00 万元、2,800.00 万元增资的方式对“西安生物医药研发聚集基地”、“西安市众创示范街区”进行投资。国开基金每年通过现金分红，受让溢价等方式取得的投资收益按 1.2%/年的投资收益率计算投资收益。投资期限为 15 年，投资后，国开基金不向创业园发展中心委派董事、监事和高级管理人员，不参与创业园发展中心的经营管理。项目建设期届满后，国开基金有权要求西安高新技术产业开发区管理委员会按照投资协议约定的时间，比例和价格回购国开基金持有的股权。本年归还国开发展基金有限公司 51,500,000.00 元。

3. 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。

4. 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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绿色金融服务平台	1,051,244.49	1,582.01	179,180.40	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	188,976,106.05	486,551,825.08	462,257,993.11	213,269,938.02
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
企业高速 VPN 接入平台	560,000.00		560,000.00	
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	2,820,000.00		2,265,000.00	555,000.00
2013 年高新技术产业发展专项资金	200,000.00			200,000.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,055,013,104.51	649,921,652.47	513,768,729.15	1,191,166,027.83
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
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
第二污水处理厂建设资金				
西安市小微企业创新示范基地	2,200,000.00		1,500,000.00	700,000.00
众创空间-战略新兴产业创新孵化器群	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
互联网金融产业发展专项资金		3,000,000.00	3,000,000.00	
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	1,829,210,457.05	1,141,715,059.56	983,530,902.66	1,987,394,613.95

## (二十九) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	其他减少	
生物医药公共服务平台	1,925,000.00		175,000.00		1,750,000.00
扩内需创新平台资助	2,590,500.00		235,500.00		2,355,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	其他减少	
生产性服务业聚集区平台	3,600,000.00		300,000.00		3,300,000.00
生产性服务业聚集区市级配套款	1,400,000.00		100,000.00		1,300,000.00
流量计检测标定共享平台	700,000.00		50,000.00		650,000.00
医学公共服务平台	4,500,000.00				4,500,000.00
科技企业加速器综合孵化服务平台	400,000.00		25,000.00		375,000.00
创新药物平台市级配套	510,000.00		30,000.00		480,000.00
预孵化服务平台	85,000.00		5,000.00		80,000.00
“重大新药创制”科技专项	2,701,890.00		2,701,890.00		
生物医药公共服务平台	500,000.00				500,000.00
互联网金融产业发展专项资金		3,000,000.00			3,000,000.00
企业高速 VPN 接入平台中心项目		560,000.00			560,000.00
合计	18,912,390.00	3,560,000.00	3,622,390.00		18,850,000.00

## (三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
理财直接融资（平安银行）	1,000,000,000.00	330,000,000.00
18 陕高新控股 ZR001 债权融资	692,073,890.15	
合计	1,692,073,890.15	330,000,000.00

注：1. 本公司与平安银行股份有限公司签订理财直接融资合同，合同约定平安银行股份有限公司作为理财直接融资工具的发起管理人，为理财直接融资工具份额持有人的利益作为债权人，向本公司提供理财直接融资。本年取得融资款 6.7 亿元，期限：2018 年 3 月 9 日至 2021 年 3 月 9 日。

2. 本公司与长安银行股份有限公司签订债权融资计划承销协议，合同约定长安银行股份有限公司作为主承销方，向具备相应风险识别和承担能力的合格投资者，以非公开方式挂牌募集资金。产品简称：18 陕高新控股 ZR001，产品代码：18CFZR0356，实际挂牌总额 70,000.00 万元，利率：6.75%，期限：2018 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 25 日。

## (三十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
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科技投资服务中心	339,000,000.00	30.00			339,000,000.00	30.00
合计	1,130,000,000.00	100.00			1,130,000,000.00	100.00

### （三十二）其他权益工具

#### 1. 期末发行在外的优先股、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. 期末发行在外的永续债变动情况表

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
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。

### （三十三）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	33,674,186,368.86		1,479,431.00	33,672,706,937.86
合 计	33,674,186,368.86		1,479,431.00	33,672,706,937.86

注：本年资本公积减少 1,479,431.00 元，为孙公司西安创新融资担保有限公司增资并增加新股东稀释母公司股权比例所致。

### （三十四）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	159,622,201.80	22,931,910.64		182,554,112.44
任意盈余公积				
合 计	159,622,201.80	22,931,910.64		182,554,112.44

### （三十五）未分配利润

项 目	本期	上期
期初未分配利润	1,717,306,364.48	1,620,700,098.45
本期增加额	124,446,705.13	108,183,256.14
其中：本期净利润转入	124,446,705.13	108,183,256.14
其他调整因素		
本期减少额	39,159,410.64	11,576,990.11
其中：本期提取盈余公积数	22,931,910.64	11,576,990.11
本期提取一般风险准备		
本期对所有者的分配	16,227,500.00	
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	1,802,593,658.97	1,717,306,364.48

### （三十六）营业收入、营业成本



项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,783,296,105.18	2,675,783,824.32	2,772,251,586.64	2,619,885,765.59
其中：污水处理		43,083,165.65	16,937,426.56	31,232,258.29
自产农产品销售	1,051,858.82	371,445.50	1,070,142.30	314,439.00
房屋租赁	241,748,687.01	155,388,146.60	218,002,631.62	144,028,913.28
物业管理			1,060,544.73	371,459.64
保洁服务			2,331,210.69	1,320,000.00
花卉销售	5,728,188.84	3,412,412.00	272,429.64	156,442.00
房地产销售	22,697,825.26	14,573,967.28	69,798,678.69	49,502,745.00
转售水电	90,600,379.01	71,564,564.80	84,554,567.86	58,749,253.34
代建项目	2,374,537,768.05	2,374,537,768.05	2,329,321,724.83	2,329,321,724.83
利息收入	7,447,429.19		7,563,713.19	
担保费收入	28,085,475.00		29,417,300.00	
代建管理费	6,172,309.55		8,551,628.55	
代理服务费	4,011,069.56	7,927,354.74		
其他	1,215,114.89	4,924,999.70	3,369,587.98	4,888,530.21
2. 其他业务小计	39,514.55		380,788.54	
其中：培训服务	39,514.55			
其他			380,788.54	
合 计	2,783,335,619.73	2,675,783,824.32	2,772,632,375.18	2,619,885,765.59

## (三十七) 赔付支出净额

项 目	本期金额	上期金额
担保业务代偿损失		13,308,979.41

## (三十八) 提取保险合同准备金净额

项 目	本期金额	上期金额
提取担保业务未到期责任准备金		1,067,950.00
提取担保业务赔偿准备金	1,548,814.00	2,600,000.00
合 计	1,548,814.00	3,667,950.00

## (三十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	25,762.20	1,299,054.15
房产税	30,000,539.05	25,930,876.90
城市维护建设税	5,659,281.61	4,065,562.75
教育费附加及地方教育附加	4,042,343.98	2,924,734.07
土地增值税	688,994.03	2,085,901.09
土地使用税	10,783,914.13	6,914,697.10
印花税	2,238,394.08	1,669,341.15
合 计	53,439,229.08	44,890,167.21

注：营业税为前期预缴营业税本期转入当期损益。

(四十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费	5,918,323.74	3,317,272.34
项目招商费	3,671,983.47	4,130,318.08
人力资源费	5,820,172.58	1,305,625.83
呼叫服务费		45,283.02
中介费	1,207,005.03	1,395,673.72
项目服务费	8,785,395.98	13,041,152.36
培训费		680.00
其他	1,921,250.05	2,510,505.89
合 计	27,324,130.85	25,746,511.24

(四十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	51,385,244.56	46,429,480.23
办公费	2,903,902.01	2,766,712.52
税费	1,637,208.10	1,863,564.13
招待费	143,249.98	163,279.94
折旧费	10,277,209.28	6,655,294.81
无形资产摊销	6,519,480.10	6,452,788.01
差旅费	1,673,704.86	1,187,278.06
维修费	1,702,744.22	5,604,878.91
物业费	6,616,082.91	10,425,391.85
评估费	30,000.00	2,000.00
培训费	28,375.50	39,125.34
低值易耗品	342,816.10	638,148.23
通讯费	891,628.21	602,348.92
车辆使用费	604,553.12	1,544,188.86
中介服务费	4,974,480.75	2,510,071.51
水电费	9,328,353.83	10,852,181.83
宣传费	3,000.00	37,016.00
会议费	4,705,178.35	72,533.34
报刊费	275.00	404.00
租赁费	970,314.27	3,150,640.41
长期待摊费用摊销	45,494.04	1,121,865.49
场站维护	29,576.00	
派遣人员费用	6,745,124.32	6,616,078.00
蒸汽费	882,757.61	390,530.10
其他	3,820,558.62	2,533,485.47
合 计	116,261,311.74	111,659,285.96

## (四十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,601,038,148.59	1,456,622,219.20
减：利息收入	1,104,274,403.83	835,805,790.98
利息净支出	496,763,744.76	620,816,428.22
手续费	2,189,883.39	907,607.60
承销费	42,458,950.00	33,983,346.61
保函手续费	40,000,000.00	
发行登记费	710,150.00	1,324,792.00
中介机构费	1,078,000.00	
合 计	583,200,728.15	657,032,174.43

## (四十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	49,563,395.37	81,565,821.19
合 计	49,563,395.37	81,565,821.19

## (四十四) 其他收益

## 1. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	3,622,390.00	1,420,500.00
与收益相关的政府补助	857,422,139.21	886,693,972.44
合 计	861,044,529.21	888,114,472.44

## 2. 与资产相关的政府补助

项目	本期金额	上期金额
递延收益摊销	3,622,390.00	920,500.00
核销可供出售金融资产转出的专项应付款		500,000.00
合 计	3,622,390.00	1,420,500.00

## 3. 与收益相关的政府补助

项目	本期金额	备注
2017年小型创新创业示范基地奖励	2,000,000.00	工业和信息化部《关于公布第三批国家小型微型企业创业创新示范基地名单的通告》（工信部企业[2017]229号）
2018年度各基地房租补贴	37,480,986.87	管委会主任办公室会议纪要
17小微双创专项资金	10,000,000.00	西安市科学技术局《西安市科技计划项目合同书》
航天基地2016年度产业金融政策奖补	1,313,208.34	西安国家民用航天产业基地管理委员会《关于2017年度财政金融政策奖励和补贴的通知》（西航天发[2018]157号）
西安市工信委补助	3,680,000.00	西安市财政局《关于拨付2018年度中小微企业信用担保机构担保补贴项目资

项目	本期金额	备注
		金的通知》（市财函[2018]1860号）
科技金融结合信贷业务补助	9,472,800.00	西安市科学技术局、西安市财政局《关于下达2018年西安市第四批科技计划项目的通知》（市科发[2018]39号）
创业孵化示范基地奖励	1,000,000.00	陕西省人力资源和社会保障厅、陕西省财政厅《陕西省创业孵化基地（返乡创业园区）认定管理暂行办法的通知》（陕人社发[2017]43号）
17年市级众创空间考核	600,000.00	西安市科学技术局《关于公布2017年度市级众创空间考核结果的》（市科发[2018]53号）
西安市小微企业创新示范基地	1,600,000.00	西安市科学技术局、西安市财政局《关于下达西安市小微企业创新创业基地城市示范第一批计划项目的通知》（市科发[2017]18号）
市级创业孵化平台补贴	500,000.00	西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局《关于认定市级创业孵化基地和市级创业服务平台的通知》（市人社发[2017]132号）
高新区信用中心2017年度企业表彰	105,144.00	中国西安高新区工委、西安高新区管委会《关于表彰2017年度西安高新区突出贡献企业的决定》（高新党发[2018]28号）
高新区信用中心17年优惠政策补贴	160,000.00	西安高新区管委会关于落实2017年三次创业系列优惠政策补贴的公示（第二批）
西安市小微企业创新示范基地示范	400,000.00	西安市科学技术局《西安市科技计划项目合同书》，费用性补助
省级产业技术创新战略联盟	300,000.00	陕西省科学技术厅《关于公布2017年度省级产业技术创新战略联盟名单的通知》（陕科技发[2017]205号）
城市基础设施建设专项补助	788,400,000.00	西安高新区财政局（西高财函（2018）55号）
收创业园转2016双创技术周活动补贴	300,000.00	
市级众创空间奖	100,000.00	
2016安全生产奖励	10,000.00	
合计	857,422,139.21	

#### （四十五）投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,389,576.92	-7,551.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		

项 目	本期金额	上期金额
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	313,375.00	311,111.11
持有可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		2,434,865.93
合 计	-1,076,201.92	2,738,425.55

## 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安软件服务外包学院	-1,389,576.92	-7,551.49
合 计	-1,389,576.92	-7,551.49

## (四十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得	2,310,518.71		2,310,518.71
无形资产处置利得			
合 计	2,310,518.71		2,310,518.71

## (四十七) 营业外收入

## 营业外收入明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		20,000.00	
违约金、罚款收入	720,554.77	488,035.13	720,554.77
其他收入	3,163,365.90	560,751.76	3,163,365.90
合 计	3,883,920.67	1,068,786.89	3,883,920.67

## (四十八) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	365.00	7,030,655.44	365.00
对外捐赠		150,000.00	
罚款及滞纳金支出		21,803.69	
其他支出	16,517.89	1,320.80	16,517.89
合 计	16,882.89	7,203,779.93	16,882.89

## (四十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,357,621.21	9,466,404.85
递延所得税费用	9,638,699.19	-19,433,838.84
合 计	16,996,320.40	-9,967,433.99

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	142,360,070.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,590,017.50
子公司适用不同税率的影响	-4,351,589.35
调整以前期间所得税的影响	-925,950.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,023,800.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,152,453.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,881,745.81
权益法核算确认的投资收益	347,394.23
当期转销的递延所得税资产的影响	2,583,355.66
所得税费用	16,996,320.40

## (五十) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	143,761,552.19	222,176,861.66
营业外收入	3,856,093.73	1,043,086.89
收到押金	11,021,948.10	7,302,710.15
单位往来款项净额	83,919,022.37	778,752,354.43
备用金	50,816.00	645,853.92
上级拨入资金	170,233,900.00	108,785,000.00
政府补助	861,313,452.34	596,049,250.43
收回存出保证金		38,101,610.32
合 计	1,274,156,784.73	1,752,856,727.80

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行手续费	2,189,733.39	131,110.47
费用中的现金支出	50,020,586.07	82,158,412.10
退保证金或质保金	105,094,602.42	7,509,270.10
单位往来款项净额	504,705,505.90	200,263,400.48
备用金	252,657.15	1,751,094.61
罚款及滞纳金	16,389.00	1,614.87



项目	本期金额	上期金额
财政项目支出		8,735,950.55
支付管委会专项补贴		109,444,790.15
押金	2,314,188.83	
代收代付款	25,566,373.70	
存出担保保证金	27,519,625.36	
超过 3 个月的定期存款	129,000,000.00	
合计	846,679,661.82	409,995,643.33

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借及资金占用费	1,322,482,056.66	1,955,841,471.67
三星项目归还建设资金	2,350,000,000.00	
收股东款项		128,000,000.00
合计	3,672,482,056.66	2,083,841,471.67

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
市政工程项目支出	36,429,013.64	48,057,264.06
资金拆借	10,967,000,000.00	3,289,000,000.00
合计	11,003,429,013.64	3,337,057,264.06

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公司间借款	520,000,000.00	900,000,000.00
项目财政拨款	518,182,125.66	651,672,975.43
理财直融取得的借款		330,000,000.00
合计	1,038,182,125.66	1,881,672,975.43

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公司间借款	111,000,000.00	
国开基金收回投资款	51,500,000.00	55,500,000.00
融资及债券发行费用	166,682,700.00	67,878,786.98
上缴财政资金		803,835.00
融资租赁保证金	60,000,000.00	
合计	389,182,700.00	124,182,621.98

## (五十一) 合并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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	125,363,749.60	109,561,059.09
加: 资产减值准备	49,563,395.37	81,565,821.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,947,009.25	113,621,950.36
无形资产摊销	7,243,232.57	6,452,788.01
长期待摊费用摊销	5,665,446.50	4,728,173.03
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)	-2,310,518.71	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,030,655.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	693,986,891.98	857,830,101.52
投资损失(收益以“-”号填列)	1,076,201.92	-2,738,425.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,638,699.19	-19,433,838.84
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)	-8,416,438,594.48	258,141,555.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	282,053,389.71	-2,483,447,559.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,067,248,316.85	1,144,028,098.60
其他	-160,142,015.36	37,181,110.32
经营活动产生的现金流量净额	-8,355,601,429.31	114,521,489.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末金额	7,247,018,305.88	20,203,601,374.77
减: 现金的期初金额	20,203,601,374.77	22,316,604,492.01
加: 现金等价物的期末金额		
减: 现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	-12,956,583,068.89	-2,113,003,117.24

注: 本期其他-160,142,015.36元, 其中:①创业园发展中心子公司创新担保, 本期存出保证金较上年增加-27,519,625.36元; ②创业园发展中心子公司创新担保, 本期增加超过三个月的定期存单-129,000,000.00元; ③创业园发展中心子公司联创生物“重大新药创制”科技专项验收通过, 递延收益转入当前损益增加-2,701,890.00元; ④创业园发展中心递延收益转入当期损益增加-920,500.00元。

## 2. 现金和现金等价物构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	7,247,018,305.88	20,203,601,374.77
其中：库存现金	61,058.03	71,332.78
可随时用于支付的银行存款	7,246,957,247.85	20,203,530,041.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,247,018,305.88	20,203,601,374.77

#### (五十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	176,672,456.96	融资担保业务存出保证金
货币资金	129,000,000.00	期限超过三个月的定期存单
固定资产	156,175,793.84	长期借款系以国家电子商务示范基地项目固定资产及相应土地使用权为抵押物，抵押合同编号为建陕开抵（2013）139号
在建工程	25,808,480.90	长期借款系以国家电子商务示范基地项目固定资产及相应土地使用权为抵押物，抵押合同编号为建陕开抵（2013）139号

注：子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心以位于锦业路 69 号的 A 座、C 座；创业园 A 区、锦业路 1 号、创新大厦、创业广场等地方的部分房产，向中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行、中国工商银行股份有限公司西安高新支行、中国民生银行股份有限公司西安分行进行抵押，分别获取 6,750.00 万元、8,000.00 万元、10,054.1654 万元银行借款。

#### 八、合并范围的变更

公司本年度合并范围新增三家单位，为投资设立的西安高新城市开发建设有限责任公司、西安高新区交通投资建设有限公司、西安高新区城市客厅开发建设有限责任公司。

#### 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
西安创惠农业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	农作物种植与销售	96.00		投资设立
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

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	基础设施建设与运营	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
西安创新融资担保有限公司	陕西西安	陕西西安	担保行业		88.2227	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
西安大学生创业服务就业公司	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资、建设与经营管理、物业管理	100.00		投资设立
西安高新区城市客厅开发建设有限责任公司	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。

## 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	期末少数股东权益余额
西安高新产业园发展有限公司	52.83			
西安创惠农业发展有限公司	4.00	7,711.45		20,222.91
西安高新区环保产业发展有限公司	30.00	-72,776.44		-3,941,907.22
西安高新区软件新城发展有限公司	51.00	-28,079.27		534,798,317.18
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			
西安创新融资担保有限公司	11.7773	1,625,736.65		31,933,447.56
西安联创生物医药孵化器有限公司	39.07	35,455.85		4,946,088.53
西安创业建设发展有限公司	5.3846			339.58
西安创业园投资管理有限公司	10.00	-651,003.77		2,460,973.09
合计		917,044.47		570,217,481.63

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	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
西安创惠农业发展有限公司	4,252,190.69	18,367.25	4,270,557.94
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
西安创新融资担保有限公司	539,821,958.98	6,695,932.19	546,517,891.17
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
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	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
西安创惠农业发展有限公司	564,985.29		564,985.29
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
西安创新融资担保有限公司	41,506,413.57	2,700,000.00	44,206,413.57
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	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
西安创惠农业发展有限公司	1,051,858.82	192,786.17	192,786.17	65,948.68
西安高新区环保产业发展有限公司		-242,588.15	-242,588.15	-349,184.00
西安高新区软件新城发展有限公司	63,503,767.07	-55,052.64	-55,052.64	990,538,502.55
西安创新融资担保有限公司	35,558,441.19	25,572,753.47	25,572,753.47	-115,141,492.00
西安联创生物医药孵化器有限公司	1,919,629.86	90,749.55	90,749.55	-1,823,685.47
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	3,194,183.41	-6,510,037.74	-6,510,037.74	-4,115,306.80

续表

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
西安创惠农业发展有限公司	4,108,543.42	31,247.66	4,139,791.08
西安高新区环保产业发展有限公司	16,524,986.55	5,320.10	16,530,306.65
西安高新区软件新城发展有限公司	5,949,072,824.42		5,949,072,824.42
西安创新融资担保有限公司	508,448,977.87	7,061,979.95	515,510,957.82
西安联创生物医药孵化器有限公司	11,865,519.25	5,498,647.08	17,364,166.33
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	31,287,900.39	6,910,456.06	38,198,356.45

续表

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
西安创惠农业发展有限公司	627,004.60		627,004.60
西安高新区环保产业发展有限公司	376,164.78	1,051,244.49	1,427,409.27
西安高新区软件新城发展有限公司	900,484,082.16	4,000,000,000.00	4,900,484,082.16

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
西安创新融资担保有限公司	36,072,233.69	2,700,000.00	38,772,233.69
西安联创生物医药孵化器有限公司	1,593,469.89	3,201,890.00	4,795,359.89
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	4,878,587.82	2,200,000.00	7,078,587.82

续表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
西安创惠农业发展有限公司	1,070,142.30	108,993.30	108,993.30	302,430.71
西安高新区环保产业发展有限公司		-299,483.20	-299,483.20	-1,219,162.11
西安高新区软件新城发展有限公司	49,194,974.00	-45,296.48	-45,296.48	300,603,654.36
西安创新融资担保有限公司	37,148,545.79	36,657,947.53	36,657,947.53	47,267,957.47
西安联创生物医药孵化器有限公司	2,864,203.16	-590,262.51	-590,262.51	731,432.97
西安创业建设发展有限公司		-647.03	-647.03	3,837,880.79
西安创业园投资管理有限公司	9,364,292.81	1,951,137.79	1,951,137.79	-647.03

## (二) 在合营企业或联营企业的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安软件服务外包学院	陕西西安	陕西西安	软件教学	50.00		权益法

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	西安软件服务外包学院	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	7,129,565.65	9,390,008.36
其中：现金和现金等价物	6,133,451.94	7,784,287.65
非流动资产	11,273,886.19	12,015,585.13
资产合计	18,403,451.84	21,405,593.49
流动负债	135,625.16	358,612.98
非流动负债	9,815,000.00	9,815,000.00
负债合计	9,950,625.16	10,173,612.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,452,826.68	11,231,980.51
按持股比例计算的净资产份额	4,226,413.33	5,615,990.25
调整事项：		



项 目	西安软件服务外包学院	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-1,813,300.00	-1,813,300.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,413,113.33	3,802,690.25
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,703,215.83	8,334,423.61
财务费用	-87,428.80	-87,722.87
所得税费用	16,236.07	77,598.35
净利润	-2,779,153.83	-11,486.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,779,153.83	-11,486.58
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 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）本公司的联营企业情况

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### （四）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

### （五）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	本期发生额	上期发生额
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	2,374,537,768.05	2,329,321,724.83
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	35,481,558.05	34,560,873.90
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	6,172,309.55	8,551,628.55
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	803,383,850.92	513,237,079.25

#### 2. 关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	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	4,964,452,068.40		4,524,336,387.49	
其他应收款	西安高新技术产业 开发区管理委员会	2,627,631,961.81		1,806,810,838.34	18,130.16
其他应收款	西安高新技术产业 开发区科技投资服 务中心	15,805,498,933.43	88,339,120.51	9,083,912,051.45	151,501,381.15
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		21,725,529.00	
其他应付款	西安高新技术产业 开发区科技投资服 务中心	750,000,000.00		750,000,000.00	

### 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、或有事项

1. 本公司 2018 年 12 月 31 日对外担保 46 笔，担保金额共计 1,796,795.35 万元，对子公司担保 15 笔，担保金额共计 1,292,056.85 万元。

2. 子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心 2018 年 12 月 31 日对外担保 5 笔，担保金额共计 252.80 万元，对本公司担保 1 笔保金额 50,000.00 万元。

3. 本公司孙公司西安创新融资担保有限公司 2018 年 12 月 31 日对外担保 392 笔，担保金额共计 195,808.14 万元。

### 十三、承诺事项

本公司报告期无需要披露的承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

按照西安市高新区国资委 2019 年 1 月 14 日“关于成立高新金控涉及债权、产（股）权相关划转事项的通知（高新国资发[2019]1 号）”的要求，子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心以其持有的西安创新融资担保有限公司 88.2227% 的股权出资，取得对西安高新金融控股有限公司 10.174% 的股权，西安高新金融控股有限公司于 2019 年 3 月 1 日完成股权过户的工商变更登记。

### 十五、其他重要事项

本公司报告期无需要披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,428,216,692.20	114,346,616.90
合 计	1,428,216,692.20	114,346,616.90

## 1. 应收账款情况

## (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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

(续表)

种类	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	114,448,243.46	100.00	101,626.56	0.09	114,346,616.90
其中：按账龄分析的组合	6,384,234.60	5.58	101,626.56	0.12	6,282,608.04
无风险组合	108,064,008.86	94.42			108,064,008.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	114,448,243.46	100.00	101,626.56	0.09	114,346,616.90

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,323,441.00		
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	1,909,511.40	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	期末余额	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	1,425,940,105.92			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
西安新材料产业发展有限公司	288,000.00			本公司子公司
合计	1,426,352,153.92	/	/	/

## (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	期末余额	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		/	/

## (5) 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 4,984,882.56 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应收款项。本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

## (6) 本报告期无实际核销的应收账款。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占应收账款期末余额的比例 (%)
西安高新技术产业开发区管理委员会	1,425,940,105.92		99.49
陕西华泽镍钴金属有限公司	2,520,768.00	2,520,768.00	0.18
陕西华江矿业有限公司	2,520,768.00	2,520,768.00	0.18
西安高新技术产业开发区综合审判庭	1,041,988.50		0.07
西安远程网络科技有限公司	556,800.00	36,192.00	0.04
合计	1,432,580,430.42	5,077,728.00	99.96

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,996,832,798.31	21,358,641,149.52
合计	43,996,832,798.31	21,358,641,149.52

## 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	21,529,568,207.11	100.00	170,927,057.59	0.79	21,358,641,149.52
其中：按账龄分析的组合	12,184,363,215.24	56.59	170,927,057.59	1.40	12,013,436,157.65
无风险组合	9,345,204,991.87	43.41			9,345,204,991.87
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	21,529,568,207.11	100.00	170,927,057.59	0.79	21,358,641,149.52

## 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	11,332,424,474.08		
1至2年(含2年)	10,959,979,622.39	109,599,796.22	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	22,453,829,373.22	136,308,846.64	—

## 3. 组合中，划分为无风险组合的其他应收款

债务人名称	期末余额	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			无回收风险
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	317,878,332.51			本公司子公司
西安新材料产业发展有限公司	2,141,960,000.00			本公司子公司
西安高新产业园发展有限公司	1,194,745,890.25			本公司子公司
西安高新区软件新城发展有限公司	1,875,160,633.33			本公司子公司
西安市高新区生物园发展有限公司	1,366,715,000.00			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
西安高新区污水处理有限公司	180,289,758.33			本公司子公司
西安军荣实业发展有限公司	10,479,204,957.91			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
西安高新技术产业开发区市政配套服务中心	223,597,450.00			本公司子公司
合计	21,679,312,271.73	/	/	

#### 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-34,618,210.95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	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	22,453,829,373.22	3,100,451,163.79
关联单位往来	21,679,312,271.73	18,429,117,043.32
合计	44,133,141,644.95	21,529,568,207.11

#### 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
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	15,805,498,933.43	1年以内、1-2年	35.81	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	3,398,602,216.67	1年以内、1-2年	7.70	8,086,442.17

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区管理委员会	往来款项	2,606,744,521.61	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	5.91	
西安高新城市资源管理有限公司	借款及资金占用费	900,604,367.08	1年以内、1-2年	2.04	6,748,600.83
西安高新区基础设施配套建设开发	借款及资金占用费	712,720,145.87	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	1.61	4,786,835.53
合计		23,424,170,184.66		53.07	107,960,999.04

## (三) 长期股权投资

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	5,567,637,330.16		5,567,637,330.16	5,417,137,330.16		5,417,137,330.16
对联营、合营企业投资	2,413,113.33		2,413,113.33	3,802,690.25		3,802,690.25
合计	5,570,050,443.49		5,570,050,443.49	5,420,940,020.41		5,420,940,020.41

## 1. 对子公司投资

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		
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		



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
西安高新产业园发展有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
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		20,000,000.00		20,000,000.00		
西安高新区交通投资建设有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
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	5,417,137,330.16	150,500,000.00		5,567,637,330.16		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	3,802,690.25				-1,389,576.92	
西安软件服务外包学院	3,802,690.25				-1,389,576.92	
二、联营企业						
合计	3,802,690.25				-1,389,576.92	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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						
合计					2,413,113.33	

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,395,469,713.43	1,375,560,128.18	193,922,092.07	179,539,167.13

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其中：房租收入	42,322,676.28	22,711,109.22	39,148,964.86	25,634,750.37
代建费收入	1,352,849,018.96	1,352,849,018.96	153,904,416.76	153,904,416.76
转售水电	298,018.19		868,710.45	
2. 其他业务小计				
合 计	1,395,469,713.43	1,375,560,128.18	193,922,092.07	179,539,167.13

## (五) 投资收益

## 1. 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,389,576.92	-7,551.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益在持有期间取得的投资收益	313,375.00	311,111.11
持有可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-1,076,201.92	303,559.62

## 2. 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

## 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安软件服务外包学院	-1,389,576.92	-7,551.49
合 计	-1,389,576.92	-7,551.49

## 十七、财务报表的批准

公司本年度财务报表经董事会于 2019 年 4 月 28 日批准报出。



西安高新控股有限公司

姓名: 赵瑛  
 Full name: 赵瑛  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-10-12  
 Date of birth: 1972-10-12  
 工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司  
 Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 610421197210120537  
 Identity card No.: 610421197210120537



证书编号: 610100470687  
 No. of Certificate: 610100470687

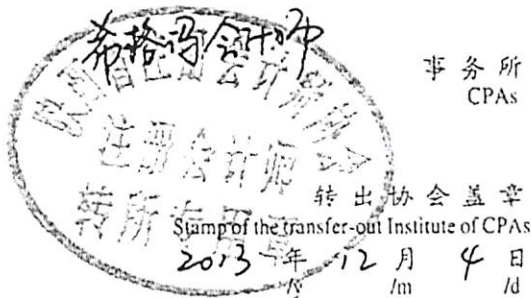
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 1997 年 12 月 01 日  
 Date of Issuance: 1997 /y 12 /m 01 /d

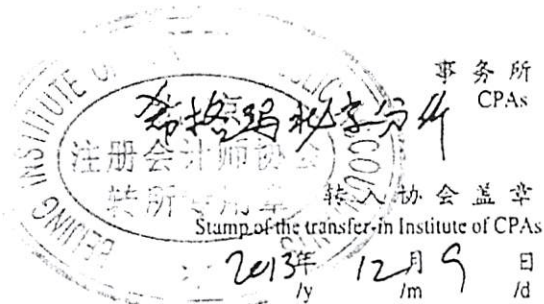


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



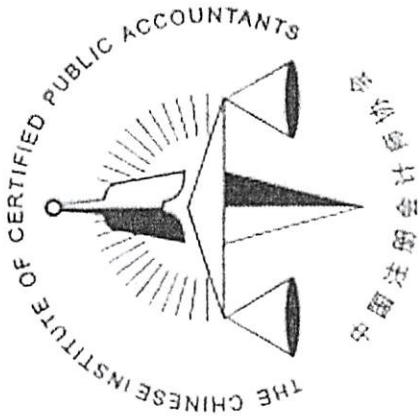
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 赵瑛  
 证书编号: 610100470687

年 月 日  
 /y /m /d



姓名	张博
Full name	张博
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-11-09
Date of birth	1975-11-09
工作单位	陕西注册会计师协会 审计部
Working unit	陕西注册会计师协会 审计部
身份证号码	610121197511091552
Identity card No.	610121197511091552



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
合格专用章

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

证书编号: 610100471452  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 12 月 30 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
/y      /m      /d





# 营业执照

(副本) 10-1  
统一社会信用代码9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

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



登记机关

请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年 11月 12日

证书序号:0006585



# 会计师事务所 执业证书

## 说明

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

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼六层



发证机关:



中华人民共和国财政部制

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日





证书序号：000114

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦



证书号：31

发证时间：二〇一〇年十一月五日

证书有效期至：二〇一〇年十一月四日