

西安航天高技术产业发展集团有限公司



审计报告

希会审字(2021)1360 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	(16-96)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021)1360 号

审 计 报 告

西安航天高技术产业发展集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了西安航天高技术产业发展集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2020年12月31日合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司合并及母公司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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 4 月 2 日



合并资产负债表

会合01表
单位：元

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2020年12月31日

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	3,961,413,563.78	2,576,646,674.19
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	八、（二）	700,000.00	200,000.00
应收账款	八、（三）	70,310,654.26	39,226,067.59
预付款项	八、（四）	15,612,290,295.80	6,910,573,377.59
其他应收款	八、（五）	1,217,447,976.61	431,069,310.77
存货	八、（六）	8,548,805,622.76	6,934,368,222.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	52,293,770.70	38,101,239.90
流动资产合计		29,463,261,883.91	16,930,184,892.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款	八、（八）	26,000,000.00	16,000,000.00
可供出售金融资产	八、（九）	487,980,000.00	451,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（十）	672,425,532.35	707,845,856.21
投资性房地产	八、（十一）	209,545,075.72	
固定资产	八、（十二）	793,640,279.20	512,532,604.50
在建工程	八、（十三）	1,748,121,852.01	572,109,822.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十四）	285,623,804.79	295,874,350.75
开发支出	八、（十五）	10,703,232.09	8,705,760.00
商誉	八、（十六）	56,490.34	56,490.34
长期待摊费用	八、（十七）	28,897,857.79	17,599,277.08
递延所得税资产	八、（十八）	16,638,501.59	14,681,742.69
其他非流动资产	八、（十九）	191,368,562.00	65,667,162.00
非流动资产合计		4,471,001,187.88	2,662,973,066.15
资产总计		33,934,263,071.79	19,593,157,959.07

单位负责人



主管会计工作负责人

4

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人



合并资产负债表(续)

编制单位: 西安航天高技术产业发展集团有限公司

2020年12月31日

会合01表

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十)	1,552,900,000.00	1,609,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(二十一)	197,111,068.84	25,113,577.39
预收款项	八、(二十二)	640,498,667.48	4,604,270.94
应付职工薪酬	八、(二十三)	2,306,846.43	942,571.81
应交税费	八、(二十四)	105,350,471.15	15,451,293.86
其他应付款	八、(二十五)	9,536,452,871.58	5,543,033,218.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十六)	1,478,663,485.20	196,667,946.66
其他流动负债	八、(二十七)	144,379,229.46	31,279,447.10
流动负债合计		13,657,662,640.14	7,426,592,326.14
非流动负债:			
长期借款	八、(二十八)	2,549,386,656.93	428,000,000.00
应付债券	八、(二十九)	5,719,527,441.08	993,122,879.77
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	八、(三十)	1,076,601,462.10	178,859,713.18
预计负债	八、(三十一)	97,807,203.59	89,238,535.83
递延收益	八、(三十二)	16,892,651.73	14,782,250.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,460,215,415.43	1,704,003,379.44
负债合计		23,117,878,055.57	9,130,595,705.58
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(三十三)	5,985,003,661.61	5,985,003,661.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十四)	3,061,035,595.22	3,076,820,193.48
减: 库存股			
其他综合收益	八、(三十五)	51,688,767.45	10,015,921.79
专项储备			
盈余公积	八、(三十六)	104,475,815.99	77,497,822.48
未分配利润	八、(三十七)	1,394,783,790.52	1,105,070,837.78
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		10,596,987,630.79	10,254,408,437.14
少数股东权益		219,397,385.43	208,153,816.35
所有者权益(或股东权益)合计		10,816,385,016.22	10,462,562,253.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计		33,934,263,071.79	19,593,157,959.07

单位负责人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.





合并利润表

会合02表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2020年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,342,289,404.97	1,104,479,127.63
其中：营业收入	八、（三十八）	1,332,913,915.47	1,098,848,739.44
利息收入	八、（三十九）	2,221,619.44	1,253,407.35
已赚保费	八、（四十）	7,153,870.06	4,376,980.84
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,271,895,937.05	1,054,112,011.80
其中：营业成本	八、（三十八）	1,232,778,466.81	1,032,262,445.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
赔付支出净额			
提取担保业务准备金净额	八、（四十一）	8,568,667.76	2,594,478.67
税金及附加	八、（四十二）	1,831,191.04	1,613,636.91
销售费用	八、（四十三）	2,660,730.49	362,167.67
管理费用	八、（四十四）	63,990,454.01	45,192,725.24
研发费用			
财务费用	八、（四十五）	-39,112,138.40	-30,113,390.89
其中：利息费用		16,155,499.97	20,112,317.86
利息收入		58,584,738.55	50,490,407.46
加：其他收益	八、（四十六）	341,916,750.99	365,138,053.19
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十七）	2,175,234.55	8,713,397.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,409,723.92	-7,150,154.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（四十八）	-1,178,565.34	-2,199,948.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（四十九）	-9,043.14	-5,734.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		414,476,410.32	424,212,831.68
加：营业外收入	八、（五十）	70,826,259.47	83,297.97
减：营业外支出	八、（五十一）	71,383,673.24	10,453.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		413,918,996.55	424,285,675.89
减：所得税费用	八、（五十二）	101,780,438.25	14,191,846.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,138,558.30	410,093,829.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		312,138,558.30	410,093,829.79
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）		316,690,946.25	413,384,882.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,552,387.95	-3,291,052.68
六、其他综合收益的税后净额		41,672,845.66	26,703,754.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,672,845.66	26,703,754.53
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		41,672,845.66	26,703,754.53
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		41,672,845.66	26,703,754.53
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		353,811,403.96	436,797,584.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		358,363,791.91	440,088,637.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,552,387.95	-3,291,052.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

麻少卿



合并现金流量表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2020年度

会合03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,956,327,309.21	745,945,380.80
收到担保费取得的现金		7,826,792.19	2,108,838.00
收取利息、手续费及佣金的现金		602,941.70	288,825.17
收到的税费返还		900,610.91	574,933.70
收到其他与经营活动有关的现金		6,584,311,930.23	5,829,540,223.49
经营活动现金流入小计		8,549,969,584.24	6,578,458,201.16
购买商品、接受劳务支付的现金		10,095,512,360.48	6,357,681,592.13
支付给职工以及为职工支付的现金		39,290,639.19	23,520,901.74
支付的各项税费		21,447,087.90	13,536,080.81
支付其他与经营活动有关的现金		4,233,932,094.94	1,256,742,072.65
经营活动现金流出小计		14,390,182,182.51	7,651,480,647.33
经营活动产生的现金流量净额		-5,840,212,598.27	-1,073,022,446.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,282,471.99	100,350,933.33
取得投资收益收到的现金		16,243,438.55	15,873,548.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,520.00	19,940.00
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			
投资活动现金流入小计		58,534,430.54	116,244,421.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,672,863,946.45	467,273,679.72
投资支付的现金		22,500,000.00	52,800,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,695,363,946.45	520,073,679.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,636,829,515.91	-403,829,257.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,279,157.42	
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		4,681,694,216.93	2,609,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,474,835,940.00	1,273,100,000.00
筹资活动现金流入小计		11,173,809,314.35	3,882,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,838,781,869.61	1,908,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,547,484.51	102,670,557.62
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		540,630,547.31	19,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,747,959,901.43	2,029,670,557.62
筹资活动产生的现金流量净额		8,425,849,412.92	1,852,929,442.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		948,807,298.74	376,077,738.40
加：期初现金及现金等价物余额		967,850,459.45	591,772,721.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,916,657,758.19	967,850,459.45

单位负责人：



主管会计工作负责人：

7

会计机构负责人：麻少卿

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

合并所有者权益变动表

编制单位：西安航天高技术产业发展有限公司

2020年度

单位：元

项	本期金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,985,003.61				3,076,820,193.48			10,015,921.79		77,497,822.48	1,105,070,837.78	10,254,408,437.14	208,153,816.35	10,462,562,253.49
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年年初余额	5,985,003.61				3,076,820,193.48			10,015,921.79		77,497,822.48	1,105,070,837.78	10,254,408,437.14	208,153,816.35	10,462,562,253.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,784,598.26			41,672,845.66		26,977,993.51	289,712,952.74	342,579,193.65	11,243,569.08	353,822,762.73
（一）综合收益总额								41,672,845.66			316,690,946.25	358,363,791.91	-4,552,387.95	353,811,403.96
（二）所有者投入和减少资本					-15,784,598.26							-15,784,598.26	15,795,957.03	11,358.77
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					-15,784,598.26							-15,784,598.26	15,795,957.03	11,358.77
（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										26,977,993.51	-26,977,993.51			
1.提取盈余公积										26,977,993.51	-26,977,993.51			
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	5,985,003.61				3,061,035,595.22			51,688,767.45		104,475,815.99	1,394,783,790.52	10,596,987,630.79	219,397,385.43	10,816,385,016.22

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：

涛马印明

涛马印明

6101940094164

合并所有者权益变动表(续)

会合04表
单位: 元

2020年度

编制单位: 西安航天高技术产业发展集团有限公司



项 目	上期金额						本期金额					
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,985,003.66		3,075,091.62		-16,687,832.74		42,028,198.43	727,155,579.36	9,812,591,232.77	152,258,536.40	9,964,849,769.17	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,985,003.66		3,075,091.62		-16,687,832.74		42,028,198.43	727,155,579.36	9,812,591,232.77	152,258,536.40	9,964,849,769.17	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,728,567.37		26,703,754.53		35,469,624.05	377,915,268.42	441,817,204.37	55,895,279.95	497,712,484.32	
(一) 综合收益总额					26,703,754.53			413,384,882.47	440,088,637.00	-3,291,052.68	436,797,584.32	
(二) 所有者投入和减少资本			1,728,567.37						1,728,567.37	59,186,332.63	60,914,900.00	
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			1,728,567.37						1,728,567.37	59,186,332.63	60,914,900.00	
(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												
1. 提取盈余公积							35,469,624.05	-35,469,624.05				
2. 对所有者(或股东)的分配							35,469,624.05	-35,469,624.05				
3. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	5,985,003.66		3,076,820,193.48		10,015,921.79		77,497,822.48	1,105,070,837.78	10,254,408,437.14	208,153,816.35	10,462,562,253.49	

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

麻少卿

马涛印

马涛印
6101940094164

母公司资产负债表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2020年12月31日

会企01表
单位：元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,851,983,202.36	729,313,032.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		7,663,106,412.58	616,849,495.40
其他应收款	十四、（一）	1,006,905,232.51	1,134,225,763.65
存货		6,024,824,545.65	4,482,010,328.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,546,819,393.10	6,962,398,619.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	5,875,191,908.49	5,843,512,668.14
投资性房地产			
固定资产		76,334.59	64,346.89
在建工程		26,008,338.50	26,258,338.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,266.26	13,768.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,209,452.47	359,256.33
其他非流动资产		64,204,400.00	
非流动资产合计		5,974,702,700.31	5,878,208,378.16
资产总计		22,521,522,093.41	12,840,606,997.47

单位负责人：



主管会计工作负责人：

10

阳直

会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位: 西安航天高技术产业发展集团有限公司

2020年12月31日

会企01表
单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		938,500,000.00	449,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		426,489,745.62	
应付职工薪酬		14,804.82	25,983.92
应交税费		92,345,201.46	5,816,964.31
其他应付款		3,935,317,516.19	1,805,912,397.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,405,872,949.20	194,667,946.66
其他流动负债		72,932,691.45	1,334,972.68
流动负债合计		6,871,472,908.74	2,457,258,264.70
非流动负债:			
长期借款		568,600,000.00	230,000,000.00
应付债券		4,827,122,303.31	993,122,879.77
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		949,924,153.67	143,859,713.18
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,345,646,456.98	1,366,982,592.95
负债合计		13,217,119,365.72	3,824,240,857.65
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		5,985,003,661.61	5,985,003,661.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,312,567,117.08	2,294,310,464.34
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,475,815.99	77,497,822.48
未分配利润		902,356,133.01	659,554,191.39
所有者权益(或股东权益)合计		9,304,402,727.69	9,016,366,139.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计		22,521,522,093.41	12,840,606,997.47

单位负责人:



主管会计工作负责人:

11

Handwritten signature

会计机构负责人:



母公司利润表

编制单位：西安航无高技术产业发展集团有限公司

2020年度

会企02表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（三）	861,958,728.67	804,090,108.68
减：营业成本	十四、（三）	810,241,204.95	771,926,504.33
税金及附加		687,843.06	640,068.95
销售费用			
管理费用		7,584,079.58	2,627,982.88
研发费用			
财务费用		4,968,353.16	12,021,459.31
其中：利息费用		7,352,390.74	12,112,317.86
利息收入		4,900,896.43	100,317.09
加：其他收益		320,000,000.00	340,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（四）	3,422,587.61	2,512,265.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,422,587.61	2,512,265.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,400,784.55	-1,237,025.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,734.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		358,499,050.98	358,143,598.79
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		358,499,050.98	358,143,598.79
减：所得税费用		88,719,115.85	3,447,358.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,779,935.13	354,696,240.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		269,779,935.13	354,696,240.53
（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		269,779,935.13	354,696,240.53

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

麻少卿

母公司现金流量表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2020年度

会企03表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,290,000,000.00	460,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,015,387,744.31	1,022,276,317.09
经营活动现金流入小计		5,305,387,744.31	1,482,276,317.09
购买商品、接受劳务支付的现金		9,399,312,339.52	1,126,470,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,421,458.33	610,256.09
支付的各项税费		5,743,952.29	1,531,926.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,361,777,638.56	1,628,216,978.93
经营活动现金流出小计		10,768,255,388.70	2,756,829,161.99
经营活动产生的现金流量净额		-5,462,867,644.39	-1,274,552,844.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,940.00
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			
投资活动现金流入小计			19,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,589.00	85,416.55
投资支付的现金		10,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		10,026,589.00	85,416.55
投资活动产生的现金流量净额		-10,026,589.00	-65,476.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,074,440,000.00	749,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,440,435,940.00	1,273,100,000.00
筹资活动现金流入小计		7,514,875,940.00	2,022,600,000.00
偿还债务支付的现金		482,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,901,585.90	23,926,805.57
支付其他与筹资活动有关的现金		531,548,547.31	19,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,262,250,133.21	42,926,805.57
筹资活动产生的现金流量净额		6,252,625,806.79	1,979,673,194.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		779,731,573.40	705,054,872.98
加：期初现金及现金等价物余额		729,313,032.00	24,258,159.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,509,044,605.40	729,313,032.00

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马涛

麻少卿

财务报表附注

一、公司基本情况

西安航天高技术产业发展集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名西安航天基地科技发展有限公司，是由西安国家民用航天产业基地管理委员会以货币出资 4 亿元设立的有限责任公司，并于 2010 年 3 月 10 日在西安市工商行政管理局国家民用航天产业基地分局登记设立。

2010 年 3 月 17 日西安国家民用航天产业基地管理委员会以货币增资 11 亿元，增资后公司注册资本 15 亿元，实收资本 15 亿元。

2010 年 9 月 2 日由西安国家民用航天产业基地管理委员会以货币增资 7 亿元，增资后公司注册资本 22 亿，实收资本 22 亿元。

2011 年 5 月 12 日，根据《西安国家民用航天产业基地管委会关于控股子公司股权划拨事项的通知》（西航天发【2011】153 号），西安国家民用航天产业基地管委会将其持有本公司 100% 股权以 2011 年 4 月 30 日为基准日无偿划拨给西安航天城投资发展集团有限公司（原名：西安航天基地投资发展有限公司），划拨后西安航天城投资发展集团有限公司持有本公司 100% 股权。

2014 年 12 月 22 日，根据《西安国家民用航天产业基地管理委员会财政局关于西安航天高技术产业发展集团有限公司重组的决定》（西航天财发【2014】21 号），西安国家民用航天产业基地管委会将其持有的西安国家民用航天产业基地开发有限公司、西安航天基地国际孵化器有限公司、西安航天基地融资担保有限公司、西安航天军民融合高科技产业发展有限公司、西安领宇卫星应用发展有限公司、西安空天建筑安装工程有限公司的全部或部分股权投资给本公司，同时西安航天城投资发展集团有限公司将其持有西安航天基地创新投资有限公司 94.44% 股权投资给本公司，本次增资后，公司注册资本 5,985,003,661.61 元，其中西安国家民用航天产业基地管理委员会出资 3,156,130,558.75 元，持有本公司 52.73% 股权，西安航天城投资发展集团有限公司出资 2,828,873,102.86 元，持有本公司 47.27% 股权。

2020 年 3 月 26 日，根据西安国家民用航天产业基地管理委员会（以下简称“航天基地管委会”）专项问题会议纪要 15 号文件及《西安航天高技术产业发展集团有限公司股东会决议》，决定将航天基地管委会持有的西安航天高技术产业发展集团有限公司（以下简称“高技术集团公司”）52.73% 的股权以及投资集团持有的高技术集团公司 47.27% 的股权通过股权划转的方式对西安航天城市发展控股集团有限公司（以下简称“城发集团公司”）进行增资。本次

股权增资及相关公司股权划转完成后，西安航天城市发展控股集团有限公司出资 5,985,003,661.61 元，持有本公司 100.00%股权。

2021 年 1 月 12 日，根据《西安航天高技术产业发展集团有限公司股东会决定》，同意西安国家民用航天产业基地管理委员会（以下简称“管委会”）认缴出资 6,514,996,338.39 元增资至高技术集团，高技术集团注册资本从 5,985,003,661.61 万元增至 12,500,000,000.00 元。增资完成后，管委会出资 6,514,996,338.39 元，持有本公司 52.12%股权，西安航天城市发展控股集团有限公司出资 5,985,003,661.61 元，持有本公司 47.88%股权。

统一社会信用代码：91610138552300933X

注册地址：西安市长安区航天中路 369 号

公司法定代表人：马明涛

注册资本：1,250,000.00 万元人民币

公司类型：其他有限责任公司

公司经营范围：一般项目：园林绿化工程施工；物业管理；公共事业管理服务；园区管理服务；商业综合体管理服务；工程管理服务；非居住房地产租赁；市政设施管理；城乡市容管理；城市绿化管理；城市公园管理；土地整治服务；以自有资金从事投资活动；战略投资；股权投资。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：各类工程建设活动；房地产开发经营；城市生活垃圾经营性服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的主要会计政策、会计估计进行编制。

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、公司主要会计政策、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、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

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）记账原则和计价属性

公司会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法核算。

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

（四）现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金，如不能随时支取的定期存款等。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。现金等价物通常包括可在证券市场上流通的 3 个月内到期的短期债券等。

（五）外币折算

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；即期汇率一般指当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价。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进行折算，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，不应改变其记账本位币金额。货币性项目是企业持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债。主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、持有至到期投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

（六）金融工具的确认和计量

1. 金融工具

金融工具是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。

2. 金融资产

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。

交易性金融资产是指满足以下条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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是指只有符合以下条件之一的金融资产，才可以在初始确认时指定：该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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，是指到期日固定、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计提的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

贷款和应收款项是指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计提的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，是指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，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。

公司持有的对被投资者不具有控制、共同控制或重大影响，并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，确认为可供出售金融资产。

3. 终止确认

终止确认，是指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，不得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。

4. 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，减值事项是指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，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过计提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应进行单项评价，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来确定。

（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所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。另外，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

5. 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。

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。

其他金融负债以摊余成本计量。

（七）应收款项及坏账准备

本公司期末对应收款项（含应收账款、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。

1. 坏账的确认标准

包括因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，确实不能收回的；因债务单位撤销、资不抵债或现金流量严重不足，确实不能收回的；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短时间内无法偿付债务，确实无法收回的；有确凿证据表明该项应收账款不能够收回或收回的可能性极小的应收款项。

2. 坏账的计提范围

包括应收账款、其他应收款；预付账款、应收票据等应收款项和单项金额重大的应收账款和其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

3. 坏账准备核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。

4. 坏账准备的计提方法和计提比例

坏账准备采用账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备。坏账准备计提方法一经确定，不得随意更改。

年终按照应收款项的性质确定各类应收款项的明细金额，并分别按照“先发生，先偿还”的原则确定各类应收款项的账龄，账龄划分按照业务发生的时间计算，按照账龄和本公司统一规定的比例计提坏账准备。

一般应收款项坏账准备计提比例为：

账龄	坏账计提比例（%）
1 年以内	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	80.00

对于有证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等，根据企业的管理权限，经经理办公会议批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货可分为原材料、材料成本差异、在产品、开发成本、产成品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、土地开发平整支出、城市基础设施、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。存货的发出、领用、结转按实际成本核算。

低值易耗品、包装物于领用时一次性摊销。

3. 存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度，每年至少应全面盘点一次，盘点结果如果与账面记录不符，应于年末前查明原因，并根据公司存货盈亏处理办法的规定，在期末结账前处理完毕。

4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

（九）投资性房地产

1. 投资性房地产分类

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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按照成本扣除累计减值准备、预计残值后按直线法计算折旧或摊销。

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，应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）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。

2.长期投资的计价及确认

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，按照准则规定确定其初始投资成本。

3.长期股权投资的核算

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。

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或者其他综合收益。

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.长期股权投资减值

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。

（十一）固定资产

1. 固定资产的确认

固定资产是指即为生产商品、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，通常单位价值应在 2000 元以上。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，除按照应予以资本化的以外，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。企业以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

3. 固定资产的分类和折旧方法

固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法，但原则上不得延长固定资产的折旧期限等，减少应计折旧额。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限及折旧率一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率%
--------	---------	------

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率%
房屋建筑物及构筑物	10-40	2.38-9.50
机器设备	3-15	6.33-31.70
运输设备	4-10	9.50-23.80
电子设备	3-5	19.00-31.70

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指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。

5. 固定资产减值准备

公司期末按照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。

6. 固定资产终止确认

固定资产满足以下条件之一的，予以终止确认：该固定资产处于处置状态，该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。盘盈的固定资产，应作为前期差错记入“以前年度损益调整”科目。

（十二）在建工程

在建工程是指在建中的房屋、建筑物、待安装或正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。自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并

计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3.在建工程减值准备

公司期末按照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。

（十三）无形资产

1.无形资产的确认

无形资产，是指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，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，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。利率采用银行同期贷款利率。

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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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，摊销年限实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按使用权证列示的使用年限平均摊销。无形资产为采矿权的，按核准的使用年限平均摊销。

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，但原则上不得延长其使用期限，减少摊销额。

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。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

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。

5.无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

（十四）资产减值

1. 资产减值的计量

资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。除存货、建造合同、递延所得税资产、金融资产的减值外，均按执行本办法。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2. 可能发生减值资产的认定

存在以下迹象的，表明资产可能发生了减值：资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃

市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。企业按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。预计的资产未来现金流量包括以下各项：资产持续使用过程中预计产生的现金流入。为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。

该现金流出是可直接归属于或者可通过合理和一致的基础分配到资产中的现金流出。资产使用寿命结束时，处置资产所收到或者支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 资产组

资产组的认定，应以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

（十五）非货币性资产交换

1. 非货币性资产交换的认定

非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价），通常以补价占整个资产交换金额的比例低于 25% 作为准。

支付的货币性资产占换入资产公允价值（或占换出资产公允价值与支付的货币性资产之和）的比例，或者收到的货币性资产占换出资产公允价值（或占换入资产公允价值和收到的货币性资产之和）的比例低于 25% 的，视为非货币性资产交换；高于 25%（含 25%）的，视为以货币性资产取得非货币性资产。

货币性资产，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产，包括现金、银行存款、应收账款和应收票据以及准备持有至到期的债券投资等。非货币性资产，是指货币性资产以外的资产。

2. 非货币性资产交换的确认及计量

非货币性资产交换同时满足以下条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

满足以下条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间和金额方面与换出资产显著不同；换入资产与换出资产的预计未来现金流量现值不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

符合以下情形之一的，表明换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量：

(1) 换入资产或换出资产存在活跃市场。对于存在活跃市场的存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等非货币性资产，以该资产的市场价格为基础确定其公允价值。

(2) 换入资产或换出资产不存在活跃市场、但同类或类似资产存在活跃市场。对于同类或类似资产存在活跃市场的存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等非货币性资产，以同类或类似资产市场价格为基础确定其公允价值。

(3) 换入资产或换出资产不存在同类或类似资产的可比市场交易，采用估值技术确定其公允价值。该公允价值估计数的变动区间很小，或者在公允价值估计数变动区间内，各种用于确定公允价值估计数的概率能够合理确定的，视为公允价值能够可靠计量。

未同时满足非货币性资产交换条件的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

企业在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别以下情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的

相关税费之和的差额，计入当期损益。收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

企业在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别以下情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，在确定各项换入资产的成本时，分别以下情况处理：非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。非货币性资产交换不具有商业实质，或者虽具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

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

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

（十七）债务重组

债务重组指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

（1）以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。收到现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

（2）以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期

损益。收到以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(3) 将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本。股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(4) 修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。常见的或有事项主要包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染整治等。

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。

2. 预计负债的计量

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。

(十九) 应付职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十）收入确认原则

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购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司销售商品满足收入确认条件时，按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.提供劳务

劳务收入的确认方法：当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、在项目完成时确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入，按

照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十一）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。经营租赁是指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. 承租人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原账面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。

（二十二）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政

府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算

相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）所得税的会计处理方法

1. 所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法。

2. 递延所得税负债和递延所得税资产

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：

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）。

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。

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，同时满足以下条件的，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。

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。

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）合并会计报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并范围公司以控制为基础予以确定。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。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，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，由母公司编制。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。

合并财务报表的编制主体是母公司，应以纳入合并范围的企业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。

（二十五）利润分配政策

按照公司法的规定，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.分配普通股股利。

具体年利润分配方案由董事会决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）本报告期无会计政策变更情况

（二）本报告期无会计估计变更情况

（三）本报告期未发现需要更正的重大前期会计差错

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	
其他税费	按相关规定计算交纳		

（二）税收优惠及批文

本公司子公司西安航天基地科创小额贷款有限公司、西安航天基地融资担保有限公司符合财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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，在报告期内享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司西安中加卫星通讯产业园管理有限公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

本公司子公司西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司属于科技企业孵化器，符合《关于科技企业孵化器税收政策的通知》（财税〔2018〕120号文件）中的免征条件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合条件的公司自用以及无偿或通过出租等方式提供给孵化企业使用的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税；对其向孵化企业出租场地、房屋以及提供孵化服务的收入，免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)
西安空天机电智能制造有限公司	控股子公司	西安	金属制品业	2,000.00
西安驱动科技创新服务有限公司	全资子公司	西安	科技推广和应用服务业	1,000.00
西安航天基地丝路卫星管理运营有限公司	控股子公司	西安	商务服务业	10,000.00
西安航天基地丝路慧谷商业运营管理有限公司	全资子公司	西安	商务服务业	500.00
陕西科强融合创新研究院有限公司	控股子公司	西安	科学研究和技术服务业	5,000.00
西安航天基地丝路慧谷建设开发有限公司	全资子公司	西安	科技推广和应用服务业	5,000.00
西安空天能源动力智能制造研究院有限公司	控股子公司	西安	研究和试验发展	15,000.00
西安未来城创新服务有限公司	全资子公司	西安	房地产业	500.00
西安慧谷餐饮管理有限公司	全资子公司	西安	餐饮业	300.00

续上表

子公司全称	经营范围	2020 年 12 月 31 日实际投资额 持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
西安空天机电智能制造有限公司	一般项目：增材制造；增材制造装备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；金属制品修理；专用设备修理；汽车零部件及配件制造；工程和技术研究和试验发展；智能基础制造装备制造；3D 打印服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：特种设备制造；民用航空器零部件制造；民用航空器（发动机、螺旋桨）生产；特种设备检验检测服务；检验检测服务。	47.22	47.22	是
西安驱动科技创新服务有限公司	一般项目：创业空间服务；园区管理服务；科技中介服务；知识产权服务；科技指导；物业管理；市场调查；市场营销策划；会议及展览服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；通讯设备销售；网络设备销售；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能双创服务平台。	100.00	100.00	是

子公司全称	经营范围	2020 年 12 月 31 日实际投资额持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
西安航天基地丝路卫星管理运营有限公司	一般项目：工程和技术研究和试验发展；卫星技术综合应用系统集成；信息系统集成服务；卫星遥感数据处理；网络设备制造；卫星导航多模增强应用服务系统集成；卫星通信服务；卫星移动通信终端销售；通讯设备销售；卫星导航服务；卫星遥感应用系统集成；卫星移动通信终端制造；地理遥感信息服务；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；大数据服务；软件开发；数据处理和存储支持服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	65.00	65.00	是
西安市航天基地丝路慧谷商业运营管理有限公司	商业运营管理；物业管理；餐饮企业管理；房地产中介服务；房屋租赁；企业管理咨询；商务信息咨询；企业形象策划；市场营销策划；会展服务；文化艺术交流活动的组织；停车场运营管理服务。	100.00	100.00	是
陕西科强融合创新研究院有限公司	军民融合产业项目投资管理、资产投资管理（以上经营范围不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）；高端装备制造；学术交流与技术合作、技术引进及应用；光机电产品、仪器仪表、通讯设备的销售；物业管理；房屋租赁；军民融合产品研发、销售、技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；军民两用产品的检验检测服务；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）；会议服务；企业管理咨询；商务信息咨询（金融、证券、期货、基金、投资咨询等专控除外）；设备租赁（不含特种设备）。	90.91	90.91	是
西安航天基地丝路慧谷建设开发有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；创业空间服务；企业管理咨询；园区管理服务；物业管理。许可项目：房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	100.00	100.00	是
西安空天能源动力智能制造研究院有限公司	航空发动机、空天动力系统、燃气轮机、无人飞行器、通用飞机、飞行汽车、等离子体应用设备、电力设备、传感器、检测设备、软件的研发、销售、试验及技术服务、技术转让；分布式能源系统、健康管理系统、自动化控制系统、废弃物处理系统的研发、试验、技术服务、技术转让及生产、销售；3D 打印材料、高温材料制备的研发及加工服务；电子设备、计量器具、材料构件的特性测试与试验服务。	46.79	58.00	是
西安未来城创新服务有限公司	一般项目：物业管理；酒店管理；餐饮管理；家政服务；专业保洁、清洗、消毒服务；停车场服务；非居住房地产租赁；日用电器修理；日用百货销售；五金产品批发；	100.00	100.00	是

子公司全称	经营范围	2020 年 12 月 31 日实际投资额持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
	办公设备耗材销售；办公设备销售；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；办公用品销售；文具用品零售；礼仪服务；礼品花卉销售；城乡市容管理；组织文化艺术交流活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；出版物零售；电子出版物复制；食品经营（销售预包装食品）；烟草制品零售。			
西安慧谷餐饮管理有限公司	餐饮企业管理；餐饮服务；酒店管理；物业管理；系统内职（员）工培训；卷烟的零售；酒水、预包装食品、日用百货的销售；货物的取送服务（不含快递业务）；水果蔬菜、农副产品、水产品的批发；计算机软硬件及辅助设备、日用百货、农副产品、餐饮设备的销售、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00	100.00	是

2. 本公司无同一控制下企业合并取得的子公司

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）
西安航天基地融资担保有限公司	控股子公司	西安	其他金融业	170,000.00
西安航天基地科创小额贷款有限公司	控股子公司	西安	其他金融业	30,000.00
西安航天基地创新投资有限公司	控股子公司	西安	商务服务业	90,000.00
西安安元投资管理有限公司	控股子公司	西安	商务服务业	500.00
西安兴航城乡建设发展有限公司	全资子公司	西安	建筑装饰、装修和其他建筑业	20,000.00
西安空天建筑安装工程有限公司	全资子公司	西安	房地产业	60,000.00
西安航天军融高科技产业发展有限公司	全资子公司	西安	商务服务业	50,000.00
西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	控股子公司	西安	批发业	100,000.00
西安航天基地数据发展有限公司	控股子公司	西安	软件和信息技术服务业	500.00
西安中加卫星通讯产业园管理有限公司	控股子公司	西安	电信、广播电视和卫星传输服务	100.00

续上表

子公司全称	经营范围	2020 年 12 月 31 日实际投资额 持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表
西安航天基地 融资担保有限 公司	一般项目：主营贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保业务及其他法律、法规许可的融资性担保业务。兼营范围为诉讼保全担保、履约担保以及与担保有关的融资咨询、财务顾问业务和自有资金进行的投资。	98.88	98.88	是
西安航天基地 科创小额贷款 有限公司	为企业提供小额贷款业务。	85.00	85.00	是
西安航天基地 创新投资有限 公司	高新技术项目及企业的投资、为企业提供资产重组并购及投资咨询；企业管理咨询服务。	94.44	94.44	是
西安安元投资 管理有限公司	投资管理、投资咨询（以上经营范围仅限以自有资产投资，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）；企业管理咨询。	70.00	70.00	是
西安兴航城乡 建设发展有限 公司	城乡基础设施项目开发；城市公共设施项目开发；航天科技项目开发；航天特色农业项目开发；土地开发；城镇化建设项目开发；标准厂房建设；房地产开发；保障性住房建设；农村新社区开发建设。	100.00	100.00	是
西安空天建筑 安装工程有限 公司	市政公用工程、建筑安装工程、装饰装修工程、地基与基础工程、水利和路桥工程的施工；建筑材料、机电产品的销售；建筑工程项目管理；城乡基础设施项目投资；城乡公共设施的開發及项目投资；教育设施建设与项目投资；航天科技领域的项目投资；航天特色农业项目投资；（以上经营范围涉及投资的不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）农村新社区开发建设；土地开发；房地产开发；园林绿化。	100.00	100.00	是
西安航天军融 高科技产业发 展有限公司	军民融合产业项目投资管理、资产管理（以上经营范围不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；企业生产所需的配套设备供应；机电产品、仪器仪表、五金交电、通讯设备的销售；高新技术产品的研制、销售；为军民融合产业服务的公共基础工程开发和房地产建筑开发。	100.00	100.00	是

子公司全称	经营范围	2020 年 12 月 31 日实际投资额 持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表
西安航天基地 丝路慧谷控股 集团有限公司	一般项目：创业空间服务；商业综合体管理服务；企业管理；餐饮管理；园区管理服务；科技中介服务；科技指导；会议及展览服务；物业管理；建筑装饰材料销售；工程管理服务；房地产咨询。许可项目：货物进出口；技术进出口；检验检测服务；各类工程建设活动；房地产开发经营。	90.00	90.00	是
西安航天基地 数据发展有限 公司	因特网数据中心业务、因特网接入服务业务； 信息系统运营管理，软件外包服务；通讯工程、监控安防工程的设计、施工与维护；管道租赁；计算机信息产品、通讯产品、电子产品、计算机及相关软硬件的生产、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机网络维护咨询代理；网络工程设计、安装、维护及系统集成；建筑装饰装修工程、建筑智能化工程、楼宇自动化控制系统工程、小区智能化工程、灯光、音响控制系统工程、计算机机房工程的设计、施工、维护；可视对讲系统设备的安装、销售；场地租赁；建筑材料的销售；建筑劳务分包；机电工程的设计、施工与维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	60.00	60.00	是
西安中加卫星 通讯产业园管 理有限公司	卫星通讯产业国际项目的引进；卫星通讯产业技术合作交流及技术的转化服务；卫星通讯设备（除卫星地面接受设备和发射设备）的租赁；卫星应用设备、产品的检测与销售；商务信息咨询（除金融、证券、期货咨询）及项目投资咨询（以上经营范围涉及投资仅限以自有资产投资）；展览展示服务；房屋租赁；物业管理；计算机软硬件的开发、安装、维护、销售和技术服务；科技型中小企业孵化、企业创业服务。	80.00	80.00	是

（二）合并范围发生变更的说明

（1）根据西安国家民用航天产业基地管理委员会专项问题会议纪要 15 号文件，2020 年 3 月决定将航天基地管委会持有的西安航天高技术产业发展集团有限公司（以下简称“高技术集团公司”）52.73%的股权以及投资集团持有的高技术集团公司 47.27%的股权通过股权划转的方式对西安航天城市发展控股集团有限公司（以下简称“城发集团公司”）进行增资，城发集团公司的注册资本变更为 608500.366161 万元。本次股权变更后城发集团公司成为高技术集团公司的母公司，不再纳入高技术集团合并报表。

(2) 根据西安国家民用航天产业基地管理委员会专项问题会议纪要 17 号文件, 2020 年 3 月定将航天基地管委会持有的空天建筑公司 45% 的股权划转至高技术集团公司, 将高技术集团公司持有的空天建筑公司 100% 股权划转至兴航公司, 将管委会持有的兴航公司 52% 股权划转至高技术集团公司, 划转完成后兴航公司成为高技术公司全资子公司, 空天建筑公司成为兴航公司全资子公司。

(3) 陕西科强融合创新研究院有限公司 2020 年第二次临时股东会决议, 同意公司原股东西安航天基地创新投资有限公司将持有的陕西科强融合创新研究院有限公司的 29% 的股权无偿划转给新股东西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司, 并同意将西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司对陕西科强融合创新研究院有限公司 400 万元借款转为对陕西科强融合创新研究院有限公司拨付的注册资本金。本次股权划转及增资完成后, 陕西科强融合创新研究院有限公司成为西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司控股子公司, 纳入高技术集团合并报表。

(三) 报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

1. 2020 年度新纳入合并范围的主体

2020 年度本公司新增纳入合并的范围的主体共 6 家, 包括西安空天机电智能制造有限公司、西安驱动科技创新服务有限公司、西安航天基地丝路卫星管理运营有限公司、西安市航天基地丝路慧谷商业运营管理有限公司、陕西科强融合创新研究院有限公司、西安航天基地丝路慧谷建设开发有限公司。

2. 2020 年度无其他不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

八、合并财务报表重要项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为 2020 年 12 月 31 日余额, “年初余额”为 2019 年 12 月 31 日余额, “本期金额”为 2020 年度发生额, “上期金额”为 2019 年度发生额。会计报表项目注释金额, 除特别指明外, 货币单位均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	98,938.27	145,119.22
银行存款	1,916,558,819.92	967,705,340.23
其他货币资金	2,044,755,805.59	1,608,796,214.74

合计	3,961,413,563.78	2,576,646,674.19
----	------------------	------------------

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	292,938,596.96	
定期存单质押	1,697,000,000.00	1,561,261,944.44
担保保证金	54,817,208.63	47,534,270.30
合计	2,044,755,805.59	1,608,796,214.74

(二) 应收票据

1. 应收票据种类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00	200,000.00
合计	700,000.00	200,000.00

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,929,215.69	98.25	2,772,472.93	3.80	70,156,742.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,297,611.50	1.75	1,143,700.00	88.14	153,911.50
合计	74,226,827.19	100.00	3,916,172.93	5.28	70,310,654.26

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,633,501.15	96.45	1,407,433.56	3.46	39,226,067.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,143,700.00	3.55	1,143,700.00	100.00	

提坏账准备的应收账款					
合计	41,777,201.15	100.00	2,551,133.56	6.11	39,226,067.59

2. 采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	48,645,956.50	68.15	486,459.57	33,338,151.80	85.16	333,381.52
1-2 年	19,687,562.74	27.58	984,378.13	2,608,417.40	6.66	130,420.87
2-3 年	1,303,600.00	1.83	195,540.00	1,625,075.58	4.15	243,761.34
3-4 年	221,281.18	0.31	66,384.35	643,007.89	1.64	192,902.37
4-5 年	587,843.57	0.82	293,921.79	796,072.11	2.03	398,036.06
5 年以上	932,236.36	1.31	745,789.09	136,164.25	0.36	108,931.40
合计	71,378,480.35	100.00	2,772,472.93	39,146,889.03	100.00	1,407,433.56

(2) 期末划分为无风险组合的应收账款

单位	期末余额	年初余额
西安航天基地园林绿化工程有限公司	207,270.00	207,270.00
西安航天城实业发展有限公司	457,918.05	437,422.12
西安润航餐饮服务有限公司	841,920.00	841,920.00
西安航天城市发展控股集团有限公司	38,716.26	
西安锦航装饰工程有限公司	4,911.03	
合 计	1,550,735.34	1,486,612.12

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	账面余额	账龄	坏账准备
西安森舍电子科技有限责任公司	1,014,500.00	1 年以内; 1-2 年	1,014,500.00
陕西迅腾通信科技股份有限公司	129,200.00	1 年以内	129,200.00
西安国家民用航天产业基地管理委员会	99,470.00	1 年以内	
西安宇视信息科技有限公司	54,441.50	1 年以内	
合 计	1,297,611.50		1,143,700.00

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

公司本报告期内计提坏账准备金额 1,365,039.37 元; 本报告期内无收回或转回的坏账准备。

5. 本报告期内无核销的应收账款。

6. 本报告期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

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	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西迅腾通信科技股份有限公司	非关联方	23,977,046.33	1 年以内, 1-2 年	32.30
西安森舍电子科技有限公司	非关联方	17,478,483.02	1 年以内, 1-2 年	23.55
西安国家民用航天产业基地管理委员会	关联方	5,424,523.47	1 年以内	7.31
西安恒盛安信智能技术有限公司	非关联方	2,610,639.39	1 年以内, 1-2 年	3.52
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	关联方	2,482,412.94	1 年以内	3.34
合 计		51,973,105.15		70.02

(四) 预付款项

1. 账龄分析

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,581,613,591.41	67.77		5,090,511,482.23	73.66	
1-2 年	3,282,622,324.99	21.03		499,622,756.47	7.23	
2-3 年	499,615,240.50	3.20		82,001,500.00	1.19	
3 年以上	1,248,439,138.90	8.00		1,238,437,638.89	17.92	
合计	15,612,290,295.80	100.00		6,910,573,377.59	100.00	
账面价值	15,612,290,295.80			6,910,573,377.59		

2. 按欠款方归集的期末余额大额预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
西安国家民用航天产业基地征地拆迁安置办公室	非关联方	15,599,849,003.37	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	99.92
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	非关联方	3,108,375.00	1 年以内	0.02
西安航天基地智昊房地产开发有限责任公司	非关联方	1,615,240.50	2-3 年	0.01
西安演艺团	非关联方	1,290,000.00	1 年以内	0.01
西安市长安天然气有限公司	非关联方	1,175,116.66	1 年以内	0.01
合 计		15,607,037,735.53		99.97

3. 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	未结算的原因
西安国家民用航天产业基地征地拆迁安	5,028,665,638.89	1-2 年, 2-3 年,	未达到结算条件

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
置办公室		3 年以上	
西安航天基地智昊房地产开发有限责任公司	1,615,240.50	2-3 年	未达到结算条件
合计	5,030,280,879.39		

(五) 其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息	2,605,600.00	2,605,600.00
应收股利	1,647,815.13	4,350,000.00
其他应收款	1,213,194,561.48	424,113,710.77
合 计	1,217,447,976.61	431,069,310.77

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收土地开发投资利息	2,605,600.00	2,605,600.00
合 计	2,605,600.00	2,605,600.00

2. 应收股利

项目	期末余额	年初余额
秦川国际融资租赁有限公司	1,293,055.56	4,350,000.00
西安酷思学网络科技有限公司	112,000.00	
陕西一通通信设备有限公司	154,972.68	
陕西天天出行科技有限公司	87,786.89	
合 计	1,647,815.13	4,350,000.00

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,216,532,954.02	100.00	3,338,402.18	0.27	1,213,194,551.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9.64	0.00			9.64
合计	1,216,532,963.66	100.00	3,338,402.18	0.27	1,213,194,561.48

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	427,838,586.98	100.00	3,724,876.21	0.87	424,113,710.77
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	427,838,586.98	100.00	3,724,876.21	0.87	424,113,710.77

(2) 采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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			年初余额		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	317,513,956.04	99.47	3,175,139.58	367,213,151.27	99.92	3,672,131.50
1-2 年	1,443,580.45	0.45	72,179.02	59,860.33	0.02	2,993.02
2-3 年	23,111.36	0.02	3,466.71	109,611.54	0.03	16,441.73
3-4 年	109,611.54	0.03	32,883.46	107,117.21	0.03	32,135.16
4-5 年	107,117.21	0.03	53,558.61			-
5 年以上	1,468.50		1,174.80	1,468.50		1,174.80
合计	319,198,845.10	100.00	3,338,402.18	367,491,208.85	100.00	3,724,876.21

②组合中，划分为无风险组合的其他应收款

单位名称	期末余额	年初余额	理由
西安航天基地市政公用发展有限公司	17,670,000.00	17,670,000.00	关联方不计提坏账
西安航天城实业发展有限公司	20,100,000.00	20,100,000.00	关联方不计提坏账
西安航天基地园林绿化工程有限公司	168,000,000.00		关联方不计提坏账
西安航天城市发展控股集团有限公司	691,564,108.92	22,577,378.13	关联方不计提坏账
合计	897,334,108.92	60,347,378.13	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	账面余额	账龄	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	9.64	1 年以内	
合 计	9.64		

3. 其他应收款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

备用金	60,130.00	51,530.31
押金及保证金	2,506,497.09	1,294,491.09
垫付款项	87,515.84	367,417.15
单位往来款	1,213,878,820.73	426,125,148.43
合计	1,216,532,963.66	427,838,586.98

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

公司本报告期内计提坏账准备-386,474.03 元, 无收回或转回的坏账准备。

5. 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	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
西安航天城市发展控股集团有限公司	关联方	691,564,108.92	1 年以内, 5 年以上	56.85
西安航天产业基地征地拆迁安置办公室	非关联方	311,000,000.00	1 年以内	25.56
西安航天基地园林绿化工程有限公司	关联方	168,000,000.00	1 年以内	13.81
西安航天城实业发展有限公司	关联方	20,100,000.00	1-2 年, 2-3 年	1.65
西安航天城市市政公用发展有限公司	关联方	17,670,000.00	3-4 年	1.45
合计		1,208,334,108.92		99.32

(六) 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	5,220,135.03		5,220,135.03	3,000.00		3,000.00
库存商品	2,089,915.15		2,089,915.15	23,109.16		23,109.16
土地开发平整支出	8,537,950,539.72		8,537,950,539.72	6,933,927,627.50		6,933,927,627.50
工程施工	429,722.92		429,722.92	794,133.59	379,647.37	414,486.22
其他	3,115,309.94		3,115,309.94			
合 计	8,548,805,622.76		8,548,805,622.76	6,934,747,870.25	379,647.37	6,934,368,222.88

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	5,270,998.81	1,869,235.58
预缴税款	81,626.43	32,651.96
应收定期存款利息	46,875,400.00	36,181,155.56
其他	65,745.46	18,196.80
合计	52,293,770.70	38,101,239.90

(八) 发放贷款及垫款

风险级次	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	减值准备	金额	比例 (%)	减值准备
正常类	19,000,000.00	57.58		9,000,000.00	39.13	
关注类						
次级类						
可疑类	14,000,000.00	42.42	7,000,000.00	14,000,000.00	60.87	7,000,000.00
损失类						
合计	33,000,000.00	100.00	7,000,000.00	23,000,000.00	100.00	7,000,000.00
净值	26,000,000.00			16,000,000.00		

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	58,880,000.00		58,880,000.00	70,800,000.00		70,800,000.00
可供出售权益工具	429,100,000.00		429,100,000.00	381,100,000.00		381,100,000.00
其中：按成本计量	429,100,000.00		429,100,000.00	381,100,000.00		381,100,000.00
合计	487,980,000.00		487,980,000.00	451,900,000.00		451,900,000.00

2. 可供出售债务工具

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西一通通信设备有限公司	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00
陕西建强建设工程有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
西安君晖航空科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
西安酷思学网络科技有限责任公司	800,000.00			800,000.00
西安天和激光仪器有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
西安天和激光仪器有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
西安海斯夫生物科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
西安英诺维特新材料有限公司	500,000.00		500,000.00	
西安通飞航空科技有限责任公司	1,000,000.00		300,000.00	700,000.00
西安通飞航空科技有限责任公司	2,000,000.00		120,000.00	1,880,000.00

西安酷思学网络科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
西安天和激光仪器有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西安雷华测控技术有限公司	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
西安英诺维特新材料有限公司	500,000.00			500,000.00
西安易伴智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
陕西一通通信设备有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
西安思科赛实业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
陕西迅腾通信科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
陕西建强建设工程有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
陕西复观网络科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
金钻石油机械股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
陕西天天出行科技有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00
合计	70,800,000.00	4,500,000.00	16,420,000.00	58,880,000.00

3. 期末按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安君创投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
西安市长安区农村信用合作社联社	2,000,000.00		2,000,000.00	
中天引控科技股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
西安和硕物流科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
秦川国际融资租赁有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
西安军融电子卫星基金投资有限公司	100,000.00	50,000,000.00		50,100,000.00
西安企业资本服务中心有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
金钻石油机械股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
西安思科赛实业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
陕西智享亿家环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安投融资担保基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	381,100,000.00	50,000,000.00	2,000,000.00	429,100,000.00

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
西安君创投资有限公司					7.50	
西安市长安区农村信用合作社联社					1.02	324,000.00

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中天引控科技股份有限公司					5.8482	
西安和硕物流科技有限公司					1.00	
秦川国际融资租赁有限公司					20.00	5,677,638.89
西安军融电子卫星基金投资有限公司					11.93	
西安企业资本服务中心有限公司					10.52	
金钻石油机械股份有限公司					8.89	
西安思科赛实业有限公司					6.67	
陕西智享亿家环保科技有限公司					1.00	
西安投融资担保基金合伙企业（有限合伙）					1.16	
合计						6,001,638.89

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资类别

项目	期末余额			年初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资	672,625,532.35	200,000.00	672,425,532.35	707,845,856.21		707,845,856.21
对其他企业投资						
合计	672,625,532.35	200,000.00	672,425,532.35	707,845,856.21		707,845,856.21

2. 对联营企业投资

被投资单位	初始投资	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
西安航天基地服务外包产业园有限公司	54,000,000.00	13,266,115.48			
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	1,800,000.00	1,935,045.84			143,252.54
陕西航天红土创业投资有限公司	19,000,000.00	24,691,013.40			3,660,623.05
陕西航天红土创业投资管理有限公司	250,000.00	1,530,997.40			172,176.08
陕西德鑫资本投资有限公司	10,000,000.00	3,064,521.82			-510,491.55
西安航天新能源产业基金投资有限公司	370,000,000.00	322,720,860.23		12,936,000.00	-12,550,452.34
海通创新资本管理有	24,500,000.00	45,386,789.61			4,113,402.17

被投资单位	初始投资	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
限公司					
西安领宇卫星应用发展有限公司	201,454,398.74	212,124,783.73			3,422,587.61
西安航天军民融合先导基金有限公司	50,000,000.00	51,128,016.25		51,128,016.25	
西安酷思学网络科技有限公司	200,000.00	819,668.22			-619,668.22
西安海创之星创业投资有限合伙企业	17,050,000.00	16,165,741.79			-209,762.82
陕西科强融合创新研究院有限公司	3,000,000.00	1,069,176.80			-1,069,176.80
西安天和激光仪器有限责任公司	5,000,000.00	7,161,784.45		7,161,784.45	
陕西众力通用电器股份有限公司	3,300,000.00	3,337,048.77	1,500,000.00		
西安禾硕资本管理有限公司	3,500,000.00	3,444,292.42			-262,437.34
西安渝新空天等离子体科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00		-699,776.30
合 计	764,554,398.74	707,845,856.21	3,000,000.00	71,225,800.70	-4,409,723.92

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	投资比例 (%)
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
西安航天基地服务外包产业园有限公司					13,266,115.48		33.33
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司					2,078,298.38		30.00
陕西航天红土创业投资有限公司	4,983,031.85				33,334,668.30		19.00
陕西航天红土创业投资管理有限公司					1,703,173.48		25.00
陕西德鑫资本投资有限公司					2,554,030.27		10.00
西安航天新能源产业基金投资有限公司	36,622,050.03				333,856,457.92		36.96
海通创新私募基金管理有限公司					49,500,191.78		49.00
西安领宇卫星应用发展有限公司					215,547,371.34		40.00
西安航天军民融合先导基金有限公司							
西安酷思学网络科技有限公司				200,000.00		200,000.00	
西安海创之星创业投资有限合伙企业	67,763.78		-4,257,644.90		11,766,097.85		30.77
陕西科强融合创新研究院有限公司							

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	投资比例 (%)
	其他综合收益调 整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备			
西安天和激光仪器有限 责任公司							
陕西众力通用电器股份 有限公司					4,837,048.77		15.09
西安禾硕资本管理有限 公司					3,181,855.08		35.00
西安渝新空天等离子体 科技有限公司					800,223.70		30.00
合 计	41,672,845.66		4,257,644.90	200,000.00	672,425,532.35	200,000.00	

3. 截至 2020 年 12 月 31 日, 对被投资单位西安酷思学网络科技有限责任公司计提减值准备 200,000.00 元。

4. 截至期末重要联营企业的主要财务信息

项目	陕西德鑫资本 投资有限公司	西安航天新能源 产业基金投资有 限公司	陕西航天红土创 业投资有限公司	海通创新私募基 金管理有限公司	西安领宇卫星应 用发展有限公司
流动资产	181,814.49	934,736,129.77	52,200,542.22	105,538,824.15	5,432,562,572.96
非流动资产	27,309,792.83	16,615,672.79	146,354,530.14	4,397,172.31	28,014.37
资产合计	27,491,607.32	951,351,802.56	198,555,072.36	109,935,996.46	5,432,590,587.33
流动负债	1,786,415.47	-4,653,685.00	2,899,802.31	7,608,555.05	740,553,081.76
非流动负债	164,889.16	52,792,405.57	20,209,647.42	1,306,641.85	4,153,169,077.22
负债合计	1,951,304.63	48,138,720.57	23,109,449.73	8,915,196.90	4,893,722,158.98
归属于母公司的 净资产	25,540,302.69	903,213,081.99	175,445,622.63	101,020,799.56	538,868,428.35
按持股比例计 算的净资产份 额	2,554,030.27	333,856,457.92	33,334,668.30	49,500,191.78	215,547,371.34
调整事项					
对联营企业权 益投资的账面 价值	2,554,030.27	333,856,457.92	33,334,668.30	49,500,191.78	215,547,371.34
存在公开报价 的权益投资的 公允价值					

项目	陕西德鑫资本投资有限公司	西安航天新能源产业基金投资有限公司	陕西航天红土创业投资有限公司	海通创新私募基金管理有限公司	西安领宇卫星应用发展有限公司
营业收入		32,707,095.44	-	37,398,486.29	194,174,757.28
净利润	-60,519.61	-33,954,732.81	19,266,437.09	8,394,698.32	8,532,039.35
其他综合收益		99,077,055.09	26,226,483.41		
综合收益总额	-60,519.61	65,122,322.28	45,492,920.50	8,394,698.32	8,532,039.35
企业 2020 年度收到的来自联营企业的股利					

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值		211,993,091.18		211,993,091.18
其中：房屋、建筑物		211,993,091.18		211,993,091.18
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销		2,448,015.46		2,448,015.46
其中：房屋、建筑物		2,448,015.46		2,448,015.46
土地使用权				
三、账面净值		209,545,075.72		209,545,075.72
其中：房屋、建筑物		209,545,075.72		209,545,075.72
土地使用权				
四、减值准备				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值		209,545,075.72		209,545,075.72
其中：房屋、建筑物		209,545,075.72		209,545,075.72
土地使用权				

2. 投资性房地产本期无抵押情况。

3. 期末投资性房地产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	793,640,279.20	512,532,604.50
固定资产清理		
合计	793,640,279.20	512,532,604.50

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	580,366,027.04	21,461,042.68	706,623.00	9,458,359.41	611,992,052.13
2. 本期增加金额	271,003,277.88	743,053.56	342,290.65	32,759,571.87	304,848,193.96
(1) 外购		743,053.56	342,290.65	32,633,848.63	33,719,192.84
(2) 在建工程转入	271,003,277.88				271,003,277.88
(3) 企业合并增加				125,723.24	125,723.24
(4) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额				226,361.89	226,361.89
(1) 处置或报废				226,361.89	226,361.89
(2) 其他减少					
4. 期末余额	851,369,304.92	22,204,096.24	1,048,913.65	41,991,569.39	916,613,884.20
二、累计折旧					
1. 年初余额	77,804,980.75	14,614,016.16	637,472.35	6,402,978.37	99,459,447.63
2. 本期增加金额	17,465,623.09	1,964,835.52	23,004.99	4,275,737.57	23,729,201.17
(1) 计提	17,465,623.09	1,964,835.52	23,004.99	4,214,422.17	23,667,885.77
(2) 企业合并增加				61,315.40	61,315.40
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额				215,043.80	215,043.80
(1) 处置或报废				215,043.80	215,043.80
(2) 其他减少					
4. 期末余额	95,270,603.84	16,578,851.68	660,477.34	10,463,672.14	122,973,605.00
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	756,098,701.08	5,625,244.56	388,436.31	31,527,897.25	793,640,279.20
2. 年初账面价值	502,561,046.29	6,847,026.52	69,150.65	3,055,381.04	512,532,604.50

2. 本期计提折旧额 23,667,885.77 元, 计入管理费用和主营业务成本。

3. 公司报告期末无暂时闲置的固定资产。

4. 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司固定资产不存在抵押情况。

5. 本公司报告期末未发现存在应计提固定资产减值准备的情形, 故未计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,748,121,852.01	572,109,822.58
工程物资		
合计	1,748,121,852.01	572,109,822.58

1. 在建工程情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
寰宇大厦	26,258,338.50		250,000.00	26,008,338.50
凤鸣小区公租房	384,801,652.65	94,735,526.95	291,262,100.75	188,275,078.85
共用服务产业园基础设施项目	145,895,977.41	1,542,663,149.26	211,993,091.18	1,476,566,035.49
慧谷项目(原双创社区)	8,155,329.15	43,830,991.15		51,986,320.30
慧谷创新园改造(原启航 ICB)	4,617,453.50	1,320,223.63	5,937,677.13	
其他零星工程	2,381,071.37	7,368,203.83	4,463,196.33	5,286,078.87
合计	572,109,822.58	1,689,918,094.82	513,906,065.39	1,748,121,852.01

2. 期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值的情形, 未计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
----	-------	----	----	----

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	248,770,512.10	224,215.41	61,403,337.25	310,398,064.76
2. 本期增加金额	-	1,061,718.52	363,504.00	1,425,222.52
(1) 购置	-	1,046,698.52	363,504.00	1,410,202.52
(2) 其他增加		15,020.00		15,020.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	248,770,512.10	1,285,933.93	61,766,841.25	311,823,287.28
二、累计摊销				
1. 年初余额	10,038,430.71	102,600.18	4,382,683.12	14,523,714.01
2. 本期增加金额	5,374,663.14	158,701.13	6,142,404.21	11,675,768.48
(1) 计提	5,374,663.14	154,451.13	6,142,404.21	11,671,518.48
(2) 企业合并增加		4,250.00		4,250.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	15,413,093.85	261,301.31	10,525,087.33	26,199,482.49
三、减值准备				
1. 年初余额				
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	233,357,418.25	1,024,632.62	51,241,753.92	285,623,804.79
2. 年初账面价值	238,732,081.39	121,615.23	57,020,654.13	295,874,350.75

2. 无形资产累计摊销额本期计提 11,671,518.48 元, 计入管理费用和主营业务成本。

3. 公司报告期末无无形资产抵押情况。

4. 本公司报告期末未发现存在应计提无形资产减值准备的情形, 故未计提无形资产减值准备。

(十五) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
微型涡轮发电	1,980,349.42						1,980,349.42
“两机”部件智能	3,776,142.15	1,404,431.37					5,180,573.52
危险废弃物处理	2,949,268.43	532,817.15					3,482,085.58
高效磁流发电技术		60,223.57					60,223.57
合计	8,705,760.00	1,997,472.09					10,703,232.09

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
西安安元投资管理有限公司	56,490.34					56,490.34
合计	56,490.34					56,490.34

注：期末商誉系本公司子公司西安航天基地创新投资有限公司 2017 年度收购西安安元投资管理有限公司 70% 股权形成。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
装修费	17,599,277.08	13,849,160.12	3,144,331.05	28,304,106.15
设计费		653,448.92	59,697.28	593,751.64
合计	17,599,277.08	14,502,609.04	3,204,028.33	28,897,857.79

(十八) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

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
坏账准备	3,580,994.78	18,974,748.97	2,497,953.69	14,279,564.90
担保准备金	13,057,506.81	87,050,045.41	12,183,789.00	81,225,260.00
合计	16,638,501.59	106,024,794.38	14,681,742.69	95,504,824.90

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	924,891.32	196,779.87
可抵扣亏损	48,311,586.31	27,451,002.19
合计	49,236,477.63	27,647,782.06

(十九) 其他非流动资产

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
保证金	75,701,400.00		75,701,400.00			
预付房屋及土地款	115,667,162.00		115,667,162.00	65,667,162.00		65,667,162.00
合计	191,368,562.00		191,368,562.00	65,667,162.00		65,667,162.00

(二十) 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	1,138,500,000.00	459,500,000.00
质押借款	414,400,000.00	1,150,000,000.00
抵押借款		
合计	1,552,900,000.00	1,609,500,000.00

(二十一) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	184,045,026.07	93.37	12,523,518.17	49.87
1-2 年	530,767.92	0.27	20,352.00	0.08
2-3 年	20,352.00	0.01	45,422.07	0.18
3 年以上	12,514,922.85	6.35	12,524,285.15	49.87
合计	197,111,068.84	100.00	25,113,577.39	100.00

2. 账龄超一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西安赛维思服务外包有限责任公司	12,501,400.00	尚未结算
合计	12,501,400.00	

(二十二) 预收款项

1. 预收账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	639,046,826.47	99.77	4,013,865.38	87.18
1-2 年	1,451,841.01	0.23	329,379.61	7.15
2-3 年			138,427.95	3.01
3 年以上			122,598.00	2.66
合计	640,498,667.48	100.00	4,604,270.94	100.00

2. 本公司期末无账龄超一年的重要预收账款。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	942,546.81	38,666,854.82	37,315,128.55	2,294,273.08
二、离职后福利-设定提存计划	25.00	363,421.56	350,873.21	12,573.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	942,571.81	39,030,276.38	37,666,001.76	2,306,846.43

2. 短期薪酬明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	556,657.48	33,919,390.84	32,557,664.81	1,918,383.51
2. 职工福利费	94,982.80	1,380,059.98	1,475,042.78	
3. 社会保险费		936,463.73	916,185.90	20,277.83
其中：医疗保险费		925,901.65	905,745.97	20,155.68
工伤保险费		6,912.66	6,790.51	122.15
生育保险费		3,649.42	3,649.42	
4. 住房公积金		2,172,083.12	2,162,267.12	9,816.00
5. 工会经费和职工教育经费	290,906.53	258,857.15	203,967.94	345,795.74
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 劳务工资				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	942,546.81	38,666,854.82	37,315,128.55	2,294,273.08

3. 离职后福利-设定提存计划明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		348,449.41	336,481.41	11,968.00
2. 失业保险费	25.00	14,972.15	14,391.80	605.35
3. 企业年金缴费				
合计	25.00	363,421.56	350,873.21	12,573.35

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,205,711.04	1,688,059.87
城建税	199,039.27	103,019.00
企业所得税	98,672,875.67	10,991,918.01
个人所得税	355,897.37	183,125.60
房产税	508,783.42	-
土地使用税	224,014.70	224,014.40
教育费附加	141,977.31	76,916.97
水利基金	745,905.21	531,051.80
印花税	1,286,806.63	1,643,727.68
其他	9,460.53	9,460.53
合计	105,350,471.15	15,451,293.86

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利	17,926,210.91	17,926,210.91
其他应付款	9,518,526,660.67	5,525,107,007.47
合计	9,536,452,871.58	5,543,033,218.38

1. 应付股利列示

项目	期末余额	年初余额
西安航天城投资发展集团有限公司	17,926,210.91	17,926,210.91
合计	17,926,210.91	17,926,210.91

2. 其他应付款列示

(1) 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	7,148,844,473.29	75.11	4,203,172,078.39	76.07
1-2 年	1,766,764,133.07	18.56	467,751,201.29	8.47
2-3 年	23,217,069.74	0.24	26,653,711.43	0.48
3 年以上	579,700,984.57	6.09	827,530,016.36	14.98
合计	9,518,526,660.67	100.00	5,525,107,007.47	100.00

(2) 账龄超一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质
西安航天城投资集团发展有限公司	1,700,014,122.22	1-2 年; 3 年以上	往来款
西安国家民用航天产业基地管理委员会	524,069,873.19	1-2 年; 3 年以上	往来款、暂收待付款项
西安航天基地园林绿化工程有限公司	18,000,000.00	1-2 年	往来款
合计	2,242,083,995.41		

(3) 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金	4,944,586.27	4,047,915.33
质保金	2,475,379.37	623,893.80
暂收待付款项	562,230,454.77	1,236,425,151.73
单位往来款	8,948,876,240.26	4,284,010,046.61
合计	9,518,526,660.67	5,525,107,007.47

(二十六) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	650,550,536.00	72,000,000.00
其中：信用借款		
保证借款	648,450,536.00	72,000,000.00
质押借款	2,100,000.00	
抵押借款		
一年内到期的应付债券	50,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	778,112,949.20	124,667,946.66
合计	1,478,663,485.20	196,667,946.66

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未退回担保保证金	33,369,855.00	28,150,000.00
短期借款利息	983,963.76	1,594,418.86
长期借款利息	8,146,230.30	200,055.56
企业债券利息	101,879,180.40	1,334,972.68
合计	144,379,229.46	31,279,447.10

(二十八) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	1,095,154,216.93	230,000,000.00
质押借款	1,408,250,000.00	198,000,000.00
抵押借款	45,982,440.00	
合计	2,549,386,656.93	428,000,000.00

(二十九) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
保障性住房债券（10 亿）	994,319,164.80	993,122,879.77
境外高级固息债券（1 亿美元）	699,589,865.36	
境外高级固息债券（2 亿美元）	1,380,524,028.34	
20 航天高技术债 01	660,034,690.52	
20 航城 01	894,524,417.30	
20 兴航 01	892,405,137.77	
20 陕西安航天 ZR001	198,130,136.99	
合计	5,719,527,441.08	993,122,879.77

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	年初余额
保障性住房债券（10 亿）	100	2019 年 12 月 25 日	5 年	100,000.00	993,122,879.77
境外高级固息债券（1 亿美元）	100	2020 年 3 月 12 日	3 年	70,895.34	
境外高级固息债券（2 亿美元）	100	2020 年 5 月 26 日	3 年	142,304.25	

20 航天高技术债 01	100	2020 年 11 月 25 日	7 年	70,000.00	
20 航城 01	100	2020 年 4 月 30 日	5 年	90,000.00	
20 兴航 01	100	2020 年 6 月 16 日	7 年	90,000.00	
20 陕西安航天 ZR001	100	2020 年 6 月 30 日	3 年	25,000.00	
合计				588,199.59	993,122,879.77

续上表

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
保障性住房债券（10 亿）		1,196,285.03		994,319,164.80
境外高级固息债券（1 亿美元）	708,953,440.00	-9,363,574.64		699,589,865.36
境外高级固息债券（2 亿美元）	1,423,042,500.00	-42,518,471.66		1,380,524,028.34
20 航天高技术债 01	700,000,000.00	-39,965,309.48		660,034,690.52
20 航城 01	900,000,000.00	-5,475,582.70		894,524,417.30
20 兴航 01	900,000,000.00	-7,594,862.23		892,405,137.77
20 陕西安航天 ZR001	250,000,000.00	-1,869,863.01	50,000,000.00	198,130,136.99
合计	4,881,995,940.00	-105,591,378.69	50,000,000.00	5,719,527,441.08

注：

1. 保障性住房债券系公司 2019 年面向合格投资者非公开发行的 5 年期公司债券，本债券每年付息一次，到期还本。

2. 境外高级固息债券（1 亿美元）系公司 2020 年发行的 3 年期境外高级固息债券，该债券每年付息一次，到期还本。

3. 境外高级固息债券（2 亿美元）系公司 2020 年发行的 3 年期境外高级固息债券，该债券每年付息一次，到期还本。

4. 20 航天高技术债 01 系公司 2020 年发行的 7 年期企业债券，该债券每年付息一次，2023 年至 2027 年每年归还 1.4 亿元本金。

5. 20 航城 01 系公司 2020 年面向合格投资者非公开发行的 5 年期公司债券，该债券每年付息一次，到期还本。

6. 20 兴航 01 系公司 2020 年面向合格投资者非公开发行的 7 年期债券，该债券每年付息一次，到期还本。

7. 20 陕西安航天 ZR001 系公司 2020 年发行的 3 年期企业债券，该债券每年付息一次，2021 年至 2023 年每年分别归还本金 5000 万元、5000 万元、15000 万元。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	1,041,601,462.10	143,859,713.18
专项应付款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	1,076,601,462.10	178,859,713.18

1. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款原值	2,079,665,724.25	306,557,141.32
减：未确认融资费用	259,951,312.95	38,029,481.48
减：重分类至一年内到期的非流动负债	778,112,949.20	124,667,946.66
合计	1,041,601,462.10	143,859,713.18

2. 专项应付款列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
航天基地创业服务中心项目	20,000,000.00			20,000,000.00
企业助保金贷款补助资金	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	35,000,000.00			35,000,000.00

(三十一) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金	2,188,490.42	1,500,472.92		3,688,963.34
担保赔偿准备金	87,050,045.41	7,068,194.84		94,118,240.25
合计	89,238,535.83	8,568,667.76		97,807,203.59

注：期末预计负债系本公司子公司西安航天基地融资担保有限公司开展担保业务中按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金，并按当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
航天基地卫星应用公共技术服务 平台（一期）	1,972,533.10			1,972,533.10	与资产相关
中小企业公共服务设施建设	102,500.00		30,000.00	72,500.00	与资产相关
服务外包服务设施改造和升级 项目	580,833.33		170,000.00	410,833.33	与资产相关

项 目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入损益 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中加交流中心建设项目	1,225,000.00		300,000.00	925,000.00	与资产相关
卫星技术应用公共技术服务平 台	720,000.00		120,000.00	600,000.00	与资产相关
创业服务场地改造项目	170,833.33		50,000.00	120,833.33	与资产相关
航天基地协同创新创业平台	470,000.00			470,000.00	与资产相关
卫星应用产业集群窗口服务平 台	630,000.00		90,000.00	540,000.00	与资产相关
卫星应用及数据服务产业创新 项目	800,000.00			800,000.00	与收益相关
软件和服务外包云计算平台建 设项目	252,631.58		252,631.58		与资产相关
科技厅公共服务平台补助	150,000.00			150,000.00	与收益相关
航天城青年创业创新社区项目	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
管委会一事一议房租补贴	2,707,919.32		2,707,919.32		与收益相关
中央引导地方科技发展专项“百 城百园”项目资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
财政贴息款		4,830,951.97		4,830,951.97	与收益相关
合 计	14,782,250.66	5,830,951.97	3,720,550.90	16,892,651.73	

(三十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		期末余额	
	投入资金	所占比例 (%)	投入资金	所占比例 (%)
西安航天城投资发展集团 有限公司	2,828,873,102.86	47.27		
西安国家民用航天产业基 地管理委员会	3,156,130,558.75	52.73		
西安航天城市发展控股集 团有限公司			5,985,003,661.61	100.00
合 计	5,985,003,661.61	100.00	5,985,003,661.61	100.00

注：2014 年 12 月 22 日，根据《西安国家民用航天产业基地管理委员会财政局关于西安航天高技术产业发展集团有限公司重组的决定》（西航天财发【2014】21 号），西安国家民用航天产业基地管委会将其持有的西安国家民用航天产业基地开发有限公司、西安航天基地国际孵化器有限公司、西安航天基地融资担保有限公司、西安航天军民融合高科技产业发展有限公司、西安领宇卫星应用发展有限公司、西安空天建筑安装工程有限公司的全部或部分股权投资给本公司，投入资产总额 4,151,889,750.03 元，其中 3,156,130,558.75 元转增注册资本，995,759,191.28 元转增资本公积，同时西安航天城投资发展集团有限公司将其持有

西安航天基地创新投资有限公司 94.44%股权投资给本公司,投入资产总额 827,282,566.81 元,其中 628,873,102.86 元转增注册资本,198,409,463.95 元转增资本公积。本次增资后,公司注册资本 5,985,003,661.61 元,其中西安国家民用航天产业基地管理委员会投资 3,156,130,558.75 元,持有本公司 52.73%股权,西安航天城投资发展集团有限公司投资 2,828,873,102.86 元,持有本公司 47.27%股权,公司已于 2014 年 12 月 31 日变更工商登记。

2. 2020 年 3 月 26 日,根据西安国家民用航天产业基地管理委员会专项问题会议纪要 15 号文件及《西安航天高技术产业发展集团有限公司股东会决议》,2020 年 3 月决定将航天基地管委会持有的本公司 52.73%的股权以及投资集团持有的本公司 47.27%股权通过股权划转的方式对西安航天城市发展控股集团有限公司进行增资。本次股权增资及相关公司股权划转完成后,西安航天城市发展控股集团有限公司出资 5,985,003,661.61 元,持有本公司 100.00% 股权。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	1,195,757,419.97			1,195,757,419.97
国有划转资产	486,506,249.36		60,227.00	486,446,022.36
拨款转入	625,000,000.00			625,000,000.00
其他资本公积	769,556,524.15		15,724,371.26	753,832,152.89
合计	3,076,820,193.48		15,784,598.26	3,061,035,595.22

注:其他资本公积主要为城发集团股权划转时形成。

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	10,015,921.79	41,672,845.66			41,672,845.66		51,688,767.45

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	10,015,921.79	41,672,845.66			41,672,845.66		51,688,767.45
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
合计	10,015,921.79	41,672,845.66			41,672,845.66		51,688,767.45

注：本期其他综合收益的变动主要系本公司子公司西安航天基地创新投资有限公司期末按权益法核算其被投资单位其他综合收益变动，本公司按持股比例计算调整长期股权投资的账面价值并计入其他综合收益。

（三十六）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	77,497,822.48	26,977,993.51		104,475,815.99
任意盈余公积				
合计	77,497,822.48	26,977,993.51		104,475,815.99

注：本公司法定盈余公积增加系公司按税后利润的 10% 计提法定盈余公积金。

（三十七）未分配利润

项目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	1,105,070,837.78	727,155,579.36
加：净利润	316,690,946.25	413,384,882.47
减：提取法定盈余公积	26,977,993.51	35,469,624.05
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他转出		

项目	期末余额	年初余额
期末未分配利润	1,394,783,790.52	1,105,070,837.78

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	1,332,913,915.47	1,098,848,739.44
营业成本	1,232,778,466.81	1,032,262,445.95

2. 营业收入、营业成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务收入	3,662,682.60	6,727,921.10	81,833.95	6,083.05
物业费收入	9,328,561.41	7,091,049.66	229,969.77	114,016.86
整理业务收入	1,240,570,061.47	1,166,135,857.78	1,044,801,255.30	1,003,009,205.09
让渡资产使用权收入	53,180,817.62	37,336,724.21	41,420,485.52	21,484,569.53
网络施工及服务收入	10,843,099.13	10,034,550.83	9,110,862.09	7,567,931.56
其他收入	15,328,693.24	5,452,363.23	3,204,332.81	80,639.86
合计	1,332,913,915.47	1,232,778,466.81	1,098,848,739.44	1,032,262,445.95

(三十九) 利息收入、利息支出

项目	本期金额		上期金额	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
小额贷款业务收入	2,221,619.44		1,253,407.35	
合计	2,221,619.44		1,253,407.35	

(四十) 已赚保费

项目	本期金额	上期金额
担保保费收入	7,153,870.06	4,376,980.84
合计	7,153,870.06	4,376,980.84

(四十一) 提取担保合同准备金净额

项目	本期金额	上期金额
未到期责任准备金	1,500,472.92	-3,230,306.74
担保赔偿准备金	7,068,194.84	5,824,785.41
合计	8,568,667.76	2,594,478.67

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	215,108.47	124,317.80
教育费附加	102,765.16	57,971.93
地方教育费附加	55,693.02	34,299.06
印花税	630,115.30	1,396,088.12
房产税	763,175.13	
土地使用税	63,213.96	
车船税	1,120.00	960.00
合计	1,831,191.04	1,613,636.91

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	593,350.51	319,552.00
办公费	28,444.25	
折旧费	1,879.35	
宣传费	145,459.66	
营销策划及销售代理费	1,779,903.40	
其他	111,693.32	42,615.67
合计	2,660,730.49	362,167.67

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
劳动保护费	37,184.32	157,966.93
材料及低值易耗品	1,042,953.93	725,390.37
职工薪酬	31,566,891.78	19,814,439.63
电费	230,819.08	709,042.76
折旧费	5,398,797.33	3,855,253.46
修理费	809,403.13	881,116.74
咨询费	5,503,835.26	2,182,089.71
办公费	1,209,684.00	634,291.31
水费	40,057.22	81,979.39
租赁费	747,869.66	1,025,927.65
取暖费	273,585.50	296,161.73
差旅费	453,987.57	504,938.71

项 目	本期金额	上期金额
会议费	97,823.92	64,917.11
业务招待费	415,249.15	168,538.69
运输费	86,675.00	286,160.32
聘请中介机构费	2,951,714.60	3,307,178.60
无形资产摊销	6,308,173.59	6,022,623.48
宣传费	140,282.76	197,139.06
水利建设基金	651,244.29	523,349.64
通讯费	301,351.38	129,762.50
交通费	341,836.60	159,193.86
物业费	1,646,783.69	1,260,859.93
绿化费	51,684.40	99,010.51
培训费	24,488.51	11,300.00
企业服务费	595,009.07	87,201.50
其他	3,063,068.27	2,006,891.65
合 计	63,990,454.01	45,192,725.24

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	449,502,891.56	116,176,384.49
减：财政贴息	474,169,048.03	103,591,726.47
减：利息收入	58,584,738.55	50,490,407.46
银行手续费	3,317,100.18	264,698.71
未确认融资费用摊销	38,624,322.20	7,527,659.84
汇兑损益	2,197,334.24	
合计	-39,112,138.40	-30,113,390.89

(四十六) 其他收益

政府补助内容	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
服务外包服务设施改造和升级项目专项资金	170,000.00	170,000.00	与资产相关
2019 年度中央小微企业融资担保业务降费奖补资金项目	1,390,000.00		与收益相关
2020 年度中央小微企业融资担保业务降费奖补资金项目	937,800.00		与收益相关
2019 年度小微企业融资担保业务和保费奖补资金项目	741,300.00		与收益相关
稳岗补贴	907,475.00		与收益相关

政府补助内容	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
中加交流中心建设项目专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
卫星技术应用公共技术服务平台专项资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
创业服务场地改造项目专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
卫星应用产业集群窗口服务平台专项资金	90,000.00	90,000.00	与资产相关
中小企业公共服务设施建设	30,000.00	30,000.00	与资产相关
专项补助资金	320,000,000.00	340,000,000.00	与收益相关
2019 年度航天基地科技创新发展专项奖励	1,003,000.00		与收益相关
2020 年高层次人才专项资金	900,000.00		与收益相关
知识产权运营服务体系	140,000.00		与收益相关
陕西省科技厅创新券补贴	22,000.00		与收益相关
航天基地产业融合深度发展专项奖励	100,000.00	240,000.00	与收益相关
陕西省科技重大专项“智能制造”专项	1,030,000.00	2,520,000.00	与收益相关
个税返还	4,939.28		与收益相关
免征流转税及附加	180,283.93		与收益相关
“双创周”补贴经费	5,697,255.10	2,011,842.00	与收益相关
创智西安百人峰会补贴款	784,850.78		与收益相关
市级创业孵化基地补贴	180,000.00		与收益相关
西安生产力促进中心创业大赛奖励资金	150,000.00		与收益相关
管委会小微企业房租减免资金	100,000.00		与收益相关
管委会卫测平台运营补贴	39,500.00		与收益相关
省科技厅孵化载体房租减免补助	200,000.00		与收益相关
科技统筹中心补助款	130,000.00		与收益相关
管委会产业培育发展补贴资金	1,650,000.00		与收益相关
2020 年创新能力支撑计划款	50,000.00		与收益相关
书香之城补助款	75,850.00		与收益相关
军民融合发展产业发展专项奖金奖励	1,126,146.00		与收益相关
2019 年市级以上众创空间孵化器创业企业和团队补贴经费	30,000.00		与收益相关
小微企业创新创业奖励金		50,000.00	与收益相关
“众创空间”补贴款		100,000.00	与收益相关
创业创新专项资金		1,555,895.00	与收益相关
软件和服务外包云计算平台建设项目	252,631.58	252,631.58	与资产相关
税收补偿资金		49,368.93	与收益相关
西安市财政局贷款补贴		105,200.00	与收益相关
担保补偿资金	625,800.00	4,850,700.00	与收益相关
院士专家工作站补助资金		300,000.00	与收益相关

政府补助内容	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
基础设施建设补贴		5,000,000.00	与收益相关
管委会“一事一议”房租补贴	2,707,919.32	7,342,415.68	与收益相关
合 计	341,916,750.99	365,138,053.19	

(四十七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

类别	本期金额	上期金额
权益法核算投资收益	-4,409,723.92	-7,150,154.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,648,050.93	
可供出售金融资产投资收益	6,001,638.89	5,779,244.44
委托贷款收益	1,838,996.81	1,631,200.72
其他	1,392,373.70	8,453,106.50
合计	2,175,234.55	8,713,397.56

2. 权益法核算的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安航天基地服务外包产业园有限公司		-1,974,548.20
陕西航天红土创业投资有限公司	3,660,623.05	-678,426.95
陕西航天红土创业投资管理有限公司	172,176.08	250,801.27
陕西德鑫资本投资有限公司	-510,491.55	263,466.32
西安航天新能源产业基金投资有限公司	-12,550,452.34	-9,825,167.19
海通创新资本管理有限公司	4,113,402.17	3,201,531.81
西安领宇卫星应用发展有限公司	3,422,587.61	2,512,265.79
西安航天军民融合先导基金有限公司		-9,530.84
西安酷思学网络科技有限责任公司	-619,668.22	277,198.58
西安海创之星创业投资有限合伙企业	-209,762.82	-657,187.96
陕西科强融合创新研究院有限公司	-1,069,176.80	-1,973,780.13
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	143,252.54	39,801.05
西安天和激光仪器有限责任公司		1,442,081.16
陕西众力通用电器股份有限公司		37,048.77
西安禾硕资本管理有限公司	-262,437.34	-55,707.58
西安渝新空天等离子体科技有限公司	-699,776.30	
合计	-4,409,723.92	-7,150,154.10

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-978,565.34	-1,820,300.88
存货跌价损失		-379,647.37
长期股权投资减值损失	-200,000.00	
合计	-1,178,565.34	-2,199,948.25

注：损失按负数列示。

（四十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-9,043.14	-5,734.90
无形资产处置收益		
合计	-9,043.14	-5,734.90

（五十）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	70,743,800.00	
其他	82,459.47	83,297.97
合计	70,826,259.47	83,297.97

政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
疫情防控补助资金	70,743,800.00		与收益相关
合计	70,743,800.00		

（五十一）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
资产报废损失	742.95	5,003.51
对外捐赠	278,535.57	
赔偿金、违约金及罚款支出	48,990.30	28.31
防疫支出	71,054,393.76	
其他	1,010.66	5,421.94
合计	71,383,673.24	10,453.76

（五十二）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	103,737,197.15	15,946,503.30
递延所得税	-1,956,758.90	-1,754,657.20
合计	101,780,438.25	14,191,846.10

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	413,918,996.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,479,749.14
子公司适用不同税率的影响	-20,986,407.04
调整以前期间所得税的影响	-49,999.99
非应税收入的影响	-464,595.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-63,360.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,037,462.42
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	20,104,676.46
研究开发费等加计扣除的纳税影响	-3,125,651.41
权益法投资收益影响	-3,326,987.37
其他	175,552.16
所得税费用	101,780,438.25

(五十三) 合并现金流量表补充资料

1. 间接法编制的经营现金流量情况

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	312,138,558.30	410,093,829.79
加: 资产减值准备	1,178,565.34	2,199,948.25
固定资产及投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	26,115,901.23	14,438,490.58
无形资产摊销	11,671,518.48	8,255,021.86
长期待摊费用摊销	3,204,028.33	2,138,259.75
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)	9,043.14	5,734.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	742.95	5,003.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	490,324,548.00	123,704,044.33

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,175,234.55	-8,947,216.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,956,758.90	-1,989,368.42
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）	-1,616,055,224.60	-6,272,947,281.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,154,946,450.99	6,257,976,884.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,490,934,110.20	-1,282,414,869.80
其他[注]	-400,655,945.20	-325,540,927.02
经营活动产生的现金流量净额	-5,840,212,598.27	-1,073,022,446.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,916,657,758.19	967,850,459.45
减：现金的期初余额	967,850,459.45	591,772,721.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	948,807,298.74	376,077,738.40

注：将净利润调节为经营活动现金流量中其他主要系受限货币资金增加以及解付、担保准备金的计提以及递延收益的变动影响。

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,916,657,758.19	967,850,459.45
其中：库存现金	98,938.27	145,119.22
可随时用于支付的银行存款	1,916,558,819.92	967,705,340.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,916,657,758.19	967,850,459.45

现金及现金等价物与货币资金差异说明：

项目	期末余额	年初余额
现金及现金等价物	1,916,657,758.19	967,850,459.45
货币资金	3,961,413,563.78	2,576,646,674.19
差 异	-2,044,755,805.59	-1,608,796,214.74

现金及现金等价物余额与货币资金余额的差异系已质押不能随时用于支付的信用证保证金、定期存单保证金及担保保证金。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	292,938,596.96	信用证保证金
货币资金	1,697,000,000.00	定期存单质押
货币资金	54,817,208.63	担保保证金
合计	2,044,755,805.59	

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	所属行业
西安航天城市发展控股集团有限公司	母公司	国有企业	陕西西安	崔雷	专业技术服务

续上表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
西安航天城市发展控股集团有限公司	608500.366161	100.00	100.00	西安国家民用航天产业基地管委会

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、(一)子公司情况”。

3. 本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系
西安航天城投资发展集团有限公司	受同一控制人控制
西安航天基地园林绿化工程有限公司	受同一控制人控制
西安润航餐饮服务有限公司	受同一控制人控制
西安锦航装饰工程有限公司	受同一控制人控制
西安航天通航产业园开发有限公司	受同一母公司控制

关联方名称	与本公司关系
西安航天新基建产业发展有限公司	受同一母公司控制
西安航天城实业发展有限公司	受同一控制人控制
西安航天城市政公用发展有限公司	受同一控制人控制
西安领航地产营销策划有限公司	受同一控制人控制
西安航融实业发展有限公司	受同一控制人控制
西安航天基地供水服务有限公司	受同一控制人控制
西安汇航物业管理有限公司	受同一控制人控制
西安锦航装饰工程有限公司	受同一控制人控制
西安航天基地配套工程服务有限公司	受同一控制人控制
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	联营企业
西安航天基地服务外包产业园有限公司	联营企业
西安领宇卫星应用发展有限公司	联营企业
西安新航昇投资发展有限公司	受同一母公司控制

(二) 关联方应收应付款项

项目	期末余额	年初余额
应收账款		
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	2,482,412.94	
西安航天基地园林绿化工程有限公司	207,270.00	207,270.00
西安润航餐饮服务有限公司	841,920.00	841,920.00
西安航天城实业发展有限公司	457,918.05	437,422.12
西安航天城市发展控股集团有限公司	38,716.26	
西安锦航装饰工程有限公司	4,911.03	
西安国家民用航天产业基地管理委员会	5,424,523.47	1,997,720.00
预付账款		
西安航天基地供水服务有限公司	138,839.34	
西安航天城实业发展有限公司		160,000,000.00
其他应收款		
西安航天城市政公用发展有限公司	17,670,000.00	17,670,000.00
西安航天城实业发展有限公司	20,100,000.00	20,100,000.00
西安航天基地园林绿化工程有限公司	168,000,000.00	
西安航天城市发展控股集团有限公司	691,564,108.92	22,577,378.13
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	216,278.75	

西安航天基地服务外包产业园有限公司	153,869.10	
其他非流动资产		
西安航天城实业发展有限公司	74,600,000.00	
预收账款		
西安国家民用航天产业基地管理委员会		41,377,052.08
西安航天基地服务外包园有限公司	283,018.87	
应付股利		
西安航天城投资发展集团有限公司	17,926,210.91	17,926,210.91
其他应付款		
西安国家民用航天产业基地管理委员会	1,342,857,527.74	810,790,008.21
西安航天城投资发展集团有限公司	7,466,208,961.11	3,931,149,122.22
西安航天城实业发展有限公司	190,105,240.00	110,105,240.00
西安航天基地园林绿化工程有限公司	193,900,000.00	200,000,000.00
西安航天基地配套工程服务有限公司		300,000,000.00
西安汇航物业管理有限公司	101,505.38	
西安航天城市发展控股集团有限公司	200,000,000.00	
西安航天通航产业园开发有限公司	30,000,000.00	
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	19,699.20	
西安航天新基建产业发展有限公司	40,000,000.00	

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安航天城实业发展有限公司	综合服务	1,018,645.88	30,394.65
西安航天基地供水服务有限公司	综合服务	22,641.51	22,641.51
西安航天城市公用发展有限公司	综合服务	24,150.94	24,150.94
西安领航地产营销策划有限公司	综合服务	5,660.38	
西安国家民用航天产业基地管理委员会	网络工程收入	158,000.00	1,977,188.68
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	综合服务	2,497,136.04	
西安锦航装饰工程有限公司	综合服务	150,184.41	
西安航天基地配套工程服务有限公司	综合服务	5,660.38	
西安航天城市发展控股集团有限公司	担保费	176,886.80	
西安航天城市发展控股集团有限公司	综合服务	1,142,072.56	
西安新航昇投资发展有限公司	综合服务	7,920.00	

西安航天通航产业园开发有限公司	综合服务	47,169.81	
-----------------	------	-----------	--

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安航天城实业发展有限公司	综合服务	3,896,734.29	
西安航天城实业发展有限公司	购买固定资产		160,000,000.00
西安航天基地供水服务有限公司	水费	161,555.34	57,836.70
西安汇航物业管理有限公司	综合服务	593,053.21	
西安航天城市发展控股集团有限公司	工程劳务	1,847,883.09	

3. 关联担保情况

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
西安航天通航产业园开发有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	10,000,000.00	2023.6.22-2026.6.21	保证	否
西安航融实业发展有限公司	西安航天通航产业园开发有限公司/西安航天高技术产业发展集团有限公司	85,402,982.00	2038.11.12-2041.11.11	保证	否
西安航天通航产业园开发有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司、西安航融实业发展有限公司、西安航融创新园项目管理有限公司	53,584,279.94	2024.6.17-2026.6.16	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	181,889,194.66	2022.11.28-2024.11.27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	112,302,770.24	2023.1.21-2025.1.20	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	149,636,000.00	2023.1.17-2025.1.16	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	137,307,702.30	2023.4.26-2026.4.25	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	28,717,465.48	2023.6.16-2025.6.15	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	38,289,953.97	2023.6.11-2025.6.10	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	110,015,991.50	2023.6.19-2026.6.18	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	100,072,125.00	2023.7.30-2025.7.29	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
发展集团有限公司	团有限公司				
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	66,699,000.00	2023.9.2-2025.9.1	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	90,490,287.50	2023.7.22-2025.7.21	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	223,570,039.02	2023.8.20-2026.8.19	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	104,680,000.00	2025.8.21-2027.8.20	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	50,817,455.92	2023.9.28-2026.9.27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	55,437,224.64	2023.11.11-2026.11.10	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	81,451,156.82	2023.9.20-2026.9.19	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	116,762,375.00	2025.11.6-2027.11.5	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	179,455,567.60	2025.11.30-2027.11.29	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	83,976,200.00	2025.12.28-2027.12.27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	200,000,000.00	2021.6.21-2024.6.20	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	90,000,000.00	2021.11.20-2024.11.19	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	80,000,000.00	2021.11.8-2023.11.7	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	200,000,000.00	2021.11.10-2023.11.9	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	218,500,000.00	2019.12.11-2023.12.10	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	150,000,000.00	2020.8.28-2024.8.27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	230,000,000.00	2021.9.25-2023.9.24	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	50,000,000.00	2023.7.16-2026.7.15	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	250,000,000.00	2023.6.30-2025.6.29	保证	否
西安航天高技术产业	西安航天城投资发展集	64,900,000.00	2020.3.29-2024.3.28	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
发展集团有限公司	团有限公司				
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	40,000,000.00	2020.4.29-2025.4.28	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	249,300,000.00	2019.12.11-2023.12.10	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	149,800,000.00	2020.8.7-2025.8.6	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	146,440,000.00	2021.12.31-2023.12.30	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	660,034,690.52	2027.11.25-2030.11.24	反担保	否
西安航天城市发展控股集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	360,000,000.00	2023-4-10 至 2025-4-9	保证	否
西安航天城市发展控股集团有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	50,000,000.00	2022-3-25 至 2024-3-24	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司/西安航天高技术产业发展集团有限公司担保	400,000,000.00	2033-11-21 至 2036-11-20	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司/西安航天高技术产业发展集团有限公司	100,000,000.00	2033-11-21 至 2036-11-20	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司/西安航天城投资发展集团有限公司	399,700,000.00	2020-4-17 至 2024-5-9	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	200,000,000.00	2021-1-19 至 2023-1-19	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	航天城实业发展有限公司/西安航天高技术产业发展集团有限公司	200,000,000.00	2021-8-11 至 2023-8-11	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	150,000,000.00	2020-1-14 至 2023-2-19	质押+保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	100,000,000.00	2020-1-14 至 2023-4-9	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	172,400,000.00	2020-2-24 至 2023-3-13	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	72,100,000.00	2020-2-24 至 2023-3-20	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	60,300,000.00	2020-2-24 至 2023-4-3	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	38,700,000.00	2020-2-24 至 2023-4-3	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	156,100,000.00	2020-2-24 至 2023-4-12	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	102,700,000.00	2020-4-30 至 2023-5-9	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	175,900,000.00	2020-4-30 至 2023-5-14	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	194,600,000.00	2020-4-30 至 2023-5-21	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	26,800,000.00	2020-4-30 至 2023-5-28	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	261,900,000.00	2020-8-3 至 2023-8-14	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	167,300,000.00	2020-8-3 至 2023-8-21	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	114,300,000.00	2020-8-3 至 2023-8-28	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	127,600,000.00	2020-8-3 至 2023-9-4	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	46,700,000.00	2022-11-20 至 2025-11-20	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	202,930,000.00	2022-9-19 至 2025-9-19	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	60,700,000.00	2022-9-24 至 2025-9-24	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	36,370,000.00	2022-10-1 至 2025-10-1	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	93,100,000.00	2022-11-7 至 2025-11-7	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	60,200,000.00	2021-11-14 至 2024-11-14	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	50,900,000.00	2020-8-5 至 2025-8-28	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	14,300,000.00	2020-8-5 至 2025-9-2	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	23,500,000.00	2020-8-5 至 2025-9-11	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	62,100,000.00	2020-8-5 至 2025-9-11	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	52,700,000.00	2020-8-5 至 2025-10-23	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	39,100,000.00	2020-8-5 至 2024-11-11	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	22,600,000.00	2020-8-5 至 2024-12-4	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安空天建筑安装工程	800,000,000.00	2020-10-26 至 2030-10-26	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	150,000,000.00	2022-12-1 至 2024-12-1	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	300,000,000.00	2020-12-7 至 2025-12-8	保证	否

十、或有事项

1. 关联担保情况

本公司由于关联担保可能引起的或有资产或或有负债详见本附注“九、（三）3. 关联担保情况”。

2. 对外提供担保情况

本公司子公司西安航天基地融资担保有限公司在经营过程中对外提供担保业务，截至2020年12月31日，对外提供担保的在保余额70,681.95万元。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十三、其他事项

如附注“七、（二）合并范围发生变更的说明”所述，城发集团、兴航公司及空天建筑公司股权划转，按照规定对前期报表进行追溯调整。主要影响如下：

项目	2019年年末余额/2019年发生额①	调整后2019年年末余额/2019年发生额②	同一控制下企业合并的影响③=②-①
货币资金	2,610,793,530.67	2,576,646,674.19	-34,146,856.48

项目	2019 年年末余额/2019 年发生额①	调整后 2019 年年末余额/2019 年发生额②	同一控制下企业合并的影响③=②-①
应收账款	59,214,592.29	39,226,067.59	-19,988,524.70
预付账款	6,910,884,823.14	6,910,573,377.59	-311,445.55
其他应收款	441,051,149.21	431,069,310.77	-9,981,838.44
存货	7,631,587,790.31	6,934,368,222.88	-697,219,567.43
其他流动资产	47,939,122.85	38,101,239.90	-9,837,882.95
长期股权投资	741,154,815.03	707,845,856.21	-33,308,958.82
投资性房地产	192,331,067.87		-192,331,067.87
固定资产	513,166,123.05	512,532,604.50	-633,518.55
在建工程	580,109,488.39	572,109,822.58	-7,999,665.81
无形资产	295,908,383.46	295,874,350.75	-34,032.71
应付账款	15,653,228.27	25,113,577.39	9,460,349.12
预收账款	9,966,850.17	4,604,270.94	-5,362,579.23
应付职工薪酬	963,089.06	942,571.81	-20,517.25
应交税费	24,869,053.17	15,451,293.86	-9,417,759.31
其他应付款	6,440,775,005.97	5,543,033,218.38	-897,741,787.59
资本公积	2,331,925,138.10	3,076,820,193.48	744,895,055.38
盈余公积	77,497,822.48	77,497,822.48	
未分配利润	1,075,497,510.94	1,105,070,837.78	29,573,326.84

十四、母公司主要会计报表项目注释

(一) 其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,006,905,232.51	1,134,225,763.65
合 计	1,006,905,232.51	1,134,225,763.65

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,011,743,042.37	100.00	4,837,809.86	0.48	1,006,905,232.51

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,011,743,042.37	100.00	4,837,809.86	0.48	1,006,905,232.51

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,135,662,788.96	100.00	1,437,025.31	0.13	1,134,225,763.65
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	1,135,662,788.96	100.00	1,437,025.31	0.13	1,134,225,763.65

2. 采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年内	43,780,735.68	43.88	437,807.36	43,702,531.44	68.60	437,025.31
1-2 年	40,000,050.00	40.09	2,000,002.50	20,000,000.00	31.40	1,000,000.00
2-3 年	16,000,000.00	16.03	2,400,000.00			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合 计	99,780,785.68	100.00	4,837,809.86	63,702,531.44	100.00	1,437,025.31

(2) 组合中，划分为无风险组合的其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
西安航天基地园林绿化工程有限公司	168,000,000.00	
西安航天军融高科技产业发展有限公司		483,600,000.00
西安空天建筑安装工程有限公司	624,101,999.17	468,500,000.00
西安兴航城乡建设发展有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00

西安航天基地创新投资有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00
西安航天城实业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	860,257.52	860,257.52
合 计	911,962,256.69	1,071,960,257.52

3. 其他应收款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	1,011,712,069.17	1,135,655,257.52
垫付款项	4,530.40	
押金及保证金	26,442.80	7,531.44
合 计	1,011,743,042.37	1,135,662,788.96

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

公司本报告期内计提坏账准备金额 3,400,784.55 元; 本报告期内无收回或转回的坏账准备。

5. 本报告期内无核销的其他应收款。

(二) 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	5,631,387,884.41	916,640,904.45	888,384,251.71	5,659,644,537.15
对合营企业投资				
对联营企业投资	212,124,783.73	3,422,587.61		215,547,371.34
对其他企业投资				
合 计	5,843,512,668.14	920,063,492.06	888,384,251.71	5,875,191,908.49
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资账面价值	5,843,512,668.14	920,063,492.06	888,384,251.71	5,875,191,908.49

2. 对子公司的投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安航天基地科创小额贷款有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00
西安航天城市发展控股集团有限公司	37,451,479.11		37,451,479.11	
西安航天基地丝路慧谷控	715,123,931.08			715,123,931.08

股集团有限公司				
西安航天基地融资担保有限公司	1,690,537,054.14			1,690,537,054.14
西安航天军融高科技产业发展有限公司	1,303,566,029.61			1,303,566,029.61
西安航天基地创新投资有限公司	827,282,566.81			827,282,566.81
西安空天建筑安装工程有 限公司	850,932,772.60		850,932,772.60	
西安兴航城乡建设发展有 限公司	101,494,051.06	916,640,904.45		1,018,134,955.51
合 计	5,631,387,884.41	916,640,904.45	888,384,251.71	5,659,644,537.15
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资账面价值	5,631,387,884.41			5,659,644,537.15

3. 对联营企业投资

被投资单位 名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安领宇卫星应用发展有 限公司	212,124,783.73	3,422,587.61		215,547,371.34
合 计	212,124,783.73	3,422,587.61		215,547,371.34
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资账面价值	212,124,783.73	3,422,587.61		215,547,371.34

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	西安领宇卫星应用发展有限公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	5,432,562,572.96	4,990,111,087.19
非流动资产	28,014.37	50,337.69
资产合计	5,432,590,587.33	4,990,161,424.88
流动负债	740,553,081.76	260,979,465.55
非流动负债	4,153,169,077.22	4,198,870,000.00
负债合计	4,893,722,158.98	4,459,849,465.55
净资产	538,868,428.35	530,311,959.33
按持股比例计算的净资产份额	215,547,371.34	212,124,783.73
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	215,547,371.34	212,124,783.73
存在公开报价的权益投资的公允价值		

项目	西安领宇卫星应用发展有限公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
营业收入	194,174,757.28	9,681,581.99
净利润	8,532,039.35	7,352,809.02
其他综合收益		
综合收益总额	8,532,039.35	7,352,809.02
企业本期收到的来自联营企业的股利		

5. 期末未发现长期股权投资存在减值迹象，故未计提减值准备。

（三）营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	861,958,728.67	804,090,108.68
其他业务收入		
营业收入合计	861,958,728.67	804,090,108.68
主营业务成本	810,241,204.95	771,926,504.33
其他业务成本		
营业成本合计	810,241,204.95	771,926,504.33

2. 营业收入、成本明细

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整理业务收入	861,958,728.67	810,241,204.95	804,090,108.68	771,926,504.33
合 计	861,958,728.67	810,241,204.95	804,090,108.68	771,926,504.33

（四）投资收益

1. 投资收益明细情况

类 别	本期金额	上期金额
权益法核算投资收益	3,422,587.61	2,512,265.79
股权转让收益		
合 计	3,422,587.61	2,512,265.79

2. 权益法核算的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安领宇卫星应用发展有限公司	3,422,587.61	2,512,265.79
合 计	3,422,587.61	2,512,265.79

(五) 母公司现金流量表补充资料

1. 间接法编制的经营活动现金流量情况

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	269,779,935.13	354,696,240.53
加: 资产减值准备	3,400,784.55	1,237,025.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,601.30	4,153.11
无形资产摊销	1,502.04	1,251.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		5,734.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	429,372,390.74	32,812,317.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,422,587.61	-2,512,265.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-850,196.14	-359,256.33
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)	-1,542,814,217.39	-3,821,304,728.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,923,187,366.73	1,901,455,797.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,647,776,075.68	259,410,884.37
其他	-342,938,565.96	
经营活动产生的现金流量净额	-5,462,867,644.39	-1,274,552,844.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,509,044,605.40	729,313,032.00
减: 现金的期初余额	729,313,032.00	24,258,159.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	779,731,573.40	705,054,872.98

2. 现金及现金等价物

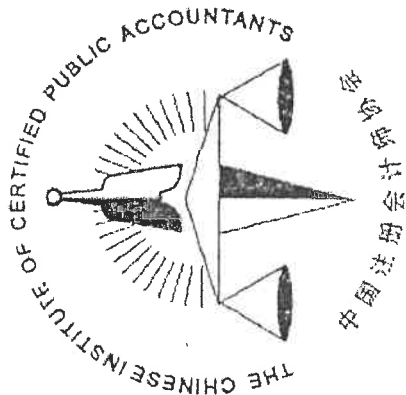
项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,509,044,605.40	729,313,032.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,509,044,605.40	729,313,032.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,509,044,605.40	729,313,032.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十五、财务报表的批准

本公司财务报表经董事会批准后报出。

西安航天高技术产业发展集团有限公司





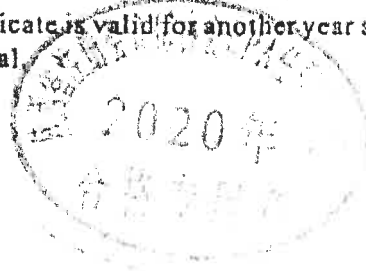
姓 名	王铁军
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1975-08-01
Date of birth	
工 作 单 位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身 份 证 号 码	610103197508012011
Identity card No.	



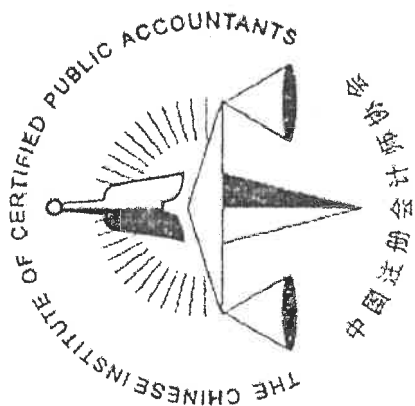
年度检验登记

Annual Renewal Registration

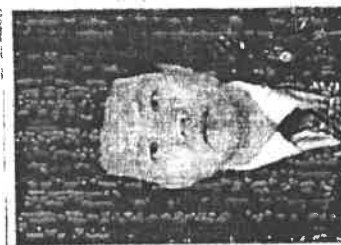
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:



姓名	汪霞
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-02-05
Date of birth	
工作单位	新加坡注册会计师事务所 (特设普通)
Working unit	
身份证号码	610104198302052131
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

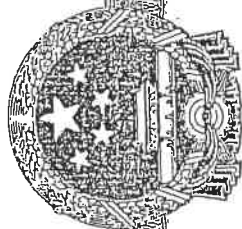


证书编号: 610100413094
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 11 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)(10-1)

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



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

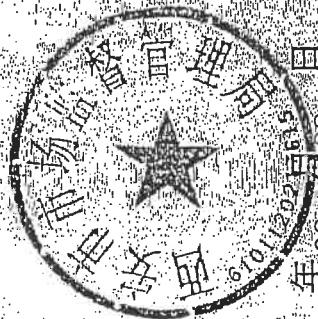
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

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)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼外事大厦六层



登记机关

2020

年09月28日

证书序号:0006585



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外
泰大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

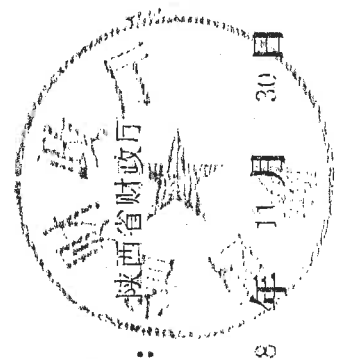
批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

陕西信用增进有限责任公司

2020 年 1-12 月

审计报告



索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-51



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021XAAA40108

陕西信用增进有限责任公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了陕西信用增进有限责任公司(以下简称陕增进公司)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年1-12月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了陕增进公司2020年12月31日的财务状况以及2020年1-12月的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,我们独立于陕增进公司,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

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,管理层负责评估陕增进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陕增进公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕增进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：

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对陕增进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陕增进公司不能持续经营。

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

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



中国 北京

中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



二〇二一年三月二十二日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：陕西信用增进有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	170,197,420.72	758,835,984.85
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	605,399,469.10	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	-	5,065,575.10
预付款项	五、4	11,533.39	15,000.00
应收代偿款	五、5	90,026,659.97	94,190,508.10
其他应收款	五、6	50,609,794.84	33,012,096.28
其中：应收利息	五、6.1	50,608,794.39	33,012,096.28
应收股利			
存货			
☆合同资产			
买入返售金融资产			
持有待售资产			
存出保证金	五、7	81,337,587.19	81,091,401.62
一年内到期的非流动资产	五、8	534,000,000.00	210,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,531,582,465.21	1,182,210,565.95
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产	五、9	1,712,291,047.09	808,282,011.64
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	302,079,060.20	300,000,000.00
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	485,966.41	570,147.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	69,185.35	15,790.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	11,526,013.08	280,000.00
其他非流动资产	五、14	1,640,000,000.00	1,150,000,000.00
非流动资产合计		3,666,451,272.13	2,259,147,949.33
资产总计		5,198,033,737.34	3,441,358,515.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6101120337852

6101120337852

6101120337852

资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 陕西信用增进有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五、15	9,328,223.28	11,036,163.52
卖出回购金融资产款			
☆合同负债			
应付职工薪酬	五、16	14,623,313.89	4,288,018.43
其中:应付工资	五、16	10,358,786.55	3,584,869.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	五、17	29,324,478.32	15,455,487.62
其中:应交税金	五、17	29,013,116.02	15,326,782.41
其他应付款	五、18	501,808,482.61	443,125.59
存入保证金	五、19	85,337,587.19	84,968,320.32
一般准备金	五、20	3,725,900.00	1,995,900.00
未到期责任准备	五、21	25,790,204.18	4,541,612.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		669,938,189.47	122,728,628.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、22	3,118,874.10	514,942.91
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		3,118,874.10	514,942.91
负 债 合 计		673,057,063.57	123,243,571.22
所有者权益			
实收资本	五、23	4,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有资本	五、23	3,950,463,082.00	2,950,463,082.00
其中:国有法人资本	五、23	3,950,463,082.00	2,950,463,082.00
集体资本			
民营资本	五、23	49,536,918.00	49,536,918.00
其中:个人资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额	五、23	4,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、24	62,825,061.30	2,675,332.11
减:库存股			
其他综合收益	五、25	6,875,690.44	1,544,828.73
其中:外币报表折算差额			
一般风险准备	五、26	63,249,945.42	63,249,945.42
盈余公积	五、27	66,005,823.67	42,889,478.33
其中:法定公积金	五、27	66,005,823.67	42,889,478.33
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	五、28	326,020,152.94	207,755,359.47
所有者权益合计		4,524,976,673.77	3,318,114,944.06
负债和所有者权益总计		5,198,033,737.34	3,441,358,515.28

法定代表人:

6101120337852

主管会计工作负责人:

2101120337852

会计机构负责人:

刘炜



利润表

2020年1-12月

编制单位：陕西信用增进有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入		341,533,679.50	219,424,585.00
其中：信用增进服务收入	五、29	61,014,370.66	9,083,225.66
追偿收入			
减：提取未到期责任准备金			
投资收益	五、30	245,717,047.45	161,192,651.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、31	3,307,909.10	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
利息收入	五、32	11,828,957.59	25,769,977.91
其他收入	五、33	19,656,839.62	23,378,729.82
其他收益	五、34	8,555.08	-
二、营业成本		76,190,324.26	23,592,932.34
其中：担保赔偿支出			
分担保费支出	五、29	255,260.24	
手续费支出			
提取一般准备金	五、29	1,730,000.00	1,120,000.00
提取未到期责任准备	五、29	21,248,591.35	2,984,655.29
税金及附加	五、35	2,085,284.00	1,091,046.46
业务及管理费用	五、36	31,920,806.47	18,104,321.87
研发费用			
财务费用	五、37	1,486,534.07	292,908.72
资产减值损失	五、38	17,463,848.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,343,355.24	195,831,652.66
加：营业外收入	五、39	957,900.00	1,264,400.00
减：营业外支出	五、40	-	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,301,255.24	197,066,052.66
减：所得税费用	五、41	35,137,801.83	37,519,964.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,163,453.41	159,546,088.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,163,453.41	159,546,088.42
（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	五、25	5,330,861.71	825,456.94
（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	五、25	5,330,861.71	825,456.94
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	五、25	5,330,861.71	825,456.94
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		236,494,315.12	160,371,545.36

法定代表人：

崔坤
6101120337852

主管会计工作负责人：

崔坤
6101120337852

会计机构负责人：

刘炜



现金流量表

2020年1-12月

编制单位：陕西信用增进有限责任公司

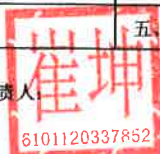
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,126,499.77	35,678,496.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	562,020,020.67	335,404,009.03
经营活动现金流入小计		651,146,520.44	371,082,506.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,415,260.24	1,578,848.08
支付给职工以及为职工支付的现金		14,578,310.61	11,295,190.11
支付的各项税费		47,329,917.76	60,820,872.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	48,015,718.25	73,185,180.12
经营活动现金流出小计		111,339,206.86	146,880,090.35
经营活动产生的现金流量净额	五、42	539,807,313.58	224,202,415.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,493,771,404.54	4,771,327,457.48
取得投资收益收到的现金		224,173,602.51	189,077,351.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	3,564,417,000.00	-
投资活动现金流入小计		9,282,362,007.05	4,960,404,808.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		201,820.00	177,210.00
投资支付的现金		7,816,200,748.60	5,246,849,500.22
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	五、42	3,564,439,215.74	-
投资活动现金流出小计		11,380,841,784.34	5,247,026,710.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,098,479,777.29	-286,621,901.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,060,106,350.92	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	480,500,970.00	-
筹资活动现金流入小计		1,540,607,320.92	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,051,907.26	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	480,521,514.08	-
筹资活动现金流出小计		570,573,421.34	45,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		970,033,899.58	-45,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-588,638,564.13	-107,419,485.74
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	758,835,984.85	866,255,470.59
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	170,197,420.72	758,835,984.85

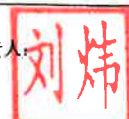
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表
2020年度

项目		行次		2020年度										所有者权益合计					
				实收资本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			一般风险准备	盈余公积	未分配利润	其他
				优先股	永续债	其他	其他												
次				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
一、上期期末余额				1	3,000,000,000.00	-	-	2,675,332.11	-	-	1,544,828.73	63,249,945.42	42,889,478.33	207,755,359.47	-	3,318,114,944.06			
加：会计政策变更				2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
前期差错更正				3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他				4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年期初余额				5	3,000,000,000.00	-	-	2,675,332.11	-	-	1,544,828.73	63,249,945.42	42,889,478.33	207,755,359.47	-	3,318,114,944.06			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6	1,000,000,000.00	-	-	60,149,729.19	-	-	5,330,861.71	-	23,116,345.34	118,264,793.47	-	1,206,861,729.71			
（一）综合收益总额				7	-	-	-	-	-	-	5,330,861.71	-	-	231,163,453.41	-	236,494,315.12			
（二）所有者投入和减少资本				8	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,060,149,729.19			
1.所有者投入的普通股				9	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,060,149,729.19			
2.其他权益工具持有者投入资本				10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额				11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他				12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（三）专项储备提取和使用				13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.提取专项储备				14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.使用专项储备				15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）利润分配				16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.提取盈余公积				17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金				18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金				19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
*储备基金				20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
*企业发展基金				21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
*利润归还投资				22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备				23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者的分配				24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（五）所有者权益内部结转				25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本				26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本				27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损				28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.设定受益计划变动额结转留存收益				29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
*5.其他综合收益结转留存收益				30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
6.其他				31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
本期期末余额				32	4,000,000,000.00	-	-	62,825,061.30	-	-	6,875,690.44	63,249,945.42	66,005,823.67	328,020,152.94	-	4,524,976,673.77			

编制单位：陕西恒通进出口有限公司

2020年度

单位：人民币元

法定代表人：崔坤

主管会计工作负责人：刘炜

会计机构负责人：刘炜

所有者权益变动表 (续)
2020年度

2019年度													单位: 人民币元
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	3,000,000,000.00												
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期期初余额	3,000,000,000.00												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
2. 盈余公积													
3. 企业发展基金													
4. 利润分配													
5. 提取一般风险准备													
3. 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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本期期末余额	3,000,000,000.00												

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

崔坤 6101120327352

崔坤 6101120337803

刘炜



陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

陕西信用增进有限责任公司(以下简称本公司)前身系西安经金融资担保有限公司,由西安经开城市投资建设管理有限责任公司、西安经济技术开发区管理委员会、西安经诚风险投资有限责任公司共同出资设立的有限责任公司;上述股东投资金额分别为13亿元,1亿元和1亿元,占比分别为86.66%,6.67%,6.67%。本公司于2013年1月25日取得由西安市工商行政管理局经开分局颁发的统一社会信用代码:91610132057132960P。2016年11月24日公司名称变更为陕西扶贫富民融资担保有限公司,2017年11月17日变更为陕西投融资担保有限责任公司,2019年10月10日变更为陕西信用增进有限责任公司。本公司住所:西安市未央路170号赛高广场企业总部大厦25层08单元,法定代表人:崔坤。

2017年5月18日,西安经开城市投资建设管理有限责任公司与陕西金融资产管理股份有限公司签订《股权转让协议》,将其持有的50.30%转让给陕西金融资产管理股份有限公司,转让价79,997.12万元。2017年2月17日,西安经诚风险投资有限责任公司更名为西安经开金融控股有限公司,西安经济技术开发区管理委员会将其持有本公司1亿元股权,持股比例为6.67%的股权转让予西安经开金融控股有限公司,转让后,公司股权结构如下:

投资者名称	2017年12月31日	
陕西金融资产管理股份有限公司	754,500,000.00	50.30%
西安经开城市投资建设管理有限责任公司	545,500,000.00	36.37%
西安经开金融控股有限公司	200,000,000.00	13.33%
合计	1,500,000,000.00	100.00%

根据公司2018年度第一次临时股东会决议和修改后公司章程的规定,本公司注册资本由15亿元增加至28.4939亿元,由陕西省财政厅、陕西省水务集团有限公司、陕西延长石油(集团)有限责任公司、陕西粮农集团有限责任公司、陕西建工集团有限公司、宝鸡市金融控股有限公司、天津骏泰企业管理有限公司、西安陕鼓动力股份有限公司分别以货币资金增资,每1元注册资本对应增资价格为1.0626元,增资完成后,本公司股权结构如下:

投资者名称	2018年2月9日	
陕西金融资产管理股份有限公司	754,500,000.00	26.48%
西安经开城市投资建设管理有限责任公司	545,500,000.00	19.14%
陕西省财政厅	470,540,000.00	16.51%
陕西省水务集团有限公司	284,940,000.00	10.00%
西安经开金融控股有限公司	200,000,000.00	7.02%

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2018年2月9日	
陕西延长石油(集团)有限责任公司	200,000,000.00	7.02%
陕西粮农集团有限责任公司	100,000,000.00	3.51%
陕西建工集团有限公司	100,000,000.00	3.51%
宝鸡市金融控股有限公司	100,000,000.00	3.51%
天津骏泰企业管理有限公司	47,050,000.00	1.65%
西安陕鼓动力股份有限公司	46,860,000.00	1.64%
合计	2,849,390,000.00	100.00%

上述增资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所审验,并于2018年2月11日出具了瑞华陕验字【2018】61090002号验资报告。本次增资后尚未办理工商变更。

根据公司2018年5月18日召开的2017年年度股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本1.5061亿元,由资本公积和未分配利润转增实收资本,转增基准日为2018年3月31日,其中资本公积转增实收资本8,061万元,未分配利润转增实收资本7,000万元,按每1元对应1元注册资本的作价原则,按照现有股东出资比例进行同比例转增注册资本,合计1.5061亿元转增实收资本。本次增资完成后本公司注册资本为30亿元,股权结构如下:

投资者名称	2018年6月30日	
陕西金融资产管理股份有限公司	794,380,551.00	26.48%
西安经开城市投资建设管理有限责任公司	574,333,454.00	19.14%
陕西省财政厅	495,411,299.00	16.51%
陕西省水务集团有限公司	300,001,053.00	10.00%
西安经开金融控股有限公司	210,571,385.00	7.02%
陕西延长石油(集团)有限责任公司	210,571,385.00	7.02%
陕西粮农集团有限责任公司	105,285,693.00	3.51%
陕西建工集团有限公司	105,285,693.00	3.51%
宝鸡市金融控股有限公司	105,285,693.00	3.51%
天津骏泰企业管理有限公司	49,536,918.00	1.65%
西安陕鼓动力股份有限公司	49,336,876.00	1.64%
合计	3,000,000,000.00	100.00%

上述增资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所审计,并于2018年5月30日出具了瑞华陕验字【2018】61090004号验资报告。上述增资事项在2018年8月18日完成变更。

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东陕西建工集团有限公司于2019年7月2日更名为陕西建工集团股份有限公司。

股东陕西省财政厅将持股比例为16.51%的股权无偿划转给陕西财金投资管理有限责任公司,工商信息已于2019年10月10日变更,转让后,本公司股权结构如下:

投资者名称	2019年10月10日	
陕西金融资产管理股份有限公司	794,380,551.00	26.48%
西安经开城市投资建设管理有限责任公司	574,333,454.00	19.14%
陕西财金投资管理有限责任公司	495,411,299.00	16.51%
陕西省水务集团有限公司	300,001,053.00	10.00%
西安经开金融控股有限公司	210,571,385.00	7.02%
陕西延长石油(集团)有限责任公司	210,571,385.00	7.02%
陕西粮农集团有限责任公司	105,285,693.00	3.51%
陕西建工集团股份有限公司	105,285,693.00	3.51%
宝鸡市金融控股有限公司	105,285,693.00	3.51%
天津骏泰企业管理有限公司	49,536,918.00	1.65%
西安陕鼓动力股份有限公司	49,336,876.00	1.64%
合计	3,000,000,000.00	100.00%

根据公司2019年第一次股东会审议通过的《关于陕西投融资担保有限责任公司第二轮增资扩股方案》的议案规定,本公司采取两种方式进行增资扩股:原股东增资的,采取非公开协议方式增资;新股东增资的,采取进场交易方式增资,最终确定本次增加注册资本10亿元,变更后累计注册资本为40亿元,其中:

原股东陕西金融资产管理股份有限公司于2020年3月2日以货币资金实际缴纳新增出资额人民币236,523,620.00元,计入实收资本222,951,934.00元,占新增注册资本的22.30%;计入资本公积13,571,686.00元。

原股东陕西财金投资管理有限责任公司于2020年2月27日以货币资金实际缴纳新增出资额人民币4亿元,计入实收资本377,048,066.00元,占新增注册资本的37.70%;计入资本公积22,951,934.00元。

新股东榆林市国有资本运营管理有限公司以货币形式分两笔合计缴纳新增出资额318,261,810.00元,计入实收资本3亿元,占新增注册资本的30.00%;计入资本公积18,261,810.00元。第一笔增资款于2019年12月30日以货币形式汇入西部产权交易所有限责任公司增资保证金95,478,543.00元,其中计入实收资本77,216,733.00元,资本公积18,261,810.00元;第二笔增资款于2020年2月24日以货币资金实际缴纳新增出资额人民币222,783,267.00元,全部计入实收资本。

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

新股东西咸新区秦汉新城投资控股有限公司以货币形式分两笔合计缴纳新增出资额106,087,270.00元，计入实收资本1亿元，占新增注册资本的10.00%，计入资本公积6,087,270.00元。第一笔增资款于2019年12月27日以货币形式汇入西部产权交易所有限责任公司增资保证金31,826,181.00元，其中计入实收资本25,738,911.00元，资本公积6,087,270.00元；第二笔增资款于2020年2月28日以货币资金实际缴纳新增出资额人民币74,261,089.00元，全部计入实收资本。

上述增资完成后本公司注册资本为40亿元，股权结构如下：

投资者名称	2020年3月2日	
陕西金融资产管理股份有限公司	1,017,332,485.00	25.43%
陕西财金投资管理有限责任公司	872,459,365.00	21.81%
西安经开城市投资建设管理有限责任公司	574,333,454.00	14.36%
陕西省水务集团有限公司	300,001,053.00	7.50%
榆林市国有资本运营管理有限责任公司	300,000,000.00	7.50%
陕西延长石油（集团）有限责任公司	210,571,385.00	5.26%
西安经开金融控股有限公司	210,571,385.00	5.26%
陕西粮农集团有限责任公司	105,285,693.00	2.63%
陕西建工集团股份有限公司	105,285,693.00	2.63%
宝鸡市金融控股有限公司	105,285,693.00	2.63%
西咸新区秦汉新城投资控股有限公司	100,000,000.00	2.50%
天津骏泰企业管理有限公司	49,536,918.00	1.24%
西安陕鼓动力股份有限公司	49,336,876.00	1.23%
合计	4,000,000,000.00	100.00%

上述增资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年3月2日出具了希会验字（2020）0006号验资报告。上述增资事项在2020年8月5日已完成变更。

2020年4月17日，原股东榆林市国有资本运营管理有限责任公司更名为榆林市财金投资管理有限公司。

本公司2020年第二次（临时）股东会于2020年6月24日审议通过原股东陕西延长石油（集团）有限责任公司将其持有本公司210,571,385.00元出资额、原占比7.02%（上述增资后占比为5.26%）无偿划转给其全资子公司陕西延长石油资本控股有限公司。

陕西建工集团股份有限公司于2020年12月更名为陕西建工集团有限公司。

截至2020年12月31日，本公司股权结构如下：

投资者名称	2020年12月31日	
陕西金融资产管理股份有限公司	1,017,332,485.00	25.43%
陕西财金投资管理有限责任公司	872,459,365.00	21.81%
西安经开城市投资建设管理有限责任公司	574,333,454.00	14.36%
陕西省水务集团有限公司	300,001,053.00	7.50%

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2020年12月31日	
榆林市财金投资管理有限公司	300,000,000.00	7.50%
陕西延长石油资本控股有限公司	210,571,385.00	5.26%
西安经开金融控股有限公司	210,571,385.00	5.26%
陕西粮农集团有限责任公司	105,285,693.00	2.63%
陕西建工集团有限公司	105,285,693.00	2.63%
宝鸡市金融控股有限公司	105,285,693.00	2.63%
西咸新区秦汉新城投资控股有限公司	100,000,000.00	2.50%
天津骏泰企业管理有限公司	49,536,918.00	1.24%
西安陕鼓动力股份有限公司	49,336,876.00	1.23%
合计	4,000,000,000.00	100.00%

本公司属于其他金融企业。公司经营范围主要为:企业信用增进服务;信用增进的评审、培训、策划、咨询、技术推广;信用产品的创设;资产投资、投资策划、投资咨询;资产管理及资产受托管理;金融市场及金融同业资金业务;经济信息咨询;会议服务。(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司的控股股东为陕西金融资产管理股份有限公司。本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期: 永续经营。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括不良债权投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司持有有限合伙基金份额、权益投资等可供出售金融资产,年末按照当前情况下使用并且足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确认的公允价值,按照历史成本确认的成本,下跌幅度达到或超过50%以上;或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过6个月,本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,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,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	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
押金备用金组合	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
应收款项对象组合	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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 应收代偿款

应收代偿款是指本公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，本公司代为履行责任支付的代偿款。本公司已计提了增信业务风险准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，本公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对不能收回部分单项计提坏账准备。

13. 买入返售与卖出回购业务

本公司根据协议售出资产并承诺于未来某确定日期以固定金额或者出售金额加固定回报等方式进行回购的，已售出资产继续在资产负债表确认。出售资产所得款项，在资产负债表中列示为“卖出回购金融资产款”。售价与回购价之间的差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出。

本公司根据协议购买资产并约定于未来某确定日期以固定金额或者购买金额加固定回报等方式返售的，所购资产不在资产负债表内予以确认。购入资产所支付的款项，在资产负债表中列示为“买入返售金融资产”。购入价格与返售价格之间的差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输工具、器具工具家具、办公及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	器具工具家具	5	5.00	19.00
2	办公及其他设备	3	5.00	31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间

提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。

21. 风险准备金

本公司风险准备金是指为弥补因业务潜在风险带来的损失而计提的准备金,包括信用增进业务风险准备金、投资业务风险准备金。

(1) 信用增进业务风险准备金

信用增进业务风险准备金包括未到期责任准备金和一般准备金。

1) 未到期责任准备金

按照当年信用增进服务收入的 50%提取未到期责任准备金,同时转回以前年度计提的未到期责任准备金。

2) 一般准备金

一般准备金按信用增进对象的主体评级和增信业务的风险分类结果计提,包括一般风险准备金、专项准备金、特种准备金。

①一般风险准备金:根据信用增进对象的主体评级的结果,划分为三个评级区间。对处于不同区间的主体增信业务,按一定比例计提一般准备金。具体计提标准如下:

主体评级	计提比例
AA-评级以上(含AA-)	0.1%
A-至A+1(含A-)	0.2%
BBB+评级以下(含无评级)	0.3%

一般准备金的累计计提金额达到增信余额的 10%后,实行差额计提。

②专项准备金:每年末根据每笔信用增进业务的风险分类结果,对关注类、风险类和违约类的增信业务,在综合考虑客户主体或债项评级产品类型、风险敞口、违约概率、违约损失率等因素后,计提的准备金。

③特种准备金是在特殊风险事件发生后,根据特种风险对公司预计形成的损失影响计提的准备金。

3) 信用增进业务风险准备金的转回

①评级或风险分类调整情况下的转回:因增信对象评级结果等发生动态变化,多提取的准备金可于年末转回。

②风险分类为关注类、风险类的增信业务到期正常兑付之后,计提的专项准备金可于年末转回。

③风险分类为关注类、风险类、违约类的增信业务到期之后,债务人未清偿主债务的,由合规风控部提出是否加提风险准备金的意见,并提交经营决策委员会进行审批,资金财务部根据审批结果进行相应账务处理。债务人在主债务全部清偿后,计提的专项准备金可于年末转回。

④对计提的特种风险准备金,当突发事件影响或特定风险实质性解除后,由合规风控部提出解除说明,并提交经营决策委员会进行审批,资金财务部根据决策结果进行相应账务处理。

(2) 投资业务风险准备金

本公司根据《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》(财金[2012]20号)的规定计提一般风险准备金。计提一般风险准备金的范围包括发放贷款和垫款、可供出售类金融资产、持有至到期投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、其他应收款项等。本公司持有承担风险和损失的资产按照承担风险和损失的资产余额1.5%计提一般风险准备金;对风险分类为关注、次级、可疑和损失类的资产分别按照1.6%、25%、40%和100%的比例在税前计提资产减值准备,累计计提的一般风险准备金不超过承担风险和损失的资产余额的1.5%。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司收入于相关的经济利益很可能流入本公司,且有关收入的金额可以可靠地计量时进行确认。本公司的营业收入主要包括利息收入及贷款手续费收入、信用增进服务收入和其他收入等。根据收入的性质,具体的确认原则如下:

(1) 利息收入:利息收入和支出,按实际利率法计算,并计入当期损益。

实际利率法,是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量,但不考虑未来信用损失。

(2) 手续费收入:本公司手续费及佣金收入在有关服务已提供且收取的金额可以合理地估算时确认。其中,通过在一定期间内提供服务收取的手续费及佣金在服务期间内按权责发生制确认;其他手续费及佣金在相关服务已提供或完成时确认。

(3) 信用增进服务收入: 信用增进服务收入于合同成立并承担相应信用增进责任, 与信用增进合同相关的经济利益很可能流入, 并与信用增进合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。

23. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本公司的租赁业务包括房屋租赁。本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于

最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司权益投资等以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值层次划分

本公司权益投资等以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。按照公允价值的可观测程度,按照公允价值进行后续计量的金融资产及金融工具可以归类为如下三个层级。

第一层级:采用同类资产或负债在活跃市场上未经调整的报价计量;

第二层级:使用估值技术计量-直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级所述市场报价以外的有关资产或负债的其他可观察参数,主要包括债券价格、权益及股票价格、利率、汇率等;

第三层级:管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值,估值技术包括现金流折现法、资产净值法、市场比较法等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数,因此本公司将这些资产和负债分至第三层级。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括加权平均资金成本、流动性折让、市净率等。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	信用增进服务收入及其他收入	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2. 税收优惠

无。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	170,119,540.00	758,835,984.85
其他货币资金	77,880.72	0.00
合计	170,197,420.72	758,835,984.85

注1：其他货币资金系本公司在中信证券和国泰君安证券的存出投资款。

注2：本公司货币资金使用未受限制，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	605,399,469.10	0.00
其中：债务工具投资	575,399,469.10	0.00
其他	30,000,000.00	0.00
合计	605,399,469.10	0.00

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本公司交易性金融资产其他为购买理财计划及货币型基金。

(2) 债务工具投资

项目	年末余额	年初余额
投资一	151,935,000.00	0.00
投资二	138,691,150.00	0.00
投资三	136,150,840.00	0.00
投资四	60,147,600.00	0.00
投资五	48,051,324.00	0.00
投资六	20,435,578.26	0.00
投资七	19,987,976.84	0.00
合计	575,399,469.10	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,065,575.10	100.00	0.00	0.00	5,065,575.10

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
合计	5,065,575.10	100.00	0.00	0.00	5,065,575.10

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,622,641.51	0.00	0.00
合计	4,622,641.51	0.00	0.00

2) 关联方组合

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西金资基金管理有限公司	442,933.59	0.00	0.00	关联方不计提坏账准备
合计	442,933.59	0.00	—	—

4. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,533.39	100.00	15,000.00	100.00
合计	11,533.39	—	15,000.00	—

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司	8,279.44	1年以内	71.79
北京戴德梁行物业管理有限公司西安分公司	1,449.75	1年以内	12.57
西安广聚源置业有限公司	1,350.00	1年以内	11.71
中信证券股份有限公司	374.20	1年以内	3.24
国泰君安证券股份有限公司陕西分公司	80.00	1年以内	0.69
合计	11,533.39	—	100.00

5. 应收代偿款

项目	年末余额	年初余额
陕西明泰工程建设有限责任公司	25,612,954.77	25,612,954.77
陕西华江新材料有限公司	53,577,553.33	53,577,553.33
陕西新桃花源旅游经贸实业有限公司	12,300,000.00	15,000,000.00
减: 减值准备	1,463,848.13	0.00
其中: 陕西明泰工程建设有限责任公司	409,807.28	0.00
陕西华江新材料有限公司	857,240.85	0.00
陕西新桃花源旅游经贸实业有限公司	196,800.00	0.00
合计	90,026,659.97	94,190,508.10

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	50,608,794.39	33,012,096.28
其他应收款	1,000.45	0.00
合计	50,609,794.84	33,012,096.28

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	0.00	7,092,000.00
投资类业务利息	48,005,020.81	20,193,934.96
委托贷款利息	2,603,773.58	5,726,161.32
合计	50,608,794.39	33,012,096.28

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,000.45	100.00	0.00	0.00	1,000.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000.45	100.00	0.00	0.00	1,000.45

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	1,000.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,000.00	0.00
备用金	0.45	
合计	1,000.45	0.00

7. 存出保证金

项目	年末余额	年初余额
兴业银行西安经济开发区支行	55,548,837.90	55,380,535.38
广发银行股份有限公司西安凤城五路支行	25,788,749.29	25,710,866.24
合计	81,337,587.19	81,091,401.62

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
委贷一	150,000,000.00	100,000,000.00
委贷二	40,000,000.00	0.00
投资一	60,000,000.00	0.00
投资二	300,000,000.00	0.00
投资三	0.00	90,000,000.00
投资四	0.00	20,000,000.00
减: 减值准备	16,000,000.00	0.00
其中: 委贷二	16,000,000.00	0.00
合计	534,000,000.00	210,000,000.00

注: 本公司一年内到期的非流动资产其中委托贷款 1.74 亿元, 其他债权投资 3.6 亿元。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,672,901,219.83	0.00	1,672,901,219.83
可供出售权益工具	39,389,827.26	0.00	39,389,827.26
按公允价值计量的	39,389,827.26	0.00	39,389,827.26
合计	1,712,291,047.09	0.00	1,712,291,047.09

(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	776,000,000.00	0.00	776,000,000.00
可供出售权益工具	32,282,011.64	0.00	32,282,011.64
按公允价值计量的	32,282,011.64	0.00	32,282,011.64
合计	808,282,011.64	0.00	808,282,011.64

(2) 可供出售债务工具

项目	债务工具摊余成本	年末减值准备
投资一	350,000,000.00	0.00
投资二	300,000,000.00	0.00

陕西信用增进有限责任公司
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	债务工具摊余成本	年末减值准备
投资三	200,350,788.90	0.00
投资四	200,000,000.00	0.00
投资五	146,830,639.10	0.00
投资六	103,919,351.67	0.00
投资七	101,800,440.16	0.00
投资八	100,000,000.00	0.00
投资九	90,000,000.00	0.00
投资十	50,000,000.00	0.00
投资十一	30,000,000.00	0.00
合计	1,672,901,219.83	0.00

(3) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	30,222,240.00
公允价值	39,389,827.26
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,167,587.26
已计提减值金额	0.00

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
西安建安金石投资有限公司	300,000,000.00	0.00	0.00	18,902,185.20	0.00	0.00	16,823,125.00	0.00	302,079,060.20	0.00
陕西金锦钛材产业发展有限公司	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
展基金(有限合伙)										
合计	300,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	18,902,185.20	0.00	0.00	16,823,125.00	0.00	302,079,060.20	0.00

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	623,181.04	0.00	155,768.40	778,949.44
2. 本年增加金额	0.00	0.00	124,570.80	124,570.80
购置	0.00	0.00	124,570.80	124,570.80
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	623,181.04	0.00	280,339.20	903,520.24
二、累计折旧				
1. 年初余额	155,985.10	0.00	52,816.75	208,801.85
2. 本年增加金额	144,689.75	0.00	64,062.23	208,751.98
计提	144,689.75	0.00	64,062.23	208,751.98
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	300,674.85	0.00	116,878.98	417,553.83
三、减值准备				
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	322,506.19	0.00	163,460.22	485,966.41
2. 年初账面价值	467,195.94	0.00	102,951.65	570,147.59

12. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	22,032.73	22,032.73
2. 本年增加金额	60,106.19	60,106.19
购置	60,106.19	60,106.19
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	82,138.92	82,138.92
二、累计摊销		
1. 年初余额	6,242.63	6,242.63
2. 本年增加金额	6,710.94	6,710.94

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
计提	6,710.94	6,710.94
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	12,953.57	12,953.57
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	69,185.35	69,185.35
2. 年初账面价值	15,790.10	15,790.10

13. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
一般准备金	7,160,051.05	28,640,204.18	280,000.00	1,120,000.00
资产减值准备	4,365,962.03	17,463,848.13	0.00	0.00
合计	11,526,013.08	46,104,052.31	280,000.00	1,120,000.00

注: 本公司一般准备金余额为 3,725,900.00 元, 其中 2019 年 1 月 1 日之前计提的一般准备金余额 875,900.00 元, 符合《关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税〔2017〕22 号); 上年计提的一般准备金 112 万元与本期计提 173 万元确认递延所得税资产。

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
投资一	400,000,000.00	300,000,000.00
投资二	400,000,000.00	0.00
投资三	300,000,000.00	0.00
投资四	300,000,000.00	0.00
投资五	240,000,000.00	300,000,000.00
投资六	0.00	40,000,000.00
投资七	0.00	300,000,000.00

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
投资八	0.00	150,000,000.00
投资九	0.00	60,000,000.00
合计	1,640,000,000.00	1,150,000,000.00

注：本公司其他非流动资产均为债权投资 16.4 亿元。

15. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收财务顾问费	9,328,223.28	11,036,163.52
合计	9,328,223.28	11,036,163.52

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,150,274.62	21,986,329.94	14,431,284.15	11,705,320.41
离职后福利-设定提存计划	137,743.81	2,927,276.13	147,026.46	2,917,993.48
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,288,018.43	24,913,606.07	14,578,310.61	14,623,313.89

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,584,869.00	17,968,263.26	11,194,345.71	10,358,786.55
职工福利费	0.00	624,120.20	624,120.20	0.00
社会保险费	32,391.78	1,752,915.91	1,185,920.56	599,387.13
其中：医疗保险费	28,780.76	442,290.06	466,363.15	4,707.67
工伤保险费	3,150.07	5,873.66	3,973.86	5,049.87
生育保险费	460.95	62,799.38	20,810.36	42,449.97
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	2,677.00	828,189.00	827,399.00	3,467.00
工会经费和职工教育经费	530,336.84	812,841.57	599,498.68	743,679.73
合计	4,150,274.62	21,986,329.94	14,431,284.15	11,705,320.41

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	134,416.50	844,632.96	124,452.04	854,597.42
失业保险费	3,327.31	41,118.32	22,574.42	21,871.21

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金	0.00	2,041,524.85	0.00	2,041,524.85
合计	137,743.81	2,927,276.13	147,026.46	2,917,993.48

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	22,850,762.25	12,762,454.22
增值税	5,436,402.11	2,372,483.45
城市维护建设税	380,548.15	166,073.84
教育费附加	163,092.06	71,174.50
地方教育费附加	108,728.04	47,449.67
个人所得税	53,793.60	24,341.25
水利基金	39,542.20	10,081.04
印花税	291,609.91	1,429.65
合计	29,324,478.32	15,455,487.62

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,145,833.33	0.00
其他应付款	500,662,649.28	443,125.59
合计	501,808,482.61	443,125.59

18.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
关联借款利息	1,145,833.33	0.00
合计	1,145,833.33	0.00

18.2 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款	500,000,000.00	0.00
保证金	298,800.00	298,800.00
企业年金	186,491.06	0.00
待支付社保	142,107.75	86,998.59
其他	35,250.47	57,327.00
合计	500,662,649.28	443,125.59

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 存入保证金

项目	年末余额	年初余额
西安经发融资担保有限公司	81,337,587.19	80,968,320.32
陕西华江矿业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	85,337,587.19	84,968,320.32

20. 一般准备金

项目	年末余额	年初余额
一般准备金	3,725,900.00	1,995,900.00
合计	3,725,900.00	1,995,900.00

21. 未到期责任准备

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备	25,790,204.18	4,541,612.83
合计	25,790,204.18	4,541,612.83

22. 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	826,977.28	3,307,909.10	0.00	0.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,291,896.82	9,167,587.26	514,942.91	2,059,771.64
合计	3,118,874.10	12,475,496.36	514,942.91	2,059,771.64

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例(%)
陕西金融资产管理有限公司	794,380,551.00	222,951,934.00	0.00	1,017,332,485.00	25.43
陕西财金投资管理有限责任公司	495,411,299.00	377,048,066.00	0.00	872,459,365.00	21.81
西安经开城市投资建设管理有限责任公司	574,333,454.00	0.00	0.00	574,333,454.00	14.36
陕西省水务集团有限公司	300,001,053.00	0.00	0.00	300,001,053.00	7.50
榆林市财金投资管理有限公司	0.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	7.50
西安经开金融控股有限公司	210,571,385.00	0.00	0.00	210,571,385.00	5.26
陕西延长石油资本控股有限公司	0.00	210,571,385.00	0.00	210,571,385.00	5.26
陕西粮农集团有限公司	105,285,693.00	0.00	0.00	105,285,693.00	2.63
陕西建工集团有限公司	105,285,693.00	0.00	0.00	105,285,693.00	2.63
宝鸡市金融控股有限公司	105,285,693.00	0.00	0.00	105,285,693.00	2.63
西咸新区秦汉新城投资控股有限公司	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	2.50
天津骏泰企业管理有限公司	49,536,918.00	0.00	0.00	49,536,918.00	1.24
西安陕鼓动力股份有限公司	49,336,876.00	0.00	0.00	49,336,876.00	1.23
陕西延长石油(集团)有限责任公司	210,571,385.00	0.00	210,571,385.00	0.00	0.00
合计	3,000,000,000.00	1,210,571,385.00	210,571,385.00	4,000,000,000.00	100.00

注:本年增资经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年3月2日出具了希会验字(2020)0006号验资报告。

陕西信用增进有限责任公司

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,675,332.11	60,149,729.19	0.00	62,825,061.30
合计	2,675,332.11	60,149,729.19	0.00	62,825,061.30

注：本年资本公积增加详见一、公司的基本情况所述。

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

25. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额				年末 余额
			减:前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减:前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减:所得税 费用	税后归属 于少数股 东	
一、将重分类进损益 的其他综合收益	1,544,828.73	7,107,815.62	0.00	0.00	1,776,953.91	0.00	6,875,690.44
其中:可供出售金融 资产公允价值变动	1,544,828.73	7,107,815.62	0.00	0.00	1,776,953.91	0.00	6,875,690.44
其他综合收益合计	1,544,828.73	7,107,815.62	0.00	0.00	1,776,953.91	0.00	6,875,690.44

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	63,249,945.42	0.00	0.00	63,249,945.42
合计	63,249,945.42	0.00	0.00	63,249,945.42

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	42,889,478.33	23,116,345.34	0.00	66,005,823.67
合计	42,889,478.33	23,116,345.34	0.00	66,005,823.67

28. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末余额	207,755,359.47	162,973,044.87
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	207,755,359.47	162,973,044.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	231,163,453.41	159,546,088.42
减：提取法定盈余公积	23,116,345.34	15,954,608.84
提取一般风险准备	0.00	53,809,164.98
本年分配现金股利	89,782,314.60	45,000,000.00
未分配利润转增股本	0.00	0.00
本年年末余额	326,020,152.94	207,755,359.47

29. 信用增进服务收入

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
信用增进服务收入	61,014,370.66	255,260.24	9,083,225.66	0.00
提取未到期责任准备	0.00	21,248,591.35	0.00	2,984,655.29
提取一般准备金	0.00	1,730,000.00	0.00	1,120,000.00
合计	61,014,370.66	23,233,851.59	9,083,225.66	4,104,655.29

30. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
委托贷款收益	23,922,653.19	57,728,226.99
可供出售金融资产收益	73,659,124.63	66,719,141.49
其他投资收益	122,310,575.96	18,605,458.14
权益法核算的长期股权投资收益	18,902,185.20	0.00

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产在持有期间取得的投资收益	6,922,508.47	0.00
货币基金收益	0.00	14,012,393.84
理财产品收益	0.00	4,127,431.15
合计	245,717,047.45	161,192,651.61

31. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	3,307,909.10	0.00
合计	3,307,909.10	0.00

32. 利息收入

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	11,828,957.59	0.00	25,769,977.91	0.00
合计	11,828,957.59	0.00	25,769,977.91	0.00

33. 其他收入

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
顾问费收入	19,656,839.62	0.00	21,309,056.86	0.00
罚息收入	0.00	0.00	2,069,672.96	0.00
合计	19,656,839.62	0.00	23,378,729.82	0.00

34. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
个税手续费返还	8,555.08	0.00
合计	8,555.08	0.00

35. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	946,913.41	572,481.51
教育费附加	676,366.72	408,915.34
水利基金	169,613.91	108,219.96
印花税	291,609.96	1,429.65
车船税	780.00	0.00

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	2,085,284.00	1,091,046.46

36. 业务及管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	25,033,882.86	13,895,463.65
租赁费	1,229,421.04	1,199,942.26
中介费	1,522,165.24	896,933.01
物业管理费	693,167.13	171,271.20
业务招待费	634,212.05	812,488.91
基金管理费	943,396.92	0.00
招聘费	346,527.75	0.00
差旅费	402,794.74	469,569.47
折旧摊销	215,462.92	187,780.57
办公费	188,554.58	128,668.02
软件服务费	116,339.62	110,831.19
广告费和业务宣传费	223,707.39	1,274.00
车辆使用费	74,123.21	79,433.29
协会会费	130,000.00	130,000.00
邮电通信费	38,755.60	7,202.13
公杂费	128,295.42	8,893.96
会务费	0.00	4,570.21
合计	31,920,806.47	18,104,321.87

37. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
加: 利息支出	1,415,425.99	0.00
加: 其他支出	71,108.08	292,908.72
合计	1,486,534.07	292,908.72

38. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
其他债权投资减值损失	17,463,848.13	0.00
合计	17,463,848.13	0.00

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	957,900.00	1,264,400.00	957,900.00
合计	957,900.00	1,264,400.00	957,900.00

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2018年度金融招商企业政策奖励	957,900.00	0.00	西安经济开发区管委会金融工作局	与收益相关
2018年度西安经济技术开发区优秀企业奖励奖金	0.00	100,000.00	西安经济技术开发区管理委员会	与收益相关
2017年度企业融资奖励等政策资金	0.00	1,020,000.00	西安经济技术开发区管理委员会	与收益相关
2017年度融资担保业务降费奖补资金	0.00	144,400.00	西安市财政局	与收益相关
合计	957,900.00	1,264,400.00	—	—

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	0.00	30,000.00	0.00
合计	0.00	30,000.00	0.00

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	45,556,837.63	37,799,964.24
递延所得税费用	-10,419,035.80	-280,000.00
合计	35,137,801.83	37,519,964.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年利润总额	266,301,255.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,575,313.81
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-31,502,523.67

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,200,414.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,135,403.21
本年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	0.00
所得税费用	35,137,801.83

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
押金保证金	40,000,000.00	30,005,000.00
利息收入	18,138,593.48	87,868,303.01
政府补助	957,900.00	1,264,400.00
收回代偿款	2,700,000.00	11,000,000.00
员工代垫费用	100.00	1,920.60
个税手续费返还	9,068.38	0.00
代收代付款	213,451.01	0.00
员工借款	907.80	0.00
关联方往来款	500,000,000.00	200,000,000.00
委托贷款罚息收入	0.00	2,932,000.00
存出保证金	0.00	2,000,000.00
陕西省高级人民法院暂收款	0.00	32,327.00
其他	0.00	300,058.42
合计	562,020,020.67	335,404,009.03

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付保证金	40,000,000.00	0.00
代付款	2,075,605.34	91,620.00
管理费用等支出	5,921,225.13	2,496,699.42
银行手续费	18,887.78	22,908.72
关联方往来款偿还	0.00	40,000,000.00
还保证金	0.00	30,500,000.00
其他费用	0.00	73,951.98
合计	48,015,718.25	73,185,180.12

陕西信用增进有限责任公司
2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
债券逆回购到期赎回	3,564,417,000.00	2,700,000.00
合计	3,564,417,000.00	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
债券逆回购	3,564,417,000.00	0.00
债券逆回购手续费	22,215.74	0.00
合计	3,564,439,215.74	0.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
债券正回购	480,500,970.00	0.00
合计	480,500,970.00	0.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
债券正回购到期支付	480,500,970.00	0.00
债券正回购手续费	20,544.08	0.00
合计	480,521,514.08	0.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	231,163,453.41	159,546,088.42
加: 风险准备	1,730,000.00	4,104,655.29
资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	17,463,848.13	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,751.98	185,577.25
无形资产摊销	6,710.94	2,203.32
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,307,909.10	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,415,425.99	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	-245,717,047.45	-161,192,651.61
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-11,246,013.08	-280,000.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,603,931.19	275,152.31
存货的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-34,517,354.96	231,793,758.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	580,003,516.53	-10,232,367.57
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	539,807,313.58	224,202,415.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金年末余额	170,197,420.72	758,835,984.85
减:现金的年初余额	758,835,984.85	866,255,470.59
加:现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减:现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-588,638,564.13	-107,419,485.74

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	170,197,420.72	758,835,984.85
其中:库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	170,119,540.00	758,835,984.85
可随时用于支付的其他货币资金	77,880.72	
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	170,197,420.72	758,835,984.85

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

(1) 控股股东及实际控制方(单位:万元)

控股股东及实际控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)
陕西金融资产管理股份有限公司	西安	投资	450,851.36	25.43

注:陕西金融资产管理股份有限公司2020年9月30日持股比例为25.43%,为第一大股东。根据本公司章程规定,本公司所有重大事项(三重一大)需经陕西金融资产管理股份有限公司党委会审议通过;且本公司日常经营、人力资源、预算考核等纳入陕西金融资产管理股份有限公司的考核体系。因此本公司实际的控股股东为陕西金融资产管理股份有限公司。

(2) 其他关联方关系

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	陕西金资基金管理有限公司	基金管理费支出
(2) 有重大影响的投资方	西安建安金石投资有限公司	无

(3) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西金融资产管理股份有限公司	450,851.36	0.00	0.00	450,851.36

(4) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
陕西金融资产管理股份有限公司	1,017,332,485.00	794,380,551.00	25.43	26.48

(二) 关联方交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
陕西金资基金管理有限公司	基金管理费支出	0.00	0.00
陕西金融资产管理股份有限公司	资金占用费	1,145,833.33	4,074,437.84
陕西金资基金管理有限公司	顾问费收入	0.00	417,861.88

陕西信用增进有限责任公司

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	陕西金资基金管理有限公司	0.00	442,933.59
其他应付款	陕西金资基金管理有限公司	500,000,000.00	0.00
应付利息	陕西金资基金管理有限公司	1,145,833.33	0.00

七、或有事项

本公司年末增信业务未到期责任余额为27.3亿元:

注:除上述未到期增信业务外,截至2020年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2020年12月31日本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2020年12月31日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2020年12月31日,本公司无其他需要披露的重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。





统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



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



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾宝荣、李晓英、谢小青

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

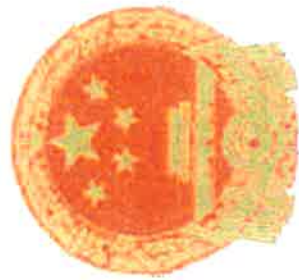
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、审计、税务、法律、法规规定的业务。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从...)

再次复印无效



登记机关

2021年01月08日



证书序号: 0014624

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》。

再次复印无效

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 28 日

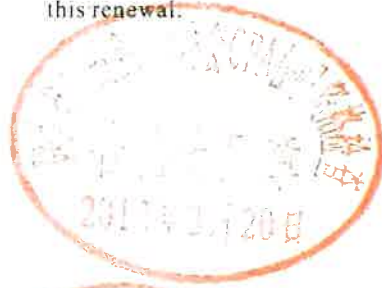
姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identify card No.



再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d



姓名：常晓波
证书编号：610000010042

证书编号：610000010042
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：2018 年 01 月 12 日
Date of Issuance y m d

姓名: 孙有航
Full Name: 孙有航
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-07-18
Date of birth: 1980-07-18
工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit: 信永中和会计师事务所
身份证号码: 61010113198007186158
Identity card No.: 61010113198007186158



姓名: 孙有航
证书编号: 110001570458



证书编号: 110001570458
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: 二〇一六年六月十三日
Date of Issuance



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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 西安分所
CPAs

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月31日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

信永中和 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月31日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日