

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注八、1	752,318,626.60	930,588,427.47
结算备付金			
拆出资金			
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	附注八、2	2,771,585,447.24	3,093,393,876.24
预付款项	附注八、3	3,748,616,986.64	3,191,592,011.28
其他应收款	附注八、4	923,658,036.29	820,013,629.52
存货	附注八、5	12,802,069,303.78	12,253,980,114.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		477,218,263.06	293,617,908.21
<b>流动资产合计</b>		<b>21,475,466,663.61</b>	<b>20,583,185,967.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	附注八、6	287,505,929.26	287,505,929.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注八、7	1,084,522,000.00	1,083,701,894.32
投资性房地产	附注八、8	592,614,054.05	592,614,054.05
固定资产	附注八、9	89,105,515.84	88,204,380.84
在建工程	附注八、10	3,830,210,679.40	3,830,210,679.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注八、11	238,802,054.25	238,492,162.25
开发支出			
商誉	附注八、12	60,177,815.75	60,177,815.75
长期待摊费用	附注八、13	15,288,969.40	13,183,829.40
递延所得税资产			
其他非流动资产	附注八、14	125,610,316.00	125,610,316.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,323,837,333.95</b>	<b>6,319,701,061.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,799,303,997.56</b>	<b>26,902,887,028.31</b>

# 合并资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位：陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注八、15	125,000,000.00	405,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注八、16	431,548,871.09	421,748,506.39
预收款项	附注八、17	1,877,150,712.92	1,752,445,682.86
应付职工薪酬	附注八、18	846,761.76	2,146,386.18
应交税费	附注八、19	38,840,142.36	21,763,359.23
其他应付款	附注八、20	5,865,004,908.91	5,744,022,392.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注八、21	549,348,529.60	719,054,098.70
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,887,739,926.64</b>	<b>9,066,180,425.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注八、22	8,546,120,625.00	7,542,327,625.00
应付债券	附注八、23	724,490,566.04	724,490,566.04
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注八、24	901,161,256.74	957,338,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		901,135.00	
递延收益	附注八、25	29,568,690.30	22,124,909.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,202,242,273.08</b>	<b>9,246,281,300.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,089,982,199.72</b>	<b>18,312,461,726.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	附注八、26	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注八、27	5,378,197,718.10	5,378,197,718.10
减：库存股			
其他综合收益	附注八、28	2,940,375.00	2,940,375.00
专项储备			
盈余公积	附注八、29	207,902,501.67	207,902,501.67
未分配利润	附注八、30	1,921,460,276.05	1,832,332,392.23
归属于母公司股东权益合计		8,610,500,870.82	8,521,372,987.00
少数股东权益		98,820,927.02	69,052,315.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,709,321,797.84</b>	<b>8,590,425,302.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>27,799,303,997.56</b>	<b>26,902,887,028.31</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 合并利润表

2021年6月

编制单位：陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		503,290,694.33	320,168,244.18
其中：营业收入	附注八、31	503,290,694.33	320,168,244.18
二、营业总成本		478,863,600.87	314,298,343.53
其中：营业成本	附注八、31	417,424,118.79	266,267,504.05
税金及附加	附注八、32	8,189,309.85	5,026,641.43
销售费用	附注八、33	24,867,743.97	18,943,749.49
管理费用	附注八、34	26,839,922.78	22,358,391.80
研发费用			
财务费用	附注八、35	1,542,505.48	1,702,056.75
加：其他收益	附注八、36	61,827,490.26	92,167,448.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,254,583.72	98,037,348.83
加：营业外收入	附注八、38	2,430,210.05	5,317,089.74
减：营业外支出	附注八、39	1,667,151.10	2,546,402.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,017,642.67	100,808,035.69
减：所得税费用	附注八、40	2,406,279.28	2,168,487.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,611,363.39	98,639,548.52
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,611,363.39	98,639,548.52
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,516,520.43	
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,127,883.82	
六、其他综合收益的税后净额		89,127,883.82	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		89,127,883.82	-
（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			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,611,363.39	98,639,548.52
归属于母公司股东的综合收益总额		89,127,883.82	-
归属于少数股东的综合收益总额		-4,516,520.43	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2021年6月

编制单位：陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		563,047,540.36	373,966,481.22
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注八、41	1,320,263,679.21	1,301,645,798.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,883,311,219.57</b>	<b>1,675,612,279.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,093,773,402.34	868,954,489.31
支付给职工以及为职工支付的现金		12,537,046.42	8,017,255.48
支付的各项税费		36,905,217.06	2,647,224.04
支付其他与经营活动有关的现金	附注八、41	901,966,219.62	795,841,573.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,045,181,885.44</b>	<b>1,675,460,542.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-161,870,665.87</b>	<b>151,737.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		901,135.00	941,577.27
投资支付的现金		25,500,000.00	101,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,401,135.00</b>	<b>102,711,577.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,401,135.00</b>	<b>-102,711,577.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		934,468,000.00	882,620,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>934,468,000.00</b>	<b>882,620,000.00</b>
偿还债务支付的现金		654,874,400.00	624,669,921.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,591,600.00	207,071,100.72
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			19,574,311.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,024,466,000.00</b>	<b>851,315,333.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,998,000.00</b>	<b>31,304,666.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-278,269,800.87</b>	<b>-71,255,173.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		830,588,427.47	1,276,401,932.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>552,318,626.60</b>	<b>1,205,146,758.18</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		533,767,589.44	442,283,115.07
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	附注十二、1	2,781,640,177.41	2,705,718,477.95
预付款项		2,566,669,130.56	2,214,058,398.54
其他应收款	附注十二、2	1,745,718,634.39	1,705,432,926.57
存货		10,217,192,988.77	10,206,734,076.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		149,099,675.21	199,194,052.23
<b>流动资产合计</b>		<b>17,994,088,195.78</b>	<b>17,473,421,046.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		255,505,929.26	255,505,929.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3	3,193,305,254.09	3,164,305,254.09
投资性房地产		592,614,054.05	592,614,054.05
固定资产		13,966,972.71	13,851,471.74
在建工程		2,751,699,560.69	2,751,699,560.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		457,303.80	41,905.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		113,610,316.00	113,610,316.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,921,159,390.60</b>	<b>6,891,628,491.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,915,247,586.38</b>	<b>24,365,049,538.15</b>

# 资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位：陕西安康高新产业发展投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	380,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,298,912,391.70	1,176,506,267.14
预收款项		1,844,136,200.91	1,692,534,515.67
应付职工薪酬		51,246.32	54,639.00
应交税费		20,163,751.43	16,328,575.15
其他应付款		6,493,546,886.53	6,385,132,905.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		478,398,529.60	605,404,098.70
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,235,209,006.49</b>	<b>10,255,961,001.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,488,750,625.00	4,023,482,625.00
应付债券		724,490,566.04	724,490,566.04
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		830,661,256.74	817,838,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,053,902,447.78</b>	<b>5,565,811,391.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,289,111,454.27</b>	<b>15,821,772,392.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,373,311,754.09	5,373,311,754.09
减：库存股			
其他综合收益		2,940,375.00	2,940,375.00
专项储备			
盈余公积		207,902,501.67	207,902,501.67
一般风险准备			
未分配利润		1,941,981,501.35	1,859,122,514.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,626,136,132.11</b>	<b>8,543,277,145.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>24,915,247,586.38</b>	<b>24,365,049,538.15</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 利润表

2021年6月

编制单位：陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十二、4	331,584,065.63	235,164,322.06
减：营业成本	附注十二、4	288,310,926.86	207,508,997.79
税金及附加		5,440,472.17	3,819,068.59
销售费用		6,694,642.76	2,931,468.11
管理费用		5,292,415.68	3,877,585.26
研发费用			
财务费用		-409,855.54	-511,516.98
加：其他收益		59,000,000.00	79,002,468.15
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>85,255,463.70</b>	<b>96,541,187.44</b>
加：营业外收入		269,851.19	763,318.60
减：营业外支出		1,180,532.53	2,179,970.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>84,344,782.36</b>	<b>95,124,535.37</b>
减：所得税费用		1,485,795.93	604,167.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>82,858,986.43</b>	<b>94,520,368.10</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填			
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			
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			
6、其他			
六、综合收益总额		<b>82,858,986.43</b>	<b>94,520,368.10</b>
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

2021年6月

编制单位：陕西安康高新产业发展投资(集团)有限公司

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,163,268.91	350,932,999.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,420,957,865.00	1,455,605,720.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,769,121,133.91</b>	<b>1,806,538,719.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		631,394,938.47	566,391,046.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,035,769.75	5,974,438.15
支付的各项税费		20,261,444.38	19,330,414.69
支付其他与经营活动有关的现金		667,705,596.20	562,467,196.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,326,397,748.80</b>	<b>1,154,163,096.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>442,723,385.11</b>	<b>652,375,623.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,910.74	82,693.04
投资支付的现金		20,000,000.00	110,425,395.75
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,274,910.74</b>	<b>110,508,088.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,274,910.74</b>	<b>-110,508,088.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		446,768,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			420,218.89
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>446,768,000.00</b>	<b>200,420,218.89</b>
偿还债务支付的现金		587,874,400.00	558,569,921.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现		289,857,600.00	207,071,100.72
支付其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>877,732,000.00</b>	<b>785,641,022.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-430,964,000.00</b>	<b>-585,220,803.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,515,525.63</b>	<b>-43,353,268.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		342,283,115.07	449,733,501.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>333,767,589.44</b>	<b>406,380,232.90</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

### 2021 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系安康市高新区财政局投资的国有独资公司，于 2010 年 8 月 4 日在安康市工商行政管理局登记注册（原公司名称为陕西安康高新产业发展有限公司，于 2013 年 7 月 1 日经安康市工商行政管理局批准更名为陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司）。截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为 180280 万元，实收资本为 130280 万元，公司股权结构为陕西安康市高新区财政局持股 94000 万元（其中实收 44000 万元），占注册资本 52.14%，安康市人民政府国有资产监督管理委员会持股 66000 万元，占注册资本 36.61%，国开发展基金有限公司持股 20280 万元，占注册资本 11.25%。

统一社会信用代码：91610900559364569T，注册地址：陕西省安康市高新技术产业开发区创新创业中心 14 楼，法定代表人：陈帆，企业类型：有限责任公司（国有控股）。

本公司经营范围：房地产开发与经营，项目策划，市政配套建设，优势产业风险投资，资产管理，土建、建筑装饰工程施工，信息与中介服务，投资咨询、物业管理，教育建设、咨询、管理，政府授权范围内土地储备及开发整理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的基本组织架构：董事会处于决策的核心地位，监事会是公司的监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末公司内设总经理办公室、综合办公室、财务部、人力资源部、工程部。

本公司的最终控制方为安康市高新区管委会。

##### 2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 16 家，详见附注七、企业合并及合并财务报表。

#### 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

公司自本报告期末至少 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、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年上半年财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计



期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5、合并财务报表编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组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。

在计算实际利率时，本公司将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（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

**(3) 金融资产减值**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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



债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

**(6) 金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**8、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

应收款项运用个别方式评估减值损失。运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**9、存货**



业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”



用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	3	1.94
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
运输工具	年限平均法	4-8	3	12.13-24.25
办公及其他设备	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。



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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

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



额转入资产处置当期的损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司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。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 19、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 20、租赁

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



						(%)		
1	安康高新产业园区物业管理有限公司	安康市	水的生产和供应业	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
2	陕西安康高新区世纪大道建设有限公司	安康市	土木工程建筑业	90,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	投资设立
3	陕西安康高新绿化工程有限公司	安康市	水利、环境和公共设施管理业	220,000,000.00	100.00	100.00	220,000,000.00	投资设立
4	陕西安康高新物业管理有限公司	安康市	房地产业	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
5	陕西安康高新环卫有限公司	安康市	水利、环境和公共设施管理业	15,499,000.00	100.00	100.00	15,499,000.00	投资设立
6	陕西安康高新科技城市运营有限公司	安康市	建筑业	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	政府划入
7	安康高新教育体育产业发展有限公司	安康市	批发和零售业	142,970,000.00	100.00	100.00	142,970,000.00	投资设立
8	陕西安康汉江文化旅游发展有限公司	安康市	住宿和餐饮业	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
9	安康飞地经济发展有限公司	安康市	水利、环境和公共设施管理业	424,350,000.00	100.00	100.00	424,350,000.00	投资设立
10	陕西安康工业园区开发建设有限公司	安康市	房地产业	52,025,000.00	100.00	100.00	52,025,000.00	政府划入
11	陕西安康高新飞地园区基础设施建设有限公司	安康市	建筑业	40,000,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00	投资设立
12	陕西安康高新区能源产业发展有限公司	安康市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	4,500,000.00	100.00	100.00	4,500,000.00	投资设立
13	陕西安康高新棚改建设有限公司	安康市	房地产业	230,050,000.00	100.00	100.00	230,050,000.00	投资设立
14	陕西安康高新投资管理有限公司	安康市	租赁和商务服务业	199,700,000.00	100.00	100.00	199,700,000.00	投资设立
15	安康新经济产业园区开发建设有限公司	安康市	房地产业	300,000,000.00	80.00	80.00	240,000,000.00	投资设立
16	安康高新工程建设管理有限公司	安康市	科学研究和技术服务业	-	100.00	100.00	-	投资设立



（四）应付账款

截至 2021 年 6 月底应付账款前五大

单位：万元

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额
中国对外建设有限公司	8860.70
重庆金典园林股份有限公司	5290.00
陕西西部路桥工程公司	1070.00
西安华曦园林绿化工程有限公司	5400.00
中国第十冶金建设有限公司	1286.30
合计	21907.00

（五）其他应付款

截至 2021 年 6 月底其他应付款前五大

单位：万元

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额
高新区土地统征中心	393798.25
财政局置换债务	108274.00
安康高新区财政局	45877.60
安康市财信小额贷款有限公司	7924.58
高新区城市管理局	5800.00
合计	561674.42

陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司



二〇二一年八月二十六日