

陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

审 计 报 告

2021 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并所有者权益变动表	8-9
六、 资产负债表	10-11
七、 利润表	12
八、 现金流量表	13
九、 所有者权益变动表	14-15
十、 财务报表附注	16-71

委托单位：陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001542022395000995
报告名称:	陕西安康高新产业发展投资(集团)有限公司 2021 年度财务报表审计报告
报告文号:	利安达审字[2022]第 2282 号
被审(验)单位名称:	陕西安康高新产业发展投资(集团)有限公司
会计师事务所名称:	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	洪一五(341300190015), 刘磊(110000100195)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

利安达审字[2022]第 2282 号

陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司：

一、审计意见

我们审计了陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司（以下简称“高新集团公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高新集团公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司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，我们独立于高新集团公司，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、其他信息

高新集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

高新集团公司管理层（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，管理层负责评估高新集团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高新集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高新集团公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对高新集团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高新集团公司不能持续经营。

(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) 就高新集团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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 26 日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：陕西安康高新产业发展有限公司（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	939,028,294.18	930,588,427.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,425,216,380.16	3,093,393,876.24
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,617,434,634.48	3,191,592,011.28
其他应收款	六、4	782,740,037.70	820,013,629.52
存货	六、5	16,212,595,870.37	12,253,980,114.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	350,465,056.99	293,617,908.21
流动资产合计		24,327,480,273.88	20,583,185,967.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	六、7		287,505,929.26
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	984,591,273.15	1,083,701,894.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	387,505,929.26	
投资性房地产	六、10	574,094,864.86	592,614,054.05
固定资产	六、11	1,259,541,488.23	88,204,380.84
在建工程	六、12	450,205,247.30	3,830,210,679.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	235,832,271.77	238,492,162.25
开发支出			
商誉	六、14	60,177,815.75	60,177,815.75
长期待摊费用	六、15	11,878,537.27	13,183,829.40
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、16	123,842,928.54	125,610,316.00
非流动资产合计		4,087,670,356.13	6,319,701,061.27
资产总计		28,415,150,630.01	26,902,887,028.31

(转下页)

(承上页)



合并资产负债表（续）

2021年12月31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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	95,000,000.00	405,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	107,062,771.07	421,748,506.39
预收款项	六、19	7,514,095.00	1,752,445,682.86
合同负债	六、	1,775,782,833.07	
应付职工薪酬	六、21	1,685,862.49	2,146,386.18
应交税费	六、22	22,181,123.51	21,763,359.23
其他应付款	六、23	5,766,192,213.50	5,744,022,392.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	970,375,000.00	719,054,098.70
其他流动负债	六、25	159,840,796.41	
流动负债合计		8,905,634,695.05	9,066,180,425.50
非流动负债：			
长期借款	六、26	8,226,131,928.57	7,542,327,625.00
应付债券	六、27	948,430,732.05	724,490,566.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	1,633,838,200.00	957,338,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	17,321,155.91	22,124,909.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,827,722,016.53	9,246,281,300.55
负债合计		19,733,356,711.58	18,312,461,726.05
所有者权益：			
实收资本	六、30	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	六、31	5,366,380,262.45	5,378,197,718.10
减：库存股			
其他综合收益	六、32	2,940,375.00	2,940,375.00
专项储备			
盈余公积	六、33	224,491,625.37	207,902,501.67
未分配利润	六、34	1,894,776,036.44	1,832,332,392.23
归属于母公司股东权益合计		8,588,588,299.26	8,521,372,987.00
少数股东权益		93,205,619.17	69,052,315.26
所有者权益合计		8,681,793,918.43	8,590,425,302.26
负债和所有者权益总计		28,415,150,630.01	26,902,887,028.31

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年度

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	本年数	上年数
一、营业收入		1,173,176,822.85	747,243,999.37
其中：主营业务收入	六、35	1,173,176,822.85	747,243,999.37
二、营业总成本		1,187,456,230.79	742,882,131.83
其中：营业成本	六、35	1,001,280,365.07	651,517,143.71
税金及附加	六、36	21,279,141.82	13,486,094.31
销售费用	六、37	49,058,840.33	14,867,541.67
管理费用	六、38	97,099,537.02	60,134,472.15
研发费用			
财务费用	六、39	18,738,346.55	2,676,879.99
其中：利息费用		20,074,731.46	4,706,423.40
利息收入		1,682,403.34	2,070,930.01
加：其他收益	六、40	160,263,563.01	136,371,513.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	6,629,006.31	12,649,409.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-39,518,596.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43		-10,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,094,564.80	143,382,790.89
加：营业外收入	六、44	6,507,650.56	4,802,421.25
减：营业外支出	六、45	23,267,962.95	6,720,641.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,334,452.41	141,464,570.96
减：所得税费用	六、46	21,354,322.64	1,655,960.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,980,129.77	139,808,610.13
（一）按经营持续性分类		74,980,129.77	139,808,610.13
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,980,129.77	139,808,610.13
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）		85,032,767.91	141,656,508.98
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,052,638.14	-2,047,898.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
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		74,980,129.77	139,808,610.13
归属母公司股东的综合收益总额		85,032,767.91	141,656,508.98
归属于少数股东的综合收益总额		-10,052,638.14	-2,047,898.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2021年度

编制单位：陕西安康高新技术产业发展投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本年数	上年数
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		1,027,805,845.73	687,523,562.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,393,026,167.87	4,596,238,563.61
经营活动现金流入小计		4,420,832,013.60	5,283,762,125.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,734,905,902.27	2,847,401,436.90
支付给职工以及为职工支付的现金		61,138,149.05	35,859,664.02
支付的各项税费		55,984,358.61	43,620,850.16
支付其他与经营活动有关的现金		3,289,719,864.71	2,191,080,983.24
经营活动现金流出小计		5,141,748,274.64	5,117,962,934.32
经营活动产生的现金流量净额		-720,916,261.04	165,799,191.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,700,000.00	
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		10,738,610.00	
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			139,654,530.30
投资活动现金流入小计		30,438,610.00	139,654,530.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,993,271.99	318,872,208.03
投资支付的现金		381,623,400.00	365,686,352.35
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,500,000.00	234,673,607.65
投资活动现金流出小计		724,116,671.99	919,232,168.03
投资活动产生的现金流量净额		-693,678,061.99	-779,577,637.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,326,925,000.00	2,575,225,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		777,000,000.00	406,440,000.00
筹资活动现金流入小计		3,105,125,000.00	2,981,665,000.00
偿还债务支付的现金		1,185,167,795.13	1,085,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		496,923,015.13	475,127,022.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,090,860.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,133,173,035.64
筹资活动现金流出小计		1,682,090,810.26	2,693,700,058.26
筹资活动产生的现金流量净额		1,423,034,189.74	287,964,941.74
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		8,439,866.71	-325,813,504.57
加：期初现金及现金等价物余额		830,588,427.47	1,156,401,932.04
六、期末现金及现金等价物余额		839,028,294.18	830,588,427.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：陕西安康高新产业发展有限公司

金额单位：人民币元

本年数													
归属于上市公司股东权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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	1,100,000,000.00				5,378,197,718.10		2,940,375.00		207,902,501.67		1,832,332,392.23	69,052,315.26	8,590,425,302.26
二、本年年初余额	1,100,000,000.00				5,378,197,718.10		2,940,375.00		207,902,501.67		1,832,332,392.23	69,052,315.26	8,590,425,302.26
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,817,455.65				16,589,123.70		62,443,644.21	24,153,303.91	91,369,616.17
（一）综合收益总额											85,032,767.91	-10,052,638.14	74,980,129.77
（二）股东投入和减少资本					-11,817,455.65							34,205,942.05	22,388,486.40
1. 股东投入的普通股												34,205,942.05	34,205,942.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-11,817,455.65								-11,817,455.65
（三）利润分配									16,589,123.70		-22,589,123.70		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,589,123.70		-16,589,123.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,100,000,000.00				5,366,380,262.45		2,940,375.00		224,491,625.37		1,894,776,036.44	93,205,619.17	8,681,793,918.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 陕西西安高新产业开发总公司(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

上年数													少数股东权益	所有者权益合计
实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,100,000,000.00				5,362,160,068.26		2,940,375.00		191,316,238.31		1,719,062,146.61		79,191,074.11	8,454,669,902.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,100,000,000.00				5,362,160,068.26		2,940,375.00		191,316,238.31		1,719,062,146.61		79,191,074.11	8,454,669,902.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,037,649.84				16,586,263.36		113,270,245.62		-10,138,758.85	135,755,399.97
（一）综合收益总额											141,856,508.98		-2,047,898.85	139,808,610.13
（二）股东投入和减少资本					16,037,649.84									16,037,649.84
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					16,037,649.84									16,037,649.84
（三）利润分配									16,586,263.36		-28,586,263.36		-8,090,860.00	-20,090,860.00
1、提取盈余公积									16,586,263.36		-16,586,263.36			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-12,000,000.00		-8,090,860.00	-20,090,860.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年末余额	1,100,000,000.00				5,378,197,718.10		2,940,375.00		207,902,501.67		1,832,332,392.23		69,052,315.26	8,590,425,302.26

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12月31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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		613,001,412.39	442,283,115.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,762,053,403.99	2,705,718,477.95
应收款项融资			
预付款项		2,312,544,664.71	2,214,058,398.54
其他应收款	十三、2	1,607,580,022.43	1,705,432,926.57
存货		13,111,970,425.32	10,206,734,076.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		152,193,513.07	199,194,052.23
流动资产合计		20,559,343,441.91	17,473,421,046.79
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			255,505,929.26
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,433,305,254.09	3,164,305,254.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		355,505,929.26	
投资性房地产		574,094,864.86	592,614,054.05
固定资产		13,389,129.06	13,851,471.74
在建工程		66,014,772.56	2,751,699,560.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		399,331.60	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		111,842,928.54	113,610,316.00
非流动资产合计		4,554,552,209.97	6,891,628,491.36
资产总计		25,113,895,651.88	24,365,049,538.15

(转下页)

(承上页)



资产负债表(续)

2021年12月31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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		95,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		994,314,839.23	1,176,506,267.14
预收款项		7,514,095.00	1,692,534,515.67
合同负债		1,355,552,588.65	
应付职工薪酬		95,592.58	54,639.00
应交税费		13,196,454.55	16,328,575.15
其他应付款		7,027,675,034.20	6,385,132,905.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		683,250,000.00	605,404,098.70
其他流动负债		121,999,732.98	
流动负债合计		10,298,598,337.19	10,255,961,001.43
非流动负债:			
长期借款		3,988,860,000.00	4,023,482,625.00
应付债券		948,430,732.05	724,490,566.04
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,174,838,200.00	817,838,200.00
长期应付职工薪酬			
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		6,112,128,932.05	5,565,811,391.04
负债合计		16,410,727,269.24	15,821,772,392.47
所有者权益:			
实收资本		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		224,491,625.37	207,902,501.67
未分配利润		2,002,424,628.18	1,859,122,514.92
所有者权益合计		8,703,168,382.64	8,543,277,145.68
负债和所有者权益总计		25,113,895,651.88	24,365,049,538.15

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年度

编制单位：陕西安康高新技术产业发展投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	807,700,330.78	468,758,207.96
减：营业成本	十三、4	685,114,724.90	407,932,003.36
税金及附加		14,950,509.38	11,679,603.19
销售费用		10,874,792.58	8,410,112.42
管理费用		44,028,167.67	29,927,187.31
研发费用			
财务费用		-906,632.75	-1,548,766.49
其中：利息费用			
利息收入		1,029,096.66	1,617,950.08
加：其他收益		150,000,000.00	128,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	10,527,158.52	27,431,696.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,915,893.84	
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）		195,250,033.68	168,089,765.13
加：营业外收入		445,059.13	4,365,081.13
减：营业外支出		17,470,134.82	5,961,832.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,224,957.99	166,493,013.90
减：所得税费用		12,333,721.03	630,380.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,891,236.96	165,862,633.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		165,891,236.96	165,862,633.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈帆

王剑

田汶

王剑

田汶

田汶



现金流量表

2021年度

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	本年数	上年数
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		365,789,925.10	353,248,650.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,013,209,518.67	2,683,103,501.35
经营活动现金流入小计		2,378,999,443.77	3,036,352,151.68
购买商品、接受劳务支付的现金		628,175,173.34	1,491,048,468.96
支付给职工以及为职工支付的现金		10,190,111.03	8,463,322.68
支付的各项税费		15,411,931.41	32,508,277.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,152,316,385.00	733,410,110.38
经营活动现金流出小计		1,806,093,600.78	2,265,430,179.77
经营活动产生的现金流量净额		572,905,842.99	770,921,971.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		146,731.29	14,509,181.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
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			136,817,885.14
投资活动现金流入小计		19,847,531.29	151,327,066.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		657,377.22	430,711.88
投资支付的现金		400,000,000.00	301,976,352.35
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			234,673,607.65
投资活动现金流出小计		400,657,377.22	537,080,671.88
投资活动产生的现金流量净额		-380,809,845.93	-385,753,605.37
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		985,225,000.00	1,081,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		392,000,000.00	211,040,000.00
筹资活动现金流入小计		1,377,225,000.00	1,292,550,000.00
偿还债务支付的现金		1,025,544,723.70	986,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		373,057,976.04	358,985,717.57
支付其他与筹资活动有关的现金			319,983,035.64
筹资活动现金流出小计		1,398,602,699.74	1,665,168,753.21
筹资活动产生的现金流量净额		-21,377,699.74	-372,618,753.21
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		170,718,297.32	12,549,613.33
加：期初现金及现金等价物余额		342,283,115.07	329,733,501.74
六、期末现金及现金等价物余额		513,001,412.39	342,283,115.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2021年度

编制单位：西安康高新产业发展有限公司

金额单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000,000.00				5,373,311,754.09		2,940,375.00		207,902,501.67		1,859,122,514.92	8,543,277,145.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,100,000,000.00				5,373,311,754.09		2,940,375.00		207,902,501.67		1,859,122,514.92	8,543,277,145.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									16,589,123.70		143,302,113.26	159,891,236.96
（一）综合收益总额											165,891,236.96	165,891,236.96
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									16,589,123.70		-22,589,123.70	-6,000,000.00
1、提取盈余公积									16,589,123.70		-16,589,123.70	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,100,000,000.00				5,373,311,754.09		2,940,375.00		224,491,625.37		2,002,424,628.18	8,703,168,382.64

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：陕西安康高新产业投资集团（集团）有限公司

金额单位：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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000,000.00				5,357,274,104.25		2,940,375.00		191,316,238.31		1,721,846,144.68	8,373,376,862.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,100,000,000.00				5,357,274,104.25		2,940,375.00		191,316,238.31		1,721,846,144.68	8,373,376,862.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,037,649.84				16,586,263.36		137,276,370.24	169,900,283.44
（一）综合收益总额											165,862,633.60	165,862,633.60
（二）股东投入和减少资本					16,037,649.84							16,037,649.84
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					16,037,649.84							16,037,649.84
（三）利润分配									16,586,263.36		-28,586,263.36	-12,000,000.00
1、提取盈余公积									16,586,263.36		-16,586,263.36	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,100,000,000.00				5,373,311,754.09		2,940,375.00		207,902,501.67		1,859,122,514.92	8,543,277,145.68

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年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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)。

一、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综合管理部、财务部、投融资部、成本控制部、总工办、审计监察部、质量安全监督部、市场营销部。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

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假设为基础,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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的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

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以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(含属于金融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负

债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确

认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为除信用风险较小银行之外的公司

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	押金单位、保证金单位、关联方单位、政府平台公司以及市场信誉良好的单位(政府事业单位等)
组合 2	除组合 1 之外的应收款项计入本组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1	押金单位、保证金单位、关联方单位、政府平台公司、市场信誉良好的单位(政府事业单位等)及日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	除组合 1 之外的应收款项计入本组合

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品和拟开发土地等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本进行初始计量。原材料、库存商品成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。开发项目的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订

立的,在取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 本公司存货核算方法如下

①开发用土地的核算方法:购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权,在尚未投入开发前,按土地地块计入开发成本单独核算;将土地投入商品房开发时,按商品房开发时实际使用部分的土地使用权的价值转入相关商品房的开发成本。

②开发建造成本的核算方法:房屋建筑物的开发建造均由其他工程建造公司承包,开发期内按房屋建筑物的实际开发建造完工程度及合同规定情况支付工程建造款,并计入开发成本。

③维修基金的核算方法:收到代管维修基金时,按照实际收取的金额入账;工程完工,其款项经业主委员会或者物业产权人、使用人签字认可后进行转账或结算。

④为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的核算方法:为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用,在开发产品完工之前,计入开发成本;开发产品完工之后而发生的利息等借款费用,计入财务费用。

11、合同资产

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,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。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次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，先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、投资性房地产

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。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。

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、21“长期资产减值”。

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。

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。

16、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示

为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、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。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。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

24、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期

间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 商品房销售收入

对于商品房销售,在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案;房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态,经相关主管部门验收合格并办妥备案手续;买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项(通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排)并办理完成商品房实物移交手续时,确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知,未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的,于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款,先作为预收款项管理,待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

(2) 代建工程业务

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

(3) 出租物业收入确认方法

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

(4) 其他业务收入确认方法

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是

对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,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租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分: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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	金融资产根据公司内部管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	经本公司董事会批准。	其他非流动金融资产	287,505,929.26
			可供出售金融资产	-287,505,929.26
2	新增“信用减值损失”报表科目	经本公司董事会批准。	信用减值损失	10,000,000.00
			资产减值损失	-10,000,000.00

②本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	按照新收入准则,将商品交付之前客户已经支付的合同对价作为合同负债列示,其中税金作为其他流动负债列示,账龄一年以上作为其他非流动负债列示	经本公司董事会批准。	合同负债	1,607,748,332.90
			其他流动负债	144,697,349.96
			预收账款	-1,752,445,682.86

③本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本期无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《财政部 国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税〔2011〕70号)，“企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，在计算应

纳税所得额时从收入总额中减除：(一)企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；(二)财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；(三)企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。”

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年12月31日,“年末”指2021年12月31日;“本年”指2021年度,“上年”指2020年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	250,107.81	379,663.13
银行存款	838,778,186.37	830,208,764.34
其他货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	939,028,294.18	930,588,427.47

受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	233,033,632.08	6.75	26,664,732.00	11.44	206,368,900.08
按组合计提坏账准备的应收账款	3,218,847,480.08	93.25			3,218,847,480.08
其中:					
组合1: 无风险组合	3,218,847,480.08	93.25			3,218,847,480.08
组合2: 账龄组合					
合计	3,451,881,112.16	193.25	26,664,732.00	11.44	3,425,216,380.16

(续)

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,000,000.00	0.32	10,000,000.00	100.00	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,093,393,876.24	99.68			3,093,393,876.24
其中：					
组合 1：无风险组合	3,093,393,876.24	99.68			3,093,393,876.24
组合 2：账龄组合					
合计	3,103,393,876.24	199.68	10,000,000.00	100.00	3,093,393,876.24

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西安康高新技术产业开发区管委会	2,992,610,329.58	86.70	
高新中学	65,400,000.00	1.89	1,962,000.00
陕西安康金鑫远航实业发展有限公司	65,000,000.00	1.88	1,950,000.00
陕西安康高新天一商业管理有限公司	40,000,000.00	1.16	600,000.00
陕西安康硒谷动力置业有限公司	15,500,000.00	0.45	232,500.00
合 计	3,178,510,329.58	92.08	4,744,500.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	714,067,236.59	27.28	926,217,982.39	29.02
1 至 2 年	556,461,367.41	21.26	527,772,530.93	16.54
2 至 3 年	333,292,683.11	12.73	644,243,982.20	20.19
3 年以上	1,013,613,347.37	38.73	1,093,357,515.76	34.25
合计	2,617,434,634.48	100.00	3,191,592,011.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国对外建设有限公司安康分公司	430,697,647.81	16.45
黑龙江星海建设工程发展有限公司	298,661,269.52	11.41
黑龙江省建工集团陕西分公司	197,675,681.68	7.55
中国第四冶金建设有限公司	182,710,000.00	6.98

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西省安康市兴科房建集团建筑工程有限公司	144,677,200.00	5.53
合计	1,254,421,799.01	47.92

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,594,382.24	
应收股利		
其他应收款	780,145,655.46	820,013,629.52
合计	782,740,037.70	820,013,629.52

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	2,594,382.24	
合 计	2,594,382.24	

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	720,584,211.63	737,563,720.26
保证金	25,095,019.00	57,151,123.00
其他	34,466,424.83	25,298,786.26
合计	780,145,655.46	820,013,629.52

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	802,999,520.04	100.00	22,853,864.58	22.42	780,145,655.46
其中：					
组合 1：无风险组合	701,082,356.94	87.31			701,082,356.94
组合 2：账龄组合	101,917,163.10	12.69	22,853,864.58	22.42	79,063,298.52
合计	802,999,520.04	100.00	22,853,864.58	22.42	780,145,655.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	820,013,629.52	100.00			820,013,629.52
其中：					
组合 1：无风险组合	820,013,629.52	100.00			820,013,629.52
组合 2：账龄组合					
合计	820,013,629.52	100.00			820,013,629.52

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
安康市龙翔教育兴业有限公司	往来款	193,000,000.00	4至5年	24.03	
安康高新新兴产业厂房建设运营有限公司	往来款	152,110,000.00	0至2年	18.94	
陕西华银科技有限公司	往来款	73,000,000.00	1-2年	9.09	
安康超美特电子科技有限公司	往来款	55,064,546.80	0-3年	6.86	
安康星际产投置业有限公司	往来款	41,181,710.00	1年以内	5.13	
合计	—	514,356,256.80	—	64.05	

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
开发成本	3,239,947,866.03		3,239,947,866.03
拟开发土地	7,928,137,779.62		7,928,137,779.62
原材料	1,931,357.04		1,931,357.04
库存商品	1,267,379.30		1,267,379.30
工程施工	20,144,970.10		20,144,970.10
生产成本	226,997,397.02		226,997,397.02
低值易耗品	147,140.38		147,140.38
合同履约成本	4,794,021,980.88		4,794,021,980.88
合计	16,212,595,870.37		16,212,595,870.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
开发成本	4,427,485,215.11		4,427,485,215.11
拟开发土地	7,803,401,779.62		7,803,401,779.62
原材料	2,620,562.89		2,620,562.89
库存商品	799,500.00		799,500.00
工程施工	9,129,375.32		9,129,375.32
生产成本	10,319,885.71		10,319,885.71
低值易耗品	223,795.67		223,795.67
合同履约成本			
合计	12,253,980,114.32		12,253,980,114.32

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	253,360,732.10	4,701,610.35
预缴税金	77,723,432.19	288,916,297.86
开办费	19,380,892.70	
合计	350,465,056.99	293,617,908.21

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产明细

项目	年末余额	年初余额
可供出售债券		
可供出售权益工具		287,505,929.26
其中：按公允价值计量		
按成本计量		287,505,929.26
减：可供出售金融资产减值准备		
合计		287,505,929.26

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安康市财信融资担保有限公司	117,106,900.00		117,106,900.00	
陕西建工第十二建设有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	

陕西华银科技股份有限公司	98,399,029.26		98,399,029.26
陕西鼎澈膜科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
安康星际产投置业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	287,505,929.26		287,505,929.26

续上表

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
安康市财信融资担保有限公司				7.41	7.41
陕西建工第十二建设有限公司				20.00	20.00
陕西华银科技股份有限公司				16.00	16.00
陕西鼎澈膜科技有限公司				13.95	13.95
安康星际产投置业有限公司				10.00	10.00
合 计				—	—

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
安康市金盛典当有限公司	16,000,000.00					
安康高新新兴产业厂房建设运营有限公司	405,959,000.00					
安康超美特电子科技有限公司	30,000,000.00					
陕西安康高新健康产业发展有限公司	88,200,000.00					
陕西财信融资租赁有限公司	68,000,000.00					
安康超美特科技股份有限公司	35,000,000.00					
安康高新汉能科技有限公司	41,400,000.00					
陕西金思铭生物技术有限公司	83,500,000.00					
安康贫困地区科技产业发展基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00					
陕西安康高新蓝光嘉宝物业服务也有限公司	1,437,683.17			-724,343.54		
安康陕变智能电力装备制造有限公司	1,769,211.15	1,623,400.00		-9,677.63		
陕西东方瑞邦科技发展有限公司	29,536,000.00					
安康生态硅谷创新工场有限公司	4,900,000.00					

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
安康兴华新能源投资 合伙企业（有限公司）	7,000,000.00					
陕西产投均和国际贸 易有限公司	51,000,000.00					
陕西智宇赛辰医疗器 械有限公司	65,000,000.00					
华泰储能技术有限公 司	20,000,000.00					
博创宏远新材料有限 公司	35,000,000.00					
合计	1,083,701,894.32	1,623,400.00		-734,021.17		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
安康市金盛典当有限 公司				16,000,000.00	
安康高新新兴产业厂 房建设运营有限公司				405,959,000.00	
安康超美特电子科技 有限公司				30,000,000.00	
陕西安康高新健康产 业发展有限公司				88,200,000.00	
陕西财信融资租赁有 限公司				68,000,000.00	
安康超美特科技股份 有限公司				35,000,000.00	
安康高新汉能科技有 限公司				41,400,000.00	
陕西金思铭生物技术 有限公司				83,500,000.00	
安康贫困地区科技产 业发展基金合伙企业 (有限合伙)			100,000,000.00		
陕西安康高新蓝光嘉 宝物业服务也有限公 司				713,339.63	
安康陕变智能电力装 备制造有限公司				3,382,933.52	
陕西东方瑞邦科技发 展有限公司				29,536,000.00	
安康生态硅谷创新工 场有限公司				4,900,000.00	
安康兴华新能源投资 合伙企业（有限公司）				7,000,000.00	
陕西产投均和国际贸 易有限公司				51,000,000.00	

陕西智宇寰辰医疗器械有限公司			65,000,000.00
华泰储能技术有限公司			20,000,000.00
博创宏远新材料有限公司			35,000,000.00
合计		100,000,000.00	984,591,273.15

9、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	387,505,929.26	
合 计	387,505,929.26	

10、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	685,210,000.00			685,210,000.00
房屋、建筑物	685,210,000.00			685,210,000.00
二、累计折旧和摊销合计	92,595,945.95	18,519,189.19		111,115,135.14
房屋、建筑物	92,595,945.95	18,519,189.19		111,115,135.14
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	592,614,054.05			574,094,864.86
房屋、建筑物	592,614,054.05			574,094,864.86

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,259,541,488.23	88,204,380.84
固定资产清理		
合计	1,259,541,488.23	88,204,380.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	129,330,545.62	1,240,772,649.63	39,693,445.56	1,330,409,749.69
其中：房屋及建筑物	51,765,973.23	1,229,811,788.08	33,484,148.01	1,248,093,613.30
机器设备	28,114,890.65	2,270,436.03	3,544,855.67	26,840,471.01
运输工具	21,764,044.58	2,006,931.87	2,349,564.88	21,421,411.57

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公及其他设备	27,685,637.16	6,683,493.65	314,877.00	34,054,253.81
二、累计折旧合计	41,126,164.78	39,037,715.33	9,295,618.65	70,868,261.46
其中：房屋及建筑物	9,023,371.61	28,444,967.66	7,689,778.62	29,778,560.65
机器设备	8,748,446.20	2,658,310.29	567,408.44	10,839,348.05
运输工具	11,750,117.64	2,827,377.12	955,193.84	13,622,300.92
办公及其他设备	11,604,229.33	5,107,060.26	83,237.75	16,628,051.84
三、账面净值合计	88,204,380.84			1,259,541,488.23
其中：房屋及建筑物	42,742,601.62			1,218,315,052.65
机器设备	19,366,444.45			16,001,122.96
运输工具	10,013,926.94			7,799,110.65
办公及其他设备	16,081,407.83			17,426,201.97
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	88,204,380.84			1,259,541,488.23
其中：房屋及建筑物	42,742,601.62			1,218,315,052.65
机器设备	19,366,444.45			16,001,122.96
运输工具	10,013,926.94			7,799,110.65
办公及其他设备	16,081,407.83			17,426,201.97

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	450,205,247.30	3,830,210,679.40
工程物资		
合计	450,205,247.30	3,830,210,679.40

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			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
秦岭大道				80,449,190.40		80,449,190.40
徐岭安置房社区				54,371,598.92		54,371,598.92

项目	年末余额			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
创新一路				149,689,473.10		149,689,473.10
生产力促进中心				39,594,797.67		39,594,797.67
高新小学				27,895,023.19		27,895,023.19
花园大道				86,143,366.25		86,143,366.25
钻石路				11,422,192.09		11,422,192.09
安康大道				233,806,560.28		233,806,560.28
飞地经济园				172,064,680.26		172,064,680.26
高新十二路				70,413,581.37		70,413,581.37
金属镍产业园				74,115,039.80		74,115,039.80
初级中学				94,389,138.93		94,389,138.93
北环路项目				48,551,721.61		48,551,721.61
安康瑞斯丽酒店				597,131,836.71		597,131,836.71
安康国际会议中心				95,223,490.10		95,223,490.10
安康高新实验小学 (市一小高新校区)	128,505,237.78		128,505,237.78	122,500,463.27		122,500,463.27
安康高新实验中学 (安康中学高新校区)	223,048,120.72		223,048,120.72	179,833,268.15		179,833,268.15
安康财富中心				149,115,138.80		149,115,138.80
其他工程	98,651,888.80		98,651,888.80	1,543,500,118.50		1,543,500,118.50
合计	450,205,247.30		450,205,247.30	3,830,210,679.40		3,830,210,679.40

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	245,774,664.42	438,513.29		246,213,177.71
土地使用权	245,384,670.00			245,384,670.00
软件	389,994.42	438,513.29		828,507.71
二、累计摊销合计	7,282,502.17	3,098,403.77		10,380,905.94
土地使用权	6,962,084.00	2,998,655.73		9,960,739.73
软件	320,418.17	99,748.04		420,166.21
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	238,492,162.25			235,832,271.77
土地使用权	238,422,586.00			235,423,930.27

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
软件	69,576.25			408,341.50

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的		处置		
陕西安康汉江文化旅游发展有限公司	60,177,815.75					60,177,815.75
合 计	60,177,815.75					60,177,815.75

说明: 2018 年度本公司子公司陕西安康汉江文化旅游发展有限公司购买孙公司安康君愿投资有限责任公司股权产生商誉 60,177,815.75 元。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费等	13,183,829.40	3,971,150.63	7,089,399.78		10,065,580.25
任家坝苗圃		1,812,957.02			1,812,957.02
合 计	13,183,829.40	5,784,107.65	7,089,399.78		11,878,537.27

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	12,000,000.00	12,000,000.00
项目投资	111,842,928.54	113,610,316.00
合 计	123,842,928.54	125,610,316.00

说明: (1) 本公司子公司陕西安康高新投资管理有限公司向南水汽配公司发放委托贷款 12,000,000.00 元, 贷款期限 36 个月, 分五次还款, 年息 6.175%。

(2) 本公司与陕西安康龙翔教育兴业有限公司签订协议, 用土地使用权入股成立安康市高新区新天地房地产开发有限公司, 本公司持股 49%, 用于开发安康高新区学府路运动公园对面, 入股的土地证号为安国用(2016)第(5967)号, 土地面积 53,860.87 m², 成本 113,610,316.00 元。本公司不承担风险, 不参与分红, 在约定的开发期内, 该项目取得的销售资金 50%用于回购本公司股权, 当支付本公司的回购资金达到土地出让金及契税共 14,568.85 万元时, 本公司将所有股权变更给陕西安康龙翔教育兴业有限公司。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	95,000,000.00	25,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
信用借款		380,000,000.00
合计	95,000,000.00	405,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	87,682,944.01	396,655,959.12
货款	19,379,827.06	25,092,547.27
合计	107,062,771.07	421,748,506.39

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收房款		1,747,434,114.67
预收销售款		5,011,568.19
租金	7,514,095.00	
合计	7,514,095.00	1,752,445,682.86

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收房款	1,769,108,911.59	
预收销售款	4,904,291.57	
预收物业服务费	465,851.71	
预收学费	1,303,778.20	
合计	1,775,782,833.07	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,111,595.63	53,582,216.47	54,101,194.25	1,592,617.85
二、离职后福利-设定提存计划	34,790.55	4,829,156.69	4,770,702.60	93,244.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,146,386.18	58,411,373.16	58,871,896.85	1,685,862.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,030,142.03	47,263,078.25	47,832,725.05	1,460,495.23
2、职工福利费		2,266,252.20	2,266,252.20	
3、社会保险费	28,412.64	3,443,865.33	3,448,848.61	23,429.36
其中：医疗保险费	26,150.00	2,167,203.68	2,172,831.68	20,522.00
工伤保险费	756.24	1,083,776.55	1,082,894.23	1,638.56
生育保险费	1,506.40	192,885.10	193,122.70	1,268.80
4、住房公积金	19,347.00	2,443,460.51	2,427,483.51	35,324.00
5、工会经费和职工教育经费	33,693.96	431,812.38	392,137.08	73,369.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,111,595.63	53,582,216.47	54,101,194.25	1,592,617.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	5,912.09	4,639,826.30	4,583,301.11	62,437.28
2、失业保险费	28,878.46	189,330.39	187,401.49	30,807.36
合计	34,790.55	4,829,156.69	4,770,702.60	93,244.64

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,864,161.81	3,029,003.10
营业税	226,707.49	226,707.49
城建税	1,878,961.28	3,308,550.73
企业所得税	13,518,434.70	10,918,943.31
房产税	488,470.31	
教育费附加	1,327,519.45	2,341,636.68
印花税	1,645,764.77	1,703,736.93
水利建设基金	20,775.16	17,079.37
个人所得税	43,893.35	10,668.78
土地使用税	166,435.19	207,032.84
合计	22,181,123.51	21,763,359.23

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	38,753,741.78	36,612,730.02

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	5,727,438,471.72	5,707,409,662.12
合计	5,766,192,213.50	5,744,022,392.14

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		8,472,286.76
企业债券利息	38,753,741.78	28,140,443.26
合计	38,753,741.78	36,612,730.02

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	5,655,769,266.02	5,678,168,126.04
保证金	11,985,556.02	15,950,694.51
其他	59,683,649.68	13,290,841.57
合计	5,727,438,471.72	5,707,409,662.12

②期末其他应付款前五名

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应付款年末余额合计数的比例 (%)
安康高新技术产业开发区土地统征中心	往来款	3,820,813,977.72	66.71
安康市高新区财政局	往来款	1,284,272,058.00	22.42
安康市财信小额贷款有限公司	往来款	126,766,508.50	2.21
安康市华卓健康管理有限公司	往来款	70,000,000.00	1.22
安康市博元实业有限公司	往来款	61,040,000.00	1.07
合计	—	5,362,892,544.22	93.63

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	752,875,000.00	454,147,375.00
1 年内到期的应付债券	146,000,000.00	180,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	71,500,000.00	84,906,723.70
合计	970,375,000.00	719,054,098.70

25、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
税金	159,840,796.41	
合计	159,840,796.41	

26、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,681,000,000.00	1,435,750,000.00
抵押借款	2,281,000,000.00	1,679,000,000.00
保证借款	2,315,396,928.57	1,711,095,000.00
信用借款	2,703,610,000.00	3,170,630,000.00
减：一年内到期的长期借款	752,875,000.00	454,147,375.00
合计	8,228,131,928.57	7,542,327,625.00

27、应付债券**(1) 应付债券**

项目	年末余额	年初余额
14 安康高新债		180,000,000.00
19 安康高新债	727,180,450.00	724,490,566.04
21 中期票据	367,250,282.05	
1 年内到期的应付债券	146,000,000.00	180,000,000.00
合计	948,430,732.05	724,490,566.04

28、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		70,500,000.00
专项应付款	1,633,838,200.00	886,838,200.00
合计	1,633,838,200.00	957,338,200.00

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	65,500,000.00	117,900,000.00
河南九鼎金融租赁股份有限公司		5,006,723.70
中航国际租赁有限公司	6,000,000.00	32,500,000.00
减：1 年内到期的长期应付款	71,500,000.00	84,906,723.70
合计		70,500,000.00

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
卫生基建拨款	812,838,200.00	362,000,000.00		1,174,838,200.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
安置房建设基金	4,000,000.00			4,000,000.00	
初级中学建设项目	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00	
富家河项目	50,000,000.00			50,000,000.00	
飞地新经济产业园项目		365,000,000.00		365,000,000.00	
合计	886,838,200.00	777,000,000.00		1,633,838,200.00	—

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	22,124,909.51	200,000.00	5,003,753.60	17,321,155.91	资产尚未摊销完毕
合计	22,124,909.51	200,000.00	5,003,753.60	17,321,155.91	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
安康中学教学设备	13,640,661.54			2,716,378.17			10,924,283.37	与资产相关
环卫专用设备	5,738,686.09	200,000.00		821,842.06			5,116,844.03	与资产相关
瑞斯丽负一层市民广场路面维修工程	207,777.78			73,333.32			134,444.46	与资产相关
硒鼓动力 3 号楼	2,537,784.10			1,392,200.05			1,145,584.05	与资产相关
合计	22,124,909.51	200,000.00		5,003,753.60			17,321,155.91	—

30、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
陕西安康市高新区财政局	40.00	440,000,000.00	40.00	440,000,000.00
安康市人民政府国有资产监督管理委员会	60.00	660,000,000.00	60.00	660,000,000.00
合 计	100.00	1,100,000,000.00	100.00	1,100,000,000.00

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	5,378,197,718.10		11,817,455.65	5,366,380,262.45
合计	5,378,197,718.10		11,817,455.65	5,366,380,262.45

资本公积说明：

2010 年资本公积变动情况说明：本年股东注入土地资产增加资本公积

519,000,000.00 元。

2011 年资本公积变动情况说明：本年股东拨款转增资本增加资本公积 100,000,000.00 元，注入土地资产增加资本公积 1,376,096,600.00 元。

2012 年 1 月，根据安康高新技术产业开发区管理委员会《关于陕西安康工业园区开发建设有限公司股权划转的通知》，本公司无偿取得陕西安康工业园区开发建设有限公司 100% 股权而增加资本公积 51,139,604.25 元；本年股东拨款转增资本增加资本公积 58,610,600.00 元，注入土地资产增加资本公积 1,296,630,000.00 元。

2013 年 12 月，根据安康高新技术产业开发区财政局文件，高新区财政局垫付的土地出让金共计 440,100,000.00 元转增资本增加资本公积；2013 年，根据安康高新技术产业开发区管理委员会文件，划拨 3 辆车给子公司陕西工业园区开发建设有限公司增加资本公积 455,000.00 元。

2014 年根据安康高新技术产业开发区财政局文件，收到高新区财政局拨入投资安康市财信融资担保公司股权 5,000,000.00 元增加资本公积。

2015 年根据安康市人民政府国有资产监督管理委员会安国资发[2015]9 号文件，公司用 900,000,000.00 元资本公积转增实收资本，根据安康高新技术产业开发区管理委员会文件注入土地资产增加资本公积 1,536,537,300.00 元，根据安康高新技术产业开发区管理委员会文件注入高新区数字化创业中心大楼增加资本公积 685,210,000.00 元，根据安康高新技术产业开发区财政局文件收到拨款增加资本公积 188,950,000.00 元，本公司在 2015 年购买子公司鸿盛景观绿化工程公司少数股权增加资本公积 2,461,660.69 元。

2018 年由于公车改革需要，由安康高新技术产业开发区管理委员会无偿调拨给本公司孙公司创业物业公司一辆轿车，增加资本公积 199,500.00 元；本公司子公司中小企业的其中一个股东本年退出未分配股利导致资本溢价 1,494,871.61 元。

2019 年由于公车改革需要，由安康高新技术产业开发区管理委员会无偿调拨给本公司孙公司创业物业公司一辆轿车，增加资本公积 274,931.71 元。

2020 年根据安康高新区党工委会议纪要第 10 次（2020 年 6 月 5 日），将财政局所持 100% 陕西安康高新融资租赁有限公司股权划转给高新集团子公司高新投资管理公司，并将财政局的出资无偿划转给高新集团，高新集团因此增加资本公积 12,037,649.84 元；将财政局持有的华秦储能公司股权划给高新集团，增加资本公积 4,000,000.00 元。

2021 年合并安康瑞斯丽酒店减少资本公积 11,817,455.65 元。

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西华银科技股份有限公司	2,940,375.00			2,940,375.00
合计	2,940,375.00			2,940,375.00

33、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	207,902,501.67	16,589,123.70		224,491,625.37
合计	207,902,501.67	16,589,123.70		224,491,625.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,832,332,392.23	1,719,062,146.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,832,332,392.23	1,719,062,146.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	85,032,767.91	141,856,508.98
减：提取法定盈余公积	16,589,123.70	16,586,263.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,894,776,036.44	1,832,332,392.23

35、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,877,137.80	928,164,126.86	692,228,131.10	600,614,500.20
其他业务	108,299,685.05	73,116,238.21	55,015,868.27	50,902,643.51
合计	1,173,176,822.85	1,001,280,365.07	747,243,999.37	651,517,143.71

（2）营业收入、成本明细情况

项 目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
土地整理工程收入			2,578,494.43	2,529,380.25
工程建设收入	433,452,379.76	367,288,607.86	314,930,467.24	274,940,272.85
物业管理收入	44,976,024.58	43,551,070.67	41,231,326.13	57,107,094.46
环卫服务收入	17,924,104.96	14,065,252.52	16,498,304.42	14,458,320.93
房产销售收入	510,127,416.75	462,298,065.09	277,718,564.36	249,946,707.92

项 目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
征迁服务收入	12,160,377.40	10,172,899.60	10,377,358.53	8,629,474.79
租赁相关收入	34,372,762.05	18,519,189.19	14,498,382.00	18,519,189.19
利息收入	21,792,336.18	44,068.99	26,975,323.95	691,084.91
销售货物收入	34,217,094.40	27,669,921.15	30,318,872.72	10,520,974.30
办学收入	17,749,749.05	31,695,133.15	12,116,905.59	14,174,644.11
酒店收入	31,371,697.11	25,353,278.59		
管理服务费收入	14,179,775.46			
其他收入	853,105.15	622,878.26		
合计	1,173,176,822.85	1,001,280,365.07	747,243,999.37	651,517,143.71

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,378,581.45	2,410,174.09
教育费附加	2,317,635.98	1,721,172.15
资源税	45,736.32	
房产税	6,245,736.90	3,049,782.69
土地使用税	2,240,711.66	
车船税	30,658.51	
印花税	1,155,968.60	
水利基金	620,180.41	
其他	809,300.56	1,653,598.69
土地增值税	3,434,631.43	4,647,765.42
营业税		3,601.27
合计	21,279,141.82	13,486,094.31

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,142,982.82	4,863,960.13
办公交通费等	6,443,662.61	297,649.79
折旧、摊销	157,620.83	182,829.55
业务宣传费	7,284,107.27	1,567,055.26
代理销售佣金	9,449,962.09	5,790,622.90
其他费用	2,580,504.71	2,165,424.04

项目	本年发生额	上年发生额
合 计	49,058,840.33	14,867,541.67

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,790,810.85	28,108,116.15
办公交通费	11,281,209.52	1,690,105.62
折旧、摊销	10,032,452.75	5,808,728.06
咨询服务费	1,718,037.99	2,678,139.21
其他费用	38,277,025.91	21,849,383.11
合 计	97,099,537.02	60,134,472.15

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	20,074,731.46	4,706,423.40
减：利息收入	1,682,403.34	2,070,930.01
手续费及其他	346,018.43	241,386.60
合计	18,738,346.55	2,876,879.99

40、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动有关的政府补助	160,263,563.01	136,371,513.44
合 计	160,263,563.01	136,371,513.44

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
被投资公司分配的现金股利	10,167,158.52	12,922,515.59
权益法核算的长期股权投资收益	-734,021.17	-273,105.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,804,131.04	
合计	6,629,006.31	12,649,409.91

42、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	16,664,732.00	
其他应收款坏账损失	22,853,864.58	
合 计	39,518,596.58	

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		10,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		10,000,000.00

44、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
收违约金、罚款等	6,507,850.56	4,802,421.25	6,507,850.56
合计	6,507,850.56	4,802,421.25	6,507,850.56

45、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、违约金、扶持资金等	23,267,962.95	6,720,641.18	23,267,962.95
合计	23,267,962.95	6,720,641.18	23,267,962.95

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,354,322.64	1,655,960.83
合计	21,354,322.64	1,655,960.83

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	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	74,980,129.77	139,808,610.13
加：资产减值准备		10,000,000.00
信用减值损失	39,518,596.58	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,037,715.33	10,585,272.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,098,403.77	2,929,885.60
长期待摊费用摊销	7,089,399.78	5,834,847.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	20,074,731.46	4,706,423.40

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,629,006.31	-12,649,409.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,958,615,756.05	-1,580,820,123.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,761,096,156.38	2,221,708,399.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-700,566,631.75	-636,304,714.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-720,916,261.04	165,799,191.42
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	839,028,294.18	830,588,427.47
减：现金的年初余额	830,588,427.47	1,156,401,932.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,439,866.71	-325,813,504.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	839,028,294.18	830,588,427.47
其中：库存现金	250,107.81	379,663.13
可随时用于支付的银行存款	838,778,186.37	830,208,764.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	839,028,294.18	830,588,427.47

七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司包括 26 家，与上期相比减少 1 家公司。本期减少的公

司为安康高新中小企业融资服务有限公司,在2021年4月注销。子公司具体情况见本附注“八、在其他主体中的权益”。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安康高新产业园区物业管理有限公司	安康市	安康市	水的生产和供应业	100.00		投资设立
陕西安康高新区世纪大道建设有限公司	安康市	安康市	土木工程建筑业	100.00		投资设立
陕西安康高新绿化工程有限公司	安康市	安康市	水利、环境和公共设施管理业	100.00		投资设立
陕西安康高新环境工程有限公司	安康市	安康市	生态保护和环境治理业		100.00	投资设立
安康高新青山新材料科技有限公司	安康市	安康市	非金属矿物制品业		100.00	投资设立
陕西安康高新物业管理有限公司	安康市	安康市	房地产业	100.00		投资设立
陕西安康高新数字化创业中心物业管理有限公司	安康市	安康市	房地产业		100.00	投资设立
陕西安康高新环卫有限公司	安康市	安康市	水利、环境和公共设施管理业	100.00		投资设立
安康高新渣土运输服务有限公司	安康市	安康市	土木工程建筑业		100.00	投资设立
安康高新区节能环保建筑材料有限公司	安康市	安康市	废弃资源综合利用业		100.00	投资设立
陕西安康高新科技城市运营有限公司	安康市	安康市	建筑业	100.00		政府划入
安康高新教育体育产业发展有限公司	安康市	安康市	批发和零售业	100.00		投资设立
安康高新教育管理发展有限公司	安康市	安康市	零售业		100.00	投资设立
陕西安康工业园区开发建设有限公司	安康市	安康市	房地产业	100.00		政府划入
陕西安康汉江文化旅游发展有限公司	安康市	安康市	住宿和餐饮业	100.00		投资设立
安康君愿投资有限责任公司	安康市	安康市	住宿业		100.00	投资设立
安康高新文创动漫产业发展有限公司	安康市	安康市	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
安康飞地经济发展有限公司	安康市	安康市	水利、环境和公共设施管理业	100.00		投资设立
陕西安康高新飞地园区基础设施建设有限公司	安康市	安康市	建筑业	100.00		投资设立
陕西安康高新能源产业发展有限公司	安康市	安康市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		投资设立
陕西安康高新棚改建设有限公司	安康市	安康市	房地产业	100.00		投资设立
陕西安康高新投资管理有限公司	安康市	安康市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
陕西嘉安康达置业有限公司	安康市	安康市	房地产业		55.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西安康融资租赁有限公司	安康市	安康市	商务服务业		100.00	投资设立
安康高新工程建设管理有限公司	安康市	安康市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
安康新经济产业园区开发建设有限公司	安康市	安康市	房地产业	80.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
安康高新技术产业开发区财政局	安康市	政府部门	—	40.00	40.00
安康市人民政府国有资产监督管理委员会	安康市	政府部门	—	60.00	60.00

注：本企业最终控制方是安康市高新区管委会；根据安康市人民政府国有资产监督管理委员会安国资发【2015】9号文件，安康市国资委拥有本公司60.00%股权，但不向本公司委派董事和高级管理人员，不参与本公司的日常经营管理，并委托安康市高新区管委会负责管理高新公司，履行国有出资人职责。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
安康市金盛典当有限公司	联营企业
安康高新新兴产业厂房建设运营有限公司	联营企业
安康超美特电子科技有限公司	联营企业
陕西安康高新健康产业发展有限公司	联营企业
陕西金思铭生物技术有限公司	联营企业
陕西智宇宸宸医疗器械有限公司	联营企业
安康超美特科技股份有限公司	联营企业
陕西财信融资租赁有限公司	联营企业
安康高新汉能科技有限公司	联营企业
陕西东方瑞邦科技发展有限公司	联营企业
安康生态硅谷创新工场有限公司	联营企业
安康兴华新能源投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
陕西产投均和国际贸易有限公司	联营企业
博创宏远新材料有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
安康陕变智能电力装备制造有限公司	联营企业
华秦储能技术有限公司	联营企业
安康市高新区新天地房地产开发有限公司	联营企业

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）	到期日	对本公司的财务影响
安康市高新中学有限公司	保证	3,000.00	2022/2/27	无不利影响
陕西南水汽车配件制造有限公司	保证	11,335.85	2022/5/18	无不利影响
陕西华银科技股份有限公司	保证	17,000.00	2024/4/18	无不利影响
安康正大制药有限公司	保证	3,300.00	2028/9/26	无不利影响
陕西金思铭生物技术有限公司	保证	12,000.00	2026/9/6	无不利影响
陕西安康金鑫远航实业发展有限公司	保证	1,000.00	2022/10/11	无不利影响
陕西财信融资租赁有限公司	保证	10,000.00	2024/8/10	无不利影响
陕西安康健康产业发展有限公司	保证	5,000.00	2030/9/21	无不利影响
合计	—	62,635.85	—	—

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,762,053,403.99	100.00			2,762,053,403.99
其中：					

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（%）	
组合 1：无风险组合	2,762,053,403.99	100.00			2,762,053,403.99
组合 2：账龄组合					
合计	2,762,053,403.99	100.00			2,762,053,403.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,705,718,477.95	100.00			2,705,718,477.95
其中：					
组合 1：无风险组合	2,705,718,477.95	100.00			2,705,718,477.95
组合 2：账龄组合					
合计	2,705,718,477.95	100.00			2,705,718,477.95

(2) 年末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西安康高新技术产业开发区管委会	2,739,976,903.99	99.20	
合计	2,739,976,903.99	99.20	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,607,580,022.43	1,705,432,926.57
合计	1,607,580,022.43	1,705,432,926.57

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,574,679,295.39	1,651,640,667.24
保证金	3,332,000.00	43,355,000.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	29,568,727.04	10,437,259.33
合计	1,607,580,022.43	1,705,432,926.57

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,626,495,916.27	100.00	18,915,893.84	21.66	1,607,580,022.43
其中：					
组合 1：无风险组合	1,539,157,815.99	94.63			1,539,157,815.99
组合 2：账龄组合	87,338,100.28	5.37	18,915,893.84	21.66	68,422,206.44
合计	1,626,495,916.27	100.00	18,915,893.84	21.66	1,607,580,022.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,705,432,926.57	100.00			1,705,432,926.57
其中：					
组合 1：无风险组合	1,705,432,926.57	100.00			1,705,432,926.57
组合 2：账龄组合					
合计	1,705,432,926.57	100.00			1,705,432,926.57

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
陕西安康汉江文化旅游 发展有限公司	往来款	288,557,933.95	0 至 2 年	17.74	
陕西安康高新融资租赁 有限公司	往来款	213,832,408.34	0 至 2 年	13.15	
安康市龙翔教育兴业有 限公司	往来款	193,000,000.00	4 至 5 年	11.87	
陕西安康高新投资管理 有限公司	往来款	182,674,710.00	0 至 2 年	11.23	
安康高新新兴产业厂房 建设运营有限公司	往来款	152,110,000.00	0 至 2 年	9.35	
合计	—	1,030,175,052.29	—	63.34	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,665,246,254.09		2,665,246,254.09	2,296,246,254.09		2,296,246,254.09
对联营、合营企业投资	768,059,000.00		768,059,000.00	868,059,000.00		868,059,000.00
合计	3,433,305,254.09		3,433,305,254.09	3,164,305,254.09		3,164,305,254.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
陕西安康高新绿化工程有限公司	220,000,000.00	200,000,000.00		420,000,000.00		
陕西安康高新环卫有限公司	15,499,000.00			15,499,000.00		
陕西安康高新物业服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安康高新产业园区物业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西安康工业园区开发建设有限公司	51,139,604.25			51,139,604.25		
安康高新中小企业融资服务有限公司	31,000,000.00		31,000,000.00			
陕西安康高新科技城市运营有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安康高新教育体育产业发展有限公司	142,970,000.00			142,970,000.00		
陕西安康汉江文化旅游发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
陕西安康高新飞地园区基础设施建设有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
陕西安康高新区能源产业发展有限责任公司	4,500,000.00	20,000,000.00		24,500,000.00		
陕西安康高新区世纪大道建设有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
安康飞地经济发展有限公司	424,350,000.00	180,000,000.00		604,350,000.00		
陕西安康高新棚改建设有限公司	230,050,000.00			230,050,000.00		
陕西安康高新投资管理有限公司	241,737,649.84			241,737,649.84		
安康新经济产业园区开发建设有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
合 计	2,296,246,254.09	400,000,000.00	31,000,000.00	2,665,246,254.09		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
二、联营企业						
安康市金盛典当有限 公司	16,000,000.00					
安康高新新兴产业厂 房建设运营有限公司	405,959,000.00					
安康超美特电子科技 有限公司	30,000,000.00					
陕西安康高新健康产 业发展有限公司	88,200,000.00					
陕西财信融资租赁有 限公司	68,000,000.00					
安康超美特科技股份 有限公司	35,000,000.00					
安康高新汉能科技有 限公司	41,400,000.00					
陕西金思铭生物技术 有限公司	83,500,000.00					
安康贫困地区科技产 业发展基金合伙企业 (有限合伙)	100,000,000.00					
合计	868,059,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
安康市金盛典当有限 公司				16,000,000.00	
安康高新新兴产业厂 房建设运营有限公司				405,959,000.00	
安康超美特电子科技 有限公司				30,000,000.00	
陕西安康高新健康产 业发展有限公司				88,200,000.00	
陕西财信融资租赁有 限公司				68,000,000.00	
安康超美特科技股份 有限公司				35,000,000.00	
安康高新汉能科技有 限公司				41,400,000.00	
陕西金思铭生物技术 有限公司				83,500,000.00	
安康贫困地区科技产 业发展基金合伙企业 (有限合伙)			100,000,000.00		

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
合计			100,000,000.00	768,059,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	746,516,347.82	665,198,564.26	439,834,992.00	389,412,814.17
其他业务	61,183,982.96	19,916,160.64	28,923,215.96	18,519,189.19
合计	807,700,330.78	685,114,724.90	468,758,207.96	407,932,003.36

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
被投资公司分配的现金股利	10,527,158.52	27,431,696.96
合计	10,527,158.52	27,431,696.96

公司名称：陕西安康高新产业发展投资（集团）有限公司





统一社会信用代码

911101050805090096

营业执照

(副本)(4-1)



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 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

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；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2021 年 09 月 28 日



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



待办事项

搜索

事务所管理

分所管理

注册会计师管理

涉外管理

业务报备

综合查询

• 办件评价

基本信息报备

证券服务业务备案

• 从事证券服务业务

+新增 搜索

从事证券服务业务备案

事务所证券服务备案

备案日期：2020-09-01 至 2021-12-31

事务所名称

利安达会计师事务所

备案状态：已备案

搜索

展示列

全屏查看

隐藏查询条件

每页显示 10

共 1 条



操作

行政区划



北京市



事务所名称

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

备案状态

已备案

是否本系统填报

是



姓 名 _____
Full name 张一
性 别 _____
Sex 男
出 生 日 期 _____
Date of birth 1969-06-02
工 作 单 位 _____
Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码 _____
Identity card No. 142622196906020197

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:
No. of certificate 31300180015

批准注册单位:
Authorized Institute of CPA 安通管理会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2005-07-06

2016年2月28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2017年 2月 28 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2018年 5月 31 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2019年 5月 23 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2020年 8月 4 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2021年11月30日



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

北京兴华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年12月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达安徽分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月6日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓 名 _____
Full name _____
性 别 _____
Sex _____
出 生 日 期 _____
Date of birth 1985-01-11
工 作 单 位 _____
Working unit 北京联安会计师事务所
(特殊普通合伙) 东城分所
身份证号码 _____
Identity card No. 342224198501110112

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验有效期：自年检之日起一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注 册 地 址： _____
No. of Certificate 114000100100
发 证 机 构： 北京市注册会计师协会
Issued by: Association of CPAs, Beijing
发 证 日 期： 2016 年 10 月 20 日
Date of issue



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d



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

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

北京兴华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年11月23日
y m d

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年11月23日
y m d

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d