

西安城市基础设施建设投资集团有限公司
2022 年半年度报告



发行人：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

二〇二二年八月

合并资产负债表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2022年6月30日

项 目	注 释	行 次	期 末 金 额	年 初 金 额
流动资产：		1		
货币资金	八(一)	2	13,826,005,618.32	13,773,898,836.48
△结算备付金		3		
△拆出资金		4		
☆交易性金融资产		5		109,135,884.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6		
衍生金融资产		7		
应收票据		8	1,920,240.17	5,734,913.10
应收账款	八(二)	9	1,769,513,016.93	1,684,376,918.85
☆应收款项融资		10	69,080,739.61	38,487,078.44
预付款项	八(三)	11	2,301,151,523.24	1,832,673,354.76
△应收保费		12		
△应收分保账款		13		
△应收分保合同准备金		14		
其他应收款	八(四)	15	3,257,683,820.96	2,105,975,502.88
其中：应收股利		16		
△买入返售金融资产		17		
存货	八(五)	18	3,530,116,589.44	3,161,770,917.45
其中：原材料		19	171,329,589.49	304,298,598.29
库存商品(产成品)		20	361,696,409.87	287,478,516.53
☆合同资产		21	427,086,334.85	290,092,186.44
持有待售资产		22		
一年内到期的非流动资产	八(六)	23	2,261,968,200.92	3,042,066,189.02
其他流动资产		24	782,303,280.39	1,337,515,259.60
流动资产合计		25	28,226,829,364.83	27,381,727,041.82
非流动资产：		26		
△发放贷款及垫款		27		
☆债权投资		28		
可供出售金融资产		29		
☆其他债权投资		30	398,800.00	398,800.00
持有至到期投资		31		
长期应收款	八(七)	32	87,798,386,733.06	88,555,789,209.43
长期股权投资	八(八)	33	4,829,189,975.11	4,825,949,508.70
☆其他权益工具投资	八(九)	34	3,369,887,268.05	3,256,879,719.33
☆其他非流动金融资产		35	218,478,817.53	135,078,817.53
投资性房地产		36	671,699,069.83	676,582,082.75
固定资产	八(十)	37	12,922,188,966.65	13,593,852,660.25
其中：固定资产原价		38	23,611,306,141.23	23,381,383,934.71
累计折旧		39	10,690,204,145.96	9,801,775,220.17
固定资产减值准备		40	23,453,407.56	23,465,509.73
在建工程	八(十一)	41	20,690,681,747.71	28,479,012,090.79
生产性生物资产		42		
油气资产		43		
☆使用权资产		44	23,448,430.79	24,961,138.81
无形资产		45	780,814,310.44	798,932,162.75
开发支出		46	89,273,468.31	70,663,579.68
商誉		47	52,101,983.84	52,101,983.84
长期待摊费用		48	195,202,763.88	191,373,558.77
递延所得税资产		49	202,859,849.26	202,860,232.07
其他非流动资产	八(十二)	50	29,817,797,136.00	26,071,627,306.79
其中：特准储备物资		51		
		52		
		53		
		54		
		55		
		56		
		57		
		58		
		59		
		60		
		61		
		62		
		63		
		64		
		65		
		66		
		67		
		68		
		69		
		70		
		71		
		72		
非流动资产合计		73	169,662,409,329.46	166,936,062,851.49
资产总计		74	197,889,238,694.29	194,317,789,893.31

企业负责人

利马印胜

主管会计工作的负责人

利马印胜

会计机构负责人 **李晶**

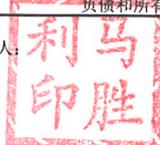
合并资产负债表(续)

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2022年6月30日

项 目	行次	期末金额	年初金额
流动负债：	75		
短期借款	八(十三)	2,604,445,640.55	2,475,904,541.24
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82	957,753,912.07	1,093,567,880.64
应付账款	八(十四)	4,030,678,552.41	5,484,945,544.85
预收款项	84	175,372,479.26	201,238,633.08
☆合同负债	八(十五)	3,275,866,918.66	4,427,347,326.51
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	401,839,538.05	453,690,181.08
其中：应付工资	91	71,068,213.51	142,206,525.92
应付福利费	92	107,618,987.20	107,739,987.20
#其中：职工奖励及福利基金	93	107,618,987.20	107,739,987.20
应交税费	94	106,820,063.20	182,847,296.20
其中：应交税金	95	65,110,674.16	134,090,459.25
其他应付款	八(十六)	4,263,093,413.52	4,057,068,191.90
其中：应付股利	97	177,949,507.00	177,949,507.00
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	八(十七)	6,110,346,513.63	6,441,814,137.45
其他流动负债	八(十八)	65,927,040.19	2,418,689,371.99
流动负债合计	103	21,992,144,071.54	27,237,113,104.94
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	八(十九)	68,048,995,233.08	69,227,117,866.61
应付债券	八(二十)	13,679,976,754.12	6,800,463,939.92
其中：优先股	108		
永续债	109		
☆租赁负债	110	13,698,956.87	13,309,702.35
长期应付款	八(二十一)	12,432,877,685.09	12,482,295,609.32
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113	20,075,533.44	20,075,533.44
递延收益	114	2,456,818,187.99	2,103,531,664.22
递延所得税负债	115	17,784,624.93	17,784,624.93
其他非流动负债	八(二十二)	4,602,697,084.75	810,578,920.76
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	101,272,924,060.27	91,475,157,861.55
负债合计	119	123,265,068,131.81	118,712,270,966.49
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（股本）	八(二十三)	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
国家资本	122	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
国有法人资本	123		
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	八(二十四)	55,806,371,048.46	55,660,321,535.06
减：库存股	133		
其他综合收益	134	788,082,840.68	875,075,291.96
其中：外币报表折算差额	135	14,943.57	14,943.57
专项储备	136	134,443,822.76	132,151,259.02
盈余公积	137	1,081,080,498.42	1,081,080,498.42
其中：法定公积金	138	1,081,080,498.42	1,081,080,498.42
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	6,717,458,348.49	6,991,135,224.09
归属于母公司所有者权益合计	145	73,527,436,558.81	73,739,763,808.55
*少数股东权益	146	1,096,734,003.67	1,865,755,118.27
所有者权益合计	147	74,624,170,562.48	75,605,518,926.82
负债和所有者权益总计	148	197,889,238,694.29	194,317,789,893.31

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

李晶

合并利润表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2022年1-6月

项 目	注释	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八(二十五)	1	8,255,133,978.94	7,366,362,748.75
其中：营业收入	八(二十五)	2	8,255,133,978.94	7,366,362,748.75
△利息收入		3		
△已赚保费		4		
△手续费及佣金收入		5		
二、营业总成本		6	12,137,519,427.99	9,194,950,109.57
其中：营业成本	八(二十五)	7	10,943,407,776.97	8,015,425,026.56
△利息支出		8		
△手续费及佣金支出		9		
△退保金		10		
△赔付支出净额		11		
△提取保险合同准备金净额		12		
△保单红利支出		13		
△分保费用		14		
税金及附加		15	39,188,057.87	35,912,345.05
销售费用		16	87,884,260.69	124,971,098.15
管理费用		17	597,758,096.27	616,641,679.20
研发费用		18	475,194.35	
财务费用	八(二十六)	19	468,806,041.84	401,999,960.61
其中：利息费用	八(二十六)	20	397,752,039.95	433,116,645.09
利息收入	八(二十六)	21	104,562,888.27	58,782,991.31
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八(二十六)	22	102,435,920.42	-4,374,639.31
其他		23		
加：其他收益	八(二十七)	24	2,875,317,319.33	1,507,193,890.27
投资收益(损失以“-”号填列)		25	3,910,666.44	7,016,049.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26	-1,891,847.06	-657,551.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		28		
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		29		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		30		
△信用减值损失(损失以“-”号填列)		31	4,389.93	58,537.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)		32	366,229.25	107,481.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)		33	12,000.00	185,505.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		34	-1,002,774,844.10	-314,025,897.06
加：营业外收入	八(二十八)	35	56,887,072.55	61,742,792.92
其中：政府补助	八(二十八)	36	1,519,936.48	896,555.56
减：营业外支出	八(二十九)	37	48,421,984.32	37,618,978.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38	-994,309,755.87	-289,902,082.17
减：所得税费用		39	48,368,510.54	72,243,337.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		40	-1,042,678,266.41	-362,145,419.64
(一) 按经营持续性分类		41		
1. 持续经营净利润(损失以“-”号填列)		42	-1,042,678,266.41	-362,145,419.64
2. 终止经营净利润(损失以“-”号填列)		43		
(二) 按所有权归属分类		44		
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		45	-273,676,875.60	-400,698,851.93
2. 少数股东损益		46	-769,001,390.81	38,553,432.29
六、其他综合收益的税后净额		47	-86,992,451.28	
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		48	-86,992,451.28	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		49	-86,992,451.28	
(1) 重新计量设定受益计划变动额		50		
(2) 权益法下在不能转损益的其他综合收益		51		
☆(3) 其他权益工具投资公允价值变动		52	-86,992,451.28	
☆(4) 企业自身信用风险公允价值变动		53		
(5) 其他		54		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		55		
(1) 权益法下将可转损益的其他综合收益		56		
☆(2) 其他债权投资公允价值变动		57		
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		58		
☆(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		59		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		60		
☆(6) 其他债权投资信用减值准备		61		
(7) 现金流量套期准备		62		
(8) 外币财务报表折算差额		63		
(9) 其他		64		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65		
七、综合收益总额		66	-1,129,670,717.69	-362,145,419.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		67	-360,669,326.88	-400,698,851.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		68	-769,001,390.81	38,553,432.29
八、每股收益：		69		
(一) 基本每股收益		70		
(二) 稀释每股收益		71		

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李晶

利马印胜

利马印胜

合并现金流量表

企财03表

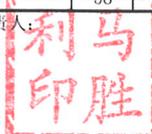
编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2022年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,207,174,075.08	6,788,602,287.53
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原担保合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	1,012,873,205.97	13,456,220.45
收到其他与经营活动有关的现金	15	6,704,461,707.90	7,093,759,121.92
经营活动现金流入小计	16	14,924,508,988.95	13,895,817,629.90
购买商品、接收劳务支付的现金	17	9,077,041,973.53	5,546,522,289.33
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工以及为职工支付的现金	24	1,973,929,759.60	1,991,994,951.74
支付的各项税费	25	223,030,558.28	253,555,151.33
支付其他与经营活动有关的现金	26	7,105,241,890.24	8,336,931,456.50
经营活动现金流出小计	27	18,379,244,181.65	16,129,003,848.90
经营活动产生的现金流量净额	28	-3,454,735,192.70	-2,233,186,219.00
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	352,150,012.88	52,533,990.21
取得投资收益收到的现金	31	8,422,283.74	7,366,391.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	984,178.35	30,326,980.70
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	50,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	34	19,056,183.55	30,692,416.05
投资活动现金流入小计	35	380,662,658.52	120,919,778.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	861,250,776.03	2,370,569,823.09
投资支付的现金	37	3,548,218,116.20	1,846,500,000.00
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	957,461,269.47	1,914,981.89
投资活动现金流出小计	41	5,366,930,161.70	4,218,984,804.98
投资活动产生的现金流量净额	42	-4,986,267,503.18	-4,098,065,026.52
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		73,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		4,900,000.00
取得借款所收到的现金	46	18,106,026,884.20	5,251,049,258.31
收到其他与筹资活动有关的现金	47	3,071,623,383.55	18,989,308,595.61
筹资活动现金流入小计	48	21,177,650,267.75	24,313,857,853.92
偿还债务所支付的现金	49	10,349,282,241.96	7,993,754,987.23
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	1,779,044,602.47	1,855,456,961.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付其他与筹资活动有关的现金	52	494,408,733.87	8,496,822,000.22
筹资活动现金流出小计	53	12,622,735,578.30	18,345,033,948.75
筹资活动产生的现金流量净额	54	8,554,914,689.45	5,968,823,905.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	113,911,993.57	-362,427,340.35
加：期初现金及现金等价物余额	57	13,452,403,892.19	12,675,453,294.27
六、期末现金及现金等价物余额	58	13,566,315,885.76	12,313,025,953.92

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人： 李晶

母公司资产负债表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2022年6月30日

企财01表

金额单位：元

项 目	注释	行次	期末余额	年初余额
流动资产：		1		
货币资金		2	6,130,443,914.31	6,308,555,402.39
△结算备付金		3		
△拆出资金		4		
交易性金融资产		5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6		
衍生金融资产		7		
应收票据		8		
应收账款		9		
应收款项融资		10		
预付款项		11	9,213,146.91	9,213,146.91
△应收保费		12		
△应收分保账款		13		
△应收分保准备金		14		
其他应收款		15	6,436,272,689.98	6,581,387,043.66
其中：应收股利		16	306,131,120.00	531,131,120.00
△买入返售金融资产		17		
存货		18		
其中：原材料		19		
库存商品(产成品)		20		
合同资产		21		
持有待售资产		22		
一年内到期的非流动资产		23	26,100,000.00	26,100,000.00
其他流动资产		24		
流动资产合计		25	12,602,029,751.20	12,925,255,592.96
非流动资产：		26		
△发放贷款及垫款		27		
债权投资		28		
☆可供出售金融资产		29		
其他债权投资		30		
☆持有至到期投资		31		
长期应收款		32	10,094,717,557.45	10,094,717,557.45
长期股权投资		33	13,427,989,811.52	12,969,568,911.52
其他权益工具投资		34	2,728,488,781.14	2,615,481,232.42
其他非流动金融资产		35		
投资性房地产		36		
固定资产		37	28,217,096.05	28,606,795.26
其中：固定资产原价		38	42,736,409.32	40,895,159.94
累计折旧		39	14,519,313.27	12,288,364.68
固定资产减值准备		40		
在建工程		41	20,994,008,376.67	20,984,532,825.33
生产性生物资产		42		
油气资产		43		
使用权资产		44		
无形资产		45	2,171,283.33	2,171,283.33
开发支出		46		
商誉		47		
长期待摊费用		48	1,337,511.00	965,214.00
递延所得税资产		49		
其他非流动资产		50	27,941,350,086.39	25,015,543,186.39
其中：特准储备物资		51		
		52		
		53		
		54		
		55		
		56		
		57		
		58		
		59		
		60		
		61		
		62		
		63		
		64		
		65		
		66		
		67		
		68		
		69		
		70		
非流动资产合计		71	75,218,280,503.55	71,711,587,005.70
资产总计		72	87,820,310,254.75	84,636,842,598.66

企业负责人：

利马印胜

主管会计工作的负责人：

利马印胜

会计机构负责人：

李晶

母公司资产负债表(续)

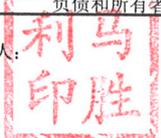
编制单位：西安城市基础设施投资集团有限公司

2022年6月30日

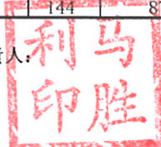
企财01表
金额单位：元

项 目	注 释	行次	期末余额	年初余额
流动负债：		73		
短期借款		74		
△向中央银行借款		75		
△拆入资金		76		
交易性金融负债		77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		78		
衍生金融负债		79		
应付票据		80		
应付账款		81	61,198,339.16	117,756,128.36
预收款项		82		
合同负债		83		
△卖出回购金融资产款		84		
△吸收存款及同业存放		85		
△代理买卖证券款		86		
△代理承销证券款		87		
应付职工薪酬		88	87,610.43	2,332,501.88
其中：应付工资		89		
应付福利费		90		
#其中：职工奖励及福利基金		91		
应交税费		92	84,541.96	288,180.16
其中：应交税金		93	84,541.96	286,747.76
其他应付款		94	1,870,159,176.19	1,870,517,452.67
其中：应付股利		95	100,000,000.00	100,000,000.00
△应付手续费及佣金		96		
△应付分保账款		97		
持有待售负债		98		
一年内到期的非流动负债		99	2,029,617,808.22	4,322,670,026.26
其他流动负债		100		2,040,249,315.07
流动负债合计		101	3,961,147,475.96	8,353,813,604.40
非流动负债：		102		
△保险合同准备金		103		
长期借款		104	3,908,738,785.07	3,907,871,595.10
应付债券		105	11,910,116,902.03	6,065,385,122.39
其中：优先股		106		
永续债		107		
租赁负债		108		
长期应付款		109	7,037,190,026.67	9,736,212,396.18
长期应付职工薪酬		110		
预计负债		111		
递延收益		112	1,300,000,000.00	900,000,000.00
递延所得税负债		113		
其他非流动负债		114	4,168,000,000.00	
其中：特准储备基金		115		
非流动负债合计		116	28,324,045,713.77	20,609,469,113.67
负 债 合 计		117	32,285,193,189.73	28,963,282,718.07
所有者权益（或股东权益）：		118		
实收资本（股本）		119	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
国家资本		120	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
国有法人资本		121		
集体资本		122		
民营资本		123		
外商资本		124		
#减：已归还投资		125		
实收资本（或股本）净额		126	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
其他权益工具		127		
其中：优先股		128		
永续债		129		
资本公积		130	35,054,819,070.33	35,015,040,273.30
减：库存股		131		
其他综合收益		132	776,135,946.59	863,128,397.87
其中：外币报表折算差额		133		
专项储备		134		
盈余公积		135	1,081,080,498.42	1,081,080,498.42
其中：法定公积金		136	1,081,080,498.42	1,081,080,498.42
任意公积金		137		
#储备基金		138		
#企业发展基金		139		
#利润归还投资		140		
△一般风险准备		141		
未分配利润		142	9,623,081,549.68	9,714,310,711.00
所有者权益合计		143	55,535,117,065.02	55,673,559,880.59
负债和所有者权益总计		144	87,820,310,254.75	84,636,842,598.66

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

李 晶



母公司利润表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2022年1-6月

企财02表
金额单位：元

项 目	注释	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1		
其中：营业收入		2		
△利息收入		3		
△已赚保费		4		
△手续费及佣金收入		5		
二、营业总成本		6	195,577,413.85	165,903,116.91
其中：营业成本		7		
△利息支出		8		
△手续费及佣金支出		9		
△退保金		10		
△赔付支出净额		11		
△提取保险合同准备金净额		12		
△保单红利支出		13		
△分保费用		14		
税金及附加		15	125,220.76	376,282.03
销售费用		16		
管理费用		17	20,727,980.58	11,444,149.94
研发费用		18		
财务费用		19	174,724,212.51	154,082,684.94
其中：利息费用		20	117,116,183.61	170,544,899.54
利息收入		21	52,861,501.83	29,649,866.67
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		22	104,980,000.00	
加：其他收益		23	103,774,256.99	402,511,521.98
投资收益（损失以“-”号填列）		24	1,073,995.54	11,245,313.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		26		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		27		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		28		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		29		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		31		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33	-90,729,161.32	247,853,719.02
加：营业外收入		34		
其中：政府补助		35		
减：营业外支出		36	500,000.00	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37	-91,229,161.32	247,753,719.02
减：所得税费用		38		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39	-91,229,161.32	247,753,719.02
（一）持续经营净利润（损失以“-”号填列）		40	-91,229,161.32	247,753,719.02
（二）终止经营净利润（损失以“-”号填列）		41		
六、其他综合收益的税后净额		42	-86,992,451.28	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		43	-86,992,451.28	
1. 重新计量设定受益计划变动额		44		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		45		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		46	-86,992,451.28	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		47		
5. 其他		48		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		49		
1. 权益法下将可转损益的其他综合收益		50		
2. 其他债权投资公允价值变动		51		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		52		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		53		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		54		
6. 其他债权投资信用减值准备		55		
7. 现金流量套期准备		56		
8. 外币财务报表折算差额		57		
9. 其他		58		
七、综合收益总额		59	-178,221,612.60	247,753,719.02
八、每股收益：		60		
基本每股收益		61		
稀释每股收益		62		

企业负责人：

利马印胜

主管会计工作的负责人：

利马印胜

会计机构负责人：

李晶

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2022年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,278,728,003.11	3,529,259,033.02
经营活动现金流入小计	16	4,278,728,003.11	3,529,259,033.02
购买商品、接受劳务支付的现金	17		27,820.18
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工以及为职工支付的现金	24	13,994,146.79	8,810,453.64
支付的各项税费	25	684,216.94	1,937,074.83
支付其他与经营活动有关的现金	26	6,565,381,271.97	5,039,728,484.00
经营活动现金流出小计	27	6,580,059,635.70	5,050,503,832.65
经营活动产生的现金流量净额	28	-2,301,331,632.59	-1,521,244,799.63
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30		18,491,645.00
取得投资收益收到的现金	31	225,867,780.92	11,245,313.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		289,906.11
投资活动现金流入小计	35	225,867,780.92	30,026,865.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	58,161,447.18	389,029,383.59
投资支付的现金	37	3,332,086,700.00	1,781,500,000.00
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40		108,946.00
投资活动现金流出小计	41	3,390,248,147.18	2,170,638,329.59
投资活动产生的现金流量净额	42	-3,164,380,366.26	-2,140,611,464.53
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款所收到的现金	46	10,991,540,000.00	685,069,258.31
△发行债券收到的现金	47		
收到其他与筹资活动有关的现金	48		4,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计	49	10,991,540,000.00	4,685,069,258.31
偿还债务所支付的现金	50	5,426,017,878.54	2,786,073,628.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	238,048,856.49	189,527,771.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
支付其他与筹资活动有关的现金	53	39,872,754.20	13,897,038.47
筹资活动现金流出小计	54	5,703,939,489.23	2,989,498,438.71
筹资活动产生的现金流量净额	55	5,287,600,510.77	1,695,570,819.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
五、现金及现金等价物净增加额	57	-178,111,488.08	-1,966,285,444.56
加：期初现金及现金等价物余额	58	6,308,555,402.39	5,788,941,467.29
六、期末现金及现金等价物余额	59	6,130,443,914.31	3,822,656,022.73

企业负责人：

利与印胜

主管会计工作的负责人：

利与印胜

会计机构负责人：

李晶

财务报表附注

一、企业的基本情况

西安城市基础设施建设投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为西安市基础设施建设投资有限责任公司，系经西安市人民政府市政办函[2000]39 号文批准设立的国有独资公司。2000 年 7 月 18 日在西安市工商行政管理局登记成立，注册资本 10 亿元人民币。经《西安市人民政府关于整合国有城建资产重组市基础设施投资总公司的通知》（市政发[2003]92 号文）批准，2004 年 12 月 13 日公司办理名称变更手续，更名为西安市基础设施建设投资总公司。

根据《西安市人民政府关于印发西安市基础设施建设投资总公司资产整合方案的通知》（市政发[2005]12 号文）及 2005 年 3 月 25 日《西安市财政局关于划转市二环路建设指挥部等 15 户单位资产的函》（市财函字[2005]101 号文），将西安市天然气总公司等 15 家单位资产划入公司，并于 2005 年 3 月 29 日办理资产移交手续。经《西安市人民政府关于同意市基础设施建设投资总公司增加公司注册资本及章程修正的批复》（市政发[2005]57 号文）批准，公司以划入单位净资产及财政拨款 75 亿元进行增资，于 2005 年 6 月 8 日在西安市工商行政管理局办理工商变更登记，注册资本增加至 85 亿元人民币。

2008 年 10 月 30 日，根据西安市人民政府国有资产监督管理委员会市国资发[2008]244 号《关于西安市基础设施建设投资总公司更名的批复》、西安市人民政府市政发[2009]15 号《关于同意西安市基础设施建设投资总公司更名的批复》，同意本公司将名称变更为“西安城市基础设施建设投资集团有限公司”，于 2008 年 11 月 20 日完成工商变更。

根据市财函（2019）2697 号文件，西安市财政局关于预拨相关市属企业资本金的函，于 2019 年 12 月拨付西安城投集团资本金 5 亿元，注册资本增加至 90 亿元人民币。

公司名称：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

住 所：西安市经济技术开发区文景北路 8 号

法定代表人：马胜利

注册资本：玖拾亿元整

公司类型：有限责任公司(国有独资)

统一社会信用代码：91610131722878448A

经营范围：经营管理授权范围内的国有资产；城市基础设施投资、建设。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计准则-应用指南》的有关规定进行确认和计量。并基于下述主

要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

1. 同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量，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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相

应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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。

合并范围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。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

（六）现金及现金等价物

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。在资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入“其他综合收益”。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取

的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

在初始确认时，企业可以将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，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，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，不得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。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类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

分类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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）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

将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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融工具减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、长期应收款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(1) 期末对于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、仲裁的应收款项以及其他已经有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款业务的应收账款等，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合，并确定预期信用损失政策。

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备。

组合 2 的预期信用损失政策：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款

除单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同的组合。

组合 1：城投集团合并报表范围内的关联方

组合 2：除组合 1 外其他客户组合

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项信用风险较低。

组合 2 的预期信用损失政策：以应账账款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③应收款项融资

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，结合考虑违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 的预期信用损失政策：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④其他应收款

本公司对于除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合。

组合 1：城投集团合并报表范围内的关联方

组合 2：应收取的各类保证金、押金、备用金

组合 3：除组合 1 和 2 外其他代垫及暂付款等应收款项。

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备。

组合 2 和组合 3 的预期信用损失政策：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产：

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报：

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3. 金融资产的转移

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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

4. 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(1) 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分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。

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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：

- (1) 该指定能够消除或显著减少会计错配；
- (2) 根据公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价；
- (3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债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负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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。

（2）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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，本集团终止确认原金融负债，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。

（3）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

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融资产和金融负债金额的法定权利，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金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。

（九）存货

1. 存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货的分类

公司的存货分为原材料、库存商品、周转材料、开发成本、土地开发、开发产品等。

3. 存货的初始计量

(1) 外购存货

公司各种存货应按取得时的实际成本入账，实际成本按以下方法确定：

①购入原材料、包装物、低值易耗品、材料物资等，按买价加运输费、装卸费、保险费、借款费用等费用、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和按规定应计入成本的税金（主要指进口关税）以及其他相关费用，作为实际成本。借款费用的确认参照《企业会计准则第17号—借款费用》。

②购入直接用于销售的库存商品按进价和按规定应计入商品成本的税金，采购过程发生的运输费、装卸费、保险费等费用、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费等，作为实际成本，企业采购商品的进货费用金额较小的，可以在发生时直接计入当期损益。

(2) 自制的存货按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

(3) 其他方式取得的存货

①投资者投入的存货，按照合资合同或协议约定的价值，作为实际成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

②通过非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得的存货，其成本应当分别参照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》的规定确定，后续计量除外。

③接受捐赠的存货，有计价凭据（如发票、报关单、有关协议）的，按凭据上标明的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；无发票凭据的，按其公允价值，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

④盘盈的存货，按照月末存货的加权平均成本，作为实际成本。

4. 发出存货的计价方法

发出存货除土地开发、开发成本、开发产品采用个别认定法外，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度

永续盘存制。

(十) 长期股权投资

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

（1）同一控制下的企业合并形成的：公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的：

①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

③公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用不计入合并成本，直接计入当期费用。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

（3）除企业合并外取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换

原则确定：

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2. 后续计量及损益的确认方法

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，公司在计算收益分项额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分项额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

4. 减值测试方法及减值准备的计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(1) 长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

(4) 本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(5) 其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）投资性房地产

公司投资性房地产核算范围包括：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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

1. 投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而

预计的下跌；

2. 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）固定资产

固定资产是指使用年限在一年以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，且包含的经济利益很可能流入企业、成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产初始计量

固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

（1）外购固定资产，按照实际支付的价款以及为使固定资产达到预期可使用状态前所归属于该项资产的运杂费、安装费及专业人员服务费等。

（2）自行建造的固定资产，按照实际发生的支出确定其工程成本并单独核算。

（3）出包建造固定资产，按照实际发生的建筑工程支出、安装工程支出以及需分摊计入固定资产价值的待摊支出。

待摊支出是指在建设期间发生的，不能直接计入某项固定资产价值而应由所建造固定资产共同负担的相关费用，包括为建造工程发生的管理费用、可行性研究费、临时设施费、公证费、监理费、应负担的税费、符合资本化条件的借款费用、建设期间发生的工程物资盘亏、报废及毁损净损失以及负荷联合试车费等。

(4) 其他方式取得固定资产，主要包括接受投资者投资、非货币性资产交换、债务重组、企业合并等。

①投资者投入的固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

②通过非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得固定资产的成本，分别遵循相应的企业会计准则有关规定。

③接受捐赠的固定资产有发票凭据的，按发票和接受固定资产时发生的相关费用计价；无发票凭据的，按照同类固定资产的市场价格或根据中介机构评估提供的有关凭据，以及接受固定资产时发生的相关费用计价。

④其他单位投资转入的固定资产，按评估价值或者合同、协议计价。

⑤年度内尚未办理竣工决算，但达到预定使用状态的固定资产应当按暂估价值计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不需调整原已计提的折旧额。

2. 固定资产的后续计量

(1) 固定资产折旧，指在固定资产使用寿命内，按照确定的方法对应计折旧额进行的系统分摊。

①固定资产折旧方法采用年限平均法，按月提取折旧，当月增加的固定资产，当月不提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月照提折旧，从下月起不提折旧。固定资产提足折旧后，不管是否继续使用，均不再提折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。

②固定资产折旧范围：A. 房屋和建筑物；B. 在用的机器设备、仪器仪表、运输工具、工具器具；C. 季节性停用、大修理停用的固定资产；D. 融资租入和以经营租赁方式租出的固定资产；E. 未使用、不需用的固定资产。

③下列固定资产不计提折旧：A. 以经营租赁方式租入的固定资产；B. 已提足折旧仍继续使用的固定资产；C. 按规定单独作价作为固定资产入账的土地。

④各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用寿命	预计残值率
房屋及建筑物	10-45年	4%
机器设备	5-10年	4%

运输设备	8年	4%
专用设备（包括城市管网、管道）	10-20年	4%
其他设备	4-5年	4%

（2）固定资产后续支出

①固定资产资本化的后续支出

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件，应当计入固定资产成本。固定资产发生可资本化的后续支出时，应将固定资产的原价、已计提的折旧和减值准备转销，将固定资产的账面价值转入在建工程，并在此基础上重新确定固定资产原价。待固定资产后续支出完工并达到预定可使用状态时，再从在建工程转入固定资产，并按重新确定的固定资产原价、使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

②固定资产费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当根据不同情况分别在发生时计入当期损益。

（3）固定资产减值准备

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产的处置

固定资产的出售、转让、报废或毁损、对外投资、非货币性资产交换、债务重组等，处于处置状态的固定资产不再用于生产、提供劳务、出租或经营管理，应予终止确认。

（十三）在建工程

1. 在建工程按照实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，转为固定资产。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- （2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出

合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3. 在建工程达到预定可使用状态时确认为固定资产并停止利息资本化。

4. 在建工程不计提折旧。

5. 在建工程发生单项或单位工程报废或毁损，扣除残料价值和赔款后的净损失，计入继续施工的工程成本。

6. 在资产负债表日存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的实际成本，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，只有能够证明：（一）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；（二）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（三）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；（四）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；（五）归属于该无形

资产开发阶段的支出能够可靠计量时确认为无形资产。

2. 无形资产使用寿命及摊销方法：

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3. 期末无形资产的复核及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

（十七）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（十八）预计负债

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债。

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

2. 预计负债主要包括

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

3. 预计负债计量方法

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

(十九) 收入确认原则：

1. 公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

可变对价，合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分，合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价，合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

主要责任人与代理人，公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。

(2) 本公司能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。

(3) 本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 本公司承担向客户转让商品的主要责任。
- (2) 本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。
- (3) 本公司有权自主决定所交易商品的价格。
- (4) 其他相关事实和情况。

满足下列条件之一时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利
- (2) 公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- (1) 销售商品收入

本公司的商品等销售在商品或材料的控制权转移至客户时确认收入。

- (2) 其他服务收入

客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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会计处理方法

公司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。

4. 与公司日常活动相关的政府补助，公司按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助直接计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

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

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

(二十二) 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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地等。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 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）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司本期无需要披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无需要披露的前期会计差错更正事项。

六、税项

税 种	税率
增值税	应税收入的 13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按增值税应纳税额的 7%、5%计缴
教育费附加	按增值税应纳税额的 3%计缴
企业所得税	按照应纳税所得额 15%、25%及小规模企业适用税率
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳

七、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

以下除特别说明外，期末余额系2022年6月30日余额，期初余额系2021年12月31日余额；本期发生额指2022年1-6月发生额，上期发生额指2021年1-6月发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	131,298,837.33	2,587,386.37
银行存款	13,447,199,530.42	13,450,739,665.41
其他货币资金	247,507,250.57	320,571,784.70
合计	13,826,005,618.32	13,773,898,836.48
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	224,008,695.65	285,813,907.38
银行保函保证金	21,486,751.65	21,486,751.65
账户名称已注销，账户无法使用	545,012.98	545,012.98
银行账户冻结	910,132.90	910,132.90
农民工工资履约保函保证金	1,207,200.00	1,207,200.00
法院冻结资金	11,531,939.38	11,531,939.38
合计	259,689,732.56	321,494,944.29

(二) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额			预期信用损失率(%)
	金额	比例(%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,800,321.24	1.27	25,800,321.24	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,000,351,964.78	98.73	230,838,947.85	11.54
合计	2,026,152,286.02	100.00	256,639,269.09	12.67

(续表)

类别	期初余额			预期信用损失率(%)
	金额	比例(%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,095,321.24	1.34	26,095,321.24	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,915,898,985.48	98.66	231,522,066.63	12.08

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	1,941,994,306.72	100.00	257,617,387.87	13.27

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	1,400,454,800.15	70.01	44,549,712.58
1-2年	212,953,667.37	10.65	39,896,132.72
2-3年	120,289,175.72	6.01	41,105,321.27
3年以上	266,654,321.54	13.33	105,287,781.28
合计	2,000,351,964.78	100.00	230,838,947.85

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	1,317,484,727.40	68.77	45,272,849.57
1-2年	209,703,421.00	10.95	39,988,701.96
2-3年	123,472,009.45	6.44	40,816,666.02
3年以上	265,238,827.63	13.84	105,443,849.08
合计	1,915,898,985.48	100.00	231,522,066.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安渭北工业区临潼现代工业组团管理委员会	204,851,179.87	10.11	42,685,676.96
西安市市政设施管理中心	195,575,490.45	9.65	727,472.54
西安市曲江新区事业资产管理中心	105,615,900.00	5.21	
西安迈科金属国际集团有限公司	86,926,643.49	4.29	
西安兴蓉环境发展有限责任公司	35,649,654.80	1.76	6,196,633.16

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	628,618,868.61	31.02	49,609,782.66

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

帐龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,783,570,720.27	77.51		1,492,291,605.07	81.43	
1-2年	196,235,958.39	8.53		57,441,390.90	3.13	
2-3年	52,332,724.20	2.27		16,023,523.05	0.87	
3年以上	269,012,120.38	11.69		266,916,835.74	14.56	
合计	2,301,151,523.24	100.00		1,832,673,354.76	99.99	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
大商道供应链管理服务(西安)有限公司	250,356,285.95	10.88	
陕西省天然气股份有限公司	136,166,086.70	5.92	
陕西祺林石油化工有限公司	80,716,496.78	3.51	
天津聚百川化工有限公司	79,989,102.70	3.48	
龙钢集团河南禹拓商贸有限公司	53,735,378.75	2.34	
合计	600,963,350.88	26.13	

(四) 其他应收款

1. 按分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	3,257,683,820.96	2,105,975,502.88
合计	3,257,683,820.96	2,105,975,502.88

2. 其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	328,969,763.32	8.80	247,494,536.66	75.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,409,083,447.82	91.20	232,874,853.52	6.83
合计	3,738,053,211.14	100.00	480,369,390.18	12.85

(续表)

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	331,509,763.32	12.81	250,034,536.66	75.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,256,199,353.30	87.19	231,699,077.08	10.27
合计	2,587,709,116.62	100.00	481,733,613.74	18.62

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,141,264,476.98	68.67	4,131,256.66
1-2年	292,201,889.54	9.37	7,018,912.81
2-3年	12,284,932.82	0.39	4,441,374.82
3年以上	672,568,517.24	21.57	217,283,309.24
合计	3,118,319,816.58	100.00	232,874,853.53

(续表)

账龄	期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	977,256,980.45	50.76	3,545,777.54
1-2年	271,290,826.54	14.09	6,225,323.08
2-3年	20,241,813.36	1.05	4,950,312.39

账龄	期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
3年以上	656,606,114.60	34.10	216,977,664.07
合计	1,925,395,734.95	100.00	231,699,077.08

采用其他组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备	金额	计提比例(%)	坏账准备
备用金、保证金、押金等组合	290,763,631.24			330,803,618.35		
合计	290,763,631.24			330,803,618.35		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
西安市财政局	燃气及亏损补贴	1,016,918,571.20	27.20	
西安建工(集团)有限责任公司	代垫款	623,279,934.13	16.67	6,220,998.23
西安水务(集团)有限责任公司	往来款	594,326,121.41	15.90	178,297,836.42
工商银行	应收保理款	400,000,000.00	10.70	0.00
西安西投户湊城市开发建设有限公司	往来款	163,690,407.97	4.38	163,690,407.97
合计		2,798,215,034.71	74.85	348,209,242.62

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,539,633.88	9,210,044.39	171,329,589.49
自制半成品及在产品	391,294,643.98		391,294,643.98
库存商品(产成品)	361,696,409.87		361,696,409.87
周转材料(包装物、低值)	10,498,369.98		10,498,369.98

易耗品等)			
合同履约成本	1,789,035,197.25	470,774.00	1,788,564,423.25
消耗性生物资产	2,376,104.08		2,376,104.08
其他	804,357,048.79		804,357,048.79
合计	3,539,797,407.83	9,680,818.39	3,530,116,589.44

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	320,572,581.26	16,273,982.97	304,298,598.29
自制半成品及在产品	401,942,013.20		401,942,013.20
库存商品(产成品)	287,654,342.06	175,825.53	287,478,516.53
周转材料(包装物、低值易耗品等)	12,251,049.39		12,251,049.39
合同履约成本	1,586,190,270.93	470,774.00	1,585,719,496.93
消耗性生物资产	2,243,931.52		2,243,931.52
其他	567,837,311.59		567,837,311.59
合计	3,178,691,499.95	16,920,582.50	3,161,770,917.45

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,261,968,200.92	2,540,874,522.35
一年内到期的其他非流动资产		501,191,666.67
合计	2,261,968,200.92	3,042,066,189.02

(七) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
西安市各区县棚户改造项目	74,209,066,280.38		74,209,066,280.38
三环路项目	10,268,178,648.93		10,268,178,648.93
融资租赁	2,698,117,054.83	30,465,755.42	2,667,651,299.41
应收保理款-融资性保理(1年以上)	61,261,108.33		61,261,108.33
其他	592,229,396.01		592,229,396.01
合计	87,828,852,488.48	30,465,755.42	87,798,386,733.06

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
西安市各区县棚户改造项目	75,602,946,045.21		75,602,946,045.21
三环路项目	10,268,178,648.93		10,268,178,648.93
融资租赁	2,161,497,971.88	30,465,755.42	2,131,032,216.46
应收保理款-融资性保理(1年以上)	51,921,501.95		51,921,501.95
其他	501,710,796.88		501,710,796.88
合计	88,586,254,964.85	30,465,755.42	88,555,789,209.43

(八) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,225,949,508.70	9,279,800.00	6,039,333.59	5,229,189,975.11
小计	5,225,949,508.70	9,279,800.00	6,039,333.59	5,229,189,975.11
减:长期股权投资减值准备	400,000,000.00			400,000,000.00
合计	4,825,949,508.70	9,279,800.00	6,039,333.59	4,829,189,975.11

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	3,369,887,268.05	3,256,879,719.33
合计	3,369,887,268.05	3,256,879,719.33

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,897,648,587.71	13,556,143,204.81
固定资产清理	24,540,378.94	37,709,455.44
合计	12,922,188,966.65	13,593,852,660.25

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	23,381,383,934.71	245,105,094.23	15,182,887.71	23,611,306,141.23
其中：土地资产	72,643,283.10			72,643,283.10
房屋及建筑物	6,532,084,429.97	103,953,094.16	150,417.81	6,635,887,106.32
机器设备	9,035,400,909.70	99,718,460.46	11,355,190.60	9,123,764,179.56
运输工具	6,848,693,937.90	4,052,873.57	1,532,284.28	6,851,214,527.19
电子设备	410,534,955.66	12,237,093.97	610,941.74	422,161,107.89
办公设备	27,403,659.06	3,942,748.25	1,141,486.91	30,204,920.40
其他	454,622,759.32	21,200,823.82	392,566.37	475,431,016.77
二、累计折旧合计：	9,801,775,220.17	901,214,523.86	12,785,598.07	10,690,204,145.96
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,482,822,687.93	178,869,421.73	96,409.32	2,661,595,700.34
机器设备	3,396,452,154.58	267,472,047.70	9,966,670.45	3,653,957,531.83
运输工具	3,431,637,866.73	404,018,198.21	1,305,076.84	3,834,350,988.10
电子设备	301,480,603.22	16,159,910.75	394,592.08	317,245,921.89
办公设备	19,724,066.87	3,270,382.36	714,028.82	22,280,420.41
其他	169,657,840.84	31,424,563.11	308,820.56	200,773,583.39
三、固定资产账面净值合计	13,579,608,714.54			12,921,101,995.27
其中：土地资产	72,643,283.10			72,643,283.10
房屋及建筑物	4,049,261,742.04			3,974,291,405.98
机器设备	5,638,948,755.12			5,469,806,647.73
运输工具	3,417,056,071.17			3,016,863,539.09
电子设备	109,054,352.44			104,915,186.00
办公设备	7,679,592.19			7,924,499.99
其他	284,964,918.48			274,657,433.38
四、减值准备合计	23,465,509.73		12,102.17	23,453,407.56
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,393,704.13			2,393,704.13
机器设备	20,994,371.60		8,157.65	20,986,213.95
运输工具	4,415.17		3,944.52	470.65
电子设备	45,392.60			45,392.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
其他	27,626.23			27,626.23
五、固定资产账面价值合计	13,556,143,204.81			12,897,648,587.71
其中：土地资产	72,643,283.10			72,643,283.10
房屋及建筑物	4,046,868,037.91			3,971,897,701.85
机器设备	5,617,954,383.52			5,448,820,433.78
运输工具	3,417,051,656.00			3,016,863,068.44
电子设备	109,008,959.84			104,869,793.40
办公设备	7,679,592.19			7,924,499.99
其他	284,937,292.25			274,629,807.15

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,650,813,693.40	28,432,571,926.35
工程物资	39,868,054.31	46,440,164.44
合计	28,690,681,747.71	28,479,012,090.79

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
西安城市综合交通改善工程-世行项目	2,167,457,679.12		2,167,457,679.12
西安市城市路网完善项目-亚行二期项目	1,616,806,431.68		1,616,806,431.68
二、三公司新址征地费	250,000,000.00		250,000,000.00
天然气城市气化工程	311,754,588.10		311,754,588.10
南沈家桥配套道路（南沈家桥城棚改）	348,056,938.67		348,056,938.67
西铜快速路工程项目	506,176,953.47		506,176,953.47
西三环与阿房一路立交工程	354,025,014.85		354,025,014.85
迎十四运11条迎宾线路整体提升改造工程	915,973,966.91		915,973,966.91
三环路土地储备	349,335,695.41		349,335,695.41
西铜高速元朔路立交工程	372,733,509.90		372,733,509.90
纬零街项目	328,557,990.35		328,557,990.35

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
“三供一业”供气、供热设施维修改造项目	127,460,964.43		127,460,964.43
其他项目	21,002,473,960.51		21,002,473,960.51
合计	28,650,813,693.40		28,650,813,693.40

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
西安城市综合交通改善工程-世行项目	2,167,076,949.87		2,167,076,949.87
西安市城市路网完善项目-亚行二期项目	1,665,020,747.79		1,665,020,747.79
二、三公司新址征地费	250,000,000.00		250,000,000.00
天然气城市气化工程	280,336,416.93		280,336,416.93
南沈家桥配套道路（南沈家桥城棚改）	347,269,515.91		347,269,515.91
西铜快速路工程项目	490,684,298.44		490,684,298.44
西三环与阿房一路立交工程	353,664,711.45		353,664,711.45
迎十四运11条迎宾线路整体提升改造工程	747,065,591.04		747,065,591.04
三环路土地储备	307,586,918.99		307,586,918.99
西铜高速元朔路立交工程	365,001,551.14		365,001,551.14
纬零街项目	293,557,990.35		293,557,990.35
“三供一业”供气、供热设施维修改造项目	181,820,165.82		181,820,165.82
其他项目	20,983,487,068.62		20,983,487,068.62
合计	28,432,571,926.35		28,432,571,926.35

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
建设待移交等资产	24,313,031,186.39	24,313,031,186.39
预付股权投资款	125,000,000.00	125,000,000.00
其他股权投资款	14,512,000.00	14,512,000.00
太华路站预付收购款	9,000,000.00	9,000,000.00
机场三期项目投资款	3,425,806,900.00	500,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	840,000,000.00	40,000,000.00
预付土地款	30,722,162.55	30,722,162.55
定期存单	1,050,956,184.07	1,030,460,000.00
其他	8,768,702.99	8,901,957.85
合计	29,817,797,136.00	26,071,627,306.79

注：期末定期存单已质押，具体见八、（十九）长期借款明细。

（十三）短期借款

短期借款	期末余额	期初余额
质押借款		181,584,573.39
抵押借款		
保证借款	74,100,000.00	217,227,708.34
信用借款	2,530,345,640.55	2,077,092,259.51
合计	2,604,445,640.55	2,475,904,541.24

（十四）应付账款

帐龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,385,255,307.86	59.18	3,953,568,425.20	72.08
1-2年	735,569,702.54	18.25	767,008,077.58	13.98
2-3年	328,354,867.23	8.15	264,744,728.10	4.83
3年以上	581,498,674.78	14.43	499,624,313.97	9.11
合计	4,030,678,552.41	100.00	5,484,945,544.85	100.00

（十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收燃气款	1,249,274,668.65	1,573,765,788.54
预收热费及电费	6,583,398.38	600,510,863.94
预收工程款	1,761,364,407.05	2,108,175,105.13
预收出租车承包金及培训费	50,179,672.33	60,536,972.94
预收贸易货款	136,341,469.59	16,382,936.08
预收购房款	54,185,201.46	54,183,762.46

其他	17,938,101.20	13,791,897.42
合计	3,275,866,918.66	4,427,347,326.51

注:预收款项期末余额中无欠持股5%以上股东单位的款项。

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,941,844.31	16,941,844.31
应付股利	177,949,507.00	177,949,507.00
其他应付款项	4,068,202,062.21	3,862,176,840.59
合计	4,263,093,413.52	4,057,068,191.90

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	16,941,844.31	16,941,844.31
合计	16,941,844.31	16,941,844.31

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	177,949,507.00	177,949,507.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	177,949,507.00	177,949,507.00

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,323,426,553.30	1,320,796,722.24
押金、履约保证金、质保金	871,377,993.43	881,771,998.20
代收代付款项	370,672,657.25	256,092,303.04
职工住宅集资款	83,917,331.54	83,917,331.54
用户工料费	6,633,854.69	7,636,338.79

工程款	1,412,173,672.00	1,311,962,146.78
合计	4,068,202,062.21	3,862,176,840.59

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,748,720,210.06	2,008,351,890.56
1年内到期的应付债券	3,345,329,349.72	4,359,404,104.67
1年内到期的长期应付款	9,368,046.90	66,431,820.95
1年内到期的其他长期负债		
1年内到期的租赁负债	6,928,906.95	7,626,321.27
合计	6,110,346,513.63	6,441,814,137.45

注：1年内到期的长期借款：其中信用借款2,451,497,595.71元，保证借款988,423,344.00元，质押借款1,338,417,078.57元。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预估征地税费	555,475.00	555,475.00
超短期融资券		2,040,249,315.07
应上缴财政款	3,023,607.56	3,812,390.85
待转销项税	62,347,957.63	74,072,191.07
平安银行商票		300,000,000.00
合计	65,927,040.19	2,418,689,371.99

(十九) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	61,094,431,876.18	62,371,316,284.60
抵押借款		
保证借款	1,461,787,455.85	1,854,619,201.27
信用借款	5,492,775,901.05	5,001,182,380.74
合计	68,048,995,233.08	69,227,117,866.61

2. 质押借款

借款人	贷款单位	期末余额	质押物
-----	------	------	-----

西安城投投资发展有限公司	国家开发银行	57,778,076,033.33	西安市棚户区改造一期、二期、三期、四期工程项目委托代建协议项下权益和收益
西安城投国际融资租赁有限公司	北京银行	113,107,417.60	将应收西安市公共交通集团有限公司价值189,069,696.00元的融资租赁款转让给贵银行（有追索权）；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	北京银行	263,917,307.74	将应收西安市公共交通集团有限公司价值439,762,112.00元的融资租赁款转让给贵银行（有追索权）；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	北京银行	276,484,798.58	将应收西安市公共交通集团有限公司价值45,096.624万元的融资租赁款转让给北京银行西安分行（有追索权）；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	北京银行	435,673,015.95	将应收西安市公共交通集团有限公司价值62594万元元的融资租赁款转让给贵银行（有追索权）；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	渤海银行	62,837,454.22	将应收西安市公共交通集团有限公司款项质押；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	渤海银行	904,859,340.81	将应收西安市公共交通集团有限公司款项质押；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	渤海银行	452,429,670.41	将应收西安市公共交通集团有限公司款项质押；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	渤海银行	995,345,274.90	定期存单总金额10.2亿
西安城投国际融资租赁有限公司	光大银行	80,431,941.41	将城投租赁2017-01-001合同下的应收西安市公共交通集团有限公司的第4-12期租金566,887,734.00元应收融资租赁款转让给光大银行西安分行（有追索权）；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	华夏银行	118,637,113.57	将城融租赁-HZ-2020-ZL-03-006和城融租赁-HZ-2020-ZL-03-007合同下的应收渭南市排水有限责任公司融资租赁款转让给贵行（有追索权）；并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	民生银行	231,744,531.18	将城投融资租赁2018-01-013A合同项下自2020年1月9日至2025年7月9日所产生的应收账款493,800,000.00转让给贵行

			(有追索权);并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	浦发银行	90,485,934.08	将城投租赁 2017-01-001 合同下的应收西安市公共交通集团有限公司的 256531006.62 元应收融资租赁款转让给贵行(有追索权);并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	中信银行	142,565,637.48	将应收西安市公共交通集团有限公司的 942393262.8 元应收融资租赁款转让给贵行(有追索权);并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	中信银行	172,442,195.49	将应收西安市公共交通集团有限公司的 942393262.8 元应收融资租赁款转让给贵行(有追索权);并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保;
西安城投国际融资租赁有限公司	中信银行	89,110,584.10	将城投租赁 2017-01-012 及 2018-01-018 合同下的应收西安市公共交通集团有限公司的 347856460.2 元应收融资租赁款转让给贵行(有追索权);并由西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保
西安城投国际融资租赁有限公司	交通银行	67,019,915.17	将应收西北机器有限公司价值 90398333.33 元的融资租赁款转让给贵银行(有追索权)
西安城投国际融资租赁有限公司	交通银行	74,897,218.44	将应收陕西省水务供水集团有限公司价值 118204575.36 的融资租赁款转让给贵银行(有追索权)
西安城投国际融资租赁有限公司	交通银行	82,783,570.29	将应收陕西省水务供水集团有限公司价值 130647162.24 的融资租赁款转让给贵银行(有追索权)
合计		62,432,848,954.75	

注：上述金额含重分类至一年内到期的非流动负债金额。

(二十) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	5,061,153,615.53	5,071,215,807.32
公司债	7,057,446,547.93	1,999,100,821.92
境外债券	1,319,373,450.90	3,183,683,450.90
企业债	501,761,095.89	
西安城投租赁资产支持专项计划	1,848,572,993.59	905,867,964.45

西安热电资产支持专项计划	1,236,998,400.00	
重分类至一年内到期的应付债券	-3,345,329,349.72	-4,359,404,104.67
合计	13,679,976,754.12	6,800,463,939.92

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	509,039,174.98	490,326,745.64
专项应付款	11,923,838,510.11	11,991,968,863.68
合计	12,432,877,685.09	12,482,295,609.32

1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	124,542,152.61	123,181,514.96
融资租赁款	48,271,572.87	30,919,781.18
亚行贷款	336,225,449.50	336,225,449.50
合计	509,039,174.98	490,326,745.64

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三改一通一落地项目	1,579,700,000.00			1,579,700,000.00
互联互通清结算平台省级专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
工程项目拨款	5,201,271,947.54	3,903,239,600.00	3,815,607,509.72	5,288,904,037.82
三供一业资金	348,186,926.63	15,396,800.00	989,573.13	362,594,153.50
偿债准备金	4,538,866,589.58		137,777,455.65	4,401,089,133.93
职工技能线上培训补助		8,115,480.00		8,115,480.00
西安市民兵训练基地提升改造项目	20,000,000.00			20,000,000.00
政府架空线落地补贴	83,699,051.40			83,699,051.40
拆迁安置补偿费	24,982,698.48	20,620.71		25,003,319.19
其他	185,261,650.05	2,598,662.09	43,126,977.87	144,733,334.27

合计	11,991,968,863.68	3,929,371,162.80	3,997,501,516.37	11,923,838,510.11
----	-------------------	------------------	------------------	-------------------

(二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
供热收费收益权资产支持专项计划	434,000,000.00	810,000,000.00
机场三期项目专项债	4,168,000,000.00	
其他	697,084.75	578,920.76
合计	4,602,697,084.75	810,578,920.76

(二十三) 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安市人民政府 国有资产监督管理 委员会	9,000,000,000.00			9,000,000,000.00
合计	9,000,000,000.00			9,000,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,202,492.02			18,202,492.02
其他资本 公积	55,642,119,043.04	146,049,513.40		55,788,168,556.44
合计	55,660,321,535.06	146,049,513.40		55,806,371,048.46

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
1、天然气收入	2,073,034,767.40	3,483,059,353.99	1,862,477,841.60	1,603,780,133.69
2、城市供热收入	1,198,093,754.11	1,814,611,010.41	1,208,018,021.69	1,683,147,167.55
3、城市公共交通收入	183,890,715.73	1,610,735,814.74	289,662,264.72	1,711,867,877.07
4、市政及热力管网等 工程建设收入	1,435,746,221.68	908,413,633.66	2,051,724,163.14	1,385,013,278.88
5、客运收入	66,516,135.17	67,790,026.30	94,884,089.68	66,030,278.27
6、化工品销售	108,367,567.53	119,602,397.60	1,020,254,763.05	1,030,480,923.18
7、电解铜贸易	2,544,730,751.79	2,540,753,946.87		
8、其他	259,586,004.40	250,590,882.28	344,155,456.13	308,904,428.43

小计	7,869,965,917.81	10,795,557,065.85	6,871,176,600.01	7,789,224,087.07
其他业务：				
1、租赁收入	69,170,493.10	9,910,835.76	60,989,054.05	10,071,717.38
2、管道等工程收入	104,985,738.72	88,568,878.04	155,556,677.20	143,618,887.91
3、其他收入	210,719,832.33	48,537,929.12	277,926,551.14	72,058,067.12
4、材料等销售收入	291,996.98	833,068.20	713,866.35	452,267.08
小计	385,168,061.13	147,850,711.12	495,186,148.74	226,200,939.49
合计	8,255,133,978.94	10,943,407,776.97	7,366,362,748.75	8,015,425,026.56

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	397,752,039.95	433,116,645.09
减：利息收入	104,562,888.27	58,782,991.31
汇兑损益	102,435,920.42	-4,374,639.31
银行手续费及其他	73,180,969.74	32,040,946.14
合计	468,806,041.84	401,999,960.61

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
公交运营及车辆购置补贴	1,600,429,038.00	1,386,735,983.90
采暖季及延长供热补助款	53,278,071.39	27,040,000.00
天然气补贴	130,561,692.83	6,352,736.90
稳岗补贴	5,450,064.42	393,960.71
比亚迪电瓶车折旧		3,382,739.01
电动车购置补贴	7,744,104.00	7,739,421.00
甲醇补贴	29,012,953.72	31,993,704.22
减免税收入	6,249,788.73	23,386,144.05
职工培训补贴		1,496,100.00
亏损补贴	900,000,000.00	
政府补助	142,591,606.24	18,673,100.48
合计	2,875,317,319.33	1,507,193,890.27

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	550,334.57	1,766,256.60

接受捐赠	2,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	1,519,936.48	896,555.56
三供一业改造补助	41,387,043.23	27,648,011.46
其他	13,427,758.27	31,431,969.30
合计	56,887,072.55	61,742,792.92

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	3,497,467.55	5,365,137.72
对外捐赠支出	1,365,064.36	599,908.34
赔偿金、违约金及罚款支出	1,245,468.13	276,441.43
三供一业改造支出	41,387,043.23	27,648,011.46
其他	926,941.05	3,729,479.08
合计	48,421,984.32	37,618,978.03

八、其他事项

截止2022年6月30日，公司承接的基础设施项目资产总额共610.12亿元，其中：在建工程264.31亿元，长期应收款102.68亿元，其他非流动资产243.13亿元。

西安城市基础设施建设投资集团有限公司

