



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

西安经发控股（集团）有限责任公司
2022年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<https://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23BNZERTOR



目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-112



审计报告

中审亚太审字（2023）003622 号

西安经发控股（集团）有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了西安经发控股（集团）有限责任公司（以下简称“经发控股公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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，公允反映了经发控股公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 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，我们独立于经发控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

经发控股公司管理层（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，管理层负责评估经发控股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经发控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经发控股公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能对经发控股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经发控股公司不能持续经营。

(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) 就经发控股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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟



通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) (盖章)
1001760018384

中国注册会计师: 王锋革 (签名并盖章)
610000270488

中国注册会计师: 赵娜 (签名并盖章)
110101360821

中国·北京 二〇二三年四月二十一日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：西安经发控股（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	6,419,373,223.46	8,975,800,575.83
交易性金融资产	5.2	49,809,197.34	
衍生金融资产			
应收票据	5.3	41,377,655.60	45,758,087.98
应收账款	5.4	2,604,785,959.47	2,082,091,582.31
应收款项融资	5.5	4,705,423.54	218,365.60
预付款项	5.6	1,465,882,042.96	2,004,987,594.55
其他应收款	5.7	10,969,685,637.31	7,599,044,206.16
其中：应收利息			
应收股利	5.7	1,900,000.00	1,900,000.00
存货	5.8	23,955,287,772.73	22,871,869,046.01
合同资产	5.9	2,067,368,159.39	1,143,620,884.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.10	32,037,902.83	818,000.00
其他流动资产	5.11	585,174,937.55	717,606,086.43
流动资产合计		48,195,487,912.18	45,441,814,428.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.12	255,513,210.48	
长期股权投资	5.13	8,755,286,284.69	2,570,970,276.56
其他权益工具投资	5.14	1,798,307,037.48	2,981,583,635.92
其他非流动金融资产	5.15	330,000,000.00	330,000,000.00
投资性房地产	5.16	6,564,272,690.69	5,583,212,541.73
固定资产	5.17	1,550,723,132.77	2,092,797,399.04
在建工程	5.18	2,128,477,925.45	1,211,303,535.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.19	2,936,415.33	3,439,754.74
无形资产	5.20	499,849,717.73	615,432,296.77
开发支出	5.21	3,333,646.24	
商誉	5.22	49,300,738.16	69,156,571.62
长期待摊费用	5.23	21,587,983.54	18,258,662.35
递延所得税资产	5.24	64,630,406.57	38,228,239.64
其他非流动资产	5.25	272,054,398.63	133,331,434.74
非流动资产合计		22,296,273,587.76	15,647,714,348.52
资产总计		70,491,761,499.94	61,089,528,777.45





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：西安兴发控股（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	5.26	4,401,724,544.32	2,224,414,019.83
存入保证金	5.27	1,610,000.00	1,610,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.28	702,996,758.26	677,763,336.24
应付账款	5.29	4,293,731,793.03	3,619,060,973.14
预收款项	5.30	38,644,703.47	34,425,079.35
合同负债	5.31	2,681,533,421.95	2,982,778,107.87
应付职工薪酬	5.32	142,212,497.33	128,324,796.03
应交税费	5.33	197,513,991.55	90,619,049.49
其他应付款	5.34	6,728,176,917.52	4,443,988,950.33
其中：应付利息			
应付股利	5.34	81,860,472.60	1,260,472.60
未到期责任准备金	5.35	1,814,264.18	1,821,143.08
担保赔偿准备金	5.36	2,119,000.00	2,119,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.37	9,698,263,398.27	4,622,671,982.06
其他流动负债	5.38	488,367,329.64	220,320,077.18
流动负债合计		29,378,708,619.52	19,049,916,514.60
非流动负债：			
长期借款	5.39	13,659,587,513.40	16,656,663,471.35
应付债券	5.40	2,393,998,779.65	2,975,936,276.18
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.41	2,255,349.12	2,543,340.63
长期应付款	5.42	3,778,461,590.60	5,122,534,382.28
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.43	1,701,000.00	1,701,000.00
递延收益	5.44	400,775,363.59	405,497,959.07
递延所得税负债	5.24	21,261,283.66	63,158,971.42
其他非流动负债	5.45	1,613,040,000.00	2,051,990,000.00
非流动负债合计		21,871,080,880.02	27,280,025,400.93
负债合计		51,249,789,499.54	46,329,941,915.53
所有者权益：			
实收资本	5.46	7,420,987,374.29	7,080,000,000.00
其他权益工具	5.47	400,000,000.00	400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.48	5,114,483,640.27	5,190,213,821.90
减：库存股			
其他综合收益	5.49	-73,002,114.50	7,345,686.81
专项储备	5.50	4,108,627.41	2,804,365.33
盈余公积	5.51	468,375,778.78	447,479,926.69
未分配利润	5.52	62,117,639.87	76,789,115.80
归属于母公司所有者权益合计		13,397,070,946.12	13,204,632,916.53
少数股东权益		5,844,901,054.28	1,554,953,945.39
所有者权益合计		19,241,972,000.40	14,759,586,861.92
负债和所有者权益总计		70,491,761,499.94	61,089,528,777.45

载于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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

2022年度

编制单位：西安经皮医疗(集团)有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.53	9,609,407,253.64	7,136,701,889.61
其中：营业收入	5.53	9,609,407,253.64	7,136,701,889.61
二、营业总成本		9,743,569,255.59	7,267,990,472.71
其中：营业成本	5.53	8,403,676,071.03	5,940,195,444.38
提取未到期责任准备金	5.54	-6,878.90	-88,639.97
提取担保赔偿准备金			
税金及附加	5.55	216,265,933.25	171,366,437.82
销售费用	5.56	87,126,108.47	72,947,102.94
管理费用	5.57	435,131,262.52	377,132,363.51
研发费用	5.58	10,401,723.76	6,147,488.62
财务费用	5.59	590,975,035.46	700,290,275.41
其中：利息费用	5.59	609,646,953.70	720,681,369.93
利息收入	5.59	80,592,356.11	65,572,737.20
加：其他收益	5.60	110,686,740.43	99,305,966.90
投资收益（损失以“-”号填列）	5.61	327,170,569.61	276,380,427.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		259,384,701.91	228,432,576.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.62	-190,802.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.63	-98,683,393.73	12,628,682.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.64	-999,336.36	-563,177.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.65	75,627,482.53	161,543.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		279,449,257.87	256,624,860.79
加：营业外收入	5.66	5,262,970.69	29,117,536.02
减：营业外支出	5.67	3,611,170.81	5,884,340.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		281,101,057.75	279,858,056.58
减：所得税费用	5.68	167,633,157.85	132,998,516.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,467,899.90	146,859,540.52
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,467,899.90	146,859,540.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,707,456.60	112,922,851.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,760,443.30	33,936,688.68
六、其他综合收益的税后净额		-70,445,797.74	-141,178,513.89
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-84,084,311.44	-141,171,399.89
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-84,084,311.44	-141,171,399.89
(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		-84,084,311.44	-141,171,399.89
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13,638,513.70	-7,114.00
七、综合收益总额		43,022,102.16	5,681,026.63
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-2,376,854.84	-28,248,548.05
(二)归属于少数股东的综合收益总额		45,398,957.00	33,929,574.68

关于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

彭庆明

主管会计工作负责人：

郑海

会计机构负责人：

叶



合并现金流量表

2022年度

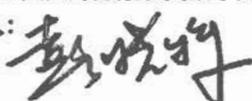
编制单位：西安经发控股(集团)有限责任公司

金额单位：人民币元

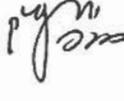
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,449,239,937.82	5,967,928,702.95
收到的税费返还		213,752,533.41	195,499,337.80
收到其他与经营活动有关的现金	5.70	6,746,427,440.84	4,373,142,457.64
经营活动现金流入小计		15,409,419,912.07	10,536,570,498.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,774,570,289.37	9,569,942,808.20
支付给职工以及为职工支付的现金		943,137,968.45	881,991,037.75
支付的各项税费		609,656,382.76	486,418,922.27
支付其他与经营活动有关的现金	5.70	6,033,082,178.19	3,927,373,527.34
经营活动现金流出小计		15,360,446,818.77	14,865,726,295.56
经营活动产生的现金流量净额		48,973,093.30	-4,329,155,797.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,229,150.13	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		110,235,879.78	91,033,442.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,391,553.00	337,647.00
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	5.70	78,109,683.79	928,766.00
投资活动现金流入小计		235,966,266.70	96,299,855.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,632,106.64	1,117,308,382.11
投资支付的现金		1,961,173,797.63	331,726,404.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,807,246.28	239,940,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5.70	966,500,000.00	56,300,072.06
投资活动现金流出小计		3,635,113,150.55	1,745,274,859.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,399,146,883.85	-1,648,975,003.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,890,000.00	1,988,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,890,000.00	1,288,860,000.00
取得借款收到的现金		13,482,802,130.40	13,771,790,934.54
发行债券收到的现金		248,725,000.00	2,138,210,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5.70	264,096,678.36	1,641,038,000.00
筹资活动现金流入小计		14,796,513,808.76	19,539,898,934.54
偿还债务支付的现金		11,356,226,338.17	8,572,892,539.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,648,510,051.50	1,360,360,731.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,102,770.64	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.70	692,193,838.67	330,937,780.05
筹资活动现金流出小计		13,696,930,228.34	10,264,191,050.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,099,583,580.42	9,275,707,883.67
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	5.71	-2,250,590,210.13	3,297,577,083.38
加：期初现金及现金等价物余额	5.71	8,528,581,549.14	5,231,004,465.76
六、期末现金及现金等价物余额	5.71	6,277,991,339.01	8,528,581,549.14

载于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

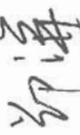
金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	本年金额												
	实收资本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	7,080,000,000.00		400,000,000.00	5,190,213,821.90		7,345,686.81	2,804,365.33	447,479,926.69	76,789,115.80		13,204,632,916.53	1,554,953,945.39	14,759,586,861.92
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	7,080,000,000.00		400,000,000.00	5,190,213,821.90		7,345,686.81	2,804,365.33	447,479,926.69	76,789,115.80		13,204,632,916.53	1,554,953,945.39	14,759,586,861.92
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	340,987,374.29			-75,730,181.63		-80,347,801.31	1,304,262.08	20,895,852.09	-14,671,475.93		192,438,029.59	4,289,947,108.89	4,482,385,138.48
(一) 综合收益总额						-84,084,311.44			81,707,455.60		-2,376,854.84	45,398,957.00	43,022,102.16
(二) 所有者投入和减少资本	340,987,374.29			-75,730,181.63							265,257,192.66	4,356,084,945.92	4,621,342,138.58
1.所有者投入的普通股	340,987,374.29										340,987,374.29	800,890,000.00	1,141,877,374.29
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				-75,730,181.63									
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积								20,895,852.09	-56,840,053.35		-75,730,181.63	3,555,194,945.92	3,479,464,764.29
2.对所有者的分配								20,895,852.09	-20,895,852.09		-35,944,206.26	-111,600,000.00	-147,544,206.26
3.其他													
(四) 股东权益内部结转						3,736,510.13							
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益						3,736,510.13			-3,736,510.13				
6.其他													
(五) 专项储备							1,304,262.08				1,304,262.08	63,205.97	1,367,468.05
1.本期提取							2,197,849.97				2,197,849.97	139,249.99	2,337,099.96
2.本期使用							893,587.89				893,587.89	76,044.02	969,631.91
(六) 其他													
四、本年年末余额	7,420,987,374.29		400,000,000.00	5,114,483,640.27		-73,002,114.50	4,108,627.41	488,375,778.78	62,117,639.87		13,397,070,946.12	5,844,901,054.28	19,241,972,000.40

对于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页(共第15页)的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并所有者权益变动表（续）
2022年度

金额单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积				未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他						
一、上年年末余额	6,880,000,000.00		400,000,000.00	4,913,220,599.93	280,064,476.84	1,573,943.79	439,067,441.67	-55,573,060.26	12,838,353,401.97	220,057,860.89	13,058,411,262.86				
加：会计政策变更					-11,547,390.14			6,584,708.31	-104,962,661.83	-404,733.22	-105,367,415.05				
前期差错更正								48,467,100.93	48,467,100.93		48,467,100.93				
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	6,880,000,000.00		400,000,000.00	4,913,220,599.93	148,517,086.70	1,573,943.79	439,067,441.67	-521,251.02	12,761,857,821.07	219,653,127.67	13,001,510,948.74				
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00			276,993,221.97	-141,171,359.89	1,230,421.54	8,412,485.02	77,310,366.82	422,775,095.46	1,335,300,817.72	1,758,075,913.18				
（一）综合收益总额					-141,171,359.89			112,922,851.84	-28,248,548.05	33,929,574.68	5,681,026.63				
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00			276,993,221.97					476,993,221.97	1,302,693,114.24	1,779,696,336.21				
1.所有者投入的普通股	200,000,000.00			500,000,000.00					700,000,000.00	1,302,693,114.24	2,002,693,114.24				
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				-223,006,778.03					-223,006,778.03		-223,006,778.03				
（三）利润分配							8,412,485.02	-35,612,485.02		-1,319,747.14	-28,519,747.14				
1.提取盈余公积							8,412,485.02	-8,412,485.02							
2.对所有者分配															
3.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备						1,230,421.54			1,230,421.54	-2,124.06	1,228,297.48				
1.本期提取						2,166,441.02			2,166,441.02	128,110.26	2,295,551.28				
2.本期使用						936,019.48			936,019.48	131,234.32	1,067,253.80				
（六）其他															
四、本年年末余额	7,080,000,000.00		400,000,000.00	5,190,213,821.90	7,345,686.81	2,804,365.33	447,479,926.69	76,789,115.80	13,204,632,916.53	1,554,953,945.39	14,759,586,861.92				

公司于第16页至第112页的财务报表附注基本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李路明

主管会计工作负责人：

郑海

会计机构负责人：

王



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：西安经发控股（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		439,986,766.08	622,620,142.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	192,473,534.73	25,013.13
应收款项融资			
预付款项		838,335,115.69	963,569,267.85
其他应收款	13.2	7,352,332,198.04	5,946,252,477.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,281,335,040.30	4,260,753,536.20
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			
流动资产合计		13,104,462,654.84	11,793,220,436.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	16,750,993,698.13	14,894,874,958.77
其他权益工具投资		626,246,403.38	785,430,059.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产		323,420,213.74	571,012,540.64
固定资产		9,798,899.15	10,731,584.04
在建工程		1,054,910,324.75	1,134,234,216.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,256,568.80	
无形资产		25,284.70	28,984.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,267,813.02
其他非流动资产		811,139,104.07	810,000,000.00
非流动资产合计		19,583,790,496.72	18,207,580,157.26
资产总计		32,688,253,151.56	30,000,800,594.18





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：西安兴发控股（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	270,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		244,208.74	
预收款项		3,326,174.26	1,894,205.12
合同负债			
应付职工薪酬		500,000.00	55,890.00
应交税费		44,429,573.18	8,571,334.74
其他应付款		15,404,320,863.61	14,087,255,541.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,490,506,472.20	272,951,423.96
其他流动负债			
流动负债合计		18,193,327,291.99	14,640,728,395.77
非流动负债：			
长期借款		2,354,550,000.00	2,090,000,000.00
应付债券		1,400,000,000.00	2,031,920,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,703,430.90	
长期应付款		256,726,775.59	1,116,879,784.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			70,000,000.00
递延所得税负债		1,644,255.77	25,936,616.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,019,624,462.26	5,334,736,400.39
负债合计		22,212,951,754.25	19,975,464,796.16
所有者权益：			
实收资本		7,420,987,374.29	7,080,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,994,679,624.70	1,994,679,624.70
减：库存股			
其他综合收益		-19,809,817.98	77,809,848.54
专项储备			
盈余公积		430,625,094.97	409,729,242.88
未分配利润		648,819,121.33	463,117,081.90
所有者权益合计		10,475,301,397.31	10,025,335,798.02
负债和所有者权益总计		32,688,253,151.56	30,000,800,594.18

载于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2022年度

编制单位：西安经发控股(集团)有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	21,338,755.21	21,296,717.03
减：营业成本	13.4	50,253,922.68	38,015,107.20
税金及附加		8,918,985.17	3,754,566.37
销售费用			
管理费用		5,810,152.35	5,585,837.37
研发费用			
财务费用		64,599,056.35	100,523,371.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		110,993,984.30	7,929,023.88
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	109,059,060.20	204,012,792.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			194,457,012.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-2,105,888.58	-1,646,402.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,522,560.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		210,226,355.48	83,713,248.01
加：营业外收入		5.65	1.55
减：营业外支出		27.23	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,226,333.90	83,713,249.56
减：所得税费用		1,267,813.02	-411,600.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,958,520.88	84,124,850.21
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,958,520.88	84,124,850.21
(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		-91,236,089.62	-139,466,912.32
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-91,236,089.62	-139,466,912.32
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		-91,236,089.62	-139,466,912.32
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		117,722,431.26	-55,342,062.11

载于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李峰

主管会计工作负责人：

郑军

会计机构负责人：

王明





现金流量表

2022年度

编制单位：西安经发控股(集团)有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,155,733.70	22,625,833.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,020,370,522.00	5,618,879,579.59
经营活动现金流入小计		3,044,526,255.70	5,641,505,413.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,655,953.45	926,230.67
支付的各项税费		5,982,173.31	5,563,194.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,541,351,582.84	9,021,227,276.45
经营活动现金流出小计		2,548,989,709.60	9,027,716,701.38
经营活动产生的现金流量净额		495,536,546.10	-3,386,211,287.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,323,010,379.85	1,336,744,270.45
取得投资收益收到的现金		69,077,339.95	72,997,487.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金		34,717,341.92	
投资活动现金流入小计		3,426,998,261.72	1,409,741,758.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,175,688.48	229,515,977.33
投资支付的现金		4,197,543,155.46	22,820,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		820,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,227,718,843.94	252,335,977.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,800,720,582.22	1,157,405,781.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
取得借款收到的现金		2,308,700,000.00	3,501,720,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		425,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,733,700,000.00	3,701,720,000.00
偿还债务支付的现金		1,195,150,000.00	992,013,713.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,429,820.64	143,429,056.33
支付其他与筹资活动有关的现金		134,569,519.86	
筹资活动现金流出小计		1,611,149,340.50	1,135,442,769.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,122,550,659.50	2,566,277,230.48
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		-182,633,376.62	337,471,723.66
加：期初现金及现金等价物余额		622,620,142.70	285,148,419.04
六、期末现金及现金等价物余额		439,986,766.08	622,620,142.70

载于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：彭峰好

主管会计工作负责人：郑海

会计机构负责人：陈



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项	本年金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额					1,994,679,624.70			77,809,848.54	408,729,242.88	463,117,081.90	10,025,335,798.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额					1,994,679,624.70			77,809,848.54	408,729,242.88	463,117,081.90	10,025,335,798.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-97,619,666.52	20,895,852.09	185,702,039.43	449,965,589.29
（一）综合收益总额								-91,236,089.62		208,958,520.88	117,722,431.26
（二）所有者权益投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									20,895,852.09	-29,640,058.35	-8,744,206.26
2.对所有者的分配									20,895,852.09	-20,895,852.09	
3.其他										-8,744,206.26	-8,744,206.26
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本								-6,383,576.90		6,383,576.90	
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益								-6,383,576.90		6,383,576.90	
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					1,994,679,624.70			-19,809,817.98	430,625,094.97	648,819,121.33	10,475,301,397.31

公司于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：李强明

主管会计工作负责人：印海

会计机构负责人：Mora

14

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：



所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 西安经发投资(集团)有限责任公司 上年金额 金额单位: 人民币元

项 目	所有者权益		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	永续债	其他							
一、上年年末余额		6,880,000,000.00			2,622,581,927.77		220,156,800.00		401,316,757.86	380,274,478.28	10,504,329,963.91
加: 会计政策变更							-2,880,039.14			7,130,238.43	4,250,199.29
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		6,880,000,000.00			2,622,581,927.77		217,276,760.86		401,316,757.86	387,404,716.71	10,508,580,163.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		200,000,000.00			-627,902,303.07		-139,466,912.32		8,412,485.02	75,712,365.19	-483,244,365.18
(一) 综合收益总额							-139,466,912.32			84,124,850.21	-55,342,062.11
(二) 所有者投入和减少资本		200,000,000.00			-627,902,303.07						-427,902,303.07
1.所有者投入的普通股		200,000,000.00									200,000,000.00
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					-627,902,303.07						-627,902,303.07
(三) 利润分配									8,412,485.02	-8,412,485.02	
1.提取盈余公积									8,412,485.02	-8,412,485.02	
2.对所有者分配											
3.其他											
(四) 股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(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		7,080,000,000.00			1,994,679,624.70		77,809,848.54		409,729,242.88	463,117,081.90	10,025,335,798.02

公司于第16页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



西安经发控股(集团)有限责任公司

2022年度财务报表附注

1、公司基本情况**1.1 公司概况**

西安经发控股(集团)有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由西安经济技术开发区管理委员会出资设立,成立于2010年5月4日。本公司统一社会信用代码:91610132556958783R。公司注册资本为10,000,000,000.00元,实收资本为7,420,987,374.29元。法定代表人:彭晓晖。

本公司住所:陕西省西安市经济技术开发区文景路中段16号白桦林国际A座5层。

公司经营范围:一般项目:企业总部管理;企业管理;以自有资金从事投资活动;市政设施管理;非居住房地产租赁;城市绿化管理;城市公园管理;环境卫生公共设施安装服务;公共事业管理服务;园区管理服务;企业管理咨询;工程管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:房地产开发经营;建设工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本公司的实际控制人为西安经济技术开发区管理委员会。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年度纳入合并范围的二级子公司共12户,详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期二级子公司合并范围比上期增加2户,减少1户,详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础**2.1 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”)的披露规定编制。

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。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并,指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 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 3.6),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“3.17 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)。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 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,详见附注“4.17 长期股权投资”或本附注“3.9 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”(详见附注 3.17)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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“3.17 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 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。

3.9 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。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。

3.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：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；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:①对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;②对于租赁应收款项,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;③对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;④对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的,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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产、3.16 长期应收款。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除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外,作为减值损失

或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款、3.16 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊,并将终止确认部分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或留存收益。

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。

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应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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。

3.9.5 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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。

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,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,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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险,同“应收账款”组合

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 应收账款

应收账款项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,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,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。

组合名称	组合内容
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	以应收关联方款项为风险特征
保理款组合	以应收款的交易对象和款项性质为风险特征
二手重卡组合	以应收款的交易对象和款项性质为信用风险特征, 包括二手重卡业务涉及的应收款及代垫款项
其他组合	以应收备用金、保证金、代扣代缴款项为风险特征

对于关联方组合除非已发生信用减值损失, 一般不计提坏账准备。

对于保理款和二手重卡组合采用五级分类计提坏账准备。应收保理款及二手重卡业务涉及的应收款按客户已到期的款项是否逾期未收, 以及结合其他风险评估要素划分以下各类客户风险类型: 正常类、关注类、次级类、可疑类及损失类五种风险类型客户, 以风险评估结果区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。

保理款组合计提坏账准备的计提坏账说明:

五级分类	计提减值准备比例 (%)
正常类	0.00
关注类	2.00
次级类	20.00
可疑类	40.00
损失类	100.00

二手重卡组合计提坏账准备的计提坏账说明:

五级分类	逾期天数	计提减值准备比例 (%)
正常类	0	0.00
关注类一级	0-90 (含)	1.00
关注类二级	90-120 (含)	2.00
次级类一级	120-180 (含)	5.00
次级类二级	180-360 (含)	8.00
可疑类一级	360-480 (含)	30.00
可疑类二级	480-540 (含)	45.00
损失类	超过 720 天	100.00

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收款项融资

应收款项融资项目, 反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要, 将部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 对部分应收账款进行保理业务, 基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况, 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。

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。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
往来款组合	借款、代垫款等应收款项
关联方组合	应收关联方款项
其他组合	押金、保证金、备用金等应收款项

对于关联方组合、其他组合除非已发生信用减值损失，一般不计提坏账准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品、代建成本、在产品、工程成本、消耗性生物资产等。房地产开发企业存货主要包括房地产开发成本和开发产品。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地

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。在开发过程中发生的各项费用支出通过开发成本进行归集，开发完成后转至开发产品，销售实现时按照单方成本确认主营业务成本。

3.14.3 开发用土地的核算方法

取得土地使用权过程中发生的各项支出计入“房地产开发成本—土地开发成本”。

3.14.4 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

能有偿转让的公共配套设施以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

3.14.5 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。

3.14.6 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.7 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。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。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。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值,则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产,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,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。

预期信用损失的会计处理方法,信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

3.16 长期应收款

长期应收款项目,反映资产负债表日企业的长期应收款项,包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值,则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款,对应收租赁款,当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时,本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项,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;对于应收租赁款以外的其他长期应收款,若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对应收租赁款,当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时,对于应收租赁款以外的其他长期应收款,本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.17 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。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制,是指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,是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资,详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.17.3 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。

3.17.3.1 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。

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本

公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司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。

3.17.3.3 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“3.6 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,在处置时将原计入股东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。

3.18 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。

3.18.1 投资性房地产计量模式

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。

3.18.2 折旧或摊销方法

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“3.24 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。

3.19 固定资产

3.19.1 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。

3.19.2 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	35-45	5	2.71-2.11
机器设备	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	8-12	5	11.88-7.92
电子及办公设备、其他	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

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。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.19.4 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。

3.20 在建工程

3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的在建工程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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.21 借款费用

3.21.1 借款费用资本化的确认原则

本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。

3.21.2 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。

3.21.3 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。

3.21.4 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按每月月末平均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。

3.22 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激

励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.23 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。

3.23.1 计价方法、使用寿命

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。

3.23.2 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。

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

3.25 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、ERP管理费用、销售中心及展示品等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.26 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。

3.27 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.27.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

3.28 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.29 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司

承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.30 优先股、永续债等其他金融工具

3.30.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

3.30.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“3.21 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

3.31 收入

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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。

3.31.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型:开发产品销售、代建项目和工程业务、产品销售、出租收入及物业收入等。

3.31.2.1 销售开发产品、其他产品

本公司销售开发产品及其他产品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务,在商品已经发出并验收合格时,商品的控制权转移,本公司在该时点确认收入实现。

3.31.2.2 提供服务

(1) 代建服务和工程服务

本公司向客户提供建造服务和工程业务,因在本公司履约的同时客户即取得并消耗企业履约所带来的经济利益,因此根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法为投入法,具体根据累计已发生的成本/总成本的比例确定。

(2) 物业服务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。

3.32 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（如有）。

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。

3.33递延所得税资产/递延所得税负债

3.33.1 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。

3.33.2 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)且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,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)且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,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。

3.33.3 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。

3.33.4 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。

3.34 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。

3.34.1 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、土地使用权。

3.34.1.1 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。

3.34.1.2 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(详见附注“3.19 固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司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,本公司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,计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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,本公司将剩余金额计入当期损益。

3.34.1.3 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。

3.34.2 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。

3.34.2.1 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。

3.34.2.2 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。

3.35 安全生产费

本公司按照 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部联合发布的财资[2022]136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

3.36 非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交易具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

3.37 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.38 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.39 重要会计政策、会计估计的变更

3.39.1 会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行前述准则中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容，并

依据准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)。本公司于2022年1月1日起执行前述准则中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

3.39.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

3.40 其他

无。

4、税项

4.1主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、小微企业税率
房产税	房产原值的70%、80%、租赁收入	1.2%、12%

4.2税收优惠及批文

4.2.1 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)，西安博通资讯股份有限公司子公司西安交通大学城市学院为高等独立院校，其教育事业收入免征增值税及所得税。本公司三级子公司西安交通大学城市学院系经国家教育部教发函[2005]32号文批准成立的本科层次的普通高等教育学院，根据《中华人民共和国民办教育促进法》(中华人民共和国主席令【2016】第55号)的相关规定，享受与公办院校同等税收优惠政策，不缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)第一条的规定：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司西安经发融资担保有限公司、西安经发市政建设有限公司、西安经发物业股份有限公司、西安经建物业管理有限责任公司、西安加泰物业管理服务有限公司属于鼓励类产业按15%税率缴纳企业所得税。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司西安经发绿康建材有限责任公司、陕西恒业地嘉置业有限公司、西安经开经发艺术培训学校有限公司、西安产发产业园运营管理有限责任公司和西安经发城运文化体育产业有限责任公司适用该政策。

4.2.2 增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】第39号),子公司西安博通资讯股份有限公司符合现代服务业取得销售额占全部销售额的比重超过50%的税收优惠政策,自2019年4月1日至2021年12月31日,按当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。根据财政部税务总局公告2022年第11号文,本政策延期至2022年12月31日。

2016年8月19日国家税务总局《关于物业管理服务中收取的自来水水费增值税问题的公告》2016年第54号规定提供物业管理服务的纳税人,向服务接受方收取的自来水水费,以扣除其对外支付的自来水水费后的余额为销售额,按照简易计税方法依3%的征收率计算缴纳增值税。本公司及子公司西安经建物业管理有限责任公司、子公司西安加泰物业管理服务有限公司可享受该税收优惠政策。

子公司西安泾渭水净化有限责任公司根据《国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》(财税〔2001〕97号),对随水费收取的污水处理费,免征增值税。

4.3 其他说明

无。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指2021年12月31日,期初指2022年1月1日,期末指2022年12月31日,本期指2022年度,上期指2021年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,961.61	137,749.09
银行存款	6,289,129,024.92	8,539,483,641.88
其他货币资金	130,192,236.93	436,179,184.86
合计	6,419,373,223.46	8,975,800,575.83
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	141,381,884.45	447,219,026.69

受限货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
按揭保证金	111,586,929.15	92,700,372.70
银行承兑汇票保证金	27,775,500.00	334,306,824.26
用于担保的定期存款或通知存款		14,202,260.18
保函保证金	1,791,878.72	3,387,471.84
ETC 保证金	1,300.00	
商业承兑汇票保证金	226,276.58	54,488.97
装修保证金		330,867.75
拆迁保证金		2,026,672.16
贷款保证金		210,068.83
合计	141,381,884.45	447,219,026.69

5.2交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,809,197.34	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	49,809,197.34	
合计	49,809,197.34	

5.3应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,353,370.76	1,481,186.09
商业承兑汇票	25,107,757.04	44,414,251.31
小计	41,461,127.80	45,895,437.40
减：坏账准备	83,472.20	137,349.42
合计	41,377,655.60	45,758,087.98

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,461,127.80	100.00	83,472.20	0.20	41,377,655.60
其中：银行承兑汇票	16,353,370.76	39.44	3,000.00	0.02	16,350,370.76
商业承兑汇票	25,107,757.04	60.56	80,472.20	0.32	25,027,284.84
合计	41,461,127.80	/	83,472.20	/	41,377,655.60

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,895,437.40	100.00	137,349.42	0.30	45,758,087.98
其中：银行承兑汇票	1,481,186.09	3.23			1,481,186.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票	44,414,251.31	96.77	137,349.42	0.31	44,276,901.89
合计	45,895,437.40	/	137,349.42	/	45,758,087.98

按组合计提坏账准备类别数:

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	16,353,370.76	3,000.00	0.02
商业承兑汇票	25,107,757.04	80,472.20	0.32
合计	41,461,127.80	83,472.20	0.34

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票		3,000.00				3,000.00
商业承兑汇票	137,349.42	-56,877.22				80,472.20
合计	137,349.42	-53,877.22				83,472.20

5.3.3 期末已质押的应收票据

截至期末, 本公司无已质押的应收票据。

5.3.4 期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,739,781.36	
商业承兑汇票		
合计	19,739,781.36	

5.4 应收账款

5.4.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	44,196,190.09	1.64	32,820,193.81	74.26	11,375,996.28
按组合计提坏账准备	2,648,450,926.33	98.36	55,040,963.14	2.08	2,593,409,963.19
其中: 账龄组合	1,236,712,734.88	45.93	54,928,288.37	4.44	1,181,784,446.51
关联方组合	1,225,162,328.33	45.50			1,225,162,328.33
保理款组合	178,126,001.14	6.62			178,126,001.14
二手重卡组合	8,449,861.98	0.31	112,674.77	1.33	8,337,187.21
合计	2,692,647,116.42	/	87,861,156.95	/	2,604,785,959.47

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	34,102,327.70	1.58	32,681,803.70	95.83	1,420,524.00
按组合计提坏账准备	2,125,755,803.33	98.42	45,084,745.02	2.12	2,080,671,058.31
其中：账龄组合	649,593,117.63	30.08	45,084,745.02	6.94	604,508,372.61
关联方组合	1,476,162,685.70	68.34			1,476,162,685.70
保理款组合					
二手重卡组合					
合计	2,159,858,131.03		77,766,548.72		2,082,091,582.31

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	25,398,950.34	25,398,950.34	100.00	预计无法收回
客户 2	167,620.00	167,620.00	100.00	预计无法收回
客户 3	665,919.11	665,919.11	100.00	预计无法收回
客户 4	656,805.83	355,675.63	54.15	预计无法收回
客户 5	21,750.35	21,750.35	100.00	预计无法收回
客户 6	426,252.48	426,252.48	100.00	预计无法收回
客户 7	403,457.03	403,457.03	100.00	预计无法收回
客户 8	1,276,221.78	1,276,221.78	100.00	预计无法收回
客户 9	159,659.00	159,659.00	100.00	预计无法收回
客户 10	855,638.10	427,819.05	50.00	预计无法收回
客户 11	741,469.25	370,734.63	50.00	预计无法收回
客户 12	2,929.60	2,929.60	100.00	预计无法收回
客户 13	31,462.90	31,462.90	100.00	预计无法收回
客户 14	5,634.95	5,634.95	100.00	预计无法收回
客户 15	52,780.37	52,780.37	100.00	预计无法收回
客户 16	64,132.80	64,132.80	100.00	预计无法收回
客户 17	1,500,000.00	82,500.00	5.50	单独测试
客户 18	390,000.00	390,000.00	100.00	预计无法收回
客户 19	65,666.70	65,666.70	100.00	预计无法收回
客户 20	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
客户 21	8,991,743.26	132,930.85	1.48	单独测试
客户 22	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
客户 23	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	预计无法收回
客户 24	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
客户 25	241,430.21	241,430.21	100.00	预计无法收回
客户 26	44,497.00	44,497.00	100.00	预计无法收回
客户 27	8,099.36	8,099.36	100.00	预计无法收回
客户 28	32,053.17	32,053.17	100.00	预计无法收回
客户 29	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
客户 30	35,968.50	35,968.50	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 31	6,048.00	6,048.00	100.00	预计无法收回
合计	44,196,190.09	32,820,193.81		/

按组合计提坏账准备类别数:

按组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	956,937,696.52	10,913,890.85	1.14
1至2年	185,587,399.16	4,514,185.62	2.43
2至3年	50,199,129.19	3,694,459.06	7.36
3至4年	8,124,229.34	2,275,641.78	28.01
4至5年	4,433,841.48	2,102,223.14	47.41
5年以上	31,430,439.19	31,427,887.92	99.99
合计	1,236,712,734.88	54,928,288.37	/

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,225,162,328.33		
合计	1,225,162,328.33		

组合计提项目: 保理款组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	178,126,001.14					
关注类						
次级类						
可疑类						
损失类						
合计	178,126,001.14					

组合计提项目: 二手重卡组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	4,748,367.96					
关注类	3,430,101.35	35,052.25	1.02			
次级类	120,281.55	9,622.52	8.00			
可疑类	151,111.12	68,000.00	45.00			
损失类						
合计	8,449,861.98	112,674.77	1.33			

5.4.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,521,173,571.56	582,502,525.26
1至2年	124,366,000.95	120,274,254.28
2至3年	56,025,944.98	1,046,452,119.57
3至4年	606,471,499.22	44,968,251.95
4至5年	28,025,993.08	92,907,960.06
5年以上	356,584,106.63	272,753,019.92
小计	2,692,647,116.42	2,159,858,131.03
减: 坏账准备	87,861,156.95	77,766,548.72
合计	2,604,785,959.47	2,082,091,582.31

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	32,681,803.70	2,734,025.19		3,603,463.41	1,007,828.33	32,820,193.81
按组合计提	45,084,745.02	8,817,128.72			1,139,089.40	55,040,963.14
其中: 账龄组合	45,084,745.02	8,763,009.51			1,080,533.84	54,928,288.37
关联方组合						
二手重卡组合		54,119.21			58,555.56	112,674.77
合计	77,766,548.72	11,551,153.91		3,603,463.41	2,146,917.73	87,861,156.95

5.4.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,603,463.41

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户1	销售款	792,649.00	无法收回	已审批	否
客户2	销售款	609,700.00	子公司注销	已审批	否
合计	/	1,402,349.00	/	/	/

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	923,423,194.23	34.29	
第二名	277,113,427.77	10.29	
第三名	183,635,895.21	6.82	359,956.77
第四名	67,704,416.10	2.51	
第五名	66,948,406.43	2.49	200,845.22
合计	1,518,825,339.74	56.40	560,801.99

5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,705,423.54	218,365.60
其中: 银行承兑汇票	4,705,423.54	218,365.60

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	—	—
应收账款		
合计	4,705,423.54	218,365.60

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	572,067,840.06	39.03	855,588,103.68	42.67
1至2年	81,398,521.98	5.55	179,843,414.17	8.97
2至3年	112,891,998.30	7.7	82,517,978.71	4.12
3年以上	699,523,682.62	47.72	887,038,097.99	44.24
合计	1,465,882,042.96	/	2,004,987,594.55	/

5.6.2 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未结转原因
供应商 1	601,000,000.00	3年以上	委托拆迁款
供应商 2	69,000,000.00	3年以上	协议正在履行
供应商 3	20,617,600.92	3年以上	合同执行中
供应商 4	14,638,522.88	1-2年	项目未结算
供应商 5	3,638,840.09	3年以上	协议正在履行
供应商 6	2,180,382.36	2-3年	合同执行中
供应商 7	1,928,186.75	2-3年	项目未结算
供应商 8	1,619,477.88	1-3年	合同执行中
合计	714,623,010.88	/	/

5.6.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	601,000,000.00	41.00
第二名	165,785,657.80	11.31
第三名	69,000,000.00	4.71
第四名	60,000,000.00	4.09
第五名	38,669,400.00	2.64
合计	934,455,057.80	63.75

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,900,000.00	1,900,000.00
其他应收款	10,967,785,637.31	7,597,144,206.16
合计	10,969,685,637.31	7,599,044,206.16

5.7.1 应收股利

5.7.1.1 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
文投国际融资租赁有限公司分红款	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00

5.7.1.2 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
文投国际融资租赁有限公司分红款	1,900,000.00	1-2 年	正在安排支付	正常经营
合计	1,900,000.00	/	/	/

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,098,141,152.35	4,336,052,770.13
1 至 2 年	3,345,956,043.04	1,722,943,597.42
2 至 3 年	1,483,764,609.01	694,515,902.75
3 至 4 年	598,901,140.78	206,171,329.98
4 至 5 年	111,295,422.99	343,642,173.43
5 年以上	602,906,378.43	495,004,106.66
小计	11,240,964,746.60	7,798,329,880.37
减: 坏账准备	273,179,109.29	201,185,674.21
合计	10,967,785,637.31	7,597,144,206.16

5.7.2.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,404,323.74	114,665,361.40	83,115,989.07	201,185,674.21
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-5,969.35	3,789.37	2,179.98	
--转入第二阶段	-5,969.35	5,969.35		
--转入第三阶段		-2,179.98	2,179.98	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,107,262.41	10,130,115.93	59,889,580.88	72,126,959.22
本期转回				
本期转销			760,770.92	760,770.92
本期核销				
其他变动	627,246.78			627,246.78
2022 年 12 月 31 日余额	6,138,832.93	124,795,477.33	142,244,799.03	273,179,109.29

5.7.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
单项计提	85,720,109.14	58,525,417.78				144,245,526.92
组合计提	115,465,565.07	13,601,541.44		760,770.92	627,246.78	128,933,582.37
账龄组合	111,388,619.78	13,601,859.02		760,770.92	627,246.78	124,856,954.66
押金保证金组 合	4,076,945.29	-317.58				4,076,627.71
合计	201,185,674.21	72,126,959.22		760,770.92	627,246.78	273,179,109.29

5.7.3.4 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	760,770.92

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
客户 1	往来款	434,442.52	无法收回	已审批	否
客户 2	往来款	127,478.00	无法收回	已审批	否
合计	/	561,920.52	/	/	/

5.7.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账 准备 期末 余额
第一名	往来款及借款 利息	5,283,262,157.21	1-5 年	47.00	
第二名	往来款	1,362,232,633.34	1-5 年	12.12	
第三名	借款及利息	811,485,804.44	1 年以内	7.22	
第四名	往来款	521,494,033.56	1 年以内	4.64	
第五名	借款及利息	250,028,165.88	1-5 年、5 年以上	2.22	
合计	/	8,228,502,794.43	/	73.20	

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	11,593,638.73	576,723.11	11,016,915.62
周转材料	1,174,874.69	2,495.00	1,172,379.69
代建成本	7,065,050,889.70		7,065,050,889.70
库存商品	39,181,324.58	263,050.86	38,918,273.72
生产成本	25,850,428.40		25,850,428.40
合同履约成本	422,310,679.38	2,006,026.38	420,304,653.00
房地产开发成本	14,408,658,984.98		14,408,658,984.98
房地产开发产品	1,984,315,247.62		1,984,315,247.62
发出商品			

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	23,958,136,068.08	2,848,295.35	23,955,287,772.73

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,520,245.77	602,153.89	12,918,091.88
周转材料	767,657.52		767,657.52
代建成本	8,349,495,740.36		8,349,495,740.36
库存商品	40,309,446.76	263,050.86	40,046,395.90
生产成本	178,980,096.44		178,980,096.44
合同履约成本	613,956,468.28	1,343,948.48	612,612,519.80
房地产开发成本	11,535,715,184.23		11,535,715,184.23
房地产开发产品	2,090,806,755.84		2,090,806,755.84
发出商品	50,526,604.04		50,526,604.04
合计	22,874,078,199.24	2,209,153.23	22,871,869,046.01

5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	602,153.89	574.00		26,004.78		576,723.11	
周转材料		2,495.00				2,495.00	
库存商品	263,050.86					263,050.86	
合同履约成本	1,343,948.48	662,077.90				2,006,026.38	
合计	2,209,153.23	665,146.90		26,004.78		2,848,295.35	

5.8.3 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 1,043,254,445.76 元。

5.8.4 重要房地产开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	上年年末数	年末数
柳树林村城中村改造	2020年	2023年	3,450,000,000.00	1,553,082,950.31	2,361,237,028.52
白桦林天成	2022年	2025年	4,500,000,000.00	1,686,971,424.62	1,895,234,325.62
白桦林漫步	2019年	待定	2,300,000,000.00	1,186,005,344.16	1,566,042,422.92
白桦林春天	2023年	待定	4,580,000,000.00	1,266,904,503.01	1,345,092,510.39
西安金融创新中心	2019年	待定	2,700,000,000.00	1,203,727,225.23	1,173,420,022.50
白桦林溪	2018年	2023年	3,300,000,000.00	981,020,485.03	987,116,891.15
白桦林悦湖	2021年	2028年	2,800,000,000.00	747,066,724.42	847,489,247.06

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	上年年末数	年末数
白桦林境	未立项备案	待定	待定		692,160,000.00
白桦林悦	2023年	待定	1,300,000,000.00		639,920,532.58
白桦林福邸	未立项备案	待定	3,200,000,000.00	566,500,000.00	567,486,819.23
白桦林家愿	2014年	待定	830,000,000.00	127,398,087.76	82,336,321.46
中小工业园	2013年	待定	1,300,000,000.00	111,775,494.21	126,870,561.44
吉利产业园	2019年	待定	560,000,000.00	244,238,729.79	228,556,710.03
合计			30,820,000,000.00	9,674,690,968.54	12,512,963,392.90

5.8.5 重要房地产开发产品明细情况

项目	开工时间	竣工时间	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
白桦林居	2005年	2010年	21,707,898.05		46,291.20	21,661,606.85
白桦林间	2009年	2014年	135,515,736.24		2,043,248.82	133,472,487.42
白桦林国际	2012年	2016年	187,154,419.87			187,154,419.87
经发大厦A座	2015年	2018年	129,420,549.64		40,292,478.47	89,128,071.17
白桦林印象	2011年	2015年	135,086,201.50		1,354,778.15	133,731,423.35
白桦林溪	2018年	2022年	834,134,491.44	188,191,340.76	586,104,669.59	436,221,162.61
西安金融创新中心	2019年	2023年		538,622,682.28	99,631,629.79	438,991,052.49
白桦林团圆	2017年	2020年	316,688,728.43		134,735,428.34	181,953,300.09
白桦林明天	2013年	2016年/2018年	134,361,992.49	82,104,299.38	36,852,664.08	179,613,627.79
文化中心地上商业	2015年	2016年	73,728,554.86			73,728,554.86
白桦林家愿	2011年	2017年	9,489,308.13	339,469.09	1,694,561.15	8,134,216.07
新北居项目	2014年	2014年	15,269,046.68	5,974,820.25	3,486,350.74	17,757,516.19
文景苑	1998年	2005年	324,372.47			324,372.47
泾渭中小工业园项目	2013年	2015年	6,847,812.78	5,496,156.99	6,434,193.09	5,909,776.68
吉利配套零部件产业基地C地块项目	2019年	2021年	1,166,440.19	11,716,406.29	12,882,846.48	
城市锦上	2014年	2021年	89,911,203.07	-37,970,667.86	-24,593,124.50	76,533,659.71
合计	/	/	2,090,806,755.84	794,474,507.18	900,966,015.40	1,984,315,247.62

5.8.6 存货受限情况

项目名称	期末余额	受限原因
白桦林间	135,318,085.66	借款抵押
白桦林溪	267,260,005.44	借款抵押
白桦林漫步	353,559,972.00	借款抵押
文化中心地上商业	73,728,554.86	借款抵押
中小工业园	33,000,000.00	借款抵押
吉利产业园	228,556,710.03	借款抵押
合计	1,091,423,327.99	/

5.9 合同资产

5.9.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款及代建款	2,067,603,484.49	605,237.10	2,066,998,247.39
计算机信息业务	390,960.00	21,048.00	369,912.00
合计	2,067,994,444.49	626,285.10	2,067,368,159.39

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款及代建款	1,143,183,761.22	276,451.16	1,142,907,310.06
计算机信息业务	849,420.00	135,846.00	713,574.00
合计	1,144,033,181.22	412,297.16	1,143,620,884.06

5.9.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收工程款	328,785.94			
计算机信息业务	-114,798.00			达到收款条件, 转应收账款
合计	213,987.94			/

5.10 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	32,037,902.83	818,000.00	
合计	32,037,902.83	818,000.00	

5.11 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	110,168,404.30	360,055,266.83
预缴增值税	135,368,870.59	106,243,234.84
预缴所得税	135,811,705.43	120,372,223.58
预缴土地增值税	33,462,991.01	38,058,699.78
委托贷款	19,799,972.64	44,799,943.21
应收代位追偿款	8,471,525.84	21,719,111.88
预缴其他税金	128,417,454.56	15,554,920.28
理财产品	1,381,797.02	

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	12,292,216.16	10,467,649.23
待处理财产损益		335,036.80
合计	585,174,937.55	717,606,086.43

5.12长期应收款

5.12.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	255,754,377.15	241,166.67	255,513,210.48			
其中: 未实现融资收益	58,969,738.38		58,969,738.38			
合计	255,754,377.15	241,166.67	255,513,210.48			

5.12.2 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	241,166.67			241,166.67
2022年12月31日余额	241,166.67			241,166.67

其他变动系本期合并范围增加导致。

5.13长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
西安经发创新投资有限公司	77,224,405.96			5,286,263.68	
小计	77,224,405.96			5,286,263.68	
二、联营企业					

被投资单位	期初 余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整
西安经济技术开发区资产投资有限公司	2,955,751.50			-740.70	
西安达升科技股份有限公司	5,888,824.80			-346,324.22	
西安博捷科技发展有限公司	5,057,211.77			-31.34	
中国电子西安产业园发展有限公司	59,712,721.68			-17,966.30	
西安稀有金属材料研究院有限公司	3,356,873.57			186,834.97	
西安国信小额贷款有限公司	89,528,019.68			-3,961,746.91	
陕西金融资产管理股份有限公司	897,431,283.44	393,411,528.00		135,299,930.62	
陕西信用增进有限责任公司	932,681,709.53			79,661,771.03	
新疆明德私募基金管理有限公司	3,373,356.87			-283,672.08	
德祥汽车产业有限公司					
经产国际融资租赁有限公司	75,147,803.17			-469,853.84	
长安银科资产管理有限责任公司	78,990,262.97			2,731,613.53	
西安企业资本服务中心有限公司	6,551,558.34			944.59	
陕西省集成电路产业投资基金(有限合伙)	314,106,071.13		11,176,972.13	35,702,265.41	
西安经开渭北城市发展集团有限公司		397,000,000.00		440,640.20	
西安经合城市建设发展有限公司		3,000,000.00			
中建西安经开建设投资有限公司	20,000,000.00	26,877,000.00		5,154,773.27	
西安泾渭书画院	100,000.00				
小计	2,494,881,448.45	820,288,528.00	11,176,972.13	254,098,438.23	
合计	2,572,105,854.41	820,288,528.00	11,176,972.13	259,384,701.91	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末 余额	减值准备期 末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
西安经发创新投资有限公司					82,510,669.64	
小计					82,510,669.64	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业						
西安经济技术开发区资产投资有限公司					2,955,010.80	1,135,577.85
西安达升科技股份有限公司					5,542,500.58	
西安博捷科技发展有限公司					5,057,180.43	
中国电子西安产业园发展有限公司					59,694,755.38	
西安稀有金属材料研究院有限公司					3,543,708.54	
西安国信小额贷款有限公司					85,566,272.77	
陕西金融资产管理股份有限公司		13,116,000.00			1,413,026,742.06	
陕西信用增进有限责任公司		35,898,729.01			976,444,751.55	
新疆明德私募基金管理有限公司					3,089,684.79	
德祥汽车产业有限公司				5,339,255,500.56	5,339,255,500.56	
经产国际融资租赁有限公司				-74,677,949.33		
长安银科资产管理股份有限公司		1,678,876.27		-80,043,000.23		
西安企业资本服务中心有限公司					6,552,502.93	
陕西省集成电路产业投资基金(有限合伙)		18,021,195.37			320,610,169.04	
西安经开渭北城市发展集团有限公司					397,440,640.20	
西安经合城市建设发展有限公司					3,000,000.00	
中建西安经开建设投资有限公司					52,031,773.27	
西安泾渭书画院					100,000.00	
小计		68,714,800.65		5,184,534,551.00	8,673,911,192.90	1,135,577.85
合计		68,714,800.65		5,184,534,551.00	8,756,421,862.54	1,135,577.85

5.14 其他权益工具投资

5.14.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	54,775,539.41	48,317,301.62
陕西分布式能源股份有限公司	14,306,614.72	16,354,300.57

项目	期末余额	期初余额
西安经开区邦信小额贷款有限公司	43,838,463.37	44,283,205.46
西安银行股份有限公司	550,140,800.00	672,067,000.00
陕西中兵先进制造投资基金合伙企业(有限合伙)	30,622,062.47	61,975,016.23
西安创新中小企业应收账款管理有限公司	3,343,906.64	4,000,000.00
龙腾半导体股份有限公司	60,503,171.73	50,043,211.88
西安经发城运文化体育产业有限公司		1,831,074.65
西安投融资担保有限公司	7,171,705.73	7,489,895.29
西安祥浩汽车产业合伙企业(有限合伙)		1,239,457,925.59
西安祥扬汽车产业合伙企业(有限合伙)	499,579,169.75	499,578,396.10
元祥汽车产业有限公司	199,895,335.16	199,891,022.26
陕西能源化工交易所股份有限公司	4,142,869.13	3,781,827.73
西安君创投资有限公司	59,563,212.18	60,270,629.81
陕西韵杰创业投资有限公司	9,181,518.78	9,181,691.94
西安经开第一学校	10,000,000.00	10,000,000.00
西安经开第二中学	10,000,000.00	10,000,000.00
西安市创新投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	
文投国际融资租赁有限公司	41,242,668.41	43,061,136.79
合计	1,798,307,037.48	2,981,583,635.92

5.14.2 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司		4,775,539.41			战略投资, 长期持有	
陕西分布式能源股份有限公司			693,385.28		战略投资, 长期持有	
西安经开区邦信小额贷款有限公司		5,838,463.37			战略投资, 长期持有	
西安银行股份有限公司	29,693,390.00		24,049,200.00		战略投资, 长期持有	
陕西中兵先进制造投资基金合伙企业(有限合伙)	1,388,672.00	2,224,240.47			战略投资, 长期持有	
西安创新中小企业应收账款管理有限公司			656,093.36		战略投资, 长期持有	
龙腾半导体股份有限公司			59,496,828.27		战略投资, 长期持有	
西安经发城运文化体育产业有限公司				-3,221,478.38		达到控制转长投成本法
西安投融资担保有限公司		667,310.98			战略投资, 长期持有	

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安祥浩汽车产业合伙企业(有限合伙)				-465,358.95		达到控制转长投成本法
西安祥扬汽车产业合伙企业(有限合伙)			420,830.25		战略投资, 长期持有	
元祥汽车产业有限公司			104,664.84		战略投资, 长期持有	
陕西能源化工交易所股份有限公司	577,778.94	3,642,869.13			战略投资, 长期持有	
西安君创投资有限公司			436,787.82		战略投资, 长期持有	
陕西韵杰创业投资有限公司			818,481.22			
文投国际融资租赁有限公司		1,242,668.41				
合计	31,659,840.94	18,391,091.77	86,676,271.04	-3,686,837.33		

5.15其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	330,000,000.00	330,000,000.00
其中：债务工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
权益工具投资		
其他	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	330,000,000.00	330,000,000.00

其他说明：2021年6月28日本公司子公司西安经发景怡投资管理有限公司购买陕国投·长秦43号集合资金信托计划，认购30,000.00万份，产品期限为48个月+36个月，本信托计划的信托业绩比较基准为6%/年，信托利益按自然半年分配。

5.16投资性房地产

5.16.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,780,671,419.80	382,551,221.57	101,873,935.09	6,265,096,576.46
2.本期增加金额	1,163,737,047.54	156,796,500.00	41,350,363.19	1,361,883,910.73
(1) 外购	31,631,707.49	156,796,500.00	41,350,363.19	229,778,570.68
(2) 其他转入	1,132,105,340.05			1,132,105,340.05
3.本期减少金额	184,285,423.83	6,433,715.80		190,719,139.63
(1) 处置	69,076,199.37	6,433,715.80		75,509,915.17
(2) 其他转出	115,209,224.46			115,209,224.46
4.期末余额	6,760,123,043.51	532,914,005.77	143,224,298.28	7,436,261,347.56

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				-
1.期初余额	640,426,999.18	41,457,035.55		681,884,034.73
2.本期增加金额	214,653,985.13	10,756,968.76		225,410,953.89
(1) 计提或摊销	181,039,992.73	10,756,968.76		191,796,961.49
(2) 其他转入	33,613,992.40			33,613,992.40
3.本期减少金额	34,308,789.17	997,542.58		35,306,331.75
(1) 处置	24,071,864.31			24,071,864.31
(2) 其他转出	10,236,924.86	997,542.58		11,234,467.44
4.期末余额	820,772,195.14	51,216,461.73		871,988,656.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,939,350,848.37	481,697,544.04	143,224,298.28	6,564,272,690.69
2.期初账面价值	5,140,244,420.62	341,094,186.02	101,873,935.09	5,583,212,541.73

注：投资性房地产其他减少明细如下：

单位名称	账面原值	累计折旧和 累计摊销	转出原因
西安经发地产有限公司	7,935,986.21	2,413,998.32	转入改扩建
西安经发置业有限公司	85,516,325.04	3,412,025.66	转入开发产品
西安经济技术开发区建设有限责任公司	21,756,913.21	5,408,443.46	转入开发产品
合计	115,209,224.46	11,234,467.44	

5.16.3 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
5GW 单晶光伏产业园项目及配套设施	1,332,540,212.17	办理中
文化中心地下一层、二层车库	200,132,980.32	办理中
白桦林明天幼儿园	17,492,219.62	小区配套，无法办理
白桦林家愿幼儿园	13,999,647.14	办理中
白桦林家愿车位	24,808,610.41	办理中
中小工业园 8-201/202	3,755,191.20	办理中
吉利厂房	233,533,224.12	办理中
单层厂房	17,471,825.10	无法办理
凯瑞I座	147,218,862.84	办理中
合计	1,990,952,772.92	

5.17 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,550,723,132.77	2,092,797,399.04
固定资产清理		
合计	1,550,723,132.77	2,092,797,399.04

5.17.1 固定资产

5.17.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值：			
1.期初余额	2,221,969,799.10	352,868,549.49	93,612,331.05
2.本期增加金额	280,929,036.13	56,249,427.34	9,678,679.79
(1) 购置	8,620,421.14	5,606,333.58	8,141,541.22
(2) 在建工程转入	4,365,401.25	-85,542.36	-
(3) 企业合并增加	-	164,194.12	1,409,005.57
(4) 注资	267,943,213.74	50,564,442.00	128,133.00
3.本期减少金额	869,201,189.22	1,026,597.10	1,424,212.95
(1) 处置或报废	104,566,648.18	1,026,597.10	1,424,212.95
(2) 转入投资性房地产	764,634,541.04	-	-
4.期末余额	1,633,697,646.01	408,091,379.73	101,866,797.89
二、累计折旧			
1.期初余额	370,371,109.86	173,674,224.56	57,182,875.74
2.本期增加金额	61,977,645.87	19,682,417.93	5,121,828.22
(1) 计提	61,977,645.87	19,625,605.55	4,147,894.09
(2) 企业合并增加	-	56,812.38	973,934.13
3.本期减少金额	44,563,559.85	978,994.70	1,353,564.11
(1) 处置或报废	10,949,567.45	978,994.70	1,353,564.11
(2) 转入投资性房地产	33,613,992.40	-	-
4.期末余额	387,785,195.88	192,377,647.79	60,951,139.85
三、减值准备			
1.期初余额	263,037.07	64,110.59	5,038.95
2.本期增加金额	-	146,206.30	-
(1) 计提	-	146,206.30	-
3.本期减少金额	33,402.98	37,054.45	-
(1) 处置或报废	33,402.98	37,054.45	-
4.期末余额	229,634.09	173,262.44	5,038.95
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,245,682,816.04	215,540,469.50	40,910,619.09
2.期初账面价值	1,851,335,652.17	179,130,214.34	36,424,416.36

(续表)

项目	电子及办公设备	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	80,947,130.87	23,729,705.98	2,773,127,516.49
2.本期增加金额	33,799,590.40	3,287,407.17	383,944,140.83
(1) 购置	6,077,659.43	1,187,165.18	29,633,120.55
(2) 在建工程转入	-	-	4,279,858.89
(3) 企业合并增加	3,435,873.97	2,100,241.99	7,109,315.65
(4) 注资	24,286,057.00	-	342,921,845.74
3.本期减少金额	6,231,827.37	146,265.00	878,030,091.64
(1) 处置或报废	6,231,827.37	146,265.00	113,395,550.60
(2) 转入投资性房地产	-	-	764,634,541.04
4.期末余额	108,514,893.90	26,870,848.15	2,279,041,565.68
二、累计折旧			
1.期初余额	62,064,354.61	16,648,767.71	679,941,332.48

项目	电子及办公设备	其他	合计
2.本期增加金额	9,632,392.66	4,388,740.10	100,803,024.78
(1) 计提	7,297,057.52	2,898,294.41	95,946,497.44
(2) 企业合并增加	2,335,335.14	1,490,445.69	4,856,527.34
3.本期减少金额	5,845,547.30	124,458.04	52,866,124.00
(1) 处置或报废	5,845,547.30	124,458.04	19,252,131.60
(2) 转入投资性房地产	-	-	33,613,992.40
4.期末余额	65,851,199.97	20,913,049.77	727,878,233.26
三、减值准备			-
1.期初余额	56,038.36	560.00	388,784.97
2.本期增加金额	-	-	146,206.30
(1) 计提	-	-	146,206.30
3.本期减少金额	24,334.19	-	94,791.62
(1) 处置或报废	24,334.19	-	94,791.62
4.期末余额	31,704.17	560.00	440,199.65
四、账面价值			-
1.期末账面价值	42,631,989.76	5,957,238.38	1,550,723,132.77
2.期初账面价值	18,826,737.90	7,080,378.27	2,092,797,399.04

其他说明：固定资产-房屋建筑物中音乐喷泉、照明工程等 6 项资产价值为 3,231,716.96 元为公益性资产。

5.17.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白桦林间会所	40,334,099.27	办理中
锅炉房	32,925,277.87	办理中
新能源办公楼及工艺楼	7,147,886.91	办理中
城市学院 21#宿舍楼	30,750,753.82	办理中
天心苑五层办公楼	5,391,900.84	消防验收推迟, 暂未办理
天心大厦地下车位 A-19、41、42、43	328,531.72	消防验收推迟, 暂未办理
天心大厦 6 层、7 层办公楼	4,947,626.64	消防验收推迟, 暂未办理
天心地下停车位 10 个	743,600.00	消防验收推迟, 暂未办理
蓝天公寓及酒店项目(公寓部分)	61,782,248.90	办理中
蓝天公寓及酒店项目(酒店部分)	85,986,928.30	办理中
合计	270,338,854.27	

5.18 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,128,477,925.45	1,211,303,535.41
工程物资		
合计	2,128,477,925.45	1,211,303,535.41

5.18.1 在建工程

5.18.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
经发会馆提升改造	128,157.91		128,157.91

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5GW单晶光伏产业园项目及配套设施	733,746.58		733,746.58
2#厂房劳保基金	1,800,124.66		1,800,124.66
城市学院基建项目	1,778,057.17		1,778,057.17
ERP管理软件	870,027.08		870,027.08
购买商品(办公楼)装修款	17,262,287.65		17,262,287.65
中欧项目	527,824,932.06		527,824,932.06
高压专线改造项目			
委托建设项目	2,248,824.73		2,248,824.73
BP箱变	690,085.19		690,085.19
加工区一期多层厂房改造	55,756,238.60		55,756,238.60
纬二路及泾茹路道路、管网、照明、绿化、交通工程总承包(EPC)项目	61,027,214.04		61,027,214.04
其他项目汇总	84,301,669.46		84,301,669.46
道路、绿化景观等项目	1,374,056,560.32		1,374,056,560.32
合计	2,128,477,925.45		2,128,477,925.45

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
经发会馆提升改造	1,023,891.13		1,023,891.13
5GW单晶光伏产业园项目及配套设施	1,213,936.19		1,213,936.19
2#厂房劳保基金	1,800,124.66		1,800,124.66
城市学院基建项目	998,764.74		998,764.74
ERP管理软件	569,541.67		569,541.67
购买商品(办公楼)装修款			
中欧项目			
高压专线改造项目	3,715,591.96		3,715,591.96
委托建设项目	2,315,217.78		2,315,217.78
BP箱变	690,085.19		690,085.19
加工区一期多层厂房改造	45,109,161.88		45,109,161.88
纬二路及泾茹路道路、管网、照明、绿化、交通工程总承包(EPC)项目	20,967,760.16		20,967,760.16
其他项目汇总	1,049,489.41		1,049,489.41
道路、绿化景观等项目	1,131,849,970.64		1,131,849,970.64
合计	1,211,303,535.41		1,211,303,535.41

5.18.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
5GW单晶光伏产业园项目及配套设施	1,213,936.19	109,347,292.04		109,827,481.65	733,746.58
购买商品(办公楼)装修款		17,262,287.65			17,262,287.65

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
加工区一期多层厂房改造	45,372,209.21	11,301,975.00			56,674,184.21
纬二路及泾茹路EPC总承包项目	20,967,760.16	40,059,453.88			61,027,214.04
创新花园(公租房)二期	80,000.00	82,815,984.85			82,895,984.85
中欧项目		527,824,932.06			527,824,932.06
高压专线改造项目	3,781,000.00	73,334.76	3,854,334.76		
合计	71,414,905.56	788,685,260.24	3,854,334.76	109,827,481.65	746,418,349.39

(续表)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
5GW 单晶光伏产业园项目及配套设施	二期正在办理报建手续	25,174,539.27	753,687.50	自筹
购买商品(办公楼)装修款	80.00			自筹
加工区一期多层厂房改造	66.68	1,627,922.47	1,155,566.54	自有资金+借款
纬二路及泾茹路 EPC 总承包项目	24.41	3,352,184.52	3,352,184.52	自有资金+借款
创新花园(公租房)二期	11.84	2,243,592.00	2,243,592.00	自有资金+借款
中欧项目	67.67	1,295,195.89	700,195.89	自有资金+借款
高压专线改造项目				
合计	/	33,693,434.15	8,205,226.45	/

5.19使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额		3,943,094.19	3,943,094.19
2.本期增加金额	2,134,985.85		2,134,985.85
(1)租入	2,134,985.85		2,134,985.85
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,134,985.85	3,943,094.19	6,078,080.04
二、累计折旧			
1.期初余额		503,339.45	503,339.45
2.本期增加金额	2,134,985.85	503,339.41	2,638,325.26
(1)计提	2,134,985.85	503,339.41	2,638,325.26
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,134,985.85	1,006,678.86	3,141,664.71
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		2,936,415.33	2,936,415.33

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.期初账面价值		3,439,754.74	3,439,754.74

5.20无形资产

5.20.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	579,820,534.62	46,096,992.68	620,000.00	220,295.09	77,567,247.74	704,325,070.13
2.本期增加金额	115,313,102.46	29,166,623.58		85,427.16	5,000.00	144,570,153.20
(1)购置		4,036,436.95		52,427.16		4,088,864.11
(2)企业合并增加	115,313,102.46	16,777,173.71		33,000.00	5,000.00	132,128,276.17
(3)内部研发		8,353,012.92				8,353,012.92
3.本期减少金额	253,596,313.89	3,624,057.44			65,617.10	257,285,988.43
(1)处置	253,596,313.89	3,624,057.44			65,617.10	257,285,988.43
4.期末余额	441,537,323.19	71,639,558.82	620,000.00	305,722.25	77,506,630.64	591,609,234.90
二、累计摊销						
1.期初余额	42,680,971.39	21,646,038.37	620,000.00	138,908.19	9,115,537.71	74,201,455.66
2.本期增加金额	19,510,009.71	7,472,212.91		49,555.93	1,244,709.05	28,276,487.60
(1)计提	13,206,493.18	3,731,615.11		22,905.93	1,240,667.06	18,201,681.28
(2)企业合并增加	6,303,516.53	3,740,597.80		26,650.00	4,041.99	10,074,806.32
3.本期减少金额	21,723,350.11	2,253,222.91			62,336.24	24,038,909.26
(1)处置	21,723,350.11	2,253,222.91			62,336.24	24,038,909.26
4.期末余额	40,467,630.99	26,865,028.37	620,000.00	188,464.12	10,297,910.52	78,439,034.00
三、减值准备						
1.期初余额		14,691,317.70				14,691,317.70
2.本期增加金额						-
3.本期减少金额		1,370,834.53				1,370,834.53
(1)处置		1,370,834.53				1,370,834.53
4.期末余额		13,320,483.17				13,320,483.17
四、账面价值						
1.期末账面价值	401,069,692.20	31,454,047.28		117,258.13	67,208,720.12	499,849,717.73
2.期初账面价值	537,139,563.23	9,759,636.61		81,386.90	68,451,710.03	615,432,296.77

5.21开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
二手重卡二期			2,050,658.38	2,050,658.38		
二手重卡三期		546,247.23				546,247.23
电理通系统四期			4,200,955.81	4,200,955.81		
电理通系统五期		893,607.03				893,607.03
SOP系统三期			2,101,398.73	2,101,398.73		
SOP系统四期		1,518,118.75				1,518,118.75

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
贸理通系统一期		11,628.67	364,044.56			375,673.23
合计		2,969,601.68	8,717,057.48	8,353,012.92		3,333,646.24

其他说明：其他为合并范围变更导致。

5.22商誉

5.22.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
本公司收购经发水务成本大于取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差异	2,893,311.76					2,893,311.76
本公司子公司经发地产收购沣渭地产成本大于取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差异	6,185,870.81					6,185,870.81
本公司子公司经发市政收购景怡绿化成本大于取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额	16,273.29					16,273.29
本公司收购博通资讯成本大于取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差异	36,319,146.24					36,319,146.24
本公司子公司经发地产收购西安金融中心建设开发有限公司成本大于取得该公司可辨认净资产公允价值份额的差异	1,714,206.84					1,714,206.84
本公司子公司经发物业收购陕西日行物业管理服务有限公司成本大于取得该公司可辨认净资产公允价值份额的差异		2,171,929.22				2,171,929.22
本公司子公司经发置业收购西安德高佳美印染设备有限公司成本大于取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差异	22,027,762.68				22,027,762.68	
合计	69,156,571.62	2,171,929.22			22,027,762.68	49,300,738.16

5.22.2 商誉减值准备

本公司商誉不存在减值。

5.22.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述非同一控制下股权收购形成的商誉对应的长期经营性资产组，与原购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

5.22.4 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉对应的长期经营性资产组可收回金额主要按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为基于市场利率和加权平均资本成本确定。管理层根据市场竞争以及以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。

5.23 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	17,661,531.01	3,063,843.01	3,743,630.38		16,981,743.64
展示品	520,877.47		513,722.05		7,155.42
CBS 系统服务费	73,375.22		31,446.60		41,928.62
售楼部装修摊销	2,878.65		2,878.65		
临时设施		469,724.01	21,315.20		448,408.81
城运体育中心场馆改造		1,810,712.35			1,810,712.35
设计费		8,058.92	8,058.92		
监理费		685.33	685.33		
咨询服务费		374,079.24	46,497.33		327,581.91
担保费		3,219,681.33	1,261,681.33		1,958,000.00
预提费用		16,603.77	4,150.98		12,452.79
合计	18,258,662.35	8,963,387.96	5,634,066.77		21,587,983.54

5.24 递延所得税资产/递延所得税负债

5.24.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	113,001,860.80	26,641,159.64	115,124,041.32	22,705,318.08
可抵扣亏损	90,539,789.16	22,634,947.29	9,694,008.45	2,281,180.21
无形资产	394,096.24	98,524.06	422,343.80	105,585.95
预提费用	26,414,537.44	6,603,634.36	22,275,866.88	5,533,099.15
政府补助	8,437,066.80	2,109,266.70	9,464,270.08	2,366,067.52
其他权益工具投资公允价值变动	1,080,146.55	270,036.64	146,358.40	36,589.60

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提未缴纳社保	25,091,351.51	6,272,837.88	20,801,596.50	5,200,399.13
合计	264,958,848.50	64,630,406.57	177,928,485.43	38,228,239.64

5.24.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	18,391,091.76	4,597,772.94	113,320,575.82	28,330,143.96
固定资产加速折旧调整	535,619.60	133,904.90	535,619.60	133,904.90
固定资产税前扣除导致暂时性差异	454,620.72	113,655.18	517,221.76	129,305.44
收购子公司公允价值大于账面价值形成	65,663,802.57	16,415,950.64	138,262,468.49	34,565,617.12
合计	85,045,134.65	21,261,283.66	252,635,885.67	63,158,971.42

5.24.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	387,074,383.42	287,730,394.01
可抵扣亏损	1,137,799,063.47	1,165,672,546.73
递延收益	4,380,910.08	4,496,705.04
其他权益工具投资公允价值变动	28,385,454.41	2,960,516.77
预计负债	1,701,000.00	1,701,000.00
合计	1,559,340,811.38	1,462,561,162.55

5.24.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年		93,424,531.91	
2023年	142,660,614.65	201,170,451.52	
2024年	172,491,166.28	116,247,503.70	
2025年	210,962,862.67	321,201,874.35	
2026年	377,068,609.41	433,628,185.25	
2027年	234,615,810.46		
合计	1,137,799,063.47	1,165,672,546.73	/

5.25 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凤竹园园林景观资产	16,630,246.67		16,630,246.67	16,630,246.67		16,630,246.67
预付软件款	2,138,706.47		2,138,706.47			
抵债资产	88,226,698.36		88,226,698.36	54,309,074.32		54,309,074.32
委托贷款	60,000,000.00		60,000,000.00	61,000,000.00		61,000,000.00

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	338,747.13		338,747.13	392,113.75		392,113.75
土地款	104,720,000.00		104,720,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	272,054,398.63		272,054,398.63	133,331,434.74		133,331,434.74

其他说明：凤竹园园林景观资产 16,630,246.67 元为公益性资产。

5.26 短期借款

5.26.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	3,654,224,544.32	1,904,322,825.39
信用借款	702,500,000.00	270,000,000.00
利息调整		91,194.44
合计	4,401,724,544.32	2,224,414,019.83

5.26.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

5.26.3 质押借款明细

贷款单位	借款余额	保证人
北京银行	45,000,000.00	应收账款质押/长安银科资产管理有限公司
合计	45,000,000.00	

5.26.4 保证借款明细

贷款单位	借款余额	保证人
平安银行	300,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
国家开发银行	1,000,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
招商银行	300,000,000.00	西安经发地产有限公司
华夏银行	150,000,000.00	西安经发地产有限公司
建设银行	312,671,250.00	西安经发地产有限公司
光大银行	150,000,000.00	西安经发地产有限公司
北京银行	20,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
恒丰银行	40,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
浦发银行	45,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
中信银行	50,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
光大银行	30,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
浦发银行	279,962,327.50	西安经发控股(集团)有限责任公司
平安银行	96,907,781.39	西安经发集团有限责任公司
建设银行	50,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
恒丰银行	10,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
中国银行	30,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
北京银行	12,000,000.00	西安经发集团有限责任公司

贷款单位	借款余额	保证人
北京银行	30,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
浦发银行	70,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
中信银行	41,184,088.26	西安经发集团有限责任公司
光大银行	20,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
兴业银行	50,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
兴业银行	20,000,000.00	长安银科资产管理有限公司
宁夏银行	19,029,097.17	长安银科资产管理有限公司
华夏银行	17,470,000.00	长安银科资产管理有限公司
光大银行	120,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
恒丰银行	100,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
浙商银行	50,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
建设银行	200,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
浦发银行	20,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
齐商银行	10,000,000.00	西安经开产业园发展有限公司
长安银行	10,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
合计	3,654,224,544.32	

5.27 存入保证金

借款类别	期末余额	期初余额
外部单位	1,610,000.00	1,610,000.00
合计	1,610,000.00	1,610,000.00

5.28 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	478,674,663.71	154,376,956.81
银行承兑汇票	204,322,094.55	523,386,379.43
国内信用证	20,000,000.00	
合计	702,996,758.26	677,763,336.24

5.29 应付账款

5.29.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,048,274,774.97	2,739,167,135.92
1年以上	1,245,457,018.06	879,893,837.22
合计	4,293,731,793.03	3,619,060,973.14

5.29.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	250,855,535.10	未达到付款条件
单位 2	183,198,491.34	未达到付款条件
单位 3	103,339,334.96	未达到付款条件
单位 4	65,034,939.30	未达到付款条件
单位 5	74,966,286.74	未达到节点
单位 6	29,656,129.86	未结算
单位 7	19,318,850.00	项目未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 8	16,357,878.79	项目未结算
单位 9	14,152,625.39	未达到节点
单位 10	14,016,835.00	未结算
合计	770,896,906.48	/

5.30 预收款项

5.30.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	29,572,661.09	33,558,009.68
1-2年	8,599,064.09	117,214.82
2-3年	27,238.91	240,365.70
3年以上	445,739.38	509,489.15
合计	38,644,703.47	34,425,079.35

5.30.2 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	931,693.45	合同正在履行
客户 2	127,000.00	协议未到期
客户 3	79,639.38	合同正在履行
合计	1,138,332.83	

5.31 合同负债

5.31.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,114,253,477.34	2,494,177,498.36
工程合同相关的合同负债	562,124,171.90	488,600,609.51
预收利息及服务费	5,155,772.71	
合计	2,681,533,421.95	2,982,778,107.87

5.32 应付职工薪酬

5.32.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,751,324.36	897,145,605.54	882,516,957.58	141,379,972.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,573,471.67	72,857,166.60	73,598,113.26	832,525.01
三、辞退福利		409,175.32	409,175.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计	128,324,796.03	970,411,947.46	956,524,246.16	142,212,497.33

5.32.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,698,040.35	757,307,505.28	751,002,057.58	96,003,488.05
2、职工福利费	214,519.96	42,333,112.70	41,749,395.11	798,237.55
3、社会保险费	159,307.57	38,648,637.36	38,623,519.44	184,425.49
其中：医疗和生育保险费	149,814.94	36,655,907.64	36,640,200.96	165,521.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	9,492.63	1,992,729.72	1,983,318.48	18,903.87
4、住房公积金	1,338,618.56	33,999,468.08	33,992,305.34	1,345,781.30
5、工会经费和职工教育经费	35,340,837.92	24,744,186.73	17,036,984.72	43,048,039.93
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		112,695.39	112,695.39	
合计	126,751,324.36	897,145,605.54	882,516,957.58	141,379,972.32

5.32.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	289,496.66	65,009,258.19	64,822,809.07	475,945.78
2、失业保险费	29,927.01	2,431,506.82	2,429,103.46	32,330.37
3、企业年金缴费	1,254,048.00	5,416,401.59	6,346,200.73	324,248.86
合计	1,573,471.67	72,857,166.60	73,598,113.26	832,525.01

5.33 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	64,176,751.04	24,883,677.39
企业所得税	91,471,504.68	31,765,042.13
个人所得税	1,603,470.95	1,089,624.77
城市维护建设税	3,609,997.97	1,467,585.96
教育费附加	1,526,225.01	617,226.81
地方教育费附加	1,127,187.23	501,615.26
水利建设基金	549,294.01	969,120.29
印花税	2,730,568.89	4,668,405.97
房产税	14,329,177.25	15,815,702.00
土地使用税	5,913,838.79	5,779,059.43
水资源税	2,227,021.76	2,110,641.07
土地增值税	1,811,458.08	
其他税费	6,437,495.89	951,348.41
合计	197,513,991.55	90,619,049.49

5.34 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	81,860,472.60	1,260,472.60
其他应付款	6,646,316,444.92	4,442,728,477.73
合计	6,728,176,917.52	4,443,988,950.33

5.34.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
单位 1	31,000,000.00	
单位 2	49,600,000.00	
单位 3	26,913.36	26,913.36
单位 4	208,697.94	208,697.94
单位 5	1,024,861.30	1,024,861.30

项目	期末余额	期初余额
合计	81,860,472.60	1,260,472.60

其他说明：超过1年1,260,472.60元未支付原因为2000年度、2002年度利润分配，股东尚未领取。

5.34.2 其他应付款

5.34.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代建项目建设资金	2,957,674,340.02	2,177,440,930.46
往来单位款	2,657,054,187.78	1,473,720,070.39
土增清算准备金	164,690,904.13	280,871,871.74
社保、住房公积金	29,194,311.01	25,402,007.07
押金、保证金	523,507,263.89	322,244,261.57
代收费用及契税	85,560,403.56	101,633,558.62
污水处理费	32,869,591.48	23,048,578.87
其他	195,765,443.05	38,367,199.01
合计	6,646,316,444.92	4,442,728,477.73

5.34.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	489,273,519.50	未结算
单位2	226,876,174.50	未到期
单位3	144,985,500.00	未到期
单位4	127,260,778.70	未到期
单位5	104,091,897.72	未到期
单位6	51,378,862.66	未到期
单位7	23,130,337.82	未到期
单位8	18,804,290.00	未到期
单位9	11,060,511.28	未到期
单位10	10,700,000.00	未结算
单位11	8,600,000.00	未结算
单位12	8,518,163.74	未到期
合计	1,224,680,035.92	

5.35 未到期责任准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	1,814,264.18	1,821,143.08
合计	1,814,264.18	1,821,143.08

5.36 担保赔偿准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	2,119,000.00	2,119,000.00
合计	2,119,000.00	2,119,000.00

5.37 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,866,223,063.99	2,989,513,688.48
一年内到期的应付债券	821,340,068.46	20,877,054.76
一年内到期的长期应付款	1,772,590,332.01	1,594,455,911.97
一年内到期的租赁负债	443,886.01	571,339.89
一年内到期的其他非流动负债	237,666,047.80	
借款利息		17,253,986.96
合计	9,698,263,398.27	4,622,671,982.06

5.38其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
理财直融	301,376,823.29	
待转销项税额	186,990,506.35	220,320,077.18
合计	488,367,329.64	220,320,077.18

5.39长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,442,958,473.34	3,077,000,000.00
抵押借款	2,744,387,938.79	3,430,723,209.79
保证借款	12,047,482,787.37	10,016,150,200.04
信用借款	3,290,981,377.89	3,122,303,750.00
减：一年内到期的长期借款（附注 5.37）	6,866,223,063.99	2,989,513,688.48
合计	13,659,587,513.40	16,656,663,471.35

5.39.1 质押借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物
成都银行	368,044,631.70	西安经发控股(集团)有限责任公司应收账款质押
中国农业发展银行	651,074,486.11	西安经盛建设开发有限公司《委托代建合同价款》总价值649,340万元
招商银行	168,056,339.56	泾渭新城东张市村一、二组征地拆迁及基础设施项目《政府购买服务合同》项下享有的应收账款人民币柒亿壹仟捌佰陆拾万零柒佰元整
成都银行	559,836,947.22	西安经开区汽车产业基地(乘用车园区)一期基础设施建设项目政府购买服务预期收益权
中国银行	695,946,068.75	本公司以西安经济技术开发区泾渭新城东张市村一、二、三组城乡统筹建设项目《政府购买服务协议》项下应收账款提供质押担保
合计	2,442,958,473.34	

5.39.2 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物
交通银行	299,800,000.00	以产权证编号为陕(2019)西咸新区不动产权第0002636号的土地使用权及在建工程进行抵押担保
平安银行	297,583,000.00	以产权证编号为陕(2018)西安市不动产权第0000178号的土地使用权及在建工程进行抵押担保;西安经发地产有限公司提供保证担保
交通银行	176,486,000.00	以经发大厦A座等面积32,190.56m ² 房产进行抵押担保

贷款单位	借款余额	抵押物
昆仑银行	170,000,000.00	以产权证编号为陕(2019)西咸新区不动产权第0002637号的土地使用权及在建工程进行抵押担保
昆仑银行	150,000,000.00	
中国银行	191,500,219.57	以产权证编号为陕(2016)西安市不动产权第0000096号的土地使用权及在建工程进行抵押担保
恒丰银行	100,000,000.00	
恒丰银行	150,000,000.00	
交通银行	75,000,000.00	西安经开产业园发展集团有限公司,凯瑞B座56套房产
交通银行	61,500,000.00	西安经开产业园发展集团有限公司,凯瑞D座2-8层、公寓5幢
交通银行	53,000,000.00	西安经开产业园发展集团有限公司,6号公寓、2幢厂房3-4层、1幢厂房
交通银行	25,000,000.00	西安经开产业园发展集团有限公司,西安出口加工区二期第三幢厂房,西安经开产业园发展集团有限公司,西安出口加工区凯瑞E座
工商银行	349,613,955.00	以泾渭中小工业园一期房屋及地上建筑物、吉利项目在建工程及地上建筑物进行抵押担保
北京银行	18,000,000.00	以泾渭中小工业园二期房屋及地上建筑物进行抵押担保
交通银行	165,000,000.00	以子公司西安金鹏土地及地上建筑物进行抵押担保
平安银行	392,904,764.22	吉利配套零部件生产基地B地块项目全部收入/吉利配套零部件生产基地B地块项目土地使用权及在建工程
建设银行	69,000,000.00	凯瑞公寓1#、6#,单层厂房10#、11#,AMS厂房,一期多层标准厂房,二期多层厂房4#2层、4#3层、4#4层
合计	2,744,387,938.79	

5.39.2 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
国家开发银行	10,014,972.22	西安经发地产有限公司
西安银行	399,289,733.47	西安经发集团有限责任公司
长安银行	300,412,555.56	西安经开产业园发展集团有限公司
长安银行	287,850,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
民生银行	150,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
秦农银行	510,000,000.00	西安经发置业有限公司
工商银行	966,400,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
交通银行	200,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
中信银行	237,600,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
成都银行	299,500,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
重庆银行	200,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
光大兴陇信托有限责任公司	200,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
建信保险资产管理有限公司	920,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
西部信托有限公司	303,830,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
中国银行	420,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
成都银行	290,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
长安银行	100,000,000.00	西安经发置业有限公司
长安银行	100,000,000.00	西安经发置业有限公司
长安银行	100,000,000.00	西安经发置业有限公司
长安银行	99,500,000.00	西安经发集团有限责任公司
陕西开源融资租赁有限责任公司	280,538,381.15	西安经发控股(集团)有限责任公司

贷款单位	借款余额	保证人
中国进出口银行	300,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
长安银行	200,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
长安银行	148,900,000.00	西安经发集团有限责任公司
重庆银行	17,500,000.00	西安经发集团有限责任公司
长安银行	99,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
秦农银行	800,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
长安银行	200,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
重庆银行国际港务区支行	12,000,000.00	西安经开城建集团有限责任公司
浦发银行	1,665,340.00	长安银科资产管理有限公司
中国进出口银行	105,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
西安银行	88,400,000.00	西安投融资担保有限公司
西安银行	26,000,000.00	陕西省中小企业融资担保有限公司
长安银行	398,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
长安银行	96,143,611.11	西安经发集团有限责任公司
长安银行	4,000,000.00	西安经发集团有限责任公司
西安城投国际融资租赁有限公司	350,000,000.01	西安经发控股(集团)有限责任公司
陕西省水务集团融资租赁有限公司	123,333,333.32	西安经发控股(集团)有限责任公司
远东宏信	248,261,514.61	西安经发控股(集团)有限责任公司
秦农银行	180,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
平安国际融资租赁(天津)有限公司	34,289,215.74	西安经发控股(集团)有限责任公司
平安银行	177,920,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
渤海银行	51,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
重庆银行	9,600,000.00	西安经开城建集团有限责任公司
长安银行	198,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
民生银行	46,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
恒丰银行	28,000,000.00	西安经开投建综合保税区产业发展有限公司
中国银行	23,297,153.38	西安经发控股(集团)有限责任公司
交通银行	122,500,000.00	西安经开投建综合保税区产业发展有限公司、西安经发控股(集团)有限责任公司
建设银行	81,600,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
长安银行	99,000,000.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
建设银行	345,481,074.73	西安经发控股(集团)有限责任公司
民生银行	56,683,730.00	西安经发控股(集团)有限责任公司
交通银行	43,089,696.66	西安经发控股(集团)有限责任公司
工商银行	424,047,559.90	西安经发控股(集团)有限责任公司
工商银行	424,039,738.99	西安经发控股(集团)有限责任公司
中国进出口银行	109,795,176.52	西安经发控股(集团)有限责任公司
合计	12,047,482,787.37	

5.40 应付债券

5.40.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
企业债券	1,006,461,793.35	756,016,276.18
中期票据	2,208,877,054.76	2,240,797,054.76
减：一年内到期的应付债券（附注 5.37）	821,340,068.46	20,877,054.76
合计	2,393,998,779.65	2,975,936,276.18

5.40.2 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息
20 西经发 MTN001	200,000,000.00	2020/3/24	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00		11,500,000.00
21 西经发公司债	750,000,000.00	2021/9/1	3+2 年期	750,000,000.00	744,016,276.18		36,000,000.00
22 西经发公司债	250,000,000.00	2022/12/16	3 年	250,000,000.00		250,000,000.00	463,013.70
20 西安经开 MTN001	600,000,000.00	2020/12/3	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00		61,320,000.00
21 西安经开 MTN001	1,400,000,000.00	2021/6/25	3 年	1,400,000,000.00	1,431,920,000.00		29,400,000.00
合计	/	/	/	3,200,000,000.00	2,975,936,276.18	250,000,000.00	138,683,013.70

(续表)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	1 年内到期应付	期末余额
20 西经发 MTN001		2,622,945.24	208,877,054.76	-
21 西经发公司债	-1,171,797.17	24,000,000.00	12,000,000.00	745,188,073.35
22 西经发公司债	1,189,293.70		463,013.70	248,810,706.30
20 西安经开 MTN001		61,320,000.00	600,000,000.00	
21 西安经开 MTN001		61,320,000.00		1,400,000,000.00
合计	17,496.53	149,262,945.24	821,340,068.46	2,393,998,779.65

5.41 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁		
土地使用权租赁	2,699,235.13	3,114,680.52
减：一年内到期的租赁负债	443,886.01	571,339.89
合计	2,255,349.12	2,543,340.63

5.42 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,452,232,821.47	3,817,289,641.75
专项应付款	1,326,228,769.13	1,305,244,740.53
合计	3,778,461,590.60	5,122,534,382.28

5.42.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
21 陕经开城投 ZROOI	112,155,940.82	146,160,004.22
经开 2021 年债权融资计划	558,068,219.18	620,271,917.81
2020 年第一期债权融资计划		1,000,000,000.00
西安经济技术开发区财政局政府专项债	1,106,880,000.00	1,100,000,000.00
2020 年第三期债权融资计划		100,000,000.00
2021 年第一期债权融资计划	105,291,369.86	105,291,369.86
2021 年第二期债权融资计划	458,375,917.82	509,306,575.36
光大金融租赁股份有限公司融资租赁	420,184,508.71	511,076,388.90
秦川国际融资租赁有限公司融资租赁	380,343,536.98	
华夏融资租赁	119,644,666.67	159,551,249.38
远东融资租赁	84,913,707.99	125,663,222.15
开源融资租赁	85,469,339.25	138,806,338.65
湖北金租融资租赁	156,954,439.51	195,881,111.11
环球融资租赁	111,271,606.83	144,942,554.06
五矿信托融资租赁	200,444,444.44	200,622,222.22
远东宏信(天津)	49,052,019.30	
佛山海晟融资租赁款	275,773,436.12	354,172,600.00
减: 一年内到期的长期应付款	1,772,590,332.01	1,594,455,911.97
合计	2,452,232,821.47	3,817,289,641.75

5.42.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项资金	16,061,740.00			16,061,740.00	政府拨入
中心区特勤消防站	10,000,000.00			10,000,000.00	政府拨入
明光路派出所	7,200,000.00			7,200,000.00	政府拨入
经发新北居廉租房项目	24,270,000.00			24,270,000.00	政府拨入
文化中心	40,000,000.00			40,000,000.00	政府拨入
泾渭体育中心	76,440,000.00			76,440,000.00	政府拨入
泾渭小学教学楼	15,000,000.00			15,000,000.00	政府拨入
泾渭新城消防站	9,000,000.00			9,000,000.00	政府拨入
时代广场	30,000,000.00			30,000,000.00	政府拨入
泾环北路(泾渭路-渭阳路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
泾环北路(渭华路-泾渭路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
陕汽路北侧规划路	250,000.00			250,000.00	政府拨入
泾渭路(泾河北桥头-泾高南路)二期	250,000.00			250,000.00	政府拨入
渭北大横线	250,000.00			250,000.00	政府拨入
渭环东路(纬三路-泾高北路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
纬一路(渭阳路-渭环东路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
泾渭路(泾高南路-泾高北路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
泾渭路(泾高北路-纬三路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
泾渭路(纬三路-高永路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
渭阳路(泾高北路-纬四路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
渭阳路(纬四路-纬二路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
渭阳路(纬二路-高永路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
泾高北路(渭阳路-桑军路)	250,000.00			250,000.00	政府拨入
泾渭三甲医院	300,000.00			300,000.00	政府拨入
经开三中(原兵器中学)	6,310,000.00			6,310,000.00	政府拨入
尚稷路跨福银高速分离式立交桥	1,654,600.00			1,654,600.00	政府拨入
尚稷路(西咸边界-福银高速)	756,400.00			756,400.00	政府拨入
尚稷路(草滩十一路-福银高速)	851,000.00			851,000.00	政府拨入
经开三小(草滩佳苑小学)	8,000,000.00			8,000,000.00	政府拨入
出口加工区一期工程尾款	21,968,200.00			21,968,200.00	政府拨入
加工区执法队营房建设	700,000.00			700,000.00	政府拨入
出口加工区 6、-9 号厂房	776,575.59			776,575.59	政府拨入
经开区创新花园(一期)	110,991,999.84		7,928,000.04	103,063,999.80	政府拨入
阳光馨园政府专项拨款	126,726,274.50		3,334,902.00	123,391,372.50	政府拨入
泾渭馨园政府专项拨款	237,917,154.55		6,260,977.80	231,656,176.75	政府拨入
蓝天公寓政府专项拨款	56,319,477.11		1,482,091.56	54,837,385.55	政府拨入
兵器博物馆		40,000,000.00		40,000,000.00	政府拨入
疫情防控专项党费	10,000.00		10,000.00		政府拨入
西安经济技术开发区管理委员会基础设施建设补贴	200,000,000.00			200,000,000.00	政府拨入
城中村改造项目拨款	163,736,213.13			163,736,213.13	政府拨入
创新花园项目拨款	136,755,105.81			136,755,105.81	政府拨入
合计	1,305,244,740.53	40,000,000.00	19,015,971.40	1,326,228,769.13	

5.43 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,701,000.00	1,701,000.00	项目外包费
合计	1,701,000.00	1,701,000.00	

5.44递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	352,595,502.43	20,100,000.00	17,950,894.50	354,744,607.93	
管网配套费	38,985,680.50	2,934,357.66	5,433,850.69	36,486,187.47	
财政代收返还管网费	13,916,776.14	595,031.10	4,967,239.05	9,544,568.19	
合计	405,497,959.07	23,629,388.76	28,351,984.24	400,775,363.59	

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
文景车库项目补助	6,718,009.56			213,270.12			6,504,739.44	与资产相关
西安金融创新中心一期项目	1,000,000.00			27,203.20			972,796.80	与资产相关
上海石油交易所西部交易中心改造工程工程款	2,752,867.73			88,802.16			2,664,065.57	与资产相关
工业产业园发展资金	4,496,705.04			115,794.96			4,380,910.08	与资产相关
经发e家服务平台补助	336,000.00			42,000.00			294,000.00	与资产相关
吉利C地块汽车产业发展专项资金	37,616,184.26			1,388,164.89			36,228,019.37	与资产相关
厨余垃圾清运车购置补助	520,000.00			20,000.00			500,000.00	与资产相关
2台100吨燃煤锅炉超净排放改造政策补助		6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
系统节能改造工程补助	2,755,000.20			110,199.96			2,644,800.24	与资产相关
除尘补助	9,105,001.38			624,068.40			8,480,932.98	与资产相关
2016年西安市节能专项资金(二期供热项目降氮脱硝工程)	641,892.04			320,945.88			320,946.16	与资产相关
2017年支持产业发展专项资金	273,758.46			273,758.46				与资产相关
垃圾奖补款		100,000.00					100,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
吉利B地块汽车产业发展专项资金	27,661,756.23			700,297.60			26,961,458.63	与资产相关
吉利B地块住房租赁补贴	54,272,920.00			5,427,292.00			48,845,628.00	与资产相关
中欧项目外经贸发展专项资金	500,000.00			10,000.00			490,000.00	与资产相关
高压改造补贴	5,000,000.00			166,666.67			4,833,333.33	与资产相关
公共租赁住房中央专项补助资金补贴	78,558,232.50			5,611,302.36			72,946,930.14	与资产相关
综保公司出口加工区厂房建设补贴	47,337,175.03			1,811,127.84			45,526,047.19	与资产相关
西安经开区经济运行和智慧服务平台补助	2,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
西安市科学技术局“秦创原”人工智能应用场景示范项目补助	1,050,000.00						1,050,000.00	与资产相关
创新花园(公租房)二期2022年保障性安居工程奖励		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
西安市商务局2020外经贸发展专项资金		8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
西安记忆项目补助资金	70,000,000.00						70,000,000.00	与资产相关
合计	352,595,502.43	20,100,000.00		17,950,894.50			354,744,607.93	

5.45其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国开行借款	1,850,706,047.80	2,051,990,000.00
减:一年内到期的其他非流动负债(附注5.37)	237,666,047.80	
合计	1,613,040,000.00	2,051,990,000.00

5.46实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
西安经济技术开发区管理委员会	7,080,000,000.00	100.00	340,987,374.29		7,420,987,374.29	100.00
合计	7,080,000,000.00	100.00	340,987,374.29		7,420,987,374.29	100.00

其他说明:本期实收资本增加系西安经济技术开发区管理委员会按照章程约定以股权出质。

5.47其他权益工具

5.47.1 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2020年10月发行西安经发集团有限责任公司2020年度第二期债权融资计划400,000,000.00元。

5.47.2 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020年度第二期债权融资计划	4,000,000.00	400,000,000.00					4,000,000.00	400,000,000.00
合计	4,000,000.00	400,000,000.00					4,000,000.00	400,000,000.00

5.48资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	5,190,213,821.90		75,730,181.63	5,114,483,640.27
合计	5,190,213,821.90		75,730,181.63	5,114,483,640.27

其他说明:本公司本期减少资本公积75,730,181.63元,系子公司西安经发集团有限责任公司因少数股东追加投资稀释本公司股权导致的减少。

5.49其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,345,686.81	-141,669,408.64		-3,736,510.13
其中:重新计量设定受益计划变动额				
其他权益工具投资公允价值变动	7,345,686.81	-141,669,408.64		-3,736,510.13
其他综合收益合计	7,345,686.81	-141,669,408.64		-3,736,510.13

(续表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-37,041,331.78	-100,891,566.73	-20,543,765.42	-73,002,114.50

项目	本期发生金额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中: 重新计量设定受益计划变动额				
其他权益工具投资公允价值变动	-37,041,331.78	-100,891,566.73	-20,543,765.42	-73,002,114.50
其他综合收益合计	-37,041,331.78	-100,891,566.73	-20,543,765.42	-73,002,114.50

5.50 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,804,365.33	2,197,849.97	893,587.89	4,108,627.41
合计	2,804,365.33	2,197,849.97	893,587.89	4,108,627.41

5.51 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	447,479,926.69	20,895,852.09		468,375,778.78
合计	447,479,926.69	20,895,852.09		468,375,778.78

5.52 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	76,789,115.80	-55,573,060.26
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		55,051,809.24
调整后年初未分配利润	76,789,115.80	-521,251.02
加: 本期归属于母公司股东的净利润	81,707,456.60	112,922,851.84
其他综合收益转未分配利润	-3,736,510.13	
减: 提取法定盈余公积	20,895,852.09	8,412,485.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,744,206.26	
转作股本的普通股股利		
收购少数股权减少未分配利润	35,802,364.05	
应付其他权益工具股利	27,200,000.00	27,200,000.00
期末未分配利润	62,117,639.87	76,789,115.80

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于会计政策变更,影响2021年度期初未分配利润6,584,708.31元。
- 2、由于重大会计差错更正,影响2021年度期初未分配利润48,467,100.93元。

5.53 营业收入和营业成本

5.53.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,493,887,629.36	8,331,708,139.93	7,115,088,124.52	5,940,195,444.38
其他业务	115,519,624.28	71,967,931.10	21,613,765.09	
合计	9,609,407,253.64	8,403,676,071.03	7,136,701,889.61	5,940,195,444.38

5.53.2 主营业务收入按照类别划分

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、公共服务行业收入	5,029,446,144.46	4,536,003,614.37	2,783,673,814.97	2,324,915,782.60
二、供应链服务收入	2,782,228,422.14	2,738,370,602.64	2,535,918,210.36	2,494,720,931.81
三、普通住宅销售业务	1,285,188,441.39	798,621,050.52	1,715,677,459.64	1,083,190,463.87
四、商业地产销售业务	338,459,687.74	209,709,039.59	73,094,760.67	31,995,609.95
五、工业地产销售业务	58,564,933.63	49,003,832.81	6,723,878.88	5,372,656.15
合计	9,493,887,629.36	8,331,708,139.93	7,115,088,124.52	5,940,195,444.38

5.53.3 其他业务按照类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	108,246,890.31	71,967,931.10	21,562,995.23	
手续费及佣金	6,544,433.96		34,653.47	
咨询费收入	717,293.76			
已赚保费	11,006.25		16,116.39	
合计	115,519,624.28	71,967,931.10	21,613,765.09	

5.54 提取未到期责任准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	-6,878.90	-88,639.97
合计	-6,878.90	-88,639.97

5.55 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	93,579,555.87	67,896,125.11
房产税	48,151,067.35	39,223,595.79
土地使用税	20,015,715.54	19,312,939.37
资源税	8,924,837.72	8,313,516.64
城市维护建设税	17,512,006.16	12,555,730.79
印花税	11,218,820.93	11,584,402.51
教育费附加	12,586,113.75	9,053,225.14
水利基金	3,297,363.15	2,585,766.98
车船使用税	294,241.70	253,097.80
环境保护税	5,752.61	11,802.28
其他	680,458.47	576,235.41
合计	216,265,933.25	171,366,437.82

5.56 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	37,611,144.05	32,480,847.60
物业费用	27,804,137.65	14,910,495.52
宣传费用	10,642,325.50	16,757,843.18
折旧与摊销	1,777,509.09	2,783,592.47
办公费用	5,480,014.44	3,352,513.99
办证类费用	602,777.55	436,527.84
资产费用	16,198.25	24,193.61
其他	3,192,001.94	2,201,088.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	87,126,108.47	72,947,102.94

5.57管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	255,794,681.14	223,406,270.91
教育资源服务费	27,868,832.00	41,878,104.26
折旧与摊销	76,705,538.12	49,197,968.19
办公费用	20,498,138.58	20,837,040.64
物业费用	19,776,080.65	11,897,812.09
中介费用	18,669,299.47	18,030,251.96
品牌宣传费用	2,502,132.35	2,692,252.72
董事会费	210,000.00	334,479.00
防疫费用	3,699,132.68	913,980.29
其他	5,821,358.14	6,886,807.32
残保金	3,285,861.93	1,013,981.86
党建费用	300,207.46	43,414.27
合计	435,131,262.52	377,132,363.51

5.58研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,917,543.21	4,484,712.05
设计费	2,801,243.38	762,240.96
办公费	59,611.65	133,731.87
材料费	623,325.52	766,803.74
合计	10,401,723.76	6,147,488.62

5.59财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	609,646,953.70	720,681,369.93
减：利息收入	80,592,356.11	65,572,737.20
加：汇兑损失	675,902.00	7,679.22
加：手续费	13,844,042.89	15,816,524.89
加：其他支出	47,400,492.98	29,357,438.57
合计	590,975,035.46	700,290,275.41

5.60其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	107,755,235.08	97,723,781.28
代扣个人所得税手续费返回	308,590.74	298,892.87
增值税返还及增值税加计扣除抵减	2,622,134.91	1,279,005.82
直接减免的增值税	779.70	4,286.93
合计	110,686,740.43	99,305,966.90

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年西安市服务业综合改革试点专项资金	27,203.20		与资产相关
2016年西安市节能专项资金(二期供热项目降氮脱硝工程)	320,945.88	320,945.88	与资产相关
2017年支持产业发展专项资金	273,758.46	273,758.46	与资产相关
除尘补助	624,068.40	624,068.40	与资产相关
工业园区发展基金	115,794.96	115,794.96	与资产相关
公共资源交易中心租赁补贴款	30,281,209.50	11,275,238.10	与收益相关
经发e家智慧化物业服务平台	42,000.00	42,000.00	与资产相关
其他政府补助	1,102,711.53	352,933.05	与收益相关
汽车基金平台投资运营补贴	18,922,788.36	18,845,916.96	与收益相关
上海石油交易所西部交易中心改造工程款	88,802.16	88,802.16	与资产相关
社保补贴	1,036,248.12	78,266.21	与收益相关
文景车库项目补助	213,270.12	213,270.12	与资产相关
稳岗补贴	2,259,528.67	6,168,020.27	与收益相关
系统节能改造工程补助	110,199.96	110,199.96	与资产相关
现代服务业和会展业专项资金	100,000.00		与收益相关
线上技能培训补贴		2,271,815.00	与收益相关
2021年西安市服务业综合改革专项资金	150,000.00		与收益相关
以工代训补贴		5,040.00	与收益相关
厨余垃圾清运车购置补助	20,000.00		与资产相关
用电补贴	376,556.80		与收益相关
泾渭工业园标准房建设项目		5,000,000.00	与资产相关
创新工业园标准化厂房租赁补贴	5,427,292.00	110,199.96	与资产相关
中欧项目外经贸发展专项资金	10,000.00		与资产相关
高压专线补助	166,666.67		与资产相关
吉利B地块汽车产业发展专项资金	700,297.60		与资产相关
就业补助		1,000.00	与收益相关
工业园发展基金	75,297.60	337,543.77	与收益相关
公共租赁住房中央专项补助资金补贴	5,611,302.36	5,611,302.36	与资产相关
西安市商务局外经贸发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
污水处理厂运营补贴	35,000,000.00	32,000,000.00	与收益相关
西飞科技出口加工区注册落户奖励		1,509,273.20	与收益相关
公租房建设资金	1,811,127.84	10,698,516.72	与资产相关
西安市商务局2020外经贸发展专项资金			与资产相关
2022年中小企业房租减免奖补资金	300,000.00		与收益相关
称号类专题项目	200,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业公关服务平台奖励资金		500,000.00	与收益相关
汽车关键零部件重点建设项目	1,388,164.89	169,875.74	与资产相关
合计	107,755,235.08	97,723,781.28	

5.61 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	259,384,701.91	228,432,576.94
处置长期股权投资产生的投资收益	527,728.06	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,475,342.47	8,679,452.05
处置交易性金融资产取得的投资收益		810,323.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	31,659,840.94	39,099,741.80
债务重组收益	22,000,000.00	
取得控制权时按公允价值重新计量产生的利得	-2,262,939.49	
以摊余成本计量的金融资产资产终止确认收益		-641,666.67
其他	385,895.72	
合计	327,170,569.61	276,380,427.96

5.62 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-190,802.66	
合计	-190,802.66	

5.63 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	53,877.22	-103,767.36
应收账款坏账损失	-11,551,153.91	1,103,913.27
其他应收款坏账损失	-72,126,959.22	10,137,952.66
应收代位追偿款坏账准备	-13,275,657.82	1,390,583.77
委托贷款损失准备	-1,783,500.00	100,000.00
合计	-98,683,393.73	12,628,682.34

5.64 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-639,142.12	-20,372.80
二、固定资产减值损失	-146,206.30	-9,669.35
三、合同资产减值损失	-213,987.94	204,315.09
四、无形资产减值损失		-737,450.00
合计	-999,336.36	-563,177.06

5.65 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	75,627,482.53	161,543.75
合计	75,627,482.53	161,543.75

5.66 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理利得	268,647.54	868,694.23	268,647.54
接受捐赠	205,930.70		205,930.70
违约赔偿收入	8,263.96	2,818,219.99	8,263.96
无法支付款项利得	1,268,491.37	8,894,872.46	1,268,491.37
罚款收入	1,306,017.62	61,031.58	1,306,017.62
补贴收入	1,444,375.82		1,444,375.82
其他	761,243.68	293,932.26	761,243.68
非同一控制下的营业外收入		13,535,388.50	
合计	5,262,970.69	29,117,536.02	5,262,970.69

5.67 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	132,603.29	636,452.55	132,603.29
对外捐赠支出	50,230.00	662,517.22	50,230.00
赔偿支出	535,857.17	157,955.42	535,857.17
罚款支出	1,995,049.31	925,860.15	1,995,049.31
税收滞纳金	16,060.58	30.63	16,060.58
补偿款	45,583.45	1,282,961.83	45,583.45
装修费		1,532,110.47	
其他	835,787.01	686,451.96	835,787.01
合计	3,611,170.81	5,884,340.23	3,611,170.81

5.68 所得税费用

5.68.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	185,845,147.70	142,065,882.55
递延所得税费用	-18,211,989.85	-9,067,366.49
合计	167,633,157.85	132,998,516.06

5.69 其他综合收益

详见附注 5.49。

5.70 现金流量表项目

5.70.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,504,707,408.33	3,766,512,001.26
保证金及押金	50,450,272.71	280,361,144.76
政府补助	94,097,393.44	202,908,662.52
利息收入	80,592,356.11	65,572,737.20
其他	14,542,032.76	54,082,684.60
备用金	382,254.81	271,994.29
个税手续返还	308,590.74	286,250.79
违约金或罚款收入	26,038.44	66,363.99
收到的代办费	1,321,093.50	3,080,618.23
合计	6,746,427,440.84	4,373,142,457.64

5.70.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,701,097,693.31	3,228,257,626.78
支付保证金及押金	87,870,921.72	452,099,073.14
付现销售管理费用	177,150,353.78	118,471,234.20
手续费及其他	29,930,882.02	33,219,874.73
备用金	16,452,371.80	3,695,680.49
捐赠支出	50,230.00	662,517.22
其他	20,529,725.56	90,967,520.78
合计	6,033,082,178.19	3,927,373,527.34

5.70.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变更	42,778,939.10	
关联方借款及利息	35,330,744.69	
工程项目履约保证金		619,598.00
其他		309,168.00
合计	78,109,683.79	928,766.00

5.70.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支关联公司借款	966,500,000.00	5,590,822.42
经贸公司股权处置日账面货币资金		47,999,905.47
保证金		1,655,291.72
其他		1,054,052.45
合计	966,500,000.00	56,300,072.06

5.70.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资款	264,096,678.36	1,344,000,000.00
票据贴现		297,038,000.00
合计	264,096,678.36	1,641,038,000.00

5.70.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行咨询费、评估等	1,992,640.00	145,501.43
手续费及保证金	2,011,504.05	5,590,000.00
信用评级费	80,000.00	840,000.00
北京国电博通科技有限责任公司支付少数股东投资结余款	6,612.01	
贷款承诺费及承销费	19,985,701.25	17,430,000.00
支付的房租费	1,444,866.73	3,409,597.52
借款本金及利息	663,213,558.68	276,823,844.82
风景地产支付交银国际信托基金保障金等	3,032,155.95	
其他	426,800.00	26,698,836.28
合计	692,193,838.67	330,937,780.05

5.71 现金流量表补充资料

5.71.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	113,467,899.90	146,859,540.52
加：资产减值准备	999,336.36	563,177.06
信用减值损失	98,683,393.73	-12,628,682.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,743,458.93	211,961,138.64
使用权资产折旧	2,638,325.26	3,691,598.34
无形资产摊销	18,201,681.28	14,792,224.40
长期待摊费用摊销	5,634,066.77	4,907,554.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-75,627,482.53	-161,543.75
固定资产报废损失	-136,044.25	-232,241.68
公允价值变动损失	190,802.66	-
财务费用	609,646,953.70	720,681,369.93
投资损失	-327,170,569.61	-276,380,427.96
递延所得税资产减少	-26,168,719.89	3,937,589.76
递延所得税负债增加	-18,165,316.74	19,523,852.34
存货的减少	-1,084,057,868.84	-3,619,745,478.53
经营性应收项目的减少	-4,259,121,065.59	-6,259,264,768.75
经营性应付项目的增加	4,702,214,242.16	4,712,339,300.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,973,093.30	-4,329,155,797.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,277,991,339.01	8,528,581,549.14
减：现金的期初余额	8,528,581,549.14	5,231,004,465.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,250,590,210.13	3,297,577,083.38

5.71.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,277,991,339.01	8,528,581,549.14
其中：库存现金	51,961.61	137,749.09
可随时用于支付的银行存款	6,268,990,502.31	8,524,668,331.42
可随时用于支付的其他货币资金	8,948,875.09	3,775,468.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,277,991,339.01	8,528,581,549.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.72 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	141,381,884.45	保证金等
存货	1,091,423,327.99	借款抵押
投资性房地产	1,521,289,423.20	借款抵押
应收账款	7,277,526,671.04	借款抵押、质押
固定资产	293,105,617.71	抵押借款
无形资产	32,997,716.90	抵押借款
合计	10,357,724,641.29	

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本公司报告期内无非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

本公司报告期内未发生反向收购。

6.4 处置子公司

本公司本期无处置子公司事项。

6.5 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
XI'AN KINGFAR INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	2022.12.13		

其他说明：本期本公司出资设立 XI'AN KINGFAR INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD，本公司出资 2,000,000 新元，截止 2022 年 12 月 31 日尚未实缴出资。

(2) 2022 年 11 月 11 日，本公司与二级子公司西安经发集团有限责任公司签订股权转让合同，将持有西安经开金融控股有限公司 50.00% 的股权转让给西安经发集团有限责任公司，同时约定股权转让后，双方就西安经开金融控股有限公司财务决策、经营决策、管理决策等重大事项中保持一致行动，当出现分歧时，以西安经发有限责任公司的建议为准。股权变更手续于 2022 年 12 月 9 日完成。转让后，原二级子公司西安经开金融控股有限公司变更为本公司的三级子公司。

(3) 2022 年 10 月 26 日，本公司与三级子公司西安经发市政建设有限公司签订股权转让合同，将西安经发市政建设有限公司持有陕西经发文化产业发展有限公司 100.00% 的股权转让给本公司。股权变更手续于 2022 年 11 月 2 日完成。转让后，原四级子公司陕西经发文

化产业发展有限公司变更为本公司的二级子公司。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
西安经发集团有限责任公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设投资、房地产开发及经营	88.51		划转
西安经开城建集团有限责任公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	52.43	47.57	投资设立
西安经开产业园发展集团有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发、销售	83.46	16.54	投资设立
西安经济技术开发区经涵城镇化建设有限公司	陕西西安	陕西西安	城乡统筹建设项目开发；基础设施建设；土地整理；	78.00	22.00	投资设立
西安经济技术开发区经雅保障房建设有限公司	陕西西安	陕西西安	保障房及基础设施建设的开发；	66.67	33.33	企业合并
西安经济技术开发区经宏产城融合建设有限公司	陕西西安	陕西西安	建筑工程；基础设施建设；土地整理；	63.33	36.67	投资设立
西安经盛建设开发有限公司	陕西西安	陕西西安	城乡统筹建设项目开发；基础设施建设；土地整理；	68.75	31.25	投资设立
西安经茂建设开发有限公司	陕西西安	陕西西安	城乡统筹建设项目开发；基础设施建设；土地整理；	68.75	31.25	投资设立
西安经济技术开发区城乡统筹建设开发有限公司	陕西西安	陕西西安	城乡统筹建设项目开发；基础设施建设；土地整理；	76.81	23.19	投资设立
西安经安城市发展合伙企业（有限合伙）	陕西西安	陕西西安	企业管理咨询	94.94	5.06	投资设立
陕西经发文化产业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	非居住房地产租赁；土地使用权租赁；文化用品设备出租等	100.00		购买
XI'AN KINGFAR INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	新加坡	新加坡	开展投融资、国际贸易等业务	100.00		投资设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	--------------	------------

西安经发集团有限责任公司	11.49	-10,779,637.70	111,600,000.00	1,199,179,637.70
--------------	-------	----------------	----------------	------------------

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安经发集团有限责任公司	29,579,832,689.05	16,020,041,700.91	45,599,874,389.96	19,047,002,522.55	8,983,061,786.61	28,030,064,309.16

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安经发集团有限责任公司	25,882,900,245.94	9,214,422,636.96	35,097,322,882.90	13,560,319,608.89	10,412,229,084.47	23,972,548,693.36

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	归母净利润	归母综合收益总额	经营活动现金流量
西安经发集团有限责任公司	6,923,131,617.74	88,534,728.52	92,782,830.21	-1,508,277,450.29

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安经发集团有限责任公司	5,550,796,268.51	141,102,160.08	143,624,938.97	-3,672,682,506.83

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安经发创新投资有限公司	陕西西安	陕西西安	创业投资、项目管理、投融资顾问、管理咨询、中介服务	50.00		权益法
陕西金融资产管理有限公司	陕西西安	陕西西安	收购或受托经营金融机构和非金融机构不良资产,对不良资产进行管理、投资和处置	15.88		权益法
陕西信用增进有限责任公司	陕西西安	陕西西安	企业信用增进服务;信用增进的评审、策划、咨询、技术推广	16.40		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西省集成电路产业投资基金(有限合伙)	陕西西安	陕西西安	创业投资;股权投资;投资咨询	8.27		权益法

7.2.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安经发创新投资有限公司	西安经发创新投资有限公司
流动资产	135,984,912.56	176,610,455.10
非流动资产	41,250,000.00	
资产合计	177,234,912.56	176,610,455.10
流动负债	9,542,132.98	9,064,260.99
非流动负债	2,671,440.31	13,097,382.19
负债合计	12,213,573.29	22,161,643.18
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	165,021,339.27	154,448,811.92
按持股比例计算的净资产份额	82,510,669.64	77,224,405.96
营业收入		
财务费用	-902,529.32	-767,637.19
所得税费用	-2,952,752.39	5,421,984.57
净利润	10,572,527.35	25,067,172.93
其他综合收益		
综合收益总额	10,572,527.35	25,067,172.93
本期度收到的来自合营企业的股利		

7.2.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	陕西省集成电路产业投资基金(有限合伙)	陕西金融资产管理股份有限公司	陕西信用增进有限责任公司
流动资产	546,356,334.08	14,318,142,907.86	2,923,263,968.21
非流动资产	3,408,898,422.00	35,265,779,506.63	7,369,824,851.32
资产合计	3,955,254,756.08	49,583,922,414.49	10,293,088,819.53
流动负债		12,930,932,691.69	2,033,445,329.46
非流动负债		22,397,793,602.89	2,267,934,141.03
负债合计		35,328,726,294.58	4,301,379,470.49

项目	期末余额/本期发生额		
	陕西省集成电路产业投资基金(有限合伙)	陕西金融资产管理股份有限公司	陕西信用增进有限责任公司
少数股东权益		5,286,439,382.07	
归属于母公司股东权益	3,955,254,756.08	8,968,756,737.84	5,991,709,349.04
按持股比例计算的净资产份额	327,099,568.33	1,424,238,569.97	982,640,333.24
调整事项	-6,489,399.29	-11,211,827.91	-6,195,581.69
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	-6,489,399.29	-11,211,827.91	-6,195,581.69
对联营企业权益投资的账面价值	320,610,169.04	1,413,026,742.06	976,444,751.55
营业收入	100,823,442.31	1,049,621,411.57	890,093,459.10
净利润	434,759,832.75	1,191,979,775.11	461,445,177.13
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	434,759,832.75	1,191,979,775.11	461,445,177.13
本期度收到的来自联营企业的股利	18,021,195.37	13,116,000.00	35,898,729.01

(续表)

项目	期初余额/上期发生额		
	陕西省集成电路产业投资基金(有限合伙)	陕西金融资产管理股份有限公司	陕西信用增进有限责任公司
流动资产	280,667,764.79	8,235,641,350.41	2,379,511,252.00
非流动资产	3,506,791,516.64	34,949,289,597.90	5,329,531,775.37
资产合计	3,787,459,281.43	43,184,930,948.31	7,709,043,027.37
流动负债		4,734,864,296.19	699,271,126.99
非流动负债		25,676,467,594.19	1,304,418,320.60
负债合计		30,411,331,890.38	2,003,689,447.59
少数股东权益		4,952,660,250.70	
归属于母公司股东权益	3,787,459,281.43	7,820,938,807.23	5,705,353,579.78
按持股比例计算的净资产份额	312,844,136.65	1,040,966,955.24	1,098,280,564.11
调整事项	1,261,934.48	-143,535,671.80	-165,598,854.58
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	1,261,934.48	-143,535,671.80	-165,598,854.58

项目	期初余额/上期发生额		
	陕西省集成电路产业投资基金(有限合伙)	陕西金融资产管理股份有限公司	陕西信用增进有限责任公司
对联营企业权益投资的账面价值	314,106,071.13	897,431,283.44	932,681,709.53
营业收入	65,982,802.68	734,595,436.61	689,752,738.89
净利润	44,512,534.31	1,684,370,872.84	418,263,313.50
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	44,512,534.31	1,684,370,872.84	418,263,313.50
本季度收到的来自联营企业的股利			

7.2.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	5,962,693,952.40	349,526,806.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,755,594.90	-1,763,717.54
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,755,594.90	-1,763,717.54

7.3 重要的共同经营

无。

7.4 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

2022 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注“附注 9.5.2 关联担保情况”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采取了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

8.3 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司及各分子公司负责监控自身的现金流量预测,本公司财务部分在汇总各分子公司现金流量预测的基础上,在母公司层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备。

8.4 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司及下属分子公司的主要业务活动以人民币计价结算,本公司目前不存在汇率风险。

B、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公

司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本公司的带息债务中有3,726,063,420.75元的浮动利率借款,其余系固定利率借款。因浮动利率借款较小,本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

C、其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司以市场价格进行各业务的采购销售,因此会受到市场价格波动的影响。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司的母公司及最终控制方为西安经济技术开发区管理委员会,持股比例为100.00%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安经济技术开发区土地储备中心	受同一最终控制方控制的其他方
西安经开第一学校	受同一最终控制方控制的其他方
西安经开第二中学	受同一最终控制方控制的其他方
西安经发经贸实业有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他方
西安长银保国际贸易有限公司	子公司高管控制的公司

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安经发城运文化体育产业有限公司	采购、租赁场地、借款利息等		1,927,539.73
西安经开第一学校	借款利息		55,733.33

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安经发城运文化体育产业有限公司	提供劳务、租金及电费等		100,320.00
西安经济技术开发区管理委员会	物业服务、保洁收入、餐费、工程成本、租赁收入	271,364,774.61	567,230,378.38

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安经济技术开发区土地储备中心	代建工程等	2,318,005,572.67	257,323,146.78
西安经开第一学校	代建、提供劳务、物业费等	10,881,385.40	8,474,288.77
西安经开第二中学	出售商品、提供劳务、水费、物业费等	10,594,698.22	10,334,308.90

9.5.2 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安经开第一学校	6,000.00	2020.07.31	2023.07.30	否
西安经发经贸实业有限责任公司	12,000.00	2021.12.09	2023.03.01	否

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
西安经济技术开发区管理委员会	277,113,427.77		784,043,536.94	
西安经济技术开发区土地储备中心	923,423,194.23		691,933,499.76	
西安经开第二中学	700,892.02			
西安经开第一学校	5,419,764.31		185,649.00	
西安长银保国际贸易有限公司	18,505,050.00			
合计	1,225,162,328.33		1,476,162,685.70	
预付账款:				
西安经济技术开发区土地储备中心	601,000,000.00		601,000,000.00	
合计	601,000,000.00		601,000,000.00	
合同资产:				
西安经济技术开发区土地储备中心	1,478,075,571.60		646,198,624.96	
西安经济技术开发区管理委员会	39,804,864.05		9,303,427.85	
合计	1,517,880,435.65		655,502,052.81	
其他应收款:				
西安经济技术开发区管理委员会	1,359,447,682.92		260,143,002.04	
西安经济技术开发区土地储备中心	5,283,262,157.21		6,106,039,751.27	
西安经开第二中学	250,028,165.88		240,765,803.42	
西安经开第一学校	235,397,301.81		81,030,538.85	
西安经开渭北城市发展集团有限公司	811,485,804.44			
合计	7,939,621,112.26		6,687,979,095.58	

9.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
西安经发城运文化体育产业有限公司		18,564.57
合计		18,564.57

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项:		
西安经开第二中学		3,640.00
合计		3,640.00
其他应付款:		
西安经济技术开发区管理委员会	2,488,225,081.57	2,322,980,609.32
西安经开第一学校	7,200.00	9,300.00
西安博捷科技发展有限公司	11,685,614.87	
西安经开第二中学	20,850.00	55,350.00
西安经发城运文化体育产业有限公司		19,200.00
合计	2,499,938,746.44	2,323,064,459.32

9.7 关联方承诺

无。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

本公司为关联方担保事项详见本附注 9.5.2 关联担保情况。

11、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

12.1 前期差错更正

12.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
三级子公司对下列事项进行前期差错更正：（1）对公司涉税风险进行自查，并对相应年度涉及税金进行追溯调整；（2）2020 年度、2021 年度调整相关能源计量及分摊方法从而影响营业成本调整；（3）为预防风险，下属子公司为未缴纳社保的员工计提的社保费用，本公司对该部分社保进行了追溯调整。	经公司总经理办公会审议通过	应收票据	571.95
		应收账款	8,426,742.79
		预付账款	-653,163.68
		其他应收款	-532,116.83
		其他流动资产	396,162.66
		固定资产	11,054,018.92
		递延所得税资产	-13,498,133.17
		应付账款	5,194,082.64
		应付职工薪酬	5,045,847.34
		应交税费	8,607,958.99
		其他应付款	2,086,106.06
		递延收益	-58,164,982.36
		未分配利润	-22,609.00
		营业收入	-42,447,678.97
		营业成本	47,641,761.61

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
		税金及附加	47,641,761.61
		管理费用	5,194,082.64
		其他收益	4,960,991.18
		信用减值损失	-3,156,404.77
		所得税费用	108,764.97

更正事项对 2021 年度合并财务报表项目的影响:

报表项目	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收票据	45,757,516.03	571.95	45,758,087.98
应收账款	2,073,664,839.52	8,426,742.79	2,082,091,582.31
预付账款	2,005,640,758.23	-653,163.68	2,004,987,594.55
其他应收款	7,599,576,322.99	-532,116.83	7,599,044,206.16
其他流动资产	717,209,923.77	396,162.66	717,606,086.43
固定资产	2,081,743,380.12	11,054,018.92	2,092,797,399.04
递延所得税资产	51,726,372.81	-13,498,133.17	38,228,239.64
资产总计:	61,084,334,694.81	5,194,082.64	61,089,528,777.45
应付账款	3,614,015,125.80	5,045,847.34	3,619,060,973.14
应付职工薪酬	119,716,837.04	8,607,958.99	128,324,796.03
应交税费	88,532,943.43	2,086,106.06	90,619,049.49
其他应付款	4,502,153,932.69	-58,164,982.36	4,443,988,950.33
递延收益	405,520,568.07	-22,609.00	405,497,959.07
负债合计:	46,372,389,594.50	-42,447,678.97	46,329,941,915.53
未分配利润	29,147,354.19	47,641,761.61	76,789,115.80
所有者权益合计:	14,711,945,100.31	47,641,761.61	14,759,586,861.92
负债和所有者权益总计:	61,084,334,694.81	5,194,082.64	61,089,528,777.45
营业收入	7,131,740,898.43	4,960,991.18	7,136,701,889.61
营业成本	5,943,351,849.15	-3,156,404.77	5,940,195,444.38
税金及附加	171,257,672.85	108,764.97	171,366,437.82
管理费用	376,768,593.75	363,769.76	377,132,363.51
加: 其他收益	99,283,357.90	22,609.00	99,305,966.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)	19,897,178.93	-7,268,496.59	12,628,682.34
所得税费用	131,504,934.92	1,493,581.14	132,998,516.06
净利润(净亏损以“-”号填列)	147,954,148.03	-1,094,607.51	146,859,540.52

12.2 其他

无。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,473,654.99	100.00	120.26		192,473,534.73
其中：账龄组合	24,408.40	0.01	120.26	0.49	24,288.14
关联方组合	192,449,246.59	99.99			192,449,246.59
合计	192,473,654.99	/	120.26	/	192,473,534.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,088.40	100.00	75.27	0.30	25,013.13
其中：账龄组合	25,088.40	100.00	75.27	0.30	25,013.13
关联方组合					
合计	25,088.40	/	75.27	/	25,013.13

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	895.00	2.69	0.30
1-2年	23,513.40	117.57	0.50
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	24,408.40	120.26	/

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	192,449,246.59		
合计	192,449,246.59		

13.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	192,450,141.59	25,088.40
1至2年	23,513.40	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	192,473,654.99	25,088.40

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	120.26	75.27
合计	192,473,534.73	25,013.13

13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
按组合计提	75.27	44.99			120.26	
其中：账龄组合	75.27	44.99			120.26	
关联方组合						
合计	75.27	44.99			120.26	

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	192,449,246.59	99.99	
第二名	23,513.40	0.01	117.57
第三名	495.00		1.49
第四名	400.00		1.20
合计	192,473,654.99	100.00	120.26

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,352,332,198.04	5,946,252,477.04
合计	7,352,332,198.04	5,946,252,477.04

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,030,799,651.47	1,849,041,514.61
1至2年	1,447,925,450.22	859,673,026.43
2至3年	638,105,617.94	3,239,152,474.80
3至4年	3,239,152,474.80	89,925.64
4至5年	89,925.64	5,127.40
5年以上	3,436,098.38	3,361,584.98
小计	7,359,509,218.45	5,951,323,653.86
减：坏账准备	7,177,020.41	5,071,176.82
合计	7,352,332,198.04	5,946,252,477.04

13.2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	

	期信用损失	期信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		5,071,176.82		5,071,176.82
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,105,843.59		2,105,843.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		7,177,020.41		7,177,020.41

13.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提:	5,071,176.82	2,105,843.59				7,177,020.41
其中: 账龄组合	5,071,176.82	2,105,843.59				7,177,020.41
关联方组合						
合计	5,071,176.82	2,105,843.59				7,177,020.41

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,090,227,605.58	2-3年、3-4年	28.40	
第二名	往来款	1,167,387,746.44	1年以内、3-4年	15.86	
第三名	往来款	1,110,170,150.00	1年以内、1-2年、3-4年	15.08	
第四名	往来款	1,031,669,054.98	1年以内、1-2年、3-4年	14.02	
第五名	借款及利息	811,485,804.44	1年以内	11.03	
合计	/	6,210,940,361.44	/	84.39	

13.3 长期股权投资

被投资单位	期初	本期增减变动
-------	----	--------

	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
中国电子西安产业园发展有限公司	59,712,721.68			-17,966.30	
西安高新区国信小额贷款有限公司	89,528,019.67		89,528,019.67		
陕西信用增进有限责任公司	681,646,152.01		681,646,152.01		
陕西金融资产管理股份有限公司	897,431,283.46		897,431,283.46		
经产国际融资租赁有限公司	75,147,803.17		75,147,803.17		
西安创业大街管理有限公司					
西安稀有金属材料研究院有限公司	3,356,873.57			186,834.97	
西安经开渭北城市发展集团有限公司		397,000,000.00		440,640.20	
小计	1,806,822,853.56	397,000,000.00	1,743,753,258.31	609,508.87	
二、子公司					
西安经开产业园发展集团有限公司	381,818,071.72	1,241,235,018.85			
西安经济技术开发区建设有限责任公司		543,974,670.57	543,974,670.57		
西安经开城建集团有限责任公司	1,030,251,079.79	60,263,989.83			
西安泾渭水净化有限公司		60,263,989.83	60,263,989.83		
西安经开金融控股有限公司	269,110,235.59	2,913,000,000.00	1,294,555,117.80		
西安经济技术开发区城乡统筹建设开发有限公司	530,000,000.00				
西安经茂建设开发有限公司	550,000,000.00				
西安经盛建设开发有限公司	550,000,000.00				
西安经恒金融服务有限公司	1,000,000.00				
西安经发集团有限责任公司	8,718,372,718.11	16,006,564.12			
西安经济技术开发区经涵城镇化建设开发有限公司	390,000,000.00				
西安经楚建设开发有限公司	190,000,000.00				

被投资单位	期初 余额	本期增减变动			其他 综合 收益 调整
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	
西安经济技术开发区经宏产城融合建设有限公司	190,000,000.00				
西安经安城市发展合伙企业(有限合伙)	187,500,000.00				
西安经济技术开发区经雅保障房建设有限公司	100,000,000.00				
西安经发城市发展有限公司		140,771,793.28	140,771,793.28		
西安经发城运文化体育产业有限公司		16,479,671.85	16,479,671.85		
陕西经发文化产业发展有限公司		266,312,033.80			
小计	13,088,052,105.21	5,258,307,732.13	2,056,045,243.33		
合计	14,894,874,958.77	5,655,307,732.13	3,799,798,501.64	609,508.87	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末 余额	减值 准备 期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业						
中国电子西安产业园发展有限公司					59,694,755.38	
西安高新区国信小额贷款有限公司						
陕西信用增进有限责任公司						
陕西金融资产管理股份有限公司						
经产国际融资租赁有限公司						
西安创业大街管理有限公司						
西安稀有金属材料研究院有限公司					3,543,708.54	
西安经开产业园发展集团有限公司					397,440,640.20	
小计					460,679,104.12	
三、子公司						

被投资单位	本期增减变动				期末 余额	减值 准备 期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
西安经开产业园发展集团有限公司					1,623,053,090.57	
西安经济技术开发区建设有限责任公司						
西安经开城建集团有限责任公司					1,090,515,069.62	
西安泾渭水净化有限公司						
西安经开金融控股有限公司					1,887,555,117.79	
西安经济技术开发区城乡统筹建设开发有限公司					530,000,000.00	
西安经茂建设开发有限公司					550,000,000.00	
西安经盛建设开发有限公司					550,000,000.00	
西安经恒金融服务有限公司					1,000,000.00	
西安经发集团有限责任公司					8,734,379,282.23	
西安经济技术开发区经涵城镇化建设有限公司					390,000,000.00	
西安经楚建设开发有限公司					190,000,000.00	
西安经济技术开发区经宏产城融合建设有限公司					190,000,000.00	
西安经安城市发展合伙企业(有限合伙)					187,500,000.00	
西安经济技术开发区经雅保障房建设有限公司					100,000,000.00	
西安经发城市发展有限公司						
西安经发城运文化体育产业有限公司						
陕西经发文化产业发展有限公司					266,312,033.80	
小计					16,290,314,594.01	
合计					16,750,993,698.13	

13.4 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	21,338,755.21	50,253,922.68	21,296,717.03	38,015,107.20
合计	21,338,755.21	50,253,922.68	21,296,717.03	38,015,107.20

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	609,508.87	194,457,012.56
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	29,693,390.00	29,505,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益	79,702,376.79	-19,949,620.22
取得控制权时按公允价值重新计量产生的利得	-946,215.46	
合计	109,059,060.20	204,012,792.34

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	75,763,526.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	81,485,706.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,621,975.50	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-2,262,939.49	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	22,000,000.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-190,802.66	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,515,755.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	214,933,222.61	
所得税影响额	54,210,298.46	
少数股东权益影响额(税后)	9,767,471.59	
合计	150,955,452.56	

西安经发控股(集团)有限责任公司

2023年4月21日





营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



(副本) (6-1)

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

出资额 2790万元

成立日期 2013年01月18日

住所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



仅供报告使用



登记机关

2023年01月06日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：王增明
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010170
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

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
 二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 王锋军
 Full name 王
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-10-10
 Date of birth 1980-10-10
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 身份证号码 610121198010100355
 Identity card No. 610121198010100355



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: 610000270488
 No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 07 月 07 日
 Date of Issuance /y /m /d



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
/ /

6

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
/ /



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
/ /

8

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
/ /

9

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
西安分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年11月21日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
西安分所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年11月25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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
西安分所
CPAs



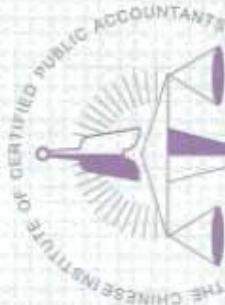
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年10月22日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
陕西分所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年10月22日
y m d



中国注册会计师协会

姓名 赵娜

Full name 赵娜

性别 女

Sex 女

出生日期 1988-11-27

Date of birth 1988-11-27

工作单位 信永中和会计师事务所(特

Working unit 信永中和会计师事务所(特

殊普通合伙)西安分所

Identity card No. 610523198811274825

610523198811274825



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: 110101360821
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 06 月 25 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

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 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
西安分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2022年8月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
陕西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
8月2日

