

西安航空城建设发展(集团)有限公司

审计报告

希会审字(2023)3213 号

目录

一、审计报告·····	(1-3)
-------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表·····	(4-5)
2. 合并利润表·····	(6)
3. 合并现金流量表·····	(7)
4. 合并所有者权益变动表·····	(8-9)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表·····	(10-11)
2. 母公司利润表·····	(12)
3. 母公司现金流量表·····	(13)
4. 母公司所有者权益变动表·····	(14-15)

三、财务报表附注·····	(16-98)
---------------	---------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(SpecialGeneralPartnership)

希会审字(2023)3213号

审计报告

西安航空城建设发展(集团)有限公司:

一、审计意见

我们审计了西安航空城建设发展(集团)有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2022年12月31日合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

希格玛会计师事务所(普通合伙)

中国 西安市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023年4月26日



合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安航空城建设发展(集团)有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	3,117,318,634.88	3,295,586,251.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(二)	15,484,500.00	
应收账款	八、(三)	2,501,950,496.12	2,007,289,463.38
应收款项融资			
预付款项	八、(四)	5,388,416,388.66	4,854,298,790.10
其他应收款	八、(五)	1,223,428,024.02	740,364,475.77
存货	八、(六)	6,673,130,623.86	6,675,088,653.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(七)	5,800,000.00	1,000,000.00
其他流动资产	八、(八)	108,937,581.18	68,144,550.97
流动资产合计		19,034,466,248.72	17,641,772,185.93
非流动资产：			
债权投资	八、(九)	8,700,000.00	14,500,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(十)	849,809,176.04	750,939,122.59
其他权益工具投资	八、(十一)	430,157,109.00	301,479,607.21
其他非流动金融资产	八、(十二)	89,460,480.14	299,701,339.48
投资性房地产	八、(十三)	806,132,578.61	534,945,129.96
固定资产	八、(十四)	195,562,691.87	164,501,662.71
在建工程	八、(十五)	1,149,090,564.62	806,536,379.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十六)	1,072,297.11	1,362,755.84
无形资产	八、(十七)	639,928,446.81	322,621,744.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、(十八)	3,345,676.06	3,944,467.96
递延所得税资产	八、(十九)	3,293,315.12	32,434,252.32
其他非流动资产	八、(二十)	41,710,235.89	7,728,317.87
非流动资产合计		4,218,262,571.27	3,240,694,779.55
资产总计		23,252,728,819.99	20,882,466,965.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

晓强
6101140050529

晓强
6101140050529

4

朱涛

朱涛

乔瑞
乔瑞



合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 西安航空城建设发展(集团)有限公司

2022年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十一)	2,264,203,328.65	1,947,459,478.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十二)	220,840,575.41	519,608,844.99
应付账款	八、(二十三)	896,968,261.18	688,112,006.84
预收款项	八、(二十四)	35,348,059.40	72,287,895.89
合同负债	八、(二十五)	546,148,863.81	333,525,179.38
应付职工薪酬	八、(二十六)	1,621,871.94	970,787.97
应交税费	八、(二十七)	68,754,679.91	81,672,269.52
其他应付款	八、(二十八)	516,379,857.31	266,915,754.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十九)	2,958,555,147.25	2,705,902,489.19
其他流动负债	八、(三十)	51,494,370.78	30,952,909.14
流动负债合计		7,560,315,015.64	6,647,407,616.09
非流动负债:			
长期借款	八、(三十一)	6,225,970,461.29	5,292,552,249.76
应付债券	八、(三十二)	966,621,233.44	1,468,909,619.16
租赁负债	八、(三十三)	1,029,125.72	889,351.61
长期应付款	八、(三十四)	466,488,829.44	701,880,790.27
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、(三十五)	8,329,068.23	6,089,460.49
递延收益	八、(三十六)	85,272,835.20	75,144,935.20
递延所得税负债	八、(十九)	6,608,761.22	6,316,828.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,760,320,314.54	7,551,783,234.76
负债合计		15,320,635,330.18	14,199,190,850.85
股东权益:			
股本	八、(三十七)	4,910,000,000.00	4,910,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	八、(三十八)	2,125,402,268.01	1,152,624,693.23
减: 库存股			
其他综合收益	八、(三十九)	-19,486,761.54	-46,644,461.68
专项储备	八、(四十)	112,434.50	38,787.98
盈余公积			
未分配利润	八、(四十一)	798,590,677.78	663,463,111.69
归属于母公司股东权益合计		7,814,618,618.75	6,679,482,131.22
少数股东权益		117,474,871.06	3,793,983.41
股东权益合计		7,932,093,489.81	6,683,276,114.63
负债和股东权益总计		23,252,728,819.99	20,882,466,965.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

乔瑞
乔瑞



合并利润表

会合02表

编制单位：西安航空建设发展(集团)有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,569,007,699.84	1,428,668,566.55
其中：营业收入	八、(四十二)	1,569,007,699.84	1,428,668,566.55
二、营业总成本		1,664,077,675.54	1,416,154,753.33
其中：营业成本	八、(四十三)	1,520,954,196.86	1,329,792,904.92
提取担保合同准备金净额	八、(四十三)	2,239,607.74	949,588.48
税金及附加	八、(四十四)	20,102,866.94	22,654,268.32
销售费用	八、(四十五)	8,990,622.05	7,530,127.58
管理费用	八、(四十六)	106,026,179.56	80,825,608.89
研发费用			
财务费用	八、(四十七)	5,764,202.39	-25,597,744.86
其中：利息费用	八、(四十七)	-43,113,462.46	-47,374,345.23
利息收入	八、(四十七)	5,360,842.29	43,866,860.33
加：其他收益	八、(四十八)	94,759,140.63	34,014,256.42
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(四十九)	229,954,072.71	174,546,539.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(四十九)	154,014,274.53	110,305,069.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十)	7,863,031.06	21,973,984.65
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十一)	716,605.27	-1,670,714.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十二)	-2,672,714.66	-1,460,018.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十三)	-7,157.14	420,300.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		235,543,002.17	240,338,161.20
加：营业外收入	八、(五十四)	369,482.12	3,658,818.08
减：营业外支出	八、(五十五)	5,928,140.05	386,271.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		229,984,344.24	243,610,707.81
减：所得税费用	八、(五十六)	35,836,171.65	57,500,328.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		194,148,172.59	186,110,379.66
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		194,148,172.59	186,110,379.66
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)		190,753,111.09	185,418,483.73
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,395,061.50	691,895.93
六、其他综合收益的税后净额		27,799,670.22	-114,478,878.14
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		27,157,700.14	-114,478,878.14
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		24,829,170.16	-90,470,356.80
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		-58,939,121.06	
3.其他权益工具投资公允价值变动		83,768,291.22	-90,470,356.80
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		2,328,529.98	-24,008,521.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-24,008,521.34
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.存货和自用房地产转换为投资性房地产且以公允价值计量时公允价值与账面价值的差额		2,328,529.98	
6.外币报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		641,970.08	
七、综合收益总额		221,947,842.81	71,631,501.52
归属于母公司股东的综合收益总额		217,910,811.23	70,939,605.59
归属于少数股东的综合收益总额		4,037,031.58	691,895.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

晓强
6101140050529

晓强
6101140050529

朱涛

朱涛

乔瑞 乔瑞



合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安航空城建设发展(集团)有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,177,065,693.67	1,610,209,973.24
收到的税费返还		63,575,610.55	12,656,164.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,306,419,258.63	1,334,224,931.90
经营活动现金流入小计		2,547,060,562.85	2,957,091,069.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,570,670,903.15	2,672,291,096.15
支付给职工以及为职工支付的现金		79,092,678.73	80,395,700.17
支付的各项税费		158,289,944.93	132,710,911.56
支付其他与经营活动有关的现金		85,431,253.59	68,019,907.86
经营活动现金流出小计		2,893,484,780.40	2,953,417,615.74
经营活动产生的现金流量净额		-346,424,217.55	3,673,453.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		221,600,000.00	1,450,187,449.49
取得投资收益收到的现金		34,141,280.25	138,532,117.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,683,915.00	96,519,803.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		491,308,495.72	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		748,733,690.97	1,685,239,370.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,243,560,283.88	668,628,875.95
投资支付的现金		248,093,000.00	998,845,046.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,091,215.50	
支付其他与投资活动有关的现金			1,355,594.85
投资活动现金流出小计		1,500,744,499.38	1,668,829,517.29
投资活动产生的现金流量净额		-752,010,808.41	16,409,852.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		133,260,000.00	1,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		87,740,000.00	1,880,000.00
取得借款收到的现金		5,693,248,759.48	3,762,762,249.76
收到其他与筹资活动有关的现金		2,653,999,361.17	2,181,591,994.46
筹资活动现金流入小计		8,480,508,120.65	5,946,234,244.22
偿还债务支付的现金		4,772,160,000.00	3,431,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		726,096,776.35	739,123,135.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,865,497,935.97	1,259,338,885.03
筹资活动现金流出小计		8,363,754,712.32	5,430,362,020.16
筹资活动产生的现金流量净额		116,753,408.33	515,872,224.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,922,306.40	-650.15
五、现金及现金等价物净增加额		-949,759,311.23	535,954,880.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,314,443,657.06	1,778,488,776.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,364,684,345.83	2,314,443,657.06

法定代表人：

晓强
6101140050529

主管会计工作负责人：

晓强
6101140050529

7

朱涛

朱涛

会计机构负责人：

乔瑞



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

本期金额

归属于母公司所有者权益

项目	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	4,910,000,000.00	1,152,624,691.23		-33,893,478.64	38,787.98		663,463,111.09	6,692,233,114.26	3,793,983.41	6,696,027,097.67
加：会计政策变更				-12,750,983.04				-12,750,983.04		-12,750,983.04
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	4,910,000,000.00	1,152,624,691.23		-46,644,461.68	38,787.98		663,463,111.09	6,679,482,131.22	3,793,983.41	6,683,276,114.63
三、本年年末余额										
（一）综合收益总额		972,777,574.78		27,157,700.14	73,646.52		135,127,566.09	1,135,136,487.53	113,680,887.65	1,248,817,375.18
（二）所有者投入和减少资本							190,753,111.09	217,910,811.23	4,037,031.58	221,947,842.81
1. 股东投入的普通股								972,777,574.78	109,590,723.67	1,082,368,298.45
2. 其他权益工具持有者投入资本								45,520,000.00	87,740,000.00	133,260,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							-55,625,545.00	-55,625,545.00		-55,625,545.00
2. 对所有者（或股东）的分配							-55,625,545.00	-55,625,545.00		-55,625,545.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取					73,646.52			73,646.52	53,132.40	126,778.92
2. 本期使用					73,646.52			73,646.52	53,132.40	126,778.92
（六）其他										
四、本年年末余额	4,910,000,000.00	2,125,402,268.01		-19,486,761.54	112,434.50		798,590,677.78	7,814,618,618.75	117,474,871.06	7,932,093,489.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱瑞

朱瑞

朱瑞

解强

解强



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2022年度

项目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计
	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	小计	
一、上年年末余额	4,910,000,000.00	1,128,576,533.20	80,585,399.50		523,685,820.96	523,685,820.96	6,642,847,753.66	6,644,041,855.00
加: 会计政策变更			-58,968,957.52				-58,968,957.52	-58,968,957.52
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	4,910,000,000.00	1,128,576,533.20	21,616,441.98		523,685,820.96	523,685,820.96	6,583,878,796.14	6,585,072,898.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		24,048,160.03	-55,509,920.02	38,787.98	139,777,290.73	139,777,290.73	108,254,218.12	110,954,199.39
(一) 综合收益总额			-55,509,920.02		185,418,483.73	185,418,483.73	129,908,563.11	130,600,459.04
(二) 所有者投入和减少资本		24,048,160.03					24,048,160.03	25,928,160.03
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		24,048,160.03					24,048,160.03	1,800,000.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者 (或股东) 的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备				38,787.98			38,787.98	66,773.32
1. 本期提取				38,787.98			38,787.98	66,773.32
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	4,910,000,000.00	1,152,624,693.23	-33,893,478.04	38,787.98	663,463,111.69	663,463,111.69	6,692,233,114.26	6,694,027,897.57

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

朱涛 乔瑞 乔瑞



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安航空城建设发展（集团）有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		618,089,195.68	1,003,761,298.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			30,138,755.74
应收款项融资			
预付款项		5,118,828,305.85	4,563,922,862.81
其他应收款	十四、（一）	950,690,805.49	483,834,269.81
存货		4,074,012,751.55	4,060,000,185.56
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		2,453,399.08	9,130.65
流动资产合计		10,764,074,457.65	10,141,666,503.50
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	十四、（二）	7,452,832,763.36	7,396,180,637.23
其他权益工具投资		104,027,515.20	52,590,315.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,131,381.91	2,502,855.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		105,356.53	165,560.26
无形资产		1,724,863.87	1,032,112.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		650,000.00	1,208,333.33
非流动资产合计		7,561,471,880.87	7,453,679,813.50
资产总计		18,325,546,338.52	17,595,346,317.00

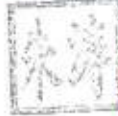
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：乔瑞



10



中航城建设发展有限公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 西安中航城建设发展有限公司

2022年12月31日

金额单位: 人民币元

附注	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	744,073,191.66	1,596,814,520.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	680,300,000.00	400,000,000.00
应付账款	154,278,704.24	2,474,511.75
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	93,960.81	64,746.24
应交税费	467,356.91	496,680.98
其他应付款	7,538,307,953.31	5,776,994,192.99
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,324,658,261.82	1,416,900,078.87
其他流动负债		
流动负债合计	10,442,179,428.75	9,193,744,731.38
非流动负债:		
长期借款	719,100,000.00	1,229,100,000.00
应付债券	966,621,233.44	881,905,252.49
租赁负债	43,750.57	108,464.53
长期应付款	147,000,646.31	264,825,914.25
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,320,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,863,085,630.32	2,375,939,631.27
负债合计	12,305,265,059.07	11,569,684,362.65
股东权益:		
股本	4,910,000,000.00	4,910,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,243,772,157.12	1,198,252,157.12
减: 库存股		
其他综合收益	18,630,468.36	18,630,468.36
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-152,121,346.03	-101,220,671.13
股东权益合计	6,020,281,279.45	6,025,661,954.35
负债和股东权益总计	18,325,546,338.52	17,595,346,317.00

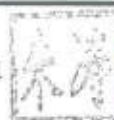
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



11



乔瑞
乔瑞



母公司利润表

会企02表

编制单位：西安航空建设发展(集团)有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	104,056,575.64	88,832,904.65
减：营业成本	十六、(四)	103,934,146.83	88,766,553.26
税金及附加		2,629,747.82	1,001,195.69
销售费用			
管理费用		47,062,354.13	36,784,645.97
研发费用			
财务费用		-644,125.31	13,041,184.91
其中：利息费用		-31,556,475.25	-17,755,408.02
利息收入		423,930.85	5,529,112.74
加：其他收益		39,875.65	25,332.86
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(三)	54,610,802.63	56,719,212.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-643,551.60	-123,449.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,081,578.85	5,860,420.17
加：营业外收入		0.13	5,000.31
减：营业外支出		356,708.88	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,724,870.10	5,865,420.48
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,724,870.10	5,865,420.48
(一)持续经营净利润		4,724,870.10	5,865,420.48
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.现金流量套期准备			
6.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		4,724,870.10	5,865,420.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



12



会计机构负责人：

乔瑞



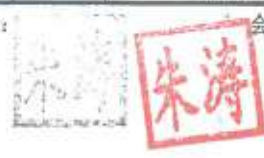


母公司现金流量表

编制单位：西安航空城建设发展(集团)有限公司 2022年度 会企03表 金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,732,855.08	70,212,257.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,229,673,506.64	2,166,025,412.50
经营活动现金流入小计		4,377,426,361.72	2,236,237,670.09
购买商品、接受劳务支付的现金		921,046,224.08	1,323,180,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		24,338,751.38	24,639,731.07
支付的各项税费		10,285,771.38	1,126,355.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,295,815,756.50	913,657,795.06
经营活动现金流出小计		2,251,486,503.34	2,262,603,882.11
经营活动产生的现金流量净额		2,125,939,858.38	-26,366,212.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,400,000.00	526,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,245.83	3,976,792.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		490,922,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		711,324,845.83	529,976,792.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,699,469.10	1,340,891.90
投资支付的现金		1,067,601,000.00	662,761,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,088,300,469.10	664,102,191.90
投资活动产生的现金流量净额		-376,975,623.27	-134,125,399.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,520,000.00	
取得借款收到的现金		1,565,700,000.00	2,198,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,003,428,000.00	942,650,050.00
筹资活动现金流入小计		2,614,648,000.00	3,141,550,050.00
偿还债务支付的现金		2,903,800,000.00	1,290,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,390,904.70	375,180,133.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,601,927,888.45	1,087,641,320.08
筹资活动现金流出小计		4,857,118,793.15	2,753,621,453.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,242,470,793.15	387,928,596.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,922,306.40	-650.15
五、现金及现金等价物净增加额		-461,584,251.64	227,436,334.12
加：期初现金及现金等价物余额		501,761,298.93	274,324,964.81
六、期末现金及现金等价物余额		40,177,047.29	501,761,298.93

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 乔瑞



乔瑞





母公司股东权益变动表

编制单位：西安航空城建设发展(集团)有限公司
2022年度
单位：人民币元

项	上期金额				本期金额			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年期末余额	4,910,000,000.00		1,198,252,157.12		18,630,468.36			-101,220,671.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	4,910,000,000.00		1,198,252,157.12		18,630,468.36			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			45,520,000.00					
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	4,910,000,000.00		1,243,772,157.12		18,630,468.36			-152,121,346.03

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

晓强解
610114055529

朱涛

朱涛

朱瑞乔瑞



母公司股东权益变动表 (续)

会企04表
单位: 人民币元

2022年度



编制单位: 西安航空城发展(集团)有限公司

项	上期金额				减: 库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益							
一、上年期末余额	4,910,000,000.00		1,198,252,157.12	18,630,468.36						-61,444,898.61	6,065,437,726.87
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,910,000,000.00		1,198,252,157.12	18,630,468.36						-61,444,898.61	6,065,437,726.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-39,775,772.52	-39,775,772.52
(一) 综合收益总额										5,865,420.48	5,865,420.48
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-45,641,193.00	-45,641,193.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-45,641,193.00	-45,641,193.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,910,000,000.00		1,198,252,157.12	18,630,468.36						-101,220,671.13	6,025,661,954.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晓强 6101140058525

晓强 6101140058525

朱涛

朱瑞 乔瑞



财务报表附注

一、公司基本情况

西安航空城建设发展（集团）有限公司（简称“公司”、“本公司”或“集团公司”）系由西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会（简称：“管委会”）和陕西航空经济技术开发区土地储备中心出资，于 2013 年 7 月 5 日在西安市工商行政管理局注册成立。2021 年 7 月 6 日中共西安阎良国家航空高技术产业基地工作委员会会议纪要同意将陕西航空经济技术开发区土地储备中心所持本公司 0.2037% 的股权无偿划转给管委会，管委会对本公司增资 10.9 亿元，本次股权划转及增资完成后，管委会持有本公司股权比例为 100%，增资后本公司注册资本由 491,000.00 万元增至 600,000.00 万元。

统一社会信用代码为：91610137065349879C

住所：西安市航空基地蓝天路 7 号航空科技大厦 601 室

法定代表人：解晓强

注册资本：600,000.00 万元

实收资本：491,000.00 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：一般项目：土地整治服务；工程管理服务；公共事业管理服务；市政设施管理；企业管理；园区管理服务；物业管理；土地使用权租赁；土地调查评估服务；对外承包工程；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；餐饮管理；会议及展览服务；环保咨询服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；停车场服务；以自有资金从事投资活动；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；水泥制品销售；金属材料销售。（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：通用航空服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本公司基本组织架构：公司所属 30 个子公司，包括：西安航空城产业园运营管理有限公司（以下简称“产业园公司”）、西安市航空基地创航工业园建设有限公司（以下简称“创航公司”）、西安市航空基地卓航工业园建设有限公司（以下简称“卓航公司”）、西安航基科技孵化器有限公司（以下简称“航基孵化器”）、西安市航空基地产城融合配套开发有限公司（以下简称“产城融合”）、西安国家航空产业基地投资发展有限公司（以下简称“发展公司”）、西安市航空基地航清环保产业有限公司（以下简称“航清环保”）、陕西航源新能源科技有限公司（以下简称“航源配套”）、西安航空产业投资有限公司（以下简称“投资公司”）、西

安航空基地融资担保有限公司（以下简称“融资担保”）、西安航空城产业基金管理有限公司（以下简称“产业基金”）、西安渭北航空产业投资有限公司（以下简称“渭北投资”）、西安航空产业基地物流有限公司（以下简称“物流公司”）、西安航空城艾维申现代服务有限公司（以下简称“艾维申现代”）、西安艾维申智慧城市服务有限公司（以下简称“智慧城市”）、西安艾维申交通发展有限公司（以下简称“艾维申交通”）、西安艾维申航城物业服务服务有限公司（以下简称“艾维申航城”）、西安艾维申航城人力资源服务有限公司（以下简称“艾维申人力”）、西安艾维申餐饮酒店管理有限公司（以下简称“艾维申酒店”）、西安智海航空光电科技股份有限公司（以下简称“智海光电”）、西安市航空基地航泰产业园区运营管理有限公司（以下简称“航泰公司”）、西安市航空基地新舟置业有限公司（以下简称“新舟公司”）、西安市航空基地启航置业有限公司（以下简称“启航置业”）、西安通用航空产业发展有限公司（以下简称“西安通航”）、陕西通用航空发展有限公司（以下简称“陕西通航”）、西安通航会展有限公司（以下简称“通航会展”）、西安秦岭机场管理有限公司（以下简称“秦岭机场”）、西安渭北航空工业组团保障房开发有限公司（以下简称“保障房公司”）、西安市航空基地合航开发建设有限责任公司（以下简称“合航公司”）、西安市航空基地清河建设发展有限公司（以下简称“清河公司”）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

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。

（二）营业期间

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。

（三）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。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取

得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)2.),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、(十五)“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)。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该

回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“四、(十五)长期股权投资”或本附注“四、(九)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”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”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。

(六) 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,按照本附注四、(十五)“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。

（七）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的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表

折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:A.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;B.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。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

(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

金融资产同时符合下列条件的,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:A.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目

标;B.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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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;按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

此外,在初始确认时,本公司为了能够消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类、确认依据和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债,

按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分

金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

7.权益工具

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

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

8.金融资产减值

公司以预期信用损失为基础,对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、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损

失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

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

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

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

（2）信用风险显著增加的评估

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预

期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收账款预期信用损失的确定方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、租赁应收款等（以下统称“应收账款”），无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）
一般客户应收款项	企业客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（8）其他应收款预期信用损失的确定方法

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

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府款项、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别		生减值，则不计提信用损失准备
其他	其他组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十）应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具 8. 金融资产减值”。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、周转材料、外购商品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，材料成本差异的分摊采用原材料上月末的材料成本差异率，将发出原材料计划成本调整为实际成本。其他各类存货在取得时均以实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（1）对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（2）对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营条件下，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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。本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。但是,对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

(十四) 持有待售资产

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别,应当同时满足下列条件:

- 1.根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- 2.出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,计入当期资产处置收益。

(十五) 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,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

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

1. 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控

制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位

宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、(五)2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入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。

(十六) 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。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十二)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。

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

固定资产预计残值为资产原值的 3%，预计使用年限及折旧率一般为：

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	预计年折旧率（%）
房屋建筑物	35	3	2.77
机器设备	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40
办公家具	8	3	12.13
电子设备	5	3	19.40
其他	5	3	19.40

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十二）长期资产减值”。

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。

（十八）在建工程

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

在建工程达到可使用状态的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；

(3) 已经试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品, 或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;

(4) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十二) 长期资产减值”。

(十九) 借款费用

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

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

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

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

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去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。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50 年	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利、特许使用权及专有技术	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装药、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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；判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

(2) 有完成该无形资产并使用或出售的意图；企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 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；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

(4) 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；企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

(5) 属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十二）长期资产减值”。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）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。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，应当计入当期损益或者

相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

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

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

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

（二十五）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。

（二十六）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 公司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;
- (2) 公司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;
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- (5) 客户已接受该商品;
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.收入计量原则

(1) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(二十七) 政府补助

1.政府补助类型

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

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

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

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

3.会计处理

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

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司

选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵消

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消后的净额列报。

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消后的净额列报。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租

赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注“四、(二十六)收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的,本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产的确认及计量

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日,本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,包括:租赁负债的初始计量金额;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;承租人发生的初始直接费用;承租人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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十二)长期资产减值”。

(2) 租赁负债的确认及计量

在租赁期开始日,本公司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。

本公司按照固定的周期性利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,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:①根据担保余值预计的应付金额发生变动;②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司调减使用权资产的账面价值,以反映租赁的部分终止或完全终止,部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

②其他租赁变更,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是

否转移但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。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本公司将该转租分类为经营租赁。

(1) 作为融资租赁出租人

融资租赁下,在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注“四、(二十二)长期资产减值”所述的会计政策进行会计处理。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。

(2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十) 专项储备

安全生产费计提标准及使用的规定以及会计处理方法

根据有关法规的规定,公司按照以下标准提取安全生产费:

公司以上年度实际营业收入为计提依据,按照以下标准平均逐月提取::

- 1.普通货运业务按照 1%提取;
- 2.客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

公司按规定标准提取安全生产费用,提取时计入当期成本,同时记入“专项储备”科目。发生安全费用支出项目时:属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过各期计提折旧方式冲减专项储备。

(三十一) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1.会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》的影响

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，以下简称“解释第 15 号”），解释 15 号“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”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行本项规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：

①“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；

②“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”及“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”内容自公布之日起施行。

执行本项规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的影响

为加强企业安全生产费用管理，财政部和应急管理部联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136 号），该通知调整了安全生产费用计提范围和提取标准等。上述会计政策公司自 2022 年 11 月起实施。执行本项规定未对本公司财务状

况和经营成果产生重大影响。

(4) 公司以成本法模式核算投资性房地产，无法真实反映公司资产价值，为更准确、全面地反映公司持有投资性房地产的价值，增强公司财务信息的准确性，便于使用者及时了解公司真实财务状况及经营成果，公司董事会决议通过了公司自 2022 年 12 月 31 日起将投资性房地产由成本法计量模式变更为以公允价值计量模式。公司对该项会计政策变更进行追溯调整，对可比期间财务报表的影响如下：

会计政策变更对 2021 年 12 月 31 日的资产负债表及 2021 年利润表项目的影响：

受影响的比较期间报表项目	对 2021 年 12 月 31 日的影响金额		
	变更前	变更后	影响金额
投资性房地产	547,696,113.00	534,945,129.96	-12,750,983.04
其他综合收益	-33,893,478.64	-46,644,461.68	-12,750,983.04

2. 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

3. 会计差错更正

本公司报告期无重要会计差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税费	按相关规定计算交纳	

(二) 税收优惠

本公司子公司西安渭北航空工业组团保障房开发有限公司、西安市航空基地清河建设发展有限公司、西安通用航空产业发展有限公司、西安航空城艾维申现代服务有限公司、及西安市航空基地新舟置业有限公司符合财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，在报告期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	西安航空城产业园运营管理有限公司	有限责任公司	西安	工业园区运营	30,000.00	97.46	97.46	投资设立
2	西安市航空基地创航工业园建设有限公司	有限责任公司	西安	工业园区运营	10,000.00	97.46	97.46	股权收购
3	西安市航空基地卓航工业园建设有限公司	有限责任公司	西安	工业园区运营	10,000.00	97.46	97.46	股权收购
4	西安航基科技孵化器有限公司	有限责任公司	西安	工业园区运营	950.00	97.46	97.46	股权收购
5	西安市航空基地产城融合配套开发有限公司	有限责任公司	西安	其他建筑业	20,000.00	97.46	97.46	投资设立
6	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	有限责任公司	西安	其他建筑业	210,000.00	98.75	98.75	投资设立
7	西安市航空基地航清环保产业有限公司	有限责任公司	西安	环保产业	10,000.00	98.75	98.75	投资设立
8	陕西航源新能源科技有限公司	有限责任公司	西安	能源管理	5,000.00	98.75	98.75	投资设立
9	西安航空产业投资有限公司	有限责任公司	西安	金融投资	200,000.00	98.75	98.75	投资设立
10	西安航空基地融资担保有限公司	有限责任公司	西安	担保服务	20,000.00	98.75	98.75	投资设立
11	西安航空城产业基金管理有限公司	有限责任公司	西安	基金管理	1,000.00	98.75	98.75	投资设立
12	西安渭北航空产业投资有限公司	有限责任公司	西安	商务服务	50,000.00	98.75	98.75	股权划转
13	西安航空产业基地物流有限公司	有限责任公司	西安	贸易	1,000.00	97.46	97.46	投资设立
14	西安航空城艾维申现代服务有限公司	有限责任公司	西安	现代服务	5,500.00	98.75	98.75	投资设立
15	西安艾维申智慧城市服务有限公司	有限责任公司	西安	物业管理	300.00	98.75	98.75	投资设立
16	西安艾维申航城物业服务服务有限公司	有限责任公司	西安	物业管理	300.00	97.46	97.46	投资设立
17	西安艾维申交通发展有限公司	有限责任公司	西安	交通运输	1,100.00	50.56	50.56	投资设立
18	西安艾维申航城人力资源服务有限公司	有限责任公司	西安	人事服务	500.00	57.28	57.28	投资设立
19	西安艾维申餐饮酒店管理有限公司	有限责任公司	西安	住宿和餐饮业	300.00	98.75	98.75	投资设立
20	西安智海航空光电科技股	有限责任公	西安	工业园	3,000.00	98.75	98.75	股权收

	份有限公司	司		区运营				购
21	西安市航空基地航泰产业园区运营管理有限公司	有限责任公司	西安	工业园区运营	5,000.00	97.46	97.46	投资设立
22	西安市航空基地新舟置业有限公司	有限责任公司	西安	房地产	32,500.00	97.46	97.46	投资设立
23	西安市航空基地启航置业有限公司	有限责任公司	西安	房地产	1,000.00	100.00	100.00	投资设立
24	西安通用航空产业发展有限公司	有限责任公司	西安	通航相关产业	31,500.00	100.00	100.00	投资设立
25	陕西通用航空发展有限公司	有限责任公司	西安	通航相关产业	32,500.00	100.00	100.00	投资设立
26	西安通航会展有限公司	有限责任公司	西安	通航会展服务	2,000.00	100.00	100.00	投资设立
27	西安秦岭机场管理有限公司	有限责任公司	西安	机场运营管理	1,000.00	100.00	100.00	投资设立
28	西安渭北航空工业组团保障房开发有限公司	有限责任公司	西安	其他建筑业	30,000.00	100.00	100.00	投资设立
29	西安市航空基地合航开发建设有限责任公司	有限责任公司	西安	其他建筑业	30,000.00	100.00	100.00	投资设立
30	西安市航空基地清河建设发展有限公司	有限责任公司	西安	其他建筑业	20,010.00	100.00	100.00	投资设立

（二）报告期内新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1.2022 年度新纳入合并范围的主体

2022 年度本公司新增纳入合并范围的主体共 7 家，为西安市航空基地产城融合配套开发有限公司、西安艾维申航城人力资源服务有限公司、西安艾维申餐饮酒店管理有限公司、西安智海航空光电科技股份有限公司、西安市航空基地航泰产业园区运营管理有限公司、西安秦岭机场管理有限公司、西安市航空基地合航开发建设有限责任公司。

2.2022 年度不再纳入合并范围的主体

2022 年度本公司不再纳入合并范围的主体共 3 家，为西安市航空基地航展有限公司、西安航空基地华通航空管理有限公司、西安市航空基地领航置业有限公司。

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末余额”系 2022 年 12 月 31 日余额，“本期金额”系 2022 年度金额；“期初余额”系 2022 年 1 月 1 日余额，“上期金额”系 2021 年度金额。财务报表附注注释金额除特别说明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	88,056.79	123,566.47
银行存款	1,364,596,289.04	2,314,320,090.59
其他货币资金	1,752,634,289.05	981,142,594.68
合计	3,117,318,634.88	3,295,586,251.74

其中受限制的其他货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	150,000,000.00	82,894,034.48
定期存单质押	1,523,880,000.00	872,250,000.00
担保保证金	14,303,000.00	5,582,000.36
房屋预售款保证金	1,509,077.44	20,416,559.84
ETC 保证金	6,000.00	
受限分红款	2,430,000.00	
存单利息	60,506,211.61	
合计	1,752,634,289.05	981,142,594.68

(二)应收票据

1.应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	15,500,000.00	15,500.00	15,484,500.00			
合计	15,500,000.00	15,500.00	15,484,500.00			

2.应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,500,000.00	100.00	15,500.00	0.10	15,484,500.00
组合 1: 银行承兑汇票组合					
组合 2: 商业承兑汇票组合	15,500,000.00	100.00	15,500.00	0.10	15,484,500.00
合计	15,500,000.00	—	15,500.00	0.10	15,484,500.00

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1：银行承兑汇票组合					
组合 2：商业承兑汇票组合					
合计		—			

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
组合 1：银行承兑汇票组合			
组合 2：商业承兑汇票组合	15,500,000.00	15,500.00	0.10
合计	15,500,000.00	15,500.00	—

3.本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		15,500.00				15,500.00
其中：组合 1：银行承兑汇票组合						
组合 2：商业承兑汇票组合		15,500.00				15,500.00
合计		15,500.00				15,500.00

4.期末已质押的应收票据

本公司本期末无已质押的应收票据。

5.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

本公司本期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三)应收账款

1.应收账款按种类披露

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的应收账款	2,790,200.00	0.11	2,790,200.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,502,135,548.73	99.89	185,052.61	0.01	2,501,950,496.12
组合 1: 账龄组合	110,663,952.09	4.42	185,052.61	0.17	110,478,899.48
组合 2: 无风险组合	2,391,471,596.64	95.47			2,391,471,596.64
合计	2,504,925,748.73	100.00	2,975,252.61	0.12	2,501,950,496.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,790,200.00	0.14	2,790,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,007,657,612.29	99.86	368,148.91	0.02	2,007,289,463.38
组合 1: 账龄组合	104,249,429.01	5.18	368,148.91	0.35	103,881,280.10
组合 2: 无风险组合	1,903,408,183.28	94.68			1,903,408,183.28
合计	2,010,447,812.29	100.00	3,158,348.91	0.16	2,007,289,463.38

组合中, 采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额	理由
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	2,391,379,596.64	1,903,316,183.28	政府部门不计提
西安市阎良经济开发区管理委员会	92,000.00	92,000.00	政府部门不计提
合计	2,391,471,596.64	1,903,408,183.28	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年内	107,530,767.46	97.17	107,530.77	63,922,707.91	61.32	63,922.72
1-2 年	2,361,648.41	2.13	11,808.24	30,887,382.08	29.63	154,436.91
2-3 年	451,925.00	0.41	4,519.25	9,132,281.52	8.76	91,322.82
3-4 年	12,553.72	0.01	1,255.37	29,450.40	0.03	2,945.04
4-5 年	29,450.40	0.03	4,417.56			
5 年以上	277,607.10	0.25	55,521.42	277,607.10	0.26	55,521.42

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	110,663,952.09	100.00	185,052.61	104,249,429.01	100.00	368,148.91

2. 应收账款按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,005,947,766.06	811,996,715.88
1 至 2 年	700,595,646.61	599,635,849.99
2 至 3 年	461,262,790.05	509,059,441.95
3 至 4 年	336,720,488.51	88,823,648.34
4 至 5 年	29,450.40	562,549.03
5 年以上	369,607.10	369,607.10
小计	2,504,925,748.73	2,010,447,812.29
减: 坏账准备	2,975,252.61	3,158,348.91
合计	2,501,950,496.12	2,007,289,463.38

3. 本报告期无实际核的应收账款情况。

4. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6. 按欠款方归集期末大额应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	占应收账款余额的比重 (%)
1	西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	2,391,379,596.64	95.47
2	陕西檀溪港新材料有限公司	61,794,722.41	2.47
3	韩城涵大新星智能制造有限公司	14,220,387.24	0.57
	合计	2,467,394,706.29	98.51

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,144,207,421.57	21.23		3,946,091,183.45	81.26	
1—2 年	3,724,984,514.71	69.11		866,501,588.81	17.84	27,500.00
2—3 年	517,058,334.22	9.59		32,972,169.97	0.68	293,912.74

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 年以上	1,579,472.56	0.03		9,228,722.01	0.19	173,461.40
个别认定	2,373,935.28	0.04	1,787,289.68	1,613,828.28	0.03	1,613,828.28
合计	5,390,203,678.34	100.00	1,787,289.68	4,856,407,492.52	100.00	2,108,702.42
账面价值	5,388,416,388.66			4,854,298,790.10		

2.按欠款方归集期末前五名的预付款项情况

序号	债务人名称	期末余额	账龄	占预付款项余额的比重 (%)
1	陕西航空经济技术开发区土地储备中心	5,234,770,002.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年	97.12
2	陕西华山建设集团有限公司航城分公司	57,064,174.32	1 年以内	1.06
3	陕西金轩建筑工程有限公司	22,816,321.35	1 年以内	0.42
4	陕西建工航城建设有限公司	19,877,289.03	1 年以内	0.37
5	陕西滋华贸易有限责任公司	16,911,031.56	1 年以内	0.31
	合计	5,351,438,818.39		99.28

(五)其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	174,099.23	
应收股利		
其他应收款	1,223,253,924.79	740,364,475.77
合计	1,223,428,024.02	740,364,475.77

1.应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	174,099.23	
债券投资		
其他		
合计	174,099.23	

2.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

存出保证金（押金）	48,634,026.00	45,331,826.00
备用金	478,683.59	1,669,998.72
应向职工收取的各种垫付款项	3,058,889.23	1,652,713.44
往来款	696,073,234.72	687,767,343.91
股权转让款	486,383,900.00	
应收政府补助款		15,904,845.38
其他各种应收、暂付款项	342,611.75	304,177.79
小计	1,234,971,345.29	752,630,905.24
减：预期信用损失	11,717,420.50	12,266,429.47
合计	1,223,253,924.79	740,364,475.77

(2) 预期信用损失计提情况

信用损失准备	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)	
期初余额	312,835.00	9,707,737.57	2,245,856.90	12,266,429.47
-转入第二阶段	-94,187.63	94,187.63		
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	766,052.56	-1,307,822.95	-7,238.58	-549,008.97
本期转回				
本期核销				
期末余额	984,699.93	8,494,102.25	2,238,618.32	11,717,420.50

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,420,588.24	0.35	2,238,618.32	50.64	2,181,969.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,230,550,757.05	99.65	9,478,802.18	0.77	1,221,071,954.87
组合 1：账龄组合	693,390,170.95	56.15	9,478,802.18	1.37	683,911,368.77
组合 2：无风险组合	537,160,586.10	43.50			537,160,586.10
合计	1,234,971,345.29	100.00	11,717,420.50	0.95	1,223,253,924.79

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,327,826.82	0.58	2,245,856.90	51.89	2,081,969.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	748,303,078.42	99.42	10,020,572.57	1.34	738,282,505.85
组合 1：账龄组合	171,438,628.99	22.78	10,020,572.57	5.84	161,418,056.42
组合 2：无风险组合	576,864,449.43	76.65			576,864,449.43
合计	752,630,905.24	100.00	12,266,429.47	1.63	740,364,475.77

按单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陕西龙德海石油科技工程有限公司	93,340.32	93,340.32	100.00	该部分坏账单项计提, 预计不能收回
西安远诚机电科技有限公司	3,045,278.00	2,145,278.00	70.45	该部分坏账单项计提, 根据抵押物的市场价值判断可收回金额
西安润恒软件有限公司	1,281,969.92			该部分坏账单项计提, 根据抵押物的市场价值判断可收回金额
合计	4,420,588.24	2,238,618.32		—

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年内	556,778,926.10	80.29	556,778.97	25,755,745.47	15.02	25,755.75
1-2 年	19,950,647.01	2.88	99,753.24	74,354,590.23	43.38	371,772.96
2-3 年	67,724,102.74	9.77	677,241.02	11,866,907.72	6.92	118,669.08
3-4 年	5,129,866.62	0.74	512,986.67	22,617,168.10	13.19	2,261,716.81
4-5 年	22,585,668.10	3.26	3,387,850.20	2,523,710.54	1.47	378,556.58
5 年以上	21,220,960.38	3.06	4,244,192.08	34,320,506.93	20.02	6,864,101.39
合计	693,390,170.95	100.00	9,478,802.18	171,438,628.99	100.00	10,020,572.57

组合中, 采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	理由
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	531,760,586.10	政府部门不计提
西安市清河航空高技术产业基地段防洪工程建设管理处	5,000,000.00	政府部门不计提
渭南卤阳湖现代产业综合开发区管理委员会	400,000.00	政府部门不计提

项目	期末余额	理由
合计	537,160,586.10	

(4) 期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

序号	债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比重(%)
1	西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	531,760,586.10	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	43.06
2	西安城市发展临潼有限公司	486,383,900.00	1 年以内	39.38
3	西安航空科技创新服务中心有限公司	40,827,931.09	2-3 年	3.31
4	陕西信用增进投资股份有限公司	31,200,000.00	1 年以内	2.53
5	西安雅图投资置业有限公司	16,797,898.59	1 年以内、1-2 年	1.36
	合计	1,106,970,315.78		89.64

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	5,339,797,469.36		5,339,797,469.36	5,371,391,098.64		5,371,391,098.64
库存商品	8,313.98		8,313.98	6,920.66		6,920.66
发出商品	23,043,745.75		23,043,745.75	3,585,244.71		3,585,244.71
合同履约成本	1,310,281,094.77		1,310,281,094.77	1,300,105,389.96		1,300,105,389.96
合计	6,673,130,623.86		6,673,130,623.86	6,675,088,653.97		6,675,088,653.97

2.截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货不存在减值情形，故未计提减值准备。

3.截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货对外担保、抵押的情况详见本附注“八、（五十八）所有权受到限制的资产”。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	5,800,000.00	1,000,000.00
合计	5,800,000.00	1,000,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	86,279,667.16	54,970,356.02
预交税费	22,652,273.70	13,168,314.63
其他	5,640.32	5,880.32
合计	108,937,581.18	68,144,550.97

(九)债权投资

1.债权投资情况

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
陕西金宇航空 科技有限公司	8,700,000.00		8,700,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00
合计	8,700,000.00		8,700,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00

(十)长期股权投资

1.长期股权投资分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	750,939,122.59	114,070,053.45	15,200,000.00	849,809,176.04
小计	750,939,122.59	114,070,053.45	15,200,000.00	849,809,176.04
减：长期股权投资减值准备				
合计	750,939,122.59	114,070,053.45	15,200,000.00	849,809,176.04

2.对联营企业投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增减变动				其他综合收益
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
西安三角防务股份有限公司	66,000,000.00	296,226,328.33			72,660,000.00		
西安明康航空投资管理有限公司	4,055,583.00	1,914,749.88					
陕西内府中飞机场管理有限公司	2,000,000.00	2,915,439.22			499,186.30		
西安航空科技创新风险投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	44,369,038.61			5,836,363.57		
陕西建工航城建设有限公司	3,500,000.00	1,710,155.23			3,870,658.89		
陕西航空产业资产管理有限公司	372,050,557.17	403,673,411.32			71,278,065.77		-59,683,314.09
西安市航空基地艾维申文化旅游发展有限公司	130,000.00	130,000.00			-130,000.00		
西安航城创新引擎投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00		20,000,000.00				
合计	497,736,140.17	750,939,122.59	20,000,000.00		154,014,274.53		-59,683,314.09

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	投资比例 （%）
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	减值准备			
西安三角防务股份有限公司	-316,792.07	5,400,000.00			363,169,536.26		12.02
西安明康航空投资管理有限公司					1,914,749.88		49.00
陕西内府中飞机场管理有限公司					3,414,625.52		50.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	投资比例 (%)
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	减值准备			
公司							
西安航空科技创新风险投资基金合伙企业（有限合伙）					50,205,402.18		30.00
陕西建工航城建设有限公司					5,580,814.12		35.00
陕西航空产业资产管理有限公司	55,885.08	9,800,000.00			405,524,048.08		49.00
西安市航空基地艾维申文化旅游发展有限公司							17.81
西安航城创新引擎投资基金合伙企业（有限合伙）					20,000,000.00		20.00
合计	-260,906.99	15,200,000.00			849,809,176.04		

3..截至 2022 年 12 月 31 日，未发现公司长期股权投资存在减值迹象，故未计提减值准备。

4.截至 2022 年 12 月 31 日，公司长期股权投资对外担保、抵押的情况详见本附注“八、（五十八）所有权受到限制的资产”

(十一)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资	430,157,109.00	301,479,607.21
合计	430,157,109.00	301,479,607.21

2.期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	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
西安国家航空产业基地通航机场管理有限公司					政府引导出资	
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司					政府引导出资	
西安燎原液压有限责任公司					政府引导出资	
西安企业资本服务中心有限公司					政府引导出资	
西安民用飞机投资有限公司					政府引导出资	
西安航空航天投资股份有限公司					政府引导出资	
西安启航表面处理中心建设运营有限公司					政府引导出资	
西安市航空基地综合保税区建设运营有限公司					政府引导出资	
西安市航空基地育航项目管理有限公司					政府引导出资	
西安国家航空产业基金投资管理有限公司					政府引导出资	
陕西金宇航空科技有限公司			3,294,962.08		政府引导出资	
西安市航空基地中法水务有限公司					政府引导出资	
西安航空基地信息产业有限公司					政府引导出资	
西安市航空基地越航产业园区运营管理有限公司					战略合作类	
合计			3,294,962.08			

(十二)其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
西安智同航空科技有限公司	2,333,333.31	1,516,666.65
西安博寰旋压科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
皖江金融租赁股份有限公司		207,400,000.00
陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）	9,417,354.83	9,417,354.83
西安兴航航空科技股份有限公司	32,281,292.00	35,869,418.00
西安瑞鹏创业投资管理有限合伙企业	430,600.00	500,000.00
西安康本材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
宝尔捷（西安）自动化设备有限公司	200,000.00	200,000.00
中科航星科技有限公司	12,047,900.00	12,047,900.00
西安君创投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
西安西投智信创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00
陕西显琛航空设备股份有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00
合计	89,460,480.14	299,701,339.48

(十三)投资性房地产

1.以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	663,186,337.21		692,771,627.09	—
其中：房屋、建筑物	663,186,337.21		692,771,627.09	—
土地使用权				—
二、公允价值变动合计	-128,241,207.25			1,079,974.84
其中：房屋、建筑物	-128,241,207.25			1,079,974.84
土地使用权				
三、投资性房地产账面价值合计	534,945,129.96		692,771,627.09	1,079,974.84
其中：房屋、建筑物	534,945,129.96		692,771,627.09	1,079,974.84
土地使用权				

(续上表)

项目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	543,530,068.40		812,427,895.90
其中：房屋、建筑物	543,530,068.40		812,427,895.90
土地使用权			
二、公允价值变动合计	-120,865,915.12		-6,295,317.29
其中：房屋、建筑物	-120,865,915.12		-6,295,317.29
土地使用权			
三、投资性房地产账面价值合计	422,664,153.28		806,132,578.61

项目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
其中：房屋、建筑物	422,664,153.28		806,132,578.61
土地使用权			

2.截至 2022 年 12 月 31 日，公司投资性房地产不存在抵押情况。

3.截至 2022 年 12 月 31 日，公司投资性房地产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(十四)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,562,691.87	164,501,662.71
固定资产清理		
合计	195,562,691.87	164,501,662.71

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值	185,544,112.84	41,747,380.64	4,425,870.86	222,865,622.62
其中：房屋建筑物	160,227,502.65	26,706,319.96		186,933,822.61
机器设备	2,802,607.58	8,676,911.80		11,479,519.38
运输设备	14,657,097.25	4,588,346.18	3,334,845.53	15,910,597.90
办公及电子设备	6,827,837.30	619,681.72	1,091,025.33	6,356,493.69
其他设备	1,029,068.06	1,156,120.98		2,185,189.04
二、累计折旧	21,042,450.13	9,048,064.47	2,787,583.85	27,302,930.75
其中：房屋建筑物	8,874,591.56	4,796,827.82		13,671,419.38
机器设备	404,103.64	586,009.01		990,112.65
运输设备	6,825,149.44	2,913,999.43	1,808,351.63	7,930,797.24
办公及电子设备	4,076,789.29	708,799.19	979,232.22	3,806,356.26
其他设备	861,816.20	42,429.02		904,245.22
三、减值准备				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
其他设备				
四、账面价值	164,501,662.71			195,562,691.87
其中：房屋建筑物	151,352,911.09			173,262,403.23

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	2,398,503.94			10,489,406.73
运输设备	7,831,947.81			7,979,800.66
办公及电子设备	2,751,048.01			2,550,137.43
其他设备	167,251.86			1,280,943.82

2.截至 2022 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(十五)在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,149,090,564.62	806,536,379.06
工程物资		
合计	1,149,090,564.62	806,536,379.06

1.在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
创新创业园	41,100,655.67	51,017,346.55
西安蓝田通用机场	381,014,019.00	82,153,854.18
民机与航空制造产业园	177,878,560.67	299,978,372.82
航空先进制造业中心	277,303,827.69	177,987,979.84
充电桩项目	481,100.92	
航空城·智汇谷	153,865,139.43	
装备制造表面处理中心项目	76,213,118.52	173,082,265.75
其他	41,234,142.72	22,316,559.92
合计	1,149,090,564.62	806,536,379.06

2.截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在在建工程可收回金额低于账面价值的情形，未计提在建工程减值准备。

3.截至 2022 年 12 月 31 日，在建工程不存在对外抵押、担保的情况。

(十六)使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,404,051.47	94,299.03		1,498,350.50
其中：土地				
房屋及建筑物	1,404,051.47	94,299.03		1,498,350.50
二、累计折旧合计：	41,295.63	384,757.76		426,053.39
其中：土地				
房屋及建筑物	41,295.63	384,757.76		426,053.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	1,362,755.84			1,072,297.11
其中：土地				
房屋及建筑物	1,362,755.84			1,072,297.11
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,362,755.84			1,072,297.11
其中：土地				
房屋及建筑物	1,362,755.84			1,072,297.11

(十七)无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价	337,925,275.44	328,840,409.97		666,765,685.41
其中：土地使用权	332,807,302.96	327,982,250.44		660,789,553.40
软件	1,927,172.48	858,159.53		2,785,332.01
特许使用权	3,153,000.00			3,153,000.00
商标	37,800.00			37,800.00
二、累计摊销	15,303,530.89	11,533,707.71		26,837,238.60
其中：土地使用权	11,830,272.49	11,050,331.81		22,880,604.30
软件	681,308.40	168,075.90		849,384.30
特许使用权	2,758,875.00	315,300.00		3,074,175.00
商标	33,075.00			33,075.00
三、减值准备				
其中：土地使用权				
软件				
特许使用权				
商标				
四、账面价值	322,621,744.55			639,928,446.81
其中：土地使用权	320,977,030.47			637,908,949.10
软件	1,245,864.08			1,935,947.71
特许使用权	394,125.00			78,825.00
商标	4,725.00			4,725.00

2.截至 2022 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

3.截至 2022 年 12 月 31 日，公司无形资产抵押情况详见本附注“八、（五十八）所有权受到限制的资产”。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,944,467.96	292,600.00	891,391.90		3,345,676.06
合计	3,944,467.96	292,600.00	891,391.90		3,345,676.06

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	3,293,315.12	12,908,887.33	4,169,075.32	16,691,010.34
其他权益工具投资公允价值负向变动			28,265,177.00	113,060,707.99
小计	3,293,315.12	12,908,887.33	32,434,252.32	129,751,718.33
二、递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产评估增值	808,183.36	3,232,733.44	823,332.11	3,590,237.72
交易性金融资产公允价值正向变动	4,800,631.33	19,202,525.33	5,493,496.16	21,973,984.65
投资性房地产公允价值正向变动	999,946.53	3,999,786.12		
小计	6,608,761.22	26,435,044.89	6,316,828.27	25,564,222.37

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	7,692,000.00	
预付商铺购置款	31,897,146.60	
代理费/担保费	2,121,089.29	4,050,471.62
抵债资产		3,677,846.25
合计	41,710,235.89	7,728,317.87

（二十一）短期借款

借款类型	期末余额	期初余额
质押借款	400,000,000.00	228,360,000.00
信用借款	680,000,000.00	40,000,000.00

借款类型	期末余额	期初余额
保证借款	1,182,600,000.00	1,612,800,000.00
抵押借款		50,000,000.00
短期借款应计利息	1,603,328.65	16,299,478.88
合计	2,264,203,328.65	1,947,459,478.88

(二十二)应付票据

1.应付票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		422,694,034.48
商业承兑汇票	220,840,575.41	96,914,810.51
合计	220,840,575.41	519,608,844.99

2.2022 年末无已到期未支付的应付票据情况。

(二十三)应付账款

1.应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	678,998,155.24	512,924,967.87
1-2 年	84,736,955.46	65,180,438.04
2-3 年	35,736,392.68	78,385,248.52
3 年以上	97,496,757.80	31,621,352.41
合计	896,968,261.18	688,112,006.84

2.账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
中核西北建设集团有限公司	57,890,848.56	2-3 年、3 年以上	未结算
陕西建工第十建设集团有限公司	25,676,654.64	1-2 年、2-3 年	未结算
陕西明泰工程建设有限责任公司	24,034,305.18	1-2 年、2-3 年	未结算
陕西华山路桥集团有限公司	16,754,262.90	1-2 年	未结算
陕西鸿昌建设集团有限公司	13,801,267.37	2-3 年	未结算
合计	138,157,338.65		

(二十四)预收款项

1.账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	24,235,019.80	45,543,314.22

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	33,314.40	33,536.70
2-3 年		77,833.20
3 年以上	11,079,725.20	26,633,211.77
合计	35,348,059.40	72,287,895.89

2. 账龄超过一年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未结转原因
长江租赁有限公司	11,000,000.00	3 年以上	未到结算期
合计	11,000,000.00		

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	546,148,863.81	333,525,179.38
合计	546,148,863.81	333,525,179.38

(二十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	829,325.26	89,625,703.52	89,002,659.99	1,452,368.79
二、离职后福利-设定提存计划	141,462.71	10,224,959.54	10,196,919.10	169,503.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	970,787.97	99,850,663.06	99,199,579.09	1,621,871.94

1. 短期薪酬的披露

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	491,382.97	75,813,859.74	75,388,262.40	916,980.31
二、职工福利费		930,475.38	901,606.38	28,869.00
三、社会保险费	8,965.59	4,533,232.45	4,408,189.89	134,008.15
其中：1. 医疗保险费	7,789.74	4,441,864.65	4,317,436.41	132,217.98
2. 工伤保险费	1,009.62	91,367.80	90,753.48	1,623.94
3. 生育保险费	166.23			166.23
四、住房公积金	56,802.00	7,658,274.76	7,650,762.00	64,314.76
五、工会经费和职工教育经费	272,174.70	689,861.19	653,839.32	308,196.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	829,325.26	89,625,703.52	89,002,659.99	1,452,368.79

2. 离职后福利的披露

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	140,094.98	8,760,744.21	8,761,365.49	139,473.70
二、失业保险	1,367.73	365,768.77	363,684.31	3,452.19
三、企业年金缴费		1,098,446.56	1,071,869.30	26,577.26
合计	141,462.71	10,224,959.54	10,196,919.10	169,503.15

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,830,671.30	20,361,644.95
房产税	1,021,235.93	1,204,484.29
企业所得税	37,122,388.18	49,711,074.53
个人所得税	20,862.03	19,764.68
土地使用税	1,828,288.98	2,825,726.91
城建税	1,605,482.17	3,916,493.21
教育费附加	1,208,512.32	2,810,293.23
水利基金	311,645.97	266,995.46
印花税	734,565.82	549,595.78
其他	71,027.21	6,196.48
合计	68,754,679.91	81,672,269.52

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,362,611.11	
应付股利		
其他应付款	515,017,246.20	266,915,754.29
合计	516,379,857.31	266,915,754.29

1. 应付利息分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
其他单位利息	1,362,611.11	
合计	1,362,611.11	

2.其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	439,600,080.12	209,185,289.42
1-2年	52,973,413.76	16,524,693.41
2-3年	15,158,947.79	33,602,621.99
3年以上	7,284,804.53	7,603,149.47
合计	515,017,246.20	266,915,754.29

(2) 账龄超一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中冶天工集团有限公司	35,000,000.00	未到结算期
陕西青华建设工程有限公司	5,000,000.00	未到结算期
合计	40,000,000.00	

(3) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
质保金、保证金和押金	57,320,351.63	23,412,236.86
往来款项	457,666,928.59	238,762,377.82
代垫款项及其他	29,965.98	4,741,139.61
合计	515,017,246.20	266,915,754.29

(二十九)一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,194,150,000.00	1,857,500,000.00
一年内到期的长期应付款	305,408,760.35	273,319,701.11
一年内到期的应付债券	458,996,386.90	574,606,748.87
一年内到期的租赁负债		476,039.21
合计	2,958,555,147.25	2,705,902,489.19

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	950,000.00	950,000.00
待转销项税额	50,544,370.78	30,002,909.14
合计	51,494,370.78	30,952,909.14

(三十一)长期借款

借款类型	期末余额	期初余额
质押借款	617,516,251.21	893,950,000.00
抵押借款	66,000,000.00	76,000,000.00
保证借款	4,375,234,758.03	3,014,202,249.76
信用借款	1,166,800,000.00	1,308,400,000.00
长期借款应计利息	419,452.05	
合计	6,225,970,461.29	5,292,552,249.76

(三十二)应付债券

项目	期末余额	期初余额
西安银行海外债项目	459,604,440.54	423,984,050.00
20 西安建航 PPN001		457,921,202.49
22 航空城绿色债	507,016,792.90	
项目债券		587,004,366.67
合计	966,621,233.44	1,468,909,619.16

应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
西安银行海外债项目	100	2021 年 12 月 31 日	3 年	423,984,050.00	423,984,050.00
20 西安建航 PPN001	100	2020 年 8 月 25 日	3 年	450,000,000.00	457,921,202.49
22 航空城绿色债	100	2022 年 3 月 10 日	7 年	520,000,000.00	
西安航空基地装备制造表面处理中心项目 2005592	100	2020 年 6 月 1 日	20 年	70,000,000.00	70,208,250.00
西安航空基地装备制造表面处理中心项目 173836	100	2021 年 10 月 8 日	20 年	200,000,000.00	201,627,700.00
西安航空基地装备制造表面处理中心西区项目 2271311	100	2022 年 6 月 25 日	20 年	95,000,000.00	
民机与航空制造产业园项目 2205491	100	2021 年 7 月 9 日	20 年	300,000,000.00	203,490,666.67
航空先进制造产业中心(二期)2205900、航空城·智汇谷 2271155	100	2021 年 8 月 24 日	20 年	310,000,000.00	111,677,750.00
航空智能装备制造产业园 2271959	100	2022 年 11 月 1 日	20 年	10,000,000.00	
合计				2,378,984,050.00	1,468,909,619.16

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整至一年内到期的非流动负债	其他减少	期末余额
西安银行海外债项目	315,549.95	35,304,840.59				459,604,440.54
20 西安建航 PPN001	26,523.70	1,048,660.71		458,996,386.90		
22 航空城绿色债	22,628,405.48	-35,611,612.58				507,016,792.90
西安航空基地装备制造表面处理中心项目 2005592	2,499,000.00		2,499,000.00		70,208,250.00	
西安航空基地装备制造表面处理中心项目 173836	7,060,000.00		7,060,000.00		201,627,700.00	
西安航空基地装备制造表面处理中心西区项目 2271311	1,601,300.00		1,558,000.00		95,043,300.00	
民机与航空制造产业园项目 2205491	9,185,000.00		12,675,666.67		300,000,000.00	
航空先进制造产业中心(二期)2205900、航空城·智汇谷 2271155	5,086,250.00		6,764,000.00		310,000,000.00	
航空智能装备制造产业园 2271959					10,000,000.00	
合计	48,402,029.13	741,888.72	30,556,666.67	458,996,386.90	986,879,250.00	966,621,233.44

(三十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,127,647.18	1,459,205.55
减：未确认的融资费用	98,521.46	93,814.73
重分类至一年内到期的非流动负债		476,039.21
租赁负债净额	1,029,125.72	889,351.61

(三十四)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁	885,981,619.54	1,106,045,015.72
减：未确认融资费用	114,084,029.75	130,844,524.34
减：重分类至一年内到期的非流动负债	305,408,760.35	273,319,701.11
合计	466,488,829.44	701,880,790.27

(三十五)预计负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	3,700,260.43	3,142,452.70
担保赔偿准备	4,628,807.80	2,947,007.79
合计	8,329,068.23	6,089,460.49

(三十六)递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	75,144,935.20	51,927,900.00	41,800,000.00	85,272,835.20
合计	75,144,935.20	51,927,900.00	41,800,000.00	85,272,835.20

政府补助明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丝绸之路经济带陕西综保区专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00
宏腰路污水管网项目专项资金	800,000.00			800,000.00
双创园专项资金	4,000,000.00			4,000,000.00
北屯社区安置房一期配套基础设施项目	42,224,935.20		41,800,000.00	424,935.20
蓝田机场专项资金	5,000,000.00			5,000,000.00
清河综合治理试验段拦河坝工程	20,000,000.00			20,000,000.00
军民融合产业发展支持政策	400,000.00			400,000.00
航空先进制造中心重装厂房项目	1,220,000.00			1,220,000.00
军民融合产业发展支持政策		1,000,000.00		1,000,000.00
产业发展专项资金		3,000,000.00		3,000,000.00
清河雅苑安置房项目补助资金		17,607,900.00		17,607,900.00
园区建设运营补贴		30,320,000.00		30,320,000.00
合计	75,144,935.20	51,927,900.00	41,800,000.00	85,272,835.20

(三十七)实收资本

投资者名称	期末余额	期初余额
-------	------	------

投资者名称	期末余额	期初余额
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	4,910,000,000.00	4,910,000,000.00
合计	4,910,000,000.00	4,910,000,000.00

(三十八)资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	605,086,594.41	605,086,594.41
其他资本公积	1,520,315,673.60	547,538,098.82
合计	2,125,402,268.01	1,152,624,693.23

注：本期资本公积变动主要为：（1）股东无偿划转西安航空基地信息产业有限公司公司股权、西安阎良航城水务有限公司股权等方式导致投入资本增加 0.097 亿元；（2）债务转做项目资本金增加 9.85 亿元；（3）本年度农发基础设施基金有限公司对西安航空城产业园运营管理有限公司注资，持股比例为 2.5447%，期末在集团公司合并层面上少数股东权益增加，导致西安航空城建设发展（集团）有限公司享有的净资产减少引起资本公积减少 0.2166 亿元；（4）被投资单位资本公积减少导致本期资本公积减少 0.0026 亿元。

(三十九)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-90,470,356.80	109,954,272.06	
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-3,106,435.93	
其他权益工具投资公允价值变动	-90,470,356.80	113,060,707.99	
企业自身信用风险公允价值变动			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	43,825,895.12	-53,360,139.31	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	56,576,878.16	-56,576,878.16	
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
外币财务报表折算差额			
存货和自用房地产转换为投资性房地产且以公允价值计量时公允价值与账面价值的差额	-12,750,983.04	3,216,738.85	
合计	-46,644,461.68	56,594,132.75	

续表：

项目	本期发生额			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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	28,265,177.00	81,375,970.07	313,124.99	-9,094,386.73
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-2,362,242.90	-744,193.03	-2,362,242.90
其他权益工具投资公允价值变动	28,265,177.00	83,738,212.97	1,057,318.02	-6,732,143.83
企业自身信用风险公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	529,285.53	-54,218,269.93	328,845.09	-10,392,374.81
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-56,576,878.16		
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
外币财务报表折算差额				
存货和自用房地产转换为投资性房地产且以公允价值计量时公允价与账面价值的差额	529,285.53	2,358,608.23	328,845.09	-10,392,374.81
合计	28,794,462.53	27,157,700.14	641,970.08	-19,486,761.54

(四十)专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	38,787.98	107,123.52	33,477.00	112,434.50	
合计	38,787.98	107,123.52	33,477.00	112,434.50	

(四十一)未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	663,463,111.69	523,685,820.96
加：净利润	190,753,111.09	185,418,483.73
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	55,625,545.00	45,641,193.00
期末未分配利润	798,590,677.78	663,463,111.69

(四十二)营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,545,833,393.73	1,175,104,652.68

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入	23,174,306.11	253,563,913.87
营业收入合计	1,569,007,699.84	1,428,668,566.55
主营业务成本	1,503,862,277.16	1,137,736,372.45
其他业务成本	17,091,919.70	192,056,532.47
营业成本合计	1,520,954,196.86	1,329,792,904.92

(四十三)提取担保合同准备金净额

项目	本期金额	上期金额
未到期责任准备金	557,807.74	-145,438.51
担保赔偿准备金	1,681,800.00	1,095,026.99
合计	2,239,607.74	949,588.48

(四十四)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,050,637.11	2,615,957.70
教育费附加	1,219,187.51	1,868,232.32
印花税	4,045,499.01	986,022.92
房产税	3,633,683.73	4,677,167.05
土地使用税	8,493,608.02	9,151,097.48
车船税	2,575.00	31,810.80
土地增值税	657,676.56	3,323,980.05
合计	20,102,866.94	22,654,268.32

(四十五)销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	65,382.00	
人员成本	3,724,240.20	2,692,930.70
办公费	51,413.60	138,304.56
通讯费	26,626.69	12,991.84
差旅费		6,640.60
物业费	1,440,195.27	41,404.70
会议费	30,369.26	
房屋租赁费	27,989.20	
折旧费	29,924.03	24,715.29
摊销费	21,402.36	21,402.36

项目	本期金额	上期金额
营销广告费	1,321,909.93	2,248,992.77
设计制作费	715,192.56	401,079.74
策划运营费	1,138,655.40	1,026,425.51
案场服务费		866,344.85
其他	397,321.55	48,894.66
合计	8,990,622.05	7,530,127.58

(四十六)管理费用

项目	本期金额	上期金额
劳动保护费	20,855.28	12,978.40
材料及低值易耗品		3,853.28
职工薪酬	69,581,611.71	59,414,014.17
折旧费	5,769,706.82	1,178,610.87
培训费	520,168.78	
咨询费	3,455,361.37	1,552,414.70
办公经费	1,138,900.14	991,329.01
水电费	275,389.39	192,830.36
差旅费	107,056.39	242,940.44
业务招待费	169,993.71	307,536.39
会议费	11,475.83	
用车费	6,523,753.60	3,546,334.23
中介机构费	5,058,915.97	3,180,329.21
无形资产摊销	1,699,192.23	1,962,044.04
物业费	3,265,134.24	2,436,311.83
税费	1,157,921.62	575,214.20
宣传费	469,849.55	567,364.07
租赁费	739,120.84	1,249,945.57
通讯费	425,891.77	408,852.84
其他	5,635,880.32	3,002,705.28
合计	106,026,179.56	80,825,608.89

(四十七)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	541,000,891.66	625,231,578.95

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	5,360,842.29	43,866,860.33
减：财政贴息	584,114,354.12	672,605,924.18
手续费	310,869.12	729,304.39
融资费用	40,952,210.60	43,329,207.05
担保费	7,239,543.60	2,884,299.11
汇兑损益	5,735,883.82	650.15
其他		18,700,000.00
合计	5,764,202.39	-25,597,744.86

(四十八)其他收益

项目	本期金额	上期金额
天使投资奖励	214,000.00	
以工代训补贴	80,600.00	
2020 年打造特色载体推动中小企业创新创业升级专项资金	7,200.00	
园区建设补贴	28,684,300.00	
北屯社区安置房建设补助资金	41,800,000.00	
中小企业创新创业升级专项资金	350,000.00	798,300.00
政府类产业投资补助资金	23,000,000.00	27,702,465.76
新建充电基础设施奖励资金		70,830.00
失业保险稳岗返还		2,954,856.52
加快军民融合产业发展支持政策		109,672.63
西安市科技局补助		210,800.00
市工信部奖励		300,000.00
2020 优秀服务奖金		1,800,000.00
税费返还		1,384.21
其他	623,040.63	65,947.30
合计	94,759,140.63	34,014,256.42

(四十九)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	154,014,274.53	110,305,069.01
处置长期股权投资产生的投资收益	4,102,622.29	59,103,751.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,214,661.00	-410,000.00
可供出售金融资产投资收益		

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收入		200,653.44
理财收益	68,915,073.82	3,820,366.20
其他	707,441.07	1,226,700.00
合计	229,954,072.71	174,546,539.92

1. 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
西安三角防务股份有限公司	72,660,000.00	44,647,776.04
陕西内府中飞机场管理有限公司	499,186.30	428,184.65
西安航空科技创新风险投资基金合伙企业（有限合伙）	5,836,363.57	13,771,423.21
陕西建工航城建设有限公司	3,870,658.89	-991,308.37
陕西航空产业资产管理有限公司	71,278,065.77	52,448,993.48
西安市航空基地艾维申文化旅游发展有限公司	-130,000.00	
合计	154,014,274.53	110,305,069.01

2. 处置长期股权投资产生的投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
西安正威新材料有限公司		59,236,117.83
西安荣航房地产开发有限公司	-128,099.56	-132,366.56
西安市航空基地越航产业园区运营管理有限公司	3,844,826.13	
西安必赛斯股权投资合伙企业（有限合伙）	385,895.72	
合计	4,102,622.29	59,103,751.27

(五十) 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,840,859.34	21,973,984.65
按公允价值计量的投资性房地产	10,703,890.40	
合计	7,863,031.06	21,973,984.65

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-15,500.00	
应收账款坏账损失	183,096.30	-2,940,012.42

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	549,008.97	1,269,298.20
合计	716,605.27	-1,670,714.22

(五十二)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
预付账款坏账损失	321,412.74	-1,460,018.99
其他	-2,994,127.40	
合计	-2,672,714.66	-1,460,018.99

(五十三)资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-7,157.14	-22,866.73
无形资产处置收益		443,166.93
合计	-7,157.14	420,300.20

(五十四)营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
追偿收入		
违约金		2,919,874.85
核销的往来款		231,583.90
罚没、赔偿收入	13,000.00	95,690.03
其他	356,482.12	411,669.30
合计	369,482.12	3,658,818.08

(五十五)营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	122,985.98	
罚款及滞纳金	5,349,625.41	331,849.43
捐赠支出		
其他	455,528.66	54,422.04
合计	5,928,140.05	386,271.47

(五十六)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	35,193,161.15	51,931,072.81

项目	本期金额	上期金额
递延所得税	643,010.50	5,569,255.34
合计	35,836,171.65	57,500,328.15

(五十七)现金流量表项目注释

1.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	194,148,172.59	186,110,379.66
加：计提的风险准备金	2,239,607.74	949,588.48
加：资产减值准备	1,956,109.39	2,181,144.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,048,064.47	27,322,411.06
使用权资产折旧	384,757.76	41,295.63
无形资产摊销	11,533,707.71	4,408,003.41
长期待摊费用摊销	891,391.90	307,391.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	7,157.14	-420,300.20
固定资产报废损失	122,985.98	
公允价值变动损失	-7,863,031.06	-21,973,984.65
财务费用	594,928,529.68	671,445,735.26
投资损失（减：收益）	-229,954,072.71	-174,546,539.92
递延所得税资产减少（减：增加）	875,760.20	-10,781,191.83
递延所得税负债增加（减：减少）	-214,085.78	5,478,347.41
存货的减少（减：增加）	-5,966,605.29	-171,572,900.25
经营性应收项目的减少（减：增加）	-5,124,886,300.96	300,783,174.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,967,687,428.06	-1,102,211,349.71
其他[注]	-761,363,794.37	286,152,248.12
经营活动产生的现金流量净额	-346,424,217.55	3,673,453.63
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,364,684,345.83	2,314,443,657.06
减：现金的期初余额	2,314,443,657.06	1,778,488,776.79

项目	本期金额	上期金额
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	-949,759,311.23	535,954,880.27

注：其他项目明细：

项目	本期金额
货币资金增加、解付	-771,491,694.37
递延收益	10,127,900.00
合计	-761,363,794.37

(五十八)所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	本期金额	受限原因
货币资金	150,000,000.00	银行承兑保证金
货币资金	1,523,880,000.00	定期存单质押
货币资金	14,303,000.00	担保保证金
货币资金	1,509,077.44	房屋预售款保证金
货币资金	6,000.00	ETC 保证金
货币资金	2,430,000.00	受限分红款
货币资金	60,506,211.61	定期存单利息
无形资产	17,536,873.22	抵押
开发成本	904,099,687.28	抵押
长期股权投资	181,584,768.13	质押股数（3000 万股）股权质押

注：子公司西安国家航空产业基地投资发展有限公司于 2018 年 3 月 30 日向长安银行阎良区支行借款 1 亿元，借款期限 2018 年 3 月 30 日至 2028 年 3 月 25 日，该笔借款由集团公司提供保证，同时由西安国家航空产业基地投资发展有限公司无形资产中土地（陕（2017）西安市不动产权第 0000052）进行抵押。

开发成本受限系本公司子公司西安市航空基地启航置业有限公司 2020 年度以其开发的“航空城·蘭园”项目 1#、8#、10#、11#、14#、15#（共 328 套房屋）及相对应土地（评估值为 47540 万元）向恒丰银行申请了 13000 万元借款用于该项目的开发建设，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额 4550 万元。

2022 年 10 月，西安航空产业投资有限公司将持有的西安三角防务股份有限公司（证券简称：三角防务；股票代码：300775）300 万股股权质押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司西安分公司，质押期十年；

2022 年 4 月 22 日，西安航空产业投资有限公司与国泰君安证券股份有限公司开展了股票质押式回购交易业务，以其持有的三角防务 1200 万股股票作为标的证券质押给国泰君安证券股份有限公司，质押期一年；

2022 年 3 月 9 日，西安航空产业投资有限公司持有的三角防务股份有限公司三角防务 1500 万股股票质押给陕西信用增进投资股份有限公司，质押期十年。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	母公司	事业单位	西安市阎良蓝天路 88 号	于海夫	为西安阎良国家航空高技术产业基地的发展提供服务保障等	100.00	100.00	1261010074283870XM

（二）本企业子公司情况

详见本附注“七、企业合并及合并财务报表之（一）子公司情况”。

（三）本公司的联营企业情况

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
西安明康航空投资管理有限公司	受本公司重大影响	91610137757830460N
西安三角防务股份有限公司	投资公司为第一大股东	91610137735087821G
陕西内府中飞机场管理有限公司	共同控制	916101376949042738
西安航空科技创新风险投资基金合伙企业（有限合伙）	受本公司重大影响	91610137MA6W4UAW6K
陕西航空产业资产管理有限公司	受本公司重大影响	916101373570943885
陕西建工航城建设有限公司	受本公司重大影响	91610137MA712B2Y29
西安航城创新引擎投资基金合伙企业(有限合伙)	受本公司重大影响	91610137MAC5LRLG67
西安市航空基地艾维申文化旅游发展有限公司	受本公司重大影响	91610137MAB0LMCD4G

（四）关联方应收应付款项

项目	关联方	本期金额	上期金额
应收账款	西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	2,391,379,596.64	1,903,316,183.28
其他应收款	西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	531,760,586.10	569,723,988.43

（五）关联方交易

销售商品、提供劳务的关联交易

关联方单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	代建服务费	403,505,529.11	422,089,415.87
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	土地合作开发	367,220,378.17	214,501,132.93
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	租赁收入	8,921,219.81	8,738,368.00
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	劳务派遣服务收入	25,175,087.28	
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	餐饮服务	4,256,114.04	
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	交通运输服务	8,979,647.01	
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	物业服务	7,382,268.34	

十、或有事项

（一）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司与子公司之间提供担保情况

提供担保方	接收担保方	担保金额（元）	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	135,000,000.00	2022-02-16 至 2023-02-15	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	240,000,000.00	2022-03-16 至 2023-03-15	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	36,300,000.00	2022-05-20 至 2023-05-20	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	13,000,000.00	2022-05-27 至 2023-05-27	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	5,000,000.00	2022-06-02 至 2023-06-02	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	20,400,000.00	2022-06-10 至 2023-06-10	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	23,800,000.00	2022-06-17 至 2023-06-17	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	50,900,000.00	2022-06-24 至 2023-06-24	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	150,000,000.00	2022-11-18 至 2025-11-15	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	150,000,000.00	2021-01-04 至 2023-11-23	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	35,400,000.00	2022-05-20 至 2024-05-20	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	24,000,000.00	2022-05-27 至 2024-05-27	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	17,100,000.00	2022-06-02 至 2024-06-02	保证	否

提供担保方	接收担保方	担保金额（元）	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	35,600,000.00	2022-06-10 至 2024-06-10	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	22,800,000.00	2022-06-17 至 2024-06-17	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	29,000,000.00	2022-06-24 至 2024-06-24	保证	否
西安航空产业投资有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	107,400,000.00	2022-08-12 至 2025-08-08	保证	否
西安航空产业投资有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	20,500,000.00	2022-09-23 至 2025-08-08	保证	否
西安航空产业投资有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	73,900,000.00	2022-09-29 至 2025-08-08	保证	否
西安航空产业投资有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	97,400,000.00	2022-11-04 至 2025-08-08	保证	否
西安航空产业投资有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	30,000,000.00	2022-08-10 至 2025-08-08	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	130,000,000.00	2020-11-24 至 2022-11-23	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	90,000,000.00	2022-12-15 至 2025-12-14	质押	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	90,000,000.00	2022-12-16 至 2025-12-16	质押	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	39,900,000.00	2021-07-02 至 2023-07-02	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	32,900,000.00	2021-07-09 至 2023-07-09	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	18,500,000.00	2021-07-23 至 2023-07-23	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	8,300,000.00	2021-08-06 至 2023-08-06	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	8,700,000.00	2021-08-13 至 2023-08-13	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	28,100,000.00	2021-09-10 至 2023-09-10	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	9,400,000.00	2021-09-17 至 2023-09-17	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	29,000,000.00	2021-11-05 至 2023-11-05	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城建设发展（集团）有限公司	11,300,000.00	2021-11-12 至 2023-11-12	保证	否

提供担保方	接收担保方	担保金额（元）	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	21,000,000.00	2020-09-18 至 2023-08-31	质押	否
西安通用航空产业发展有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	82,000,000.00	2020-12-25 至 2023-12-24	质押	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	360,000,000.00	2019-12-11 至 2028-12-05	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	230,000,000.00	2020-08-04 至 2028-08-04	保证	否
西安航空产业投资有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	142,300,000.00	2020-11-17 至 2023-11-16	质押	否
西安航空产业投资有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	142,300,000.00	2020-12-14 至 2023-12-11	质押	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司/西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	76,000,000.00	2018-03-30 至 2028-03-25	抵押+保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	550,000,000.00	2022-07-18 至 2025-07-15	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司/西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	62,500,000.00	2017-05-22 至 2025-05-21	质押+保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司/西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安国家航空产业基地投资发展有限公司	31,250,000.00	2017-06-01 至 2025-05-21	质押+保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空产业投资有限公司	180,000,000.00	2020-11-02 至 2023-10-30	质押	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空产业投资有限公司	160,000,000.00	2022-04-22 至 2023-04-23	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空产业投资有限公司	50,000,000.00	2022-06-27 至 2023-06-27	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安渭北航空工业组团保障房开发有限公司	350,000,000.00	2021-07-01 至 2034-06-30	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安渭北航空工业组团保障房开发有限公司	350,000,000.00	2022-06-29 至 2034-06-30	保证	否
西安通用航空产业发展有限公司	西安通用航空产业发展有限公司	240,000,000.00	2022-12-13 至 2023-12-12	质押	否

提供担保方	接收担保方	担保金额（元）	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安通用航空产业发展有限公司	200,000,000.00	2022-11-24 至 2023-11-22	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安通用航空产业发展有限公司	53,000,000.00	2021-01-05 至 2023-12-27	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安通用航空产业发展有限公司	54,000,000.00	2021-03-30 至 2023-12-27	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安通用航空产业发展有限公司	265,684,758.03	2021-11-24 至 2038-10-31	保证	否
西安通用航空产业发展有限公司/西安航空基地融资担保有限公司	西安通用航空产业发展有限公司	128,200,000.00	2022-06-29 至 2025-06-23	质押	否
西安通用航空产业发展有限公司	西安通用航空产业发展有限公司	114,700,000.00	2022-06-30 至 2025-06-23	质押	否
西安航空基地融资担保有限公司	西安通用航空产业发展有限公司	135,000,000.00	2022-11-28 至 2025-11-23	质押	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城艾维申现代服务有限公司	10,000,000.00	2022-03-25 至 2023-03-24	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城艾维申现代服务有限公司	10,000,000.00	2022-10-31 至 2023-10-30	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城艾维申现代服务有限公司	50,000,000.00	2022-01-14 至 2023-01-13	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城艾维申现代服务有限公司	80,000,000.00	2022-01-24 至 2025-01-23	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城艾维申现代服务有限公司	12,400,000.00	2021-06-28 至 2024-06-27	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城艾维申现代服务有限公司	9,100,000.00	2020-09-28 至 2023-09-24	质押	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司/西安市航空基地新舟置业有限公司	西安市航空基地启航置业有限公司	45,500,000.00	2020-03-26 至 2023-03-25	抵押+保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安航空城产业园运营管理有限公司	10,000,000.00	2022-03-31 至 2023-03-30	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城产业园运营管理有限公司	10,000,000.00	2022-12-28 至 2023-12-27	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空城产业园运营管理有限公司	142,200,000.00	2021-07-01 至 2035-06-30	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安市航空基地创航工业园建设有限公司	230,000,000.00	2020-07-27 至 2035-07-26	保证	否
西安航空城建设发展	西安市航空基地创航	10,000,000.00	2022-03-30 至	保证	否

提供担保方	接收担保方	担保金额（元）	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
（集团）有限公司	工业园建设有限公司		2023-03-29		
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安市航空基地卓航工业园建设有限公司	210,000,000.00	2022-01-17 至 2036-02-01	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安市航空基地卓航工业园建设有限公司	190,000,000.00	2022-02-03 至 2036-02-01	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安市航空基地卓航工业园建设有限公司	70,000,000.00	2022-09-15 至 2036-02-01	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安市航空基地卓航工业园建设有限公司	10,000,000.00	2022-03-30 至 2023-03-01	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安市航空基地航清环保产业有限公司	10,000,000.00	2022-12-28 至 2023-12-26	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安市航空基地航清环保产业有限公司	100,000,000.00	2020-10-30 至 2034-10-27	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安市航空基地航清环保产业有限公司	50,000,000.00	2022-06-20 至 2034-10-27	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司/陕西航源新能源科技有限公司	陕西航源新能源科技有限公司	10,965,935.56	2022-08-18 至 2035-12-31	质押+保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司/陕西航源新能源科技有限公司	陕西航源新能源科技有限公司	9,207,944.27	2022-09-29 至 2035-12-31	质押+保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司/陕西航源新能源科技有限公司	陕西航源新能源科技有限公司	8,692,371.38	2022-12-30 至 2035-12-31	质押+保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	陕西航源新能源科技有限公司	9,000,000.00	2022-12-28 至 2025-12-27	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安市航空基地清河建设发展有限公司	9,100,000.00	2020-09-21 至 2023-09-16	质押	否
西安航空产业投资有限公司	西安市航空基地清河建设发展有限公司	9,100,000.00	2020-12-14 至 2023-12-09	质押	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安市航空基地清河建设发展有限公司	10,000,000.00	2022-12-28 至 2023-12-26	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空产业基地物流有限公司	10,000,000.00	2022-03-04 至 2023-03-03	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空产业基地物流有限公司	10,000,000.00	2022-03-16 至 2023-03-15	保证	否

提供担保方	接收担保方	担保金额（元）	担保期间	担保方式	担保是否已经履行完
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空产业基地物流有限公司	10,000,000.00	2022-11-17 至 2023-11-17	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空产业基地物流有限公司	30,000,000.00	2022-06-23 至 2023-06-22	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安航空产业基地物流有限公司	170,000,000.00	2022-01-24 至 2025-01-23	保证	否
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	西安艾维申智慧城市服务有限公司	10,000,000.00	2022-11-28 至 2023-11-27	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安通航会展有限公司	10,000,000.00	2022-03-30 至 2023-03-29	保证	否
西安航空城建设发展（集团）有限公司	西安市航空基地产城融合配套开发有限公司	680,000,000.00	2022-06-27 至 2037-06-26	保证	否

（二）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保情况

本公司子公司西安航空基地融资担保有限公司在经营过程中对外提供担保业务，截至 2022 年 12 月 31 日，对外提供担保的在保余额 18,048.00 万元。

（三）其他需要注意事项

1. 2017 年 5 月 31 日西安雅图投资置业有限公司（以下简称“雅图置业”）与中国工商银行西安市阎良区支行签订《固定资产借款合同》，借款金额 14,051.00 万元，借款合同总期限捌年，将于 2025 年 5 月 30 日到期。子公司发展公司、担保公司为雅图置业该笔借款提供保证担保。

雅图置业提供主要反担保措施包含：

向担保公司提供的反担保措施如下：（1）“航空科技产业园项目”在建工程抵押；（2）杨清武名下位于湖南长沙一套房产设定抵押；

向发展公司提供的反担保措施如下：（1）“航空科技产业园项目”在建工程抵押；（2）陕西绿源天然气有限公司承担企业保证反担保。

目前，因雅图公司无力偿还贷款，发展公司累计向工商银行代偿雅图置业本息合计 1,679.79 万元，双方后续拟通过在建工程抵偿债务解决并已基本达成一致意见。

2. 本公司子公司西安市航空基地启航置业有限公司（简称“启航置业”）2020 年向恒丰银行申请了 13000 万元借款用于“航空城·蘭园”该项目的开发建设，借款期限 2020 年 3 月 26 日至 2023 年 3 月 25 日，该笔借款由西安市航空基地新舟置业有限公司所持有启航置业 100% 股权质押提供担保。

十一、承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他事项。

十四、母公司财务报表注释

(一) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	184,556,102.54	157,443,136.64
其他应收款	766,134,702.95	326,391,133.17
合计	950,690,805.49	483,834,269.81

1. 应收股利

种类	期末余额	期初余额
西安市航空基地清河建设发展有限公司	9,891,892.21	9,891,892.21
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	59,530,454.19	49,894,320.60
西安航空产业投资有限公司	56,506,568.26	45,625,531.61
西安市航空基地新舟置业有限公司	6,475,557.31	6,475,557.31
西安渭北航空工业组团保障房开发有限公司	31,541,284.86	31,245,258.42
西安航空城艾维申现代服务有限公司	1,573,112.41	1,573,112.41
西安渭北航空产业投资有限公司	17,988,040.41	12,737,464.08
西安通用航空产业发展有限公司	1,049,192.89	
合计	184,556,102.54	157,443,136.64

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
存出保证金（押金）	27,090,000.00	28,477,000.00
应向职工收取的各种垫付款项	811,818.00	965,210.00
往来款	252,835,131.95	297,260,259.31
股权转让款	486,383,900.00	
其他各种应收、暂付款项		1,090.34

小计	767,120,849.95	326,703,559.65
减：坏账准备	986,147.00	312,426.48
合计	766,134,702.95	326,391,133.17

(2) 预期信用损失计提情况

信用损失准备	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)	
期初余额	162,426.48	150,000.00		312,426.48
-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	665,328.21	8,392.31		673,720.52
本期转回				
本期核销				
期末余额	827,754.69	158,392.31	-	986,147.00

(3) 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	538,589,318.61	87,740,684.31
1 至 2 年	5,031,656.00	26,600,000.00
2 至 3 年	19,900,000.00	9,202,090.34
3 至 4 年	439,090.34	310,785.00
4 至 5 年	310,785.00	
5 年以上	202,850,000.00	202,850,000.00
小计	767,120,849.95	326,703,559.65
减：预期信用损失	986,147.00	312,426.48
合计	766,134,702.95	326,391,133.17

(4) 期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,396,180,637.23	4,329,161,337.49	4,272,509,211.36	7,452,832,763.36
对联营企业投资				
小计	7,396,180,637.23	4,329,161,337.49	4,272,509,211.36	7,452,832,763.36
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,396,180,637.23	4,329,161,337.49	4,272,509,211.36	7,452,832,763.36

2.对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)	减值准备期末余额
西安渭北航空工业组团保障房开发有限公司	300,000,000.00	568,250,000.00		868,250,000.00	100.00	
西安市航空基地清河建设发展有限公司	200,100,000.00			200,100,000.00	100.00	
西安通用航空产业发展有限公司	505,200,000.00	140,000,000.00		645,200,000.00	100.00	
西安航空产业投资有限公司	2,032,263,208.39		995,808,972.11	1,036,454,236.28	51.00	
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	2,770,110,074.63		1,595,119,264.51	1,174,990,810.12	51.00	
西安航空城艾维申现代服务有限公司	54,842,018.29	38,250,000.00	37,033,772.51	56,058,245.78	51.00	
西安市航空基地新舟置业有限公司	321,023,615.46			321,023,615.46	100.00	
西安航空城产业园运营管理有限公司	577,160,000.00	2,553,917,637.49	304,417,459.20	2,826,660,178.29	97.46	
西安渭北航空产业投资有限公司	635,481,720.46		311,386,043.03	324,095,677.43	51.00	
西安市航空基地越航产业园区运营管理有限公司		1,028,743,700.00	1,028,743,700.00			
合计	7,396,180,637.23	4,329,161,337.49	4,272,509,211.36	7,452,832,763.36		

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	27,112,965.90	55,433,420.24

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,844,826.13	
其他	23,653,010.60	1,285,792.04
合计	54,610,802.63	56,719,212.28

处置长期股权投资产生的投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
西安市航空基地越航产业园区运营管理有限公司	3,844,826.13	
合计	3,844,826.13	

(四) 母公司现金流量表项目注释

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	4,724,870.10	5,865,420.48
加：资产减值准备	643,551.60	123,449.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	519,879.55	516,792.36
使用权资产摊销	60,203.73	15,050.93
无形资产摊销	127,609.03	118,235.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	362,040,573.93	362,604,817.71
投资损失（减：收益）	-54,610,802.63	-56,719,212.28
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-14,012,565.99	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-950,120,056.56	-666,450,519.44
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,822,158,744.01	441,559,752.79
其他	-45,592,148.39	-114,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,125,939,858.38	-26,366,212.02
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	40,177,047.29	501,761,298.93
减：现金的期初余额	501,761,298.93	274,324,964.81
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	-461,584,251.64	227,436,334.12

十五、财务报表的批准

本公司财务报表经审议批准报出。

西安航空城建设发展（集团）有限公司





中国注册会计师协会

姓名 汪震

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1983-02-05

Date of birth

工作单位 陕西通合会计师事务所(特殊普通

Working unit

身份证号码 610104198302052131

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2022 年汪震年检通过二维码

证书编号: 610100473094
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: 2016 年 11 月 21 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 王笑
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1993-06-13
工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(普通合伙)
身份证号 Identity card No. 610123199306132028



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.



2022 年王笑年检通过二维码

证书编号:
No. of Certificate

610100470091

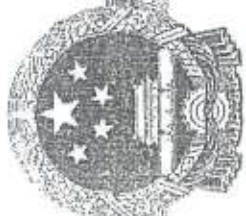
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 07 月 30 日

年 月 日
/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2



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

(副本 110-1)

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(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)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2023年04月11日

证书序号:0006585

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:

2018

30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

