

西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

审计报告

希会审字(2023)2165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 (16-75)

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)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)2165号

审计报告

西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2022年12月31日的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、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、监督和执行公司审计，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(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国 西安市

中国注册会计师:



2023年4月25日



合并资产负债表

财会01表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司 2022年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	738,101,868.24	699,290,555.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）		2,807,695.22
应收账款	七、（三）	1,513,727,935.22	1,217,136,715.84
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	17,907,858.41	36,380,736.84
其他应收款	七、（五）	1,125,942,435.53	1,068,768,124.44
存货	七、（六）	17,120,218,678.04	15,893,223,646.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、（七）	39,692,000.00	9,844,000.00
其他流动资产	七、（八）	22,087,371.94	14,398,974.64
流动资产合计		20,577,678,147.38	18,941,850,449.37
非流动资产：			
债权投资	七、（九）	32,991,000.00	30,500,000.00
其他债权投资			
长期应收款	七、（十）	210,205,000.00	204,625,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、（十一）	1,211,026.51	1,195,222.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、（十二）	993,111,323.00	594,631,951.00
固定资产	七、（十三）	43,044,691.69	43,821,003.92
在建工程	七、（十四）	152,946,869.36	275,346,195.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十五）	65,152,731.84	78,166,185.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十六）	913,029.91	1,306,236.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,499,575,672.31	1,229,591,795.21
资产总计		22,077,253,819.69	20,171,442,244.58

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司 2022年12月31日

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	七、（十七）	1,370,272,458.29	288,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十八）	343,531,040.32	278,600,810.93
预收款项	七、（十九）	3,012,724.29	2,109,703.33
合同负债	七、（二十）	2,920,085.24	3,165,486.50
应付职工薪酬	七、（二十一）	3,396,293.32	3,458,762.55
应交税费	七、（二十二）	8,007,758.15	3,727,476.28
其他应付款	七、（二十三）	1,861,383,065.63	3,665,848,834.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十四）	3,002,464,705.02	3,644,329,651.09
其他流动负债	七、（二十五）	147,844,010.16	94,964.60
流动负债合计		6,742,832,140.42	7,889,335,690.03
非流动负债：			
长期借款	七、（二十六）	7,049,674,662.45	6,272,327,266.97
应付债券	七、（二十七）	199,473,006.85	298,751,470.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	七、（二十八）	14,101,673.61	14,885,099.92
递延所得税负债	七、（十六）	19,269,053.85	11,449,490.17
其他非流动负债	七、（二十九）	100,628,000.00	398,204,688.51
非流动负债合计		7,383,146,396.76	6,995,618,016.29
负债合计		14,125,978,537.18	14,884,953,706.32
所有者权益：			
实收资本（或股本）	七、（三十）	1,496,838,125.00	1,496,838,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（三十一）	5,926,092,260.28	3,266,130,778.81
减：库存股			
其他综合收益	七、（三十二）	745,541.23	-1,353,582.75
专项储备			
盈余公积	七、（三十三）	72,472,329.20	65,218,096.41
未分配利润	七、（三十四）	455,127,026.80	459,655,120.79
归属于母公司所有者权益合计		7,951,275,282.51	5,286,488,538.26
少数股东权益			
所有者权益合计		7,951,275,282.51	5,286,488,538.26
负债和所有者权益总计		22,077,253,819.69	20,171,442,244.58

单位负责人：

晓王
印欲
6101990261483

主管会计工作负责人：

晓王
印欲
6101990261483

会计机构负责人：

刚苏
印卫
6101990155625

合并利润表

会合02表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、(三十五)	387,108,214.84	393,710,410.50
其中：营业收入	七、(三十五)	387,108,214.84	393,710,410.50
二、营业总成本	七、(三十五)	387,901,601.04	387,089,536.76
其中：营业成本	七、(三十五)	351,946,097.56	354,722,566.65
税金及附加		5,035,311.96	4,071,681.80
销售费用	七、(三十六)	16,981.14	
管理费用	七、(三十七)	33,113,762.30	28,592,611.24
研发费用			
财务费用	七、(三十八)	-2,210,551.92	-297,322.93
其中：利息费用	七、(三十八)		1,663,781.47
利息收入	七、(三十八)	2,256,273.34	2,001,964.79
加：其他收益	七、(三十九)	78,783,426.31	71,411,438.36
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(四十)	445,636.26	435,936.46
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损益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、(四十一)	336,227.42	1,628,472.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(四十二)	-2,987,591.58	-2,167,432.39
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(四十三)		305,949.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,784,312.21	78,235,238.01
加：营业外收入	七、(四十四)	1.00	208,514.67
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		75,784,313.21	78,443,752.68
减：所得税费用	七、(四十五)	8,058,174.41	8,458,177.57
五、净利润（亏损以“-”号填列）		67,726,138.80	69,985,575.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,726,138.80	69,985,575.11
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,726,138.80	69,985,575.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		2,099,123.98	
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,099,123.98	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		11,852.64	
(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		11,852.64	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,087,271.34	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 自用房地产转为以公允价值模式核算的投资性房地产评估增值		2,087,271.34	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		69,825,262.78	69,985,575.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		69,825,262.78	69,985,575.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

单位负责人：

晓王
印欲
6101990261483

主管会计工作负责人：

晓王
印欲
6101990261483

会计机构负责人：

刚苏
印卫
6101990155625

合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2022年度

单位：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		90,843,245.77	714,286,902.59
收到的税费返还		5,600,106.33	
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十六）	1,400,150,456.88	1,489,854,113.74
经营活动现金流入小计		1,496,593,808.98	2,204,141,016.33
购买商品、接受劳务支付的现金		606,385,451.54	508,719,778.79
支付给职工以及为职工支付的现金		26,511,719.98	22,994,676.32
支付的各项税费		6,221,114.24	5,944,399.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十六）	591,455,206.46	21,864,147.55
经营活动现金流出小计		1,230,573,492.22	559,523,001.77
经营活动产生的现金流量净额		266,020,316.76	1,644,618,014.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,644,000.00	
取得投资收益收到的现金		445,636.26	435,936.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、（四十六）		13,690,000.00
投资活动现金流入小计		11,089,636.26	14,149,386.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,814,139.77	129,694,581.20
投资支付的现金		23,156,000.00	8,000,000.00
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		274,970,139.77	137,694,581.20
投资活动产生的现金流量净额		-263,880,503.51	-123,545,194.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,000,000.00	73,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,909,082,278.24	2,925,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（四十六）	240,725,318.02	441,761,120.68
筹资活动现金流入小计		5,214,807,596.26	3,440,661,120.68
偿还债务支付的现金		4,219,485,633.92	3,698,902,984.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		908,176,121.02	893,802,781.18
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	七、（四十六）	50,474,342.00	26,250,000.00
筹资活动现金流出小计		5,178,136,096.94	4,618,955,765.95
筹资活动产生的现金流量净额		36,671,499.32	-1,178,294,645.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、（四十七）	38,811,312.57	342,778,174.55
加：期初现金及现金等价物余额	七、（四十七）	699,290,555.67	356,512,381.12
六、期末现金及现金等价物余额	七、（四十七）	738,101,868.24	699,290,555.67

单位负责人：



主管会计工作负责人：

7



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位:元

2022年度

编制单位:西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

项目	本年金额										
	实收资本(或股本)		其他权益工具			归属于母公司所有者权益		未分配利润			所有者权益合计
	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,496,838.125.00			3,266,130,778.81		-1,353,582.75		65,218,096.41	459,655,120.79		5,286,488,538.26
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,496,838,125.00			3,266,130,778.81		-1,353,582.75		65,218,096.41	459,655,120.79		5,286,488,538.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,659,961,481.47		2,099,123.98		7,254,232.79	-4,528,093.99		2,664,786,744.25
(一) 综合收益总额				2,099,123.98		2,099,123.98			67,726,138.80		69,825,262.78
(二) 所有者投入和减少资本				2,659,961,481.47							2,659,961,481.47
1. 股东投入的资本				2,659,961,481.47							2,659,961,481.47
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) 专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积								7,254,232.79	-72,254,232.79		-65,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								7,254,232.79	-7,254,232.79		
3. 其他									-65,000,000.00		-65,000,000.00
(五) 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											
四、本年年末余额	1,496,838,125.00			5,926,092,260.28		745,541.23		72,472,329.20	455,127,026.80		7,951,275,282.51

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

8



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		626,742,004.79	576,393,716.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	2,807,695.22
应收账款	十三、（一）	1,478,800,070.68	1,179,245,463.18
应收款项融资			
预付款项		16,381,597.15	36,380,736.84
其他应收款	十三、（二）	1,161,033,141.87	1,061,136,892.36
存货		14,534,279,243.15	13,307,284,211.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		24,692,000.00	9,844,000.00
其他流动资产		13,655,670.20	8,650,138.06
流动资产合计		17,855,583,727.84	16,181,742,853.94
非流动资产：			
债权投资		32,991,000.00	30,500,000.00
其他债权投资			
长期应收款		140,605,000.00	123,625,000.00
长期股权投资	十三、（三）	2,905,925,320.58	149,830,919.82
其他权益工具投资		1,211,026.51	1,195,222.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		912,883,398.00	514,440,733.00
固定资产		12,242,141.17	10,760,723.44
在建工程		-	209,953,432.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,567.42	52,145,271.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		884,384.86	890,348.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,006,772,838.54	1,093,341,651.62
资产总计		21,862,356,566.38	17,275,084,505.56

单位负责人：

晓王
印欲
6101990261483

主管会计工作负责人：

晓王
印欲
6101990261483

会计机构负责人：

刚苏
印卫
6101990155025

母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司 2022年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,360,272,458.29	288,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		317,930,581.83	234,425,810.93
预收账款		3,012,724.29	2,109,703.33
合同负债		-	-
应付职工薪酬		3,383,358.73	3,443,221.76
应交税费		2,219,314.40	669,384.08
其他应付款		3,050,146,070.45	2,483,846,225.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,406,868,915.02	3,065,202,694.24
其他流动负债		147,756,407.63	
流动负债合计		7,291,589,830.64	6,077,697,039.96
非流动负债：			
长期借款		6,453,616,290.90	5,279,255,383.66
应付债券		199,473,006.85	298,751,470.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	
预计负债			
递延收益		14,101,673.61	14,885,099.92
递延所得税负债		13,435,169.75	6,416,768.26
其他非流动负债		-	398,204,688.51
非流动负债合计		6,680,626,141.11	5,997,513,411.07
负债合计		13,972,215,971.75	12,075,210,451.03
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,496,838,125.00	1,496,838,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,883,565,436.36	3,202,940,348.09
减：库存股			
其他综合收益		745,541.23	-1,353,582.75
专项储备			
盈余公积		72,472,329.20	65,218,096.41
未分配利润		436,519,162.84	436,231,067.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,890,140,594.63	5,199,874,054.53
少数股东权益			
所有者权益合计		7,890,140,594.63	5,199,874,054.53
负债和所有者权益总计		21,862,356,566.38	17,275,084,505.56

单位负责人：

晓王
印欲
6101990261483

主管会计工作负责人：

晓王
印欲
6101990261483

会计机构负责人：

刚苏
印卫
6101990155625

母公司利润表

会企02表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	353,590,310.09	342,981,387.13
减：营业成本	十三、（四）	320,133,628.80	316,032,524.97
税金及附加		3,073,350.25	2,718,742.41
销售费用		16,981.14	
管理费用		32,726,443.27	28,389,888.41
研发费用			
财务费用		-1,690,443.78	-1,616,923.19
其中：利息费用			
利息收入		1,718,620.58	1,644,777.19
加：其他收益		78,783,426.31	70,783,426.31
投资收益（损失以“-”号填列）		445,636.26	435,936.46
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损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		299,520.42	-6,867,059.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,051.77	-659,987.52
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	305,949.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,866,985.17	61,455,419.62
加：营业外收入		-	208,514.57
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,866,985.17	61,663,934.19
减：所得税费用		6,324,657.32	4,363,569.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,542,327.85	57,300,364.91
（一）按经营持续性分类（净亏损以“-”号填列）		72,542,327.85	57,300,364.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,099,123.98	51,220,156.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,852.64	51,220,156.75
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
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		11,852.64	51,220,156.75
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		2,087,271.34	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 自用房地产转为以公允价值模式核算的投资性房地产评估增值		2,087,271.34	
六、综合收益总额		74,641,451.83	108,520,521.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2022年度

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		60,380,070.26	693,762,841.53
收到的税费返还		521,231.58	
收到的其他与经营活动有关的现金		1,521,330,295.41	1,654,234,661.11
经营活动现金流入小计		1,582,231,597.25	2,347,997,502.64
购买商品、接受劳务支付的现金		596,822,404.71	502,781,896.33
支付给职工以及为职工支付的现金		26,068,218.76	22,657,721.02
支付的各项税费		2,258,306.27	3,333,054.56
支付的其他与经营活动有关的现金		949,108,737.83	451,767,174.93
经营活动现金流出小计		1,574,257,667.57	980,539,846.84
经营活动产生现金流量净额		7,973,929.68	1,367,457,655.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		10,644,000.00	
取得投资收益所收到的现金		445,636.26	435,936.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			13,690,000.00
投资活动现金流入小计		11,089,636.26	14,149,386.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		94,726,053.25	108,827,695.27
投资所支付的现金		163,625,312.49	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		258,351,365.74	116,827,695.27
投资活动产生的现金流量净额		-247,261,729.48	-102,678,308.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		65,000,000.00	65,000,000.00
取得借款收到的现金		4,615,300,000.00	2,705,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		140,725,318.02	441,761,120.68
筹资活动现金流入小计		4,821,025,318.02	3,212,661,120.68
偿还债务所支付的现金		3,665,158,677.07	3,163,784,710.97
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		821,606,210.81	782,841,676.61
支付的其他与筹资活动有关的现金		44,624,342.00	26,250,000.00
筹资活动现金流出小计		4,531,389,229.88	3,972,876,387.58
筹资活动产生现金流量净额		289,636,088.14	-760,215,266.90
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		50,348,288.34	504,564,080.09
加：期初现金及现金等价物余额		576,393,716.45	71,829,636.36
六：期末现金及现金等价物余额		626,742,004.79	576,393,716.45

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位:元

编制单位:西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2022年度

项目	本年金额									
	实收资本(或股本)			其他权益工具			归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	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、上年年末余额	1,496,838.125.00			3,202,940,348.09		-1,353,582.75		65,218,096.41	436,231,067.78	5,199,874,054.53
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,496,838.125.00			3,202,940,348.09		-1,353,582.75		65,218,096.41	436,231,067.78	5,199,874,054.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,680,625,088.27		2,099,123.98		7,254,232.79	288,095.06	2,690,266,540.10
(一)综合收益总额						2,099,123.98			72,542,327.85	74,641,451.83
(二)所有者投入和减少资本				2,680,625,088.27						2,680,625,088.27
1.所有者投入资本				2,680,625,088.27						2,680,625,088.27
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)专项储备										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积								7,254,232.79	-72,254,232.79	-65,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								7,254,232.79	-7,254,232.79	
3.其他										
(五)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										
四、本年年末余额	1,496,838,125.00			5,883,565,436.36		745,541.23		72,472,329.20	436,519,162.84	7,890,140,594.63

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表（续）

会企04表
单位：元

编制单位：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

2022年度

上年金额

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	实收资本（或股本）			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,496,838,125.00					3,206,217,538.10			-52,573,739.50		59,488,059.92	449,660,739.36	5,159,630,722.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,496,838,125.00					3,206,217,538.10			-52,573,739.50		59,488,059.92	449,660,739.36	5,159,630,722.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-3,277,190.01			51,220,156.75		5,730,036.49	-13,429,671.58	40,243,331.65
（一）综合收益总额									51,220,156.75			57,300,364.91	108,520,521.66
（二）所有者投入和减少资本						-3,277,190.01							-3,277,190.01
1.所有者投入资本						65,000,000.00							65,000,000.00
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						-68,277,190.01							-68,277,190.01
（三）专项储备													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积											5,730,036.49	-70,730,036.49	-65,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配											5,730,036.49	-5,730,036.49	
3.其他													
（五）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													
四、本年年末余额	1,496,838,125.00					3,202,940,348.09			-1,353,582.75		65,218,096.41	436,231,067.78	5,199,874,054.53

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司成立及变更情况

西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经《西安高新区管委会关于草堂科技产业基地管理开发机构设置有关事项的通知》（西高新发（2008）466号）批准成立，是经西安市工商行政管理局注册登记的有限责任公司，公司设立时的注册资本为人民币 10,000.00 万元，已经陕西华西会计师事务所有限公司审验，并出具陕华西验字【2008】第 031 号验资报告。西安高新技术产业开发区管理委员会是公司唯一股东，持股比例 100.00%。

2012 年 5 月 30 日，公司注册资本由人民币 10,000.00 万元变更为人民币 100,000.00 万元，经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具国浩陕验字【2012】711C12 号验资报告。变更后公司注册资本为 100,000.00 万元，西安高新技术产业开发区管委会是公司唯一股东，持股 100.00%。

2014 年 4 月 21 日，公司的注册资本由人民币 100,000.00 万元变更为人民币 120,000.00 万元，经陕西鸿英会计师事务所有限责任公司审验，并出具陕鸿英验字【2014】第 001 号验资报告。变更后公司注册资本为 120,000.00 万元，西安高新技术产业开发区管委会是公司唯一股东，持股比例 100.00%。

2019 年 12 月 25 日，公司进行工商登记变更，变更后西安高新技术产业开发区管委会持股 51%，西安高新控股有限公司持股 49%。

2020 年 4 月 27 日，公司股东变更为西安高新控股有限公司 100%控股。

2020 年 11 月 25 日，公司注册资本由 120,000.00 万元变更为 149,683.8125 万元，变更后西安高新控股有限公司持股 80.169%，工银金融资产投资有限公司持股 19.831%。

截止报告日，公司持有统一社会信用代码为 91610131678649532B 的营业执照，工商登记情况为：

公司名称：西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司

类型：其他有限责任公司

法定代表人：王欲晓

注册资本：149,683.8125 万元

住所：西安高新区草堂科技产业基地管理办前楼

经营范围：一般项目：市政设施管理；园区管理服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；物业管理；对外承包工程。（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）

开展经营活动)许可项目：房地产开发经营；建设工程施工；住宅室内装饰装修；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包。(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)

(二) 本公司合并财务报表范围包括3家子公司(均为二级子公司)。子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，并基于下述重要会计政策和会计估计的披露规定进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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”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) 会计年度

本公司采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 外币业务的核算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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

期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）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《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，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、(十三)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）。

（七）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

整合资产负债表期初数。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。

本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。

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。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将能够控制被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；

部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 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；
- ② 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ② 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5. 金融工具的公允价值

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

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

(1) 期末对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及其他已经有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款业务的应收账款等，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

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

本公司依据信用风险特征在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

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

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

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

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

②应收账款

除单项评估信用风险的应收账款外（已发生减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备），基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同的组合。

组合 1：应收政府款项

组合 2：应收关联方款项

组合 3：其他组合

③合同资产

参照应收账款计算预期信用损失，还需考虑履约风险。

④其他应收款

本公司对于除了单项评估信用风险的其他应收款外（已发生减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备），基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合。

组合 1：应收政府款项

组合 2：应收关联方款项

组合 3：其他组合

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括库存材料、设备、低值易耗品、开发成本、开发产品、代建工程开发、配套设施施工、库存商品、生产成本、土地开发平整支出等。

2. 取得和发出的计价方法

库存材料、设备按照实际成本计价，低值易耗品摊销按使用状态采用一次摊销法或分次摊销法计入当期损益；房屋开发、开发产品、代建工程开发以及配套设施开发等项目按实际成本计价。

3. 库存材料、设备的核算方法

实际采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存

货采购成本的费用。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；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价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，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。

（2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

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。

（3）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

（4）取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

2. 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的后续计量

①成本法核算

对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）。

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差额，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差额，计入当期损益。

（2）投资损益的确认

①成本法

被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

②权益法

当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积）。

A. 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，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

B. 存在下列情况之一的，按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并在附注中说明这一事实及其原因：

- a. 无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- b. 投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。
- c. 其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。

③确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(3) 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

(4) 处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、(二十)长期资产减值”。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场信息，公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。同类或类似的房地产，对建筑物而言，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近、可使用状态相同或相近的建筑物；对土地使用权而言，是指同一城区、同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状态相同或相近的土地。

(十五) 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。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	5	9.5-1.9
机器设备	5	5	19

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

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

4. 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本附注“四、(二十)长期资产减值”。

5. 其他说明

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

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。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。在建工程已达到可使用状态但尚未办理竣工决算的，在交付使用后，按工程预算造价或工程实际成本等估计的价值暂估入账，确认为固定资产；如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额，则调整原来的暂估价值。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则为：发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而已支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

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

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，发生的借款费用计入当期损益。

4. 借款费用资本化计算公式：

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

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止为购建或生产专门借款实际利息费用—专门存款利息收入（或暂时性投资取得收益）金额

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

每一会计期间利息资本化金额=（至当期末止累计为购建或生产支出—超过专门借款部分的资产支出加权平均数）×占用一般借款的资本化率

资本化率=一般借款当期实际发生的利息之和÷一般借款本金加权平均数

（十八）无形资产

1. 无形资产按照成本进行初始计量，并遵循以下原则：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，按照应予资本化的金额以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 自行开发的无形资产必须满足确认条件方可确认成本。

2. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

3. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，按照有关具体准则规定确定。

4. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

5. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

6. 每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

7. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

8. 无形资产减值准备：

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

(十九) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）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服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，而不相关合同的合同资产和负债分别列示。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

1. 预计负债主要包括

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

2. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

3. 预计负债计量方法

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

（二十四）租赁负债

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，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，计入资产成本的除外。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（二十五）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

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的控制权时确认收入。

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

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为货物交付时。

(2) 服务收入：按照合同约定在有关服务完成时，确认为收入的实现。

(二十六) 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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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) 本公司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。

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。

(二十七) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本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/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用

期间主导已识别资产的使用。

1. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3. 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。

4. 作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注四、（十九）“使用权资产”和附注四、（二十四）“租赁负债”。

①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：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；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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。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：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；其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租

赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

5. 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

②售后租回交易

本公司按照附注四、(二十五)“收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。作为承租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注四、(十一)“金融工具”对该金融负债进行会计处理。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

(三) 重大会计差错的更正

本公司本期无重大会计差错的更正。

六、税项

税 种	具体税率情况
增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加	分别按应缴纳增值税的7%、3%和2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
其他税项	按税法规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

以下除特别说明外，期末余额系 2022 年 12 月 31 日数据，期初余额系 2022 年 1 月 1 日数据；本期金额指 2022 年度金额，上期金额指 2021 年度金额；除另有指明者外，以下注释中金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		600.00
银行存款	738,101,868.24	699,289,955.67
合 计	738,101,868.24	699,290,555.67

注：截止日不存在使用受限的货币资金。

（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				2,807,695.22		2,807,695.22
合 计				2,807,695.22		2,807,695.22

2. 本期末无已质押的应收票据；
3. 本期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；
4. 本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	428,620,726.67	4,331,901.17	368,601,539.81	1,110,202.15
1 至 2 年	361,419,451.40	505,987.85	324,983,654.87	204,899.88
2 至 3 年	323,623,350.05	3,912.50	329,765,678.77	
3 至 4 年	329,765,678.77		195,100,944.42	
4 至 5 年	75,140,529.85			
5 年以上				
合 计	1,518,569,736.74	4,841,801.52	1,218,451,817.87	1,315,102.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1. 单项计提坏账准备	1,227,165.72	3,314,417.15				4,541,582.87
2. 按信用组合计提坏账准备的应收账款	87,936.31	212,282.34				300,218.65
组合1: 应收政府款项						
组合2: 应收合并范围内公司款						
组合3: 其他组合	87,936.31	212,282.34				300,218.65
合计	1,315,102.03	3,526,699.49				4,841,801.52

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	7,569,304.78	0.50	4,541,582.87	60.00	3,027,721.91
2. 按信用组合计提坏账准备的应收账款	1,511,000,431.96	99.50	300,218.65	0.02	1,510,700,213.31
组合1: 应收政府款项	1,502,703,444.33	99.45			1,502,703,444.33
组合2: 应收合并范围内公司款	2,980,672.68	0.20			2,980,672.68
组合3: 其他组合	5,316,314.95	0.35	300,218.65	5.65	5,016,096.30
合计	1,518,569,736.74	100.00	4,841,801.52	0.32	1,513,727,935.22

续表:

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(%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	8,181,104.78	0.67	1,227,165.72	15.00	6,953,939.06
2. 按信用组合计提坏账准备的应收账款	1,210,270,713.09	99.33	87,936.31	0.01	1,210,182,776.78
组合1: 应收政府款项	1,208,534,028.42	99.86			1,208,534,028.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 应收合并范围内公司款					
组合 3: 其他组合	1,736,684.67	0.14	87,936.31	5.06	1,648,748.36
合计	1,218,451,817.87	100.00	1,315,102.03	0.11	1,217,136,715.84

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
西安华晶电子技术股份有限公司	7,569,304.78	4,541,582.87	60.00	存在收回风险
合计	7,569,304.78	4,541,582.87	60.00	

(2) 应收政府款项

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,472,408,409.40	96.96	
西安高新技术产业开发区财政金融局	30,295,034.93	1.99	
合计	1,502,703,444.33	98.95	

续:

债务人名称	期初余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期初余额
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,178,238,993.49	96.70	
西安高新技术产业开发区财政金融局	30,295,034.93	2.49	
合计	1,208,534,028.42	99.19	

(3) 应收合并范围内公司款

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	2,980,672.68	0.20	
合计	2,980,672.68	0.20	

(4) 其他组合应收款项

账龄	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年以内	4,680,423.51	88.03	234,021.17	1,714,642.98	98.73	85,732.14
1至2年	622,849.79	11.72	62,284.98	22,041.69	1.27	2,204.17
2至3年	13,041.65	0.25	3,912.50			
3年以上						
合计	5,316,314.95	100.00	300,218.65	1,736,684.67	100.00	87,936.31

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,448,247,584.70	95.37	
西安高新技术产业开发区财政金融局	30,295,034.93	1.99	
西安华晶电子技术股份有限公司	7,569,304.78	0.50	4,541,582.87
西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	2,980,672.68	0.20	
西安紫薇物业管理有限公司	2,188,515.68	0.14	109,425.78
合计	1,491,281,112.77	98.20	4,651,008.65

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,120,458.41	95.60	15,627,384.64	42.96
1至2年	787,400.00	4.40	8,570,776.23	23.56
2至3年			103,092.55	0.28
3年以上			12,079,483.42	33.20
合计	17,907,858.41	100.00	36,380,736.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
污水厂二期项目配套费	配套费	6,755,400.00	37.72
陕西省兴汉建筑有限公司	工程款	5,787,400.00	32.32

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
西安供电公司	电费	2,213,914.18	12.36
陕西省电力公司户县供电分公司	电费	1,593,308.71	8.90
陕西佑海建设工程有限公司	预付工程款	1,526,261.26	8.52
合计		17,876,284.15	99.82

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,125,942,435.53	1,068,768,124.44
合计	1,125,942,435.53	1,068,768,124.44

1. 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	76,662,999.83	166,431.10	20,701,795.11	674,795.95
1至2年	7,226,179.15	2,030.30	5,717,101.98	267,009.00
2至3年	3,924,497.11	263,245.53	160,681,047.50	805,131.23
3至4年	159,497,776.73	750,250.00	153,995,212.00	7,519.00
4至5年	153,995,212.00	12,030.40	729,512,862.79	85,439.76
5年以上	726,201,728.48	371,970.44	265,170.74	265,170.74
合计	1,127,508,393.30	1,565,957.77	1,070,873,190.12	2,105,065.68

2. 其他应收款按种类披露

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(%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用组合计提坏账准备的其他应收款	1,127,508,393.30	100.00	1,565,957.77	0.14	1,125,942,435.53
组合1: 应收政府款项	1,048,628,587.62	93.00			1,048,628,587.62
组合2: 应收合并范围内公司款	72,765,887.18	6.45			72,765,887.18
组合3: 其他组合	6,113,918.50	0.55	1,565,957.77	25.61	4,547,960.73

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 (%)	
合计	1,127,508,393.30	100.00	1,565,957.77	0.14	1,125,942,435.53

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用组合计提坏账准备的其他应收款	1,070,873,190.12	100.00	2,105,065.68	0.20	1,068,768,124.44
组合 1: 应收政府款项	1,051,636,401.97	98.20			1,051,636,401.97
组合 2: 应收合并范围内公司款					
组合 3: 其他组合	19,236,788.15	1.80	2,105,065.68	10.94	17,131,722.47
合计	1,070,873,190.12	100.00	2,105,065.68	0.20	1,068,768,124.44

(1) 其他应收政府款项

债务人名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,048,628,587.62	93.00	
合计	1,048,628,587.62	93.00	

续:

债务人名称	期初余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,051,636,401.97	98.20	
合计	1,051,636,401.97	98.20	

(2) 其他应收合并范围内款项

债务人名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新控股有限公司	72,765,887.18	6.45	
合计	72,765,887.18	6.45	

(2) 其他组合

账龄	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年以内	3,328,621.95	54.45	166,431.10	13,495,918.96	70.15	674,795.95
1至2年	20,303.00	0.33	2,030.30	2,670,089.98	13.88	267,009.00
2至3年	877,485.11	14.35	263,245.53	2,683,770.77	13.95	805,131.23
3至4年	1,500,500.00	24.54	750,250.00	15,038.00	0.08	7,519.00
4至5年	15,038.00	0.25	12,030.40	106,799.70	0.56	85,439.76
5年以上	371,970.44	6.08	371,970.44	265,170.74	1.38	265,170.74
合计	6,113,918.50	100.00	1,565,957.77	19,236,788.15	100.00	2,105,065.68

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	674,795.95	1,430,269.73		2,105,065.68
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-108,364.85	-30,743.06		-139,107.91
本期转回	400,000.00			400,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	166,431.10	1,399,526.67		1,565,957.77

4. 其他应收款期末金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,048,628,587.62	93.00	
西安高新控股有限公司	72,765,887.18	6.45	

单位名称	账面余额	占其他应收期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	2,257,695.22	0.20	112,884.76
户县西高新草堂软件园项目征 地拆迁领导小组	1,500,000.00	0.13	750,250.00
鄠邑区五竹镇	760,720.00	0.07	228,216.00
合 计	1,125,912,890.02	99.85	1,091,350.76

(六) 存货

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	17,120,218,678.04		17,120,218,678.04	15,893,223,646.72		15,893,223,646.72
合 计	17,120,218,678.04		17,120,218,678.04	15,893,223,646.72		15,893,223,646.72

注 1. 开发成本主要系向西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心提供基础设施建设工程、安置工程服务等建设工程支出，待结算后予以交付。

注 2. 本公司期末对存货进行检查，未发现应计提存货跌价准备的情形。

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
债权投资	24,692,000.00	9,844,000.00
融资租赁保证金	15,000,000.00	
合 计	39,692,000.00	9,844,000.00

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	22,087,371.94	14,398,974.64
合 计	22,087,371.94	14,398,974.64

(九) 债权投资

项 目	期末余额	期初余额
西部信托有限公司	3,000,000.00	
国投泰康信托有限公司	4,991,000.00	
中信信托有限责任公司	25,000,000.00	25,000,000.00
交银国际信托有限公司		5,500,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	32,991,000.00	30,500,000.00

注：根据银监发[2014]50号文件《信托业保障基金管理办法》及2015年2月26日《关于做好信托业保障基金筹集和管理等有关具体事项的通知》规定“属于融资性资金信托的，由融资公司认购信托业保障基金，信托保障基金按期向基金购买人支付收益（保本），并于信托贷款到期时一次性结算基金款项”。

（十）长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	210,205,000.00		210,205,000.00	204,625,000.00		204,625,000.00
合 计	210,205,000.00		210,205,000.00	204,625,000.00		204,625,000.00

融资租赁方式取得借款的保证金明细情况

单位名称	期末余额
光大金融租赁股份有限公司	42,500,000.00
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	20,000,000.00
信达金融租赁有限公司	17,500,000.00
华融金融租赁股份有限公司	16,275,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	16,030,000.00
浙江稠州金融租赁有限公司	10,500,000.00
华夏金融租赁有限公司	9,000,000.00
广州越秀融资租赁有限公司	8,000,000.00
国药金投（天津）融资租赁有限公司	800,000.00
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	3,600,000.00
中国外贸金融租赁有限公司	40,000,000.00
华夏金融租赁有限公司	6,000,000.00
长江联合金融租赁有限公司	10,000,000.00

单位名称	期末余额
邦银金融租赁股份有限公司	10,000,000.00
合 计	210,205,000.00

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
西安高新区环保产业发展有限公司	1,211,026.51	1,195,222.99
合 计	1,211,026.51	1,195,222.99

(十二) 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	转为自用房地产处置	
一、成本合计	580,151,197.66		395,360,116.13			975,511,313.79
其中：房屋、建筑物	580,151,197.66		395,360,116.13			975,511,313.79
土地使用权						
二、公允价值变动合计	14,480,753.34			3,119,255.87		17,600,009.21
其中：房屋、建筑物	14,480,753.34			3,119,255.87		17,600,009.21
土地使用权						
三、投资性房地产账面价值合计	594,631,951.00					993,111,323.00
其中：房屋、建筑物	594,631,951.00					993,111,323.00
土地使用权						

注：上述投资性房地产公允价值系依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字(2023)第8607号《资产评估报告》、新兰特房地产资产评估有限公司新兰特评报字[2023]第066号《资产评估报告》确认。

(十三) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	43,044,691.69	43,821,003.92

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	43,044,691.69	43,821,003.92

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、固定资产原价合计	70,424,109.81	3,939,536.27		74,363,646.08
房屋及建筑物	57,006,845.48			57,006,845.48
运输工具	8,592,744.64	2,231,858.42		10,824,603.06
电子设备	4,824,519.69	1,622,677.85		6,447,197.54
其他		85,000.00		85,000.00
二、累计折旧合计	26,603,105.89	4,715,848.50		31,318,954.39
房屋及建筑物	17,561,702.98	2,962,052.58		20,523,755.56
运输工具	5,308,253.22	1,353,653.32		6,661,906.54
电子设备	3,733,149.69	388,028.65		4,121,178.34
其他		12,113.95		12,113.95
三、减值准备				
四、账面价值合计	43,821,003.92			43,044,691.69
房屋及建筑物	39,445,142.50			36,483,089.92
运输工具	3,284,491.42			4,162,696.52
电子设备	1,091,370.00			2,326,019.20
其他				72,886.05

注：截止日上述房屋及建筑物尚未取得房屋所有权证。

(十四) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	152,946,869.36	275,346,195.71
工程物资		
合 计	152,946,869.36	275,346,195.71

1. 在建工程情况

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
综合配套服务中心				209,953,432.67		209,953,432.67

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
科创园二期一区	149,351,227.90		149,351,227.90	65,302,857.38		65,302,857.38
科创园二期二区	2,898,325.27		2,898,325.27	84,905.66		84,905.66
科创园三期	697,316.19		697,316.19	5,000.00		5,000.00
合 计	152,946,869.36		152,946,869.36	275,346,195.71		275,346,195.71

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
综合配套服务中心		209,953,432.67	183,070,696.88		393,024,129.55	
科创园二期一区	70,021.38	65,302,857.38	84,048,370.52			149,351,227.90
合 计	70,021.38	275,256,290.05	267,119,067.40		393,024,129.55	149,351,227.90

续表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合配套服务中心		已竣工验收				自筹资金
科创园二期一区		工程施工阶段				自筹资金
合 计						

注：综合配套服务中心本期竣工验收，其持有意图为对外出租，转入投资性房地产核算。

(十五) 无形资产

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	80,990,530.00	40,650,414.56	53,603,880.00	68,037,064.56
其中：土地使用权	80,894,107.27	40,612,900.00	53,603,880.00	67,903,127.27
软件	96,422.73	37,514.56		133,937.29
二、累计摊销合计	2,824,344.61	2,977,206.07	2,917,217.96	2,884,332.72
其中：土地使用权	2,727,921.88	2,970,258.93	2,917,217.96	2,780,962.85
软件	96,422.73	6,947.14		103,369.87

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	78,166,185.39			65,152,731.84
其中：土地使用权	78,166,185.39			65,122,164.42
软件				30,567.42

注 1：本期新增的土地使用权系子公司西安高新区草堂基地公共配套开发有限公司取得的科创园二期二区、科创园三期的土地使用权。

注 2：本期减少的土地使用权系综合配套服务中心项目已竣工验收，该项目持有意图为对外出租，将该项目对应的土地价款转入投资性房地产核算。

注 3：上述土地使用权均已取得不动产权登记证。

(十六) 递延所得税资产或递延所得税负债

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	913,029.91	3,652,119.61	1,306,236.20	5,224,944.80
资产减值准备	465,786.53	1,863,146.09	855,041.95	3,420,167.79
其他权益工具投资公允价值变动	447,243.38	1,788,973.52	451,194.25	1,804,777.01
二、递延所得税负债	19,269,053.85	77,076,215.40	11,449,490.17	45,797,960.68
投资性房地产公允价值变动	19,269,053.85	77,076,215.40	11,449,490.17	45,797,960.68

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,370,272,458.29	288,000,000.00
合计	1,370,272,458.29	288,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	250,598,310.41	214,293,046.75
1—2 年 (含 2 年)	58,175,560.83	34,236,542.38
2—3 年 (含 3 年)	16,758,262.22	9,620,942.19
3 年以上	17,998,906.86	20,450,279.61
合计	343,531,040.32	278,600,810.93

2. 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
陕西开元景观建设有限公司	44,657,631.67	1年以内	13.00
华煜建设集团有限公司	22,848,049.24	1年以内	6.65
西安建工第一建筑集团有限公司	16,675,579.60	1年以内	4.85
山东黄河工程集团有限公司	15,532,047.41	1年以内、1至2年、 2至3年	4.52
陕西凯圣实业有限公司	11,513,799.95	1年以内	3.35
合计	111,227,107.87		32.37

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,012,724.29	2,109,703.33
1年以上		
合计	3,012,724.29	2,109,703.33

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收水电费	2,920,085.24	3,165,486.50
合计	2,920,085.24	3,165,486.50

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,318,530.36	23,370,108.32	23,408,296.99	2,280,341.69
二、离职后福利-设定 提存计划	1,140,232.19	3,079,142.43	3,103,422.99	1,115,951.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其 他福利				
合计	3,458,762.55	26,449,250.75	26,511,719.98	3,396,293.32

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		19,175,284.04	19,175,284.04	
2、职工福利费		213,444.00	213,444.00	
3、社会保险费	160,943.85	1,157,936.66	1,155,832.45	163,048.06

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	142,762.97	1,097,405.99	1,094,684.48	145,484.48
工伤保险费	13,345.07	60,530.67	61,147.97	12,727.77
生育保险费	4,835.81			4,835.81
4、住房公积金	478,142.20	2,444,872.80	2,535,422.00	387,593.00
5、工会经费和职工教育经费	1,679,444.31	378,570.82	328,314.50	1,729,700.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,318,530.36	23,370,108.32	23,408,296.99	2,280,341.69

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	129,127.93	2,268,735.91	2,035,988.03	361,875.81
2、失业保险费	15,499.26	72,142.52	71,829.96	15,811.82
3、企业年金缴费	995,605.00	738,264.00	995,605.00	738,264.00
合 计	1,140,232.19	3,079,142.43	3,103,422.99	1,115,951.63

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	646,126.60	1,366,186.20
城市维护建设税	39,452.36	38,415.63
土地使用税	363,464.02	187,598.01
房产税	395,217.43	589,435.72
教育费附加	28,180.25	28,420.72
增值税	882,751.23	1,402,917.33
印花税	893,449.09	
水资源税	4,658,200.38	
其他税金	100,916.79	114,502.67
合 计	8,007,758.15	3,727,476.28

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,861,383,065.63	3,665,848,834.75

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,861,383,065.63	3,665,848,834.75

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	32,090,801.66	9,476,348.45
工程劳保统筹金	8,725,783.01	11,396,578.07
单位往来款	1,791,729,367.79	3,644,937,247.48
其他	454,188.63	38,660.75
污水处理费及水资源费	28,382,924.54	
合 计	1,861,383,065.63	3,665,848,834.75

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额
西安高新区土地储备中心	453,343,510.00
中十冶集团公司	2,743,591.86
陕西建工集团设备安装工程有限公司	9,387,381.44
合 计	465,474,483.30

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,488,598,980.73	2,978,577,800.45
应付债券	99,275,942.03	98,995,698.81
债权融资计划	399,105,931.57	539,989,246.93
企业债券及债权融资计划利息	15,483,850.69	26,766,904.90
合 计	3,002,464,705.02	3,644,329,651.09

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	87,602.53	94,964.60
中金-西安高新-联易融供应链金融 1 号资产支持专项计划	147,756,407.63	
合 计	147,844,010.16	94,964.60

(二十六) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
长期借款	9,538,273,643.18	9,250,905,067.42
减：一年内到期的长期借款	2,488,598,980.73	2,978,577,800.45
合 计	7,049,674,662.45	6,272,327,266.97

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,416,662,278.24	3,200,000,000.00
融资租赁	2,633,012,384.21	3,072,327,266.97
合 计	7,049,674,662.45	6,272,327,266.97

注：本公司融资租赁借款均由西安高新控股有限公司提供连带责任保证。

2. 保证借款

贷款单位	期末余额	保证人
中信信托有限责任公司	2,500,000,000.00	西安高新控股有限公司
西部信托有限公司	300,000,000.00	西安高新控股有限公司
国投泰康信托有限公司	499,080,000.00	西安高新控股有限公司
陕西秦农农村商业银行股份有限公司高新支行	270,000,000.00	西安高新控股有限公司
重庆银行西安分行	195,000,000.00	西安高新控股有限公司
宁夏银行西安分行	200,000,000.00	西安高新控股有限公司
广发银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	60,000,000.00	西安高新控股有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	300,000,000.00	西安高新控股有限公司
建行西安高新技术开发区支行	72,582,278.24	西安高新控股有限公司
天津信托有限责任公司	20,000,000.00	西安高新控股有限公司
合 计	4,416,662,278.24	

(二十七) 应付债券

1. 应付债券项目

项目	期末余额	期初余额
18 西草堂债	199,473,006.85	298,751,470.72
合 计	199,473,006.85	298,751,470.72

2. 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
18 西草堂债	5 亿	2018 年 4 月 25 日	7 年	500,000,000.00	397,747,169.53

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
重分类至一年内到期					98,995,698.81
合计	5亿			500,000,000.00	298,751,470.72

续表

债券名称	本期发行	归还本金	利息调整	期末余额
18西草堂债		100,000,000.00	1,001,779.35	298,748,948.88
重分类至一年内到期			280,243.22	99,275,942.03
合计		100,000,000.00	721,536.13	199,473,006.85

(二十八) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
标准厂房项目建设补贴	14,885,099.92		783,426.31	14,101,673.61
合计	14,885,099.92		783,426.31	14,101,673.61

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
标准厂房项目建设补贴	14,885,099.92			783,426.31	14,101,673.61	与资产相关
合计	14,885,099.92			783,426.31	14,101,673.61	

注：根据西安市财政局市财函【2015】2525号文件收到西安市财政局市拨付的大西安发展专项资金，用于草堂科技产业基地标准厂房建设。

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
科创园二期二区政府专项债本金	100,000,000.00	
科创园二期二区政府专项债利息	628,000.00	
债权融资计划		398,204,688.51
合计	100,628,000.00	398,204,688.51

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加
	投资金额	所占比例(%)	
合计	1,496,838,125.00	100.00	

投资者名称	期初余额		本期增加
	投资金额	所占比例(%)	
西安高新控股有限公司	1,200,000,000.00	80.17	
工银金融资产投资有限公司	296,838,125.00	19.83	

续:

投资者名称	本期减少	期末余额	
		投资金额	所占比例(%)
合 计		1,496,838,125.00	100.00
西安高新控股有限公司		1,200,000,000.00	80.17
工银金融资产投资有限公司		296,838,125.00	19.83

(三十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,266,130,778.81	2,659,961,481.47		5,926,092,260.28
合 计	3,266,130,778.81	2,659,961,481.47		5,926,092,260.28

注1: 2021年10月高新控股有限公司召开总经理办公会议纪要, 同意向本公司拨付资金2.6亿元, 增加本公司资本公积。资金分四次拨付, 每次拨付6,500.00万元。2022年10月高新控股有限公司向本公司拨付6,500.00万元, 根据该会议纪要, 将其转增为本公司资本公积。

注2: 根据2022年7月西安高新控股有限公司经理办公会会议纪要[2022]37号、第二届董事会第156次纪要, 西安高新控股有限公司“同意将2,594,961,481.47往来款转为对西安市高新区生物园发展有限公司的股权投资, 计入资本公积科目核算”。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	备注
其他权益工具投资公允价值变动	-1,353,582.75	2,099,123.98		745,541.23	
合 计	-1,353,582.75	2,099,123.98		745,541.23	

(三十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,218,096.41	7,254,232.79		72,472,329.20
合 计	65,218,096.41	7,254,232.79		72,472,329.20

(三十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	459,655,120.79	461,822,263.94
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-1,422,681.77
调整后期初未分配利润	459,655,120.79	460,399,582.17
加:本期归属于母公司所有者的净利润	67,726,138.80	69,985,575.11
减:提取法定盈余公积	7,254,232.79	5,730,036.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	65,000,000.00	65,000,000.00
利润归还投资者		
期末未分配利润	455,127,026.80	459,655,120.79

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	383,745,055.83	350,258,510.12	390,064,180.91	353,336,921.46
工程建设服务	338,344,262.56	315,614,864.30	358,588,513.60	337,647,791.52
其他社会服务业	45,400,793.27	34,643,645.82	31,475,667.31	15,689,129.94
其他业务	3,363,159.01	1,687,587.44	3,646,229.59	1,385,645.19
合 计	387,108,214.84	351,946,097.56	393,710,410.50	354,722,566.65

(三十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
宣传费用	16,981.14	
合 计	16,981.14	

(三十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,073,443.04	24,187,066.97
差旅会议费	5,332.09	114,342.09
折旧费	1,265,255.02	1,028,755.82
无形资产摊销	6,947.14	2,256.30
税金	168,348.02	143,868.80
物业管理费	1,369,960.06	1,123,058.39

项 目	本期金额	上期金额
车辆费用	497,642.00	502,145.09
办公费	558,735.83	256,265.23
通讯费	642,243.17	462,413.88
中介费	470,304.56	665,169.80
低值易耗品摊销	1,795,167.92	-
其他费用	260,383.45	107,268.87
合 计	33,113,762.30	28,592,611.24

(三十八) 财务费用

	本期金额	上期金额
利息支出		1,663,781.47
减：利息收入	2,256,273.34	2,001,964.79
手续费支出	45,721.42	40,860.39
合 计	-2,210,551.92	-297,322.93

(三十九) 其他收益

1. 其他收益分类

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	78,783,426.31	71,411,438.36
合 计	78,783,426.31	71,411,438.36

2. 其他收益明细

项 目	本期金额	上期金额
运营补贴	78,000,000.00	70,000,000.00
标准厂房补贴	783,426.31	783,426.31
增值税减免		28,012.05
新型疫苗技术研究平台项目		600,000.00
合 计	78,783,426.31	71,411,438.36

(四十) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间的收益	445,636.26	435,936.46
合 计	445,636.26	435,936.46

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
---------------	------	------

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	336,227.42	1,628,472.80
合 计	336,227.42	1,628,472.80

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,987,591.58	-2,167,432.39
合 计	-2,987,591.58	-2,167,432.39

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
资产处置利得		358,261.01	
资产处置损失		-52,311.97	
合 计		305,949.04	

(四十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
处置废旧物资		208,514.67
其他	1.00	
合 计	1.00	208,514.67

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	545,112.43	1,555,601.07
递延所得税调整	7,513,061.98	6,902,576.50
合 计	8,058,174.41	8,458,177.57

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补贴收入	78,000,000.00	70,000,000.00
收到的存款利息收入	2,256,273.34	1,671,374.84
收到其他往来款	3,194,183.54	18,182,738.90
收到的高新控股往来款	46,700,000.00	1,400,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
收到的西安高新城市开发建设有限责任公司往来款	800,000,000.00	
收到的西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司往来款	470,000,000.00	
合计	1,400,150,456.88	1,489,854,113.74

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的能源岛项目往来款	11,566,688.18	
支付的高新控股往来款	572,052,700.00	
支付的保证金及押金	533,517.20	6,333,850.73
支付的费用性支出	7,302,301.08	2,855,716.78
支付的备用金及其他		12,674,580.04
合计	591,455,206.46	21,864,147.55

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信托投资款		13,690,000.00
合计		13,690,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的非金融机构借款	100,000,000.00	441,000,000.00
保理业务融资	139,925,318.02	
融资租赁保证金退回	800,000.00	
专项借款利息收入		761,120.68
合计	240,725,318.02	441,761,120.68

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁手续费及保证金	50,474,342.00	26,250,000.00
合计	50,474,342.00	26,250,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,726,138.80	69,985,575.11

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,987,591.58	2,167,432.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,715,848.50	4,534,708.65
无形资产摊销	6,947.14	2,095,521.73
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（收益以“-”号填列）		-305,949.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-336,227.42	-1,628,472.80
财务费用（收益以“-”号填列）		1,663,781.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-445,636.26	-435,936.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	389,255.41	-541,858.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,123,806.57	7,444,434.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-320,453,611.18	-1,307,272,113.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,312,718,742.49	2,770,058,736.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-808,412,538.87	96,852,154.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	266,020,316.76	1,644,618,014.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	738,101,868.24	699,290,555.67
减：现金的期初余额	699,290,555.67	356,512,381.12
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	38,811,312.57	342,778,174.55

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	738,101,868.24	699,290,555.67
其中：库存现金		600.00
可随时用于支付的银行存款	738,101,868.24	699,289,955.67

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	738,101,868.24	699,290,555.67

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
西安高新区草堂基地公共配套开发有限公司	鄠邑区	西安	公共配套服务业	100.00%	设立
西安高新区草堂基地市政服务有限公司	鄠邑区	西安	市政服务	100.00%	设立
西安市高新区生物园发展有限公司	高新区	西安	公共配套服务业	100.00%	同一控制下的企业合并

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西安高新控股有限公司	西安市	商务服务业	113,000.00	80.17%	100.00%

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(二) 本企业的其他关联方

公司名称	注册地址	注册资本(万元)	与本企业关系
西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	西安市高新区	1,000.00	同一最终控制方
西安高新城市开发建设有限责任公司	西安市高新区	100,000.00	同一最终控制方

(三) 关联交易情况

1. 销售商品/提供劳务的关联交易

(1) 截至2022年12月31日，本公司向母公司西安高新控股有限公司提供连带责任保证的担保余额为133,750.00万元。

金融机构	品种	到期日	余额(万元)
宁夏银行	流动资金贷款	2025-12-22	20,000.00
韩亚银行	中期流动资金贷款	2024-1-19	23,750.00
进出口银行	中期流动资金贷款	2023-4-22	1,000.00
		2023-4-22	59,000.00

金融机构	品种	到期日	余额（万元）
山东信托	信托贷款	2023-3-11	5,540.00
		2023-3-18	6,570.00
		2023-3-23	10,000.00
		2023-3-25	7,370.00
		2023-4-1	520.00

(2) 提供的关联交易明细

关联方名称	关联关系	交易类型	本期金额	上期金额
西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	同一最终控制方	提供代建服务	2,811,955.36	

2. 关联方往来余额

核算科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	2,980,672.68	
其他应收款	西安高新控股有限公司	72,765,887.18	
其他应付款	西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	458,453,487.82	
其他应付款	西安高新城市建设开发有限责任公司	800,000,000.00	
其他应付款	西安高新控股有限公司	47,360,000.00	3,094,908,294.29

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无应披露而未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

2. 公司需要披露的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

3. 其他

本公司无需要披露的其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本报告期公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	420,510,338.82	169,991.78	330,812,977.32	52,545.77
1至2年	329,963,333.81	20,127.19	323,619,308.44	900.00
2至3年	323,610,308.40		329,765,678.77	
3至4年	329,765,678.77		195,100,944.42	
4至5年	75,140,529.85			
5年以上				
合计	1,478,990,189.65	190,118.97	1,179,298,908.95	53,445.77

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1. 单项计提坏账准备						
2. 按信用组合计提坏账准备的应收账款	53,445.77	136,673.20				190,118.97
组合1: 应收政府款项						
组合2: 应收合并范围内公司款						
组合3: 其他组合	53,445.77	136,673.20				190,118.97
合计	53,445.77	136,673.20				190,118.97

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

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(%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用组合计提坏账准备的应收账款	1,478,990,189.65	100.00	190,118.97	0.01	1,478,800,070.68
组合1: 应收政府款项	1,472,408,409.40	99.55			1,472,408,409.40
组合2: 应收合并范围内公司款	2,980,672.68	0.20			2,980,672.68
组合3: 其他组合	3,601,107.57	0.25	190,118.97	5.28	3,410,988.60

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 (%)	
合计	1,478,990,189.65	100.00	190,118.97	0.01	1,478,800,070.68

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用组合计提坏账准备的应收账款	1,179,298,908.95	100.00	53,445.77	0.005	1,179,245,463.18
组合 1: 应收政府款项	1,178,238,993.49	99.91			1,178,238,993.49
组合 2: 应收合并范围内公司款					
组合 3: 其他组合	1,059,915.46	0.09	53,445.77	5.04	1,006,469.69
合计	1,179,298,908.95	100.00	53,445.77	0.005	1,179,245,463.18

(1) 应收政府款项

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,472,408,409.40	99.55	
合计	1,472,408,409.40	99.55	

续:

债务人名称	期初余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,178,238,993.49	99.91	
合计	1,178,238,993.49	99.91	

(2) 应收合并范围内公司款

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	2,980,672.68	0.20	
合计	2,980,672.68	0.20	

(3) 其他组合应收款项

账 龄	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年以内	3,399,835.66	94.41	169,991.78	1,050,915.42	99.15	52,545.77
1至2年	201,271.91	5.59	20,127.19	9,000.04	0.85	900.00
2至3年						
3年以上						
合 计	3,601,107.57	100.00	190,118.97	1,059,915.46	100.00	53,445.77

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,472,408,409.40	99.55	
西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	2,980,672.68	0.20	
西安紫薇物业管理有限公司	2,188,515.68	0.15	109,425.78
西安力邦康迈德医疗科技有限公司	223,152.75	0.02	11,157.64
陕西威高致远医药科技有限公司	211,381.20	0.01	10,569.06
合 计	1,478,012,131.71	99.93	131,152.48

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,161,033,141.87	1,061,136,892.36
合 计	1,161,033,141.87	1,061,136,892.36

其他应收款明细

1. 按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	111,765,608.22	161,811.52	12,673,419.14	273,377.15
1至2年	7,211,516.15	564.00	5,712,352.08	266,534.01
2至3年	3,919,747.21	261,820.56	160,681,047.50	805,131.23

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3至4年	159,497,776.73	750,250.00	153,995,212.00	7,519.00
4至5年	153,995,212.00	12,030.40	729,512,862.79	85,439.76
5年以上	726,201,728.48	371,970.44	265,170.74	265,170.74
合计	1,162,591,588.79	1,558,446.92	1,062,840,064.25	1,703,171.89

2. 其他应收款按种类披露

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(%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用组合计提坏账准备的其他应收款	1,162,591,588.79	100.00	1,558,446.92	0.13	1,161,033,141.87
组合1: 应收政府款项	1,048,628,587.62	90.20			1,048,628,587.62
组合2: 应收合并范围内公司款	107,960,887.18	9.28			107,960,887.18
组合3: 其他组合	6,002,113.99	0.52	1,558,446.92	25.96	4,443,667.07
合计	1,162,591,588.79	100.00	1,558,446.92	0.13	1,161,033,141.87

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用组合计提坏账准备的其他应收款	1,062,840,064.25	100.00	1,703,171.89	0.16	1,061,136,892.36
组合1: 应收政府款项	1,051,636,401.97	98.95			1,051,636,401.97
组合2: 应收合并范围内公司款					
组合3: 其他组合	11,203,662.28	1.05	1,703,171.89	15.20	9,500,490.39
合计	1,062,840,064.25	100.00	1,703,171.89	0.16	1,061,136,892.36

(1) 其他应收政府款项

债务人名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,048,628,587.62	90.20	
合计	1,048,628,587.62	90.20	

续:

债务人名称	期初余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,051,636,401.97	98.95	
合计	1,051,636,401.97	98.95	

(2) 其他应收合并范围内款项

债务人名称	期初余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新控股有限公司	72,765,887.18	6.26	
西安高新区草堂基地公共配套开发有限公司	35,195,000.00	3.03	
合计	107,960,887.18	9.29	

(3) 其他组合

账龄	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 年以内	3,236,230.34	53.92	161,811.52	5,467,542.99	48.81	273,377.15
1 至 2 年	5,640.00	0.09	564.00	2,665,340.08	23.79	266,534.01
2 至 3 年	872,735.21	14.54	261,820.56	2,683,770.77	23.95	805,131.23
3 至 4 年	1,500,500.00	25.00	750,250.00	15,038.00	0.13	7,519.00
4 至 5 年	15,038.00	0.25	12,030.40	106,799.70	0.95	85,439.76
5 年以上	371,970.44	6.20	371,970.44	265,170.74	2.37	265,170.74
合计	6,002,113.99	100.00	1,558,446.92	11,203,662.28	100.00	1,703,171.89

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	273,377.15	1,429,794.74		1,703,171.89
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-111,565.63	-33,159.34		-144,724.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	161,811.52	1,396,635.40		1,558,446.92

4. 其他应收款期末金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,048,628,587.62	90.20	
西安高新控股有限公司	72,765,887.18	6.26	
西安高新区草堂基地公共配套开发有限公司	35,195,000.00	3.03	
远东国际融资租赁有限公司	2,257,695.22	0.19	112,884.76
户县西高新草堂软件园项目征地拆迁领导小组	1,500,000.00	0.13	750,250.00
合计	1,160,347,170.02	99.81	863,134.76

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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
对子公司投资	2,905,925,320.58		2,905,925,320.58	149,830,919.82		149,830,919.82

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
对联营、合营企业投资						
合 计	2,905,925,320.58		2,905,925,320.58	149,830,919.82		149,830,919.82

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安高新区草堂基地公共配套开发有限公司	148,830,919.82	140,469,312.49		289,300,232.31		
西安高新区草堂基地市政服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西安市高新区生物园发展有限公司		2,615,625,088.27		2,615,625,088.27		
合 计	149,830,919.82	2,756,094,400.76		2,905,925,320.58		

注1：根据2022年12月16日支部委员会会议纪要[2022]20号及总经理办公会会议纪要[2022]20号，“同意将与公共配套公司的140,469,312.49往来款转换为对公共配套公司的注资款”。

注2：根据2022年12月21日中共西安高新控股有限公司委员会第47次会议纪要，西安高新控股有限公司同意将对西安市高新区生物园发展有限公司100%股权划转至西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司。

(四) 营业收入和营业成本

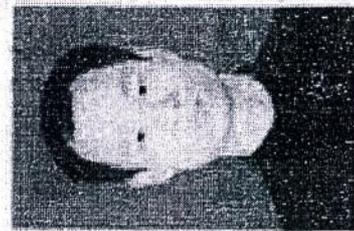
项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	350,227,151.08	318,927,114.41	339,335,157.54	314,646,879.78
工程建设服务	338,344,262.56	315,614,864.30	329,175,858.33	309,635,738.88
其他社会服务业	11,882,888.52	3,312,250.11	10,159,299.21	5,011,140.90
其他业务	3,363,159.01	1,206,514.39	3,646,229.59	1,385,645.19
合 计	353,590,310.09	320,133,628.80	342,981,387.13	316,032,524.97

十四、财务报表的批准

本公司 2022 年度财务报表已经本公司批准报出。

西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司





姓名 黄朝阳
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-09-24
 Date of birth
 工作单位 吉林省注册会计师协会(特扶吉林)
 Working unit
 身份证号码 610103197409244112
 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年黄朝阳年检通过二维码

证书编号: 610103197409244112
 No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 12 月 30 日
 Date of Issuance 年 月 日

年 月 日
 年 月 日



姓名: 赵朋桂
 Full name: Zhao Penggui
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1987-02-27
 Date of birth: 1987-02-27
 工作单位: 烟台青通会计师事务所有限公司
 Working unit: Yantai Qingtong Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 370101198702271553
 Identity card No.: 370101198702271553



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

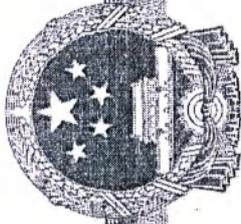


证书编号: 510100473127
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 09 月 29 日
 Date of Issuance

年 月 日
 / /



营业执照

(副本)₍₁₀₋₁₎

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



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年06月28日

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞生态区灞灞大道一号外事大厦六层

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)



登记机关

2023 年04 月11 日

证书序号:0006585

说明

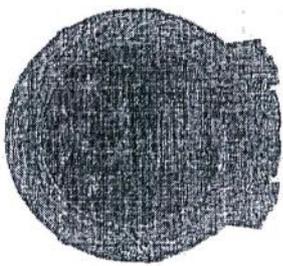
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年11月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