

咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2023]D—0906 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津23TVN2FCW



目 录

一、 审计报告	1-3
二、 财务报表	
1、合并资产负债表、母公司资产负债表	4-7
2、合并利润表、母公司利润表	8-9
3、合并现金流量表、母公司现金流量表	10-11
4、合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表	12-15
5、财务报表附注	16-128





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LIXINZHONGLIAN CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2023]D-0906 号

咸阳市城市建设投资控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了咸阳市城市建设投资控股集团有限公司（以下简称咸阳城投公司）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，公允反映了咸阳城投公司 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，我们独立于咸阳城投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

咸阳城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任



何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估咸阳城投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咸阳城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督咸阳城投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对咸阳城投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咸阳城投公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就咸阳城投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。

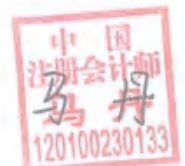
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2023 年 4 月 28 日



合并资产负债表

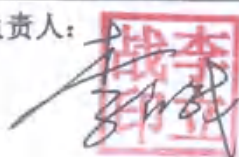
2022年12月31日

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	2,299,816,865.45	1,993,151,216.78
交易性金融资产	六、(二)	15,222,345.50	10,044,576.34
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	1,339,991.00	
应收账款	六、(四)	2,246,690,907.44	2,308,213,299.90
应收款项融资			
预付款项	六、(五)	1,311,631,885.05	385,764,067.60
其他应收款	六、(六)	13,038,505,563.79	11,219,290,292.65
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	六、(七)	13,588,044,733.26	12,562,409,683.39
合同资产	六、(八)	342,706,974.51	359,580,801.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(九)	40,152,500.00	33,000,000.00
其他流动资产	六、(十)	166,255,441.58	196,425,951.45
流动资产合计		33,050,367,207.58	29,067,879,889.99
非流动资产:			
债权投资	六、(十一)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	六、(十二)	1,147,759,424.35	1,162,633,539.66
长期股权投资	六、(十三)	861,827,416.52	821,392,499.49
其他权益工具投资	六、(十四)	1,677,644,043.21	2,532,190,381.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(十五)	7,019,461,582.77	5,772,733,152.00
固定资产	六、(十六)	4,472,149,712.84	5,561,588,980.66
在建工程	六、(十七)	2,688,732,603.58	1,573,369,510.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十八)	7,483,743,613.37	7,479,611,684.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十九)	46,968,791.78	42,480,805.30
递延所得税资产	六、(二十)	229,814,727.50	23,976,634.52
其他非流动资产	六、(二十一)	1,225,646,134.11	1,495,689,941.58
非流动资产合计		26,913,748,050.03	26,525,667,129.68
资产总计		59,964,115,257.61	55,593,547,019.67

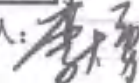
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

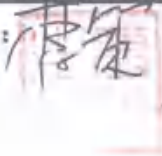
金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、(二十二)	717,100,000.00	192,801,886.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十三)	311,900,678.78	92,630,000.00
应付账款	六、(二十四)	1,229,584,856.21	712,256,588.09
预收款项	六、(二十五)	2,948,446.75	2,641,885.58
合同负债	六、(二十六)	1,308,940,070.73	1,878,369,374.24
应付职工薪酬	六、(二十七)	83,203,441.00	61,383,466.48
应交税费	六、(二十八)	334,805,123.15	300,993,146.27
其他应付款	六、(二十九)	2,655,034,575.68	2,086,354,504.80
其中:应付利息	六、(二十九)		242,000.00
应付股利	六、(二十九)	42,755,388.46	4,094,960.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(三十)	4,978,901,713.66	7,223,482,266.51
其他流动负债	六、(三十一)	2,080,359,743.86	121,607,146.89
流动负债合计		13,702,778,649.82	12,672,520,265.01
非流动负债:			
长期借款	六、(三十二)	11,087,338,013.42	9,567,953,213.42
应付债券	六、(三十三)	5,643,512,587.20	5,694,864,386.31
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(三十四)	7,806,513,166.27	5,725,864,118.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十五)	835,231,292.83	315,867,296.06
递延所得税负债	六、(二十)	35,100,979.44	18,026,884.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,407,696,039.16	21,322,575,898.01
负债合计		39,110,474,688.98	33,995,096,163.02
所有者权益:			
实收资本	六、(三十六)	732,760,000.00	732,760,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、(三十七)	15,502,041,647.66	15,344,472,850.98
其他综合收益	六、(三十八)	-583,110,493.16	56,970,826.85
专项储备	六、(三十九)	53,509,892.68	52,775,766.11
盈余公积	六、(四十)	222,137,518.62	185,483,321.95
未分配利润	六、(四十一)	345,424,983.46	256,195,306.39
归属于母公司所有者权益合计		16,272,763,549.26	16,628,658,072.28
少数股东权益		4,580,877,019.37	4,969,792,784.37
所有者权益合计		20,853,640,568.63	21,598,450,856.65
负债和所有者权益总计		59,964,115,257.61	55,593,547,019.67

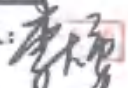
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		506,825,188.51	479,565,515.66
交易性金融资产		10,234,255.31	10,037,000.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	1,894,042,208.83	1,894,042,208.83
应收款项融资			
预付款项		260,363,308.28	72,150,751.28
其他应收款	十三、（二）	12,887,919,338.68	11,255,531,408.23
其中：应收利息			
应收股利		105,485,489.10	
存货		8,062,386,571.92	8,022,626,315.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		40,000,000.00	33,000,000.00
其他流动资产		30,487,074.87	70,411,047.77
流动资产合计		23,692,257,946.40	21,837,364,247.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		205,209,064.83	186,218,055.92
长期股权投资	十三、（三）	5,556,087,682.73	5,122,452,188.90
其他权益工具投资		1,351,351,445.72	2,193,772,188.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,846,604,531.13	5,772,733,152.00
固定资产		1,356,116,076.06	1,377,688,448.04
在建工程		1,321,546,761.75	1,250,331,250.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,298,065,601.87	6,307,618,374.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		206,682.76	302,498.46
递延所得税资产		204,318,463.75	
其他非流动资产		994,764,886.93	1,300,000,000.00
非流动资产合计		23,134,271,197.53	23,511,116,157.09
资产总计		46,826,529,143.93	45,348,480,404.77

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李立印

唐海

李勇



资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		624,100,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		269,280,678.78	92,630,000.00
应付账款		13,021,249.65	34,815,923.11
预收款项			
合同负债		234,860,355.31	1,075,103,253.25
应付职工薪酬		1,101,256.52	53,343.50
应交税费		167,575,954.50	170,888,651.69
其他应付款		1,841,601,214.04	1,687,470,972.82
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,857,486,828.94	4,809,460,077.69
其他流动负债		2,048,126,354.72	96,600,667.77
流动负债合计		9,057,153,892.46	8,147,022,889.83
非流动负债:			
长期借款		7,618,085,000.00	6,405,619,600.00
应付债券		5,643,512,587.20	5,694,864,386.31
租赁负债			
长期应付款		7,711,267,671.94	8,581,523,302.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		235,258,750.60	86,040,387.51
递延所得税负债		22,368,514.24	10,138,077.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,230,492,523.98	20,778,185,754.17
负债合计		30,287,646,416.44	28,925,208,644.00
所有者权益:			
实收资本		732,760,000.00	732,760,000.00
其他权益工具			
资本公积		15,560,318,329.56	15,175,733,772.59
减:库存股			
其他综合收益		-601,401,323.84	30,414,233.14
专项储备			
盈余公积		222,137,518.62	185,483,321.95
未分配利润		625,068,203.15	298,880,433.09
所有者权益合计		16,538,882,727.49	16,423,271,760.77
负债和所有者权益总计		46,826,529,143.93	45,348,480,404.77

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

编制单位：咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		2,418,731,379.43	1,718,298,929.61
其中：营业收入	六、(四十二)	2,418,731,379.43	1,718,298,929.61
二、营业总成本		3,154,074,124.12	2,274,855,087.18
其中：营业成本	六、(四十二)	2,126,291,544.95	1,517,322,647.86
税金及附加	六、(四十三)	22,964,481.71	18,696,413.34
销售费用	六、(四十四)	19,905,553.83	14,514,568.69
管理费用	六、(四十五)	355,097,412.82	147,644,181.49
研发费用			
财务费用	六、(四十六)	629,815,130.81	576,677,275.80
其中：利息费用	六、(四十六)	632,644,477.61	587,712,533.00
利息收入	六、(四十六)	4,192,318.02	11,826,644.03
加：其他收益	六、(四十七)	959,612,256.94	774,479,329.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十八)	33,666,901.40	22,150,264.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十八)	32,322,720.88	34,091,431.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十九)	106,368,919.66	37,000.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十)	-117,997,436.24	-52,763,162.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十一)	-54,116,002.88	1,079,753.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(五十二)	7,134,358.49	13,542,857.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,326,252.68	201,969,885.61
加：营业外收入	六、(五十三)	12,513,663.76	7,742,523.05
减：营业外支出	六、(五十四)	25,723,222.49	2,498,230.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,116,693.95	207,214,178.61
减：所得税费用	六、(五十五)	58,194,228.79	4,855,068.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,922,465.16	202,359,109.98
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,922,465.16	202,359,109.98
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）		129,821,562.97	198,896,183.23
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,899,097.81	3,462,926.75
六、其他综合收益的税后净额		-641,426,909.34	157,351,922.76
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-640,081,320.01	160,242,097.03
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-640,081,320.01	148,688,029.62
(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		-640,081,320.01	148,688,029.62
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			11,554,067.41
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			11,554,067.41
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,345,589.33	-2,890,174.27
七、综合收益总额		-513,504,444.18	359,711,032.74
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-510,259,757.04	359,138,280.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,244,687.14	572,752.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年度

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、(四)	952,958,056.94	390,091,245.14
减:营业成本	十三、(四)	813,589,931.80	4,830,515.39
税金及附加		10,994,024.95	5,678,510.08
销售费用			
管理费用		76,902,365.83	73,158,475.97
研发费用			
财务费用		673,333,209.62	528,351,432.12
其中:利息费用		729,440,654.45	587,871,305.60
利息收入		62,958,750.47	63,899,223.99
加:其他收益		751,407,261.55	533,751,636.91
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、(五)	281,899,473.96	21,855,687.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		44,400,936.86	34,091,431.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		74,068,633.75	37,000.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-99,698,649.51	-11,531,527.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		50.81	12,158.89
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		385,815,295.30	322,197,267.67
加:营业外收入		135,000.00	330,000.00
减:营业外支出		891,170.13	563,427.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		385,059,125.17	321,963,840.55
减:所得税费用		18,517,158.44	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		366,541,966.73	321,963,840.55
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		366,541,966.73	321,963,840.55
(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		-631,815,556.98	177,996,024.66
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-631,815,556.98	166,441,957.25
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		-631,815,556.98	166,441,957.25
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			11,554,067.41
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			11,554,067.41
六、综合收益总额		-265,273,590.25	499,959,865.21

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李峰

唐康

李红



合并现金流量表

2022年度

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		1,600,501,162.27	1,114,915,322.46
收到的税费返还		93,375,254.20	126,043,956.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十六)	5,817,474,090.21	5,288,805,145.80
经营活动现金流入小计		7,511,350,506.68	6,529,764,425.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,594,605,074.46	690,894,950.13
支付给职工以及为职工支付的现金		339,551,081.15	191,986,765.76
支付的各项税费		82,936,806.61	57,818,432.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十六)	5,120,319,274.79	4,241,171,471.48
经营活动现金流出小计		7,137,412,237.01	5,181,871,620.11
经营活动产生的现金流量净额		373,938,269.67	1,347,892,805.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		442,972,668.31	517,700,967.00
取得投资收益收到的现金		637,048.00	913,098.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,273,956.00	78,210.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十六)	25,110,635.96	44,000,000.00
投资活动现金流入小计		469,994,308.27	568,692,276.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,681,163,551.77	1,110,977,460.08
投资支付的现金		45,000,000.00	53,000,000.00
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	六、(五十六)	22,466,233.84	44,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,748,629,785.61	1,207,977,460.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,278,635,477.34	-639,285,183.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		401,793,358.39	436,619,507.81
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		11,013,180,000.00	5,240,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十六)	2,273,600,628.04	1,434,262,209.59
筹资活动现金流入小计		13,688,573,986.43	7,111,741,717.40
偿还债务支付的现金		9,402,994,467.34	5,439,953,435.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,374,321,363.47	1,318,784,749.31
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	六、(五十六)	719,567,630.96	773,761,635.45
筹资活动现金流出小计		11,496,883,461.77	7,532,499,820.28
筹资活动产生的现金流量净额		2,191,690,524.66	-420,758,102.88
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	六、(五十七)	286,993,316.99	287,849,518.18
加:期初现金及现金等价物余额	六、(五十七)	1,970,569,435.28	1,682,719,917.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十七)	2,257,562,752.27	1,970,569,435.28

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

2022年度

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		71,332,957.97	235,984,574.26
收到的税费返还		70,373,121.53	126,043,956.86
收到其他与经营活动有关的现金		6,003,357,686.26	5,866,293,904.12
经营活动现金流入小计		6,145,063,765.76	6,228,322,435.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,575,470.25	4,830,515.39
支付给职工以及为职工支付的现金		16,906,819.59	15,534,020.28
支付的各项税费		3,285,076.23	4,749,888.58
支付其他与经营活动有关的现金		6,591,792,838.26	6,515,252,695.77
经营活动现金流出小计		6,614,560,204.33	6,540,367,120.02
经营活动产生的现金流量净额		-469,496,438.57	-312,044,684.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		440,000,000.00	514,700,866.00
取得投资收益收到的现金		13,048.00	618,521.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	12,158.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440,013,648.00	521,331,546.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,289,289,205.18	1,033,965,038.19
投资支付的现金		104,650,000.00	52,130,000.00
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		1,393,939,205.18	1,086,095,038.19
投资活动产生的现金流量净额		-953,925,557.18	-564,763,492.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	51,000,000.00
取得借款收到的现金		9,558,400,000.00	5,150,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		503,646,674.56	1,333,802,052.41
筹资活动现金流入小计		10,152,046,674.56	6,535,662,052.41
偿还债务支付的现金		6,924,124,600.00	3,767,553,235.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,149,555,951.56	1,024,091,435.44
支付其他与筹资活动有关的现金		625,615,084.72	673,301,478.27
筹资活动现金流出小计		8,699,295,636.28	5,464,946,149.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,452,751,038.28	1,070,715,903.18
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		29,329,042.53	193,907,726.23
加:期初现金及现金等价物余额		472,957,572.61	279,049,846.38
六、期末现金及现金等价物余额		502,286,615.14	472,957,572.61

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李永成

唐军

李永成



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益							本年金额	
	实收资本	其他权益工具	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	732,760,000.00		15,344,472,850.98	58,970,826.85	52,775,766.11	185,483,321.95	256,195,306.39	16,628,658,072.28	21,598,450,856.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	732,760,000.00		15,344,472,850.98	58,970,826.85	52,775,766.11	185,483,321.95	256,195,306.39	16,628,658,072.28	21,598,450,856.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			157,568,796.68	-640,081,320.01	734,126.57	36,654,196.67	89,229,677.07	-355,894,523.02	-744,610,288.02
（一）综合收益总额				-640,081,320.01			129,821,562.97	-510,259,757.04	-513,504,444.18
（二）股东投入和减少资本			157,568,796.68					157,568,796.68	-228,102,281.18
1、股东投入的普通股			157,568,796.68					157,568,796.68	-228,102,281.18
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积						36,654,196.67	-40,591,885.90	-3,937,689.23	-3,937,689.23
2、提取一般风险准备						36,654,196.67	-36,654,196.67		
3、对所有者的分配							-3,937,689.23	-3,937,689.23	-3,937,689.23
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备					734,126.57			734,126.57	734,126.57
1、本年提取					3,086,125.62			3,086,125.62	3,086,125.62
2、本年使用					-2,351,999.05			-2,351,999.05	-2,351,999.05
（六）其他									
四、本年年末余额	732,760,000.00		15,502,041,647.66	-583,110,493.16	53,509,892.68	222,137,518.62	345,424,983.46	16,272,763,549.26	20,853,640,568.63

负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

项 目	本年金额					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	732,760,000.00		15,175,733,772.59	30,414,233.14		16,423,271,760.77
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年末余额	732,760,000.00		15,175,733,772.59	30,414,233.14		16,423,271,760.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			384,584,556.97	-631,815,556.98		115,610,966.72
（一）综合收益总额				-631,815,556.98		-285,273,590.25
（二）股东投入和减少资本			384,584,556.97			384,584,556.97
1、股东投入的普通股			384,584,556.97			384,584,556.97
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
2、对所有者的分配						
3、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本年提取						
2、本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	732,760,000.00		15,560,318,329.56	-601,401,323.84		16,538,882,727.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李成立

李成立

所有者权益变动表(续)

2022年度

金额单位:人民币元

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

项目	上年金额						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	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	732,760,000.00		8,065,017,919.16	-22,255,192.86		140,754,278.02	123,525,032.87
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	732,760,000.00		8,065,017,919.16	-22,255,192.86		140,754,278.02	123,525,032.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			7,110,715,853.43	52,669,426.00		44,729,043.93	399,743,595.28
(一)综合收益总额				177,996,024.66			321,963,840.55
(二)股东投入和减少资本			7,110,715,853.43				
1、股东投入的普通股			7,110,715,853.43				
2、其他权益工具持有者投入资本			7,060,715,853.43				
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他			50,000,000.00				
(三)利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
2、对所有者的分配							
3、其他							
(四)股东权益内部结转				-125,326,598.66		12,532,659.87	112,793,938.79
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益				-125,326,598.66		12,532,659.87	112,793,938.79
6、其他							
(五)专项储备							
1、本年提取							
2、本年使用							
(六)其他							
四、本年年末余额	732,760,000.00		15,175,733,772.59	30,414,233.14		195,483,321.95	298,880,433.09

主管会计工作负责人: 李斌

会计机构负责人: 李斌

16,423,271,760.77



咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

咸阳市城市建设投资控股集团有限公司(简称“本公司”、“公司”或“本集团”)前身是咸阳市城市建设投资公司, 成立于 2000 年 3 月 6 日。2004 年 12 月, 经咸阳市人民政府批准, 咸阳市城市建设投资公司实施改制重组, 改制后公司名称为咸阳市城市建设投资有限公司。于 2011 年 9 月经咸阳市工商行政管理局核准, 本公司名称变更为咸阳市城市建设投资控股集团有限公司。

2022 年 9 月 30 日, 本公司的控股股东由咸阳市国有资产监督管理委员会变更为咸阳市城市发展集团有限公司。

公司统一社会信用代码: 916104007197104768

注册地址: 陕西省咸阳市秦都区人民西路 49 号

注册资本: 73,276.00 万元

法定代表人: 李立战

公司经营范围: 城市基础设施项目的融资投资、城建国有资产经营管理、投资服务、城市基础设施建设、土地开发、房地产开发、房建施工。市政施工、装璜装饰(凭证经营)、园林绿化、建材销售、户外广告。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1	咸阳市能源开发投资有限公司	是	是
2	咸阳城投物业管理有限公司	是	是
3	陕西省咸阳市建筑安装工程总公司	是	是
4	咸阳恒志置业有限公司	是	是
5	咸阳百利达建设有限公司	是	是
6	咸阳市城投医疗集团有限公司	是	是
7	咸阳文化产业发展有限公司	是	是
8	咸阳市城发资产运营有限公司	是	是
9	咸阳城投置业有限公司	是	是
10	咸阳市融资担保股份有限公司	是	是
11	咸阳市秦安建设有限公司	是	是
12	咸阳市停车场建设管理有限公司	是	是
13	陕西正通投资有限公司	是	是
14	咸阳市公共交通集团公司	是	是
15	咸阳秦兴公路机械有限公司	是	是
16	咸阳乡村旅游发展有限公司	是	是
17	咸阳兴渭建设开发有限公司	是	是
18	武功县城镇建设投资有限责任公司	是	是
19	乾县城市建设投资集团有限公司	是	是
20	旬邑县城市建设投资开发有限公司	否	是
21	永寿县兴寿资产运营管理有限公司	是	是
22	彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	是	是
23	陕西省咸阳路桥工程公司	是	否
24	咸阳沔河集中供热有限公司	是	否
25	咸阳市北区集中供热有限公司	是	否
26	咸阳市热力公司	是	否
27	陕西秦龙公路发展有限公司	是	否
28	陕西迈发国际贸易有限公司	是	否
29	咸阳秦渭绿化园林工程有限公司	是	否
30	咸阳泾渭河道治理有限公司	是	否
31	咸阳市演艺有限公司	是	否
32	咸阳日报社印务有限公司	是	是

序号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
33	咸阳市电影发行放映公司	是	是
34	咸阳日报广告传媒有限责任公司	是	是
35	陕西广捷浩文化传媒有限责任公司	是	是
36	咸阳星广源文化产业有限公司	是	是
37	咸阳悦动文化传媒有限公司	是	是
38	咸阳日报社发行有限责任公司	是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期期末起 12 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

三、公司主要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计

准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产

负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产

按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信

用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	医疗款项组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合三	政府单位组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0.3%
组合四	除以上组合外的其他各种应收款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	政府单位款项、专项贷款及代付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0.3%
组合三	专项贷款及代付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0.3%
组合四	职工备用金、垫付职工个人款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合五	押金保证金	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0.3%
组合六	应收代偿款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为1%
组合七	除以上组合外的其他各种应收款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、开发成本、合同履约成本、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。领用或发出存货采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

（十二）合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后

列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，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继续确认投资损失，冲减长期应收

项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）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。

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。

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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

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。

（十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十六）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	3-5	2.11-3.23
机器设备	10-25	3-5	3.80-9.70
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-12	3-5	7.92-32.33
办公及其他设备	5-15	3-5	6.33-19.40

（十七）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-70 年	平均年限法
软件	5-10 年	平均年限法
收费权	30 年	平均年限法
著作权	无固定年限	

（二十一）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十四）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付

款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六）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。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（简称商品）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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

1、商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

2、房地产销售收入

本公司商品房销售业务在控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

3、提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

4、工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出

部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;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。上述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推销,计入当期损益。

3、合同成本减值

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

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

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律

形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债、优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- 1、存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- 2、包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- 3、包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- 4、存在间接地形成合同义务的合同条款；
- 5、发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债、优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一

致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1、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。

2、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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）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、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十二) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可

能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

（三十三）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“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”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

（2）执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该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《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、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”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“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”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期无其他会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	1.00、3.00、6.00、9.00、13.00
教育费附加	应纳流转税额	2.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、25.00

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的相关规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》
财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 13 号：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局 2020 年第 13 号文件《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》对小规模纳税人使用 3% 征收率的，减按 1% 征收率征收增值税。对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部税务总局财税〔2017〕90 号：纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。及财政部税务总局公告 2020 年第 22 号，将 2019.12.31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2023.12.31 日。

财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号：对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2021 年 12 月 31 日，年末指 2022 年 12 月 31 日，本年指 2022 年度，上年指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
库存现金	815,364.49	1,291,289.99
银行存款	2,256,744,577.03	1,950,216,927.84
其他货币资金	42,256,923.93	41,642,998.95
合计	2,299,816,865.45	1,993,151,216.78
其中：存放在境外的款项总额		

受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	14,013,944.38	
银行履约保函保证金	1,166,605.44	1,163,218.74
定向债务清偿资金	13,579,412.36	6,607,943.05
担保保证金	13,494,151.00	14,810,619.71
合计	42,254,113.18	22,581,781.50

（二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,241,830.96	10,044,576.34
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,241,830.96	10,044,576.34
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	4,980,514.54	
其中：债务工具投资	4,980,514.54	
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合计	15,222,345.50	10,044,576.34

注：1、管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

2、权益投资为购买的开放式银河基金，其公允价值为市场公开查询的收盘价。

（三）应收票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,339,991.00	
合计	1,339,991.00	

（四）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	213,346,043.03	993,246,751.81
1 至 2 年	678,905,357.23	1,292,243,692.73
2 至 3 年	1,304,325,319.60	8,228,654.46
3 至 4 年	37,408,930.16	7,185,737.45
4 至 5 年	11,023,611.03	7,516,313.70
5 年以上	56,204,640.64	28,706,639.37
小计	2,301,213,901.69	2,337,127,789.52
减：坏账准备	54,522,994.25	28,914,489.62
合计	2,246,690,907.44	2,308,213,299.90

2、应收账款的分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	89,560.00		89,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,301,124,341.69	100.00	54,433,434.25	2.37	2,246,690,907.44
其中：政府单位组合	2,126,054,070.82	92.39	6,378,162.21	0.30	2,119,675,908.61
应收医疗款组合	13,969,838.60	0.61			13,969,838.60
无风险组合					
账龄组合	161,100,432.27	7.00	48,055,272.04	29.83	113,045,160.23
合计	2,301,213,901.69	100.00	54,522,994.25	2.37	2,246,690,907.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	89,560.00		89,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,337,038,229.52	100.00	28,824,929.62	1.23	2,308,213,299.90
其中：政府单位组合	2,299,520,737.30	98.39	6,898,562.21	0.30	2,292,622,175.09

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收医疗款组合	5,881,099.46	0.25			3,782,761.04
无风险组合	2,403,880.98	0.11			2,403,880.98
账龄组合	29,232,511.78	1.25	21,926,367.41	65.78	7,306,144.37
合计	2,337,127,789.52	100.00	28,914,489.62	1.24	2,308,213,299.90

(1) 按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
咸阳市外旅游服务中心	80,600.00	80,600.00	100.00	预计无法收回
咸阳市文物保护中心	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
咸阳市旅游发展和文物保护委员会	960.00	960.00	100.00	预计无法收回
合计	89,560.00	89,560.00	100.00	

(2) 组合中按账龄组合

①组合一政府组合

项目	年末余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府组合	2,126,054,070.82	0.30	6,378,162.21
合计	2,126,054,070.82	0.30	6,378,162.21

②组合二医疗款组合

项目	年末余额	计提比例 (%)	坏账准备
医疗组合	13,969,838.60		
合计	13,969,838.60		

③组合三账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	161,100,432.27	29.83	48,055,272.04
合计	161,100,432.27	29.83	48,055,272.04

(3) 坏账准备的变动

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	合并增加	其他原因减少	
应收账款坏账准备	28,914,489.62	-14,807,409.61		40,415,914.24		54,522,994.25

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
咸阳高新技术产业开发区管理委员会	1,213,400,000.00	52.73	3,640,200.00
咸阳市交通运输局	686,341,433.13	29.83	2,059,024.30
彬州市财政局	120,000,000.00	5.21	360,000.00
陕西汉文置业有限责任公司	20,134,358.02	0.87	20,134,358.02
咸阳盛湖华瀚置业有限公司	4,500,000.00	0.20	13,500.00
合计	2,044,375,791.15	88.84	26,207,082.32

(五) 预付款项

1、预付账款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,015,227,629.98	77.40	229,264,335.74	59.43
1 至 2 年	140,018,193.70	10.68	66,567,857.15	17.26
2 至 3 年	66,295,474.89	5.05	33,934,017.27	8.80
3 年以上	90,090,586.48	6.87	55,997,857.44	14.51
合计	1,311,631,885.05	100.00	385,764,067.60	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
陕西建工第十一建设集团有限公司彬州分公司	245,290,342.54	18.70
陕西建工第一建设集团有限公司	170,964,010.73	13.03
华陆工程科技有限责任公司	76,552,591.56	5.84
陕西建工第七建设集团有限公司武功分公司	70,000,000.00	5.34
陕西建工第八建设集团有限公司	61,540,000.00	4.69
合计	624,346,944.83	47.60

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,038,505,563.79	11,219,290,292.65
合计	13,038,505,563.79	11,219,290,292.65

1、应收利息：年末无应收利息。

2、应收股利：年末无应收股利。

3、其他应收款款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,196,412,742.34	2,382,193,081.24
1 至 2 年	1,236,564,156.57	1,494,084,788.68
2 至 3 年	1,416,908,301.47	1,462,996,092.18
3 至 4 年	1,460,204,430.95	3,477,830,246.99
4 至 5 年	3,126,148,275.60	1,607,920,922.78
5 年以上	2,125,111,591.68	1,162,773,142.93
合计	13,561,349,498.61	11,587,798,274.80

(2) 坏账准备

①处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	理由
按组合计提坏账准备				
其中：备用金组合	8,117,109.64			
代收代付款组合	6,796,032,010.93	0.30	20,388,096.03	
押金保证金	57,539,636.31	0.30	172,618.91	
政府单位组合	870,471,224.14	0.30	2,611,413.66	
应收代偿组合	285,806,626.42	1.00	2,858,066.26	
账龄组合	5,532,489,773.48	8.78	485,920,622.27	
合计	13,550,456,380.92	3.78	511,950,817.13	

②无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

③处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
咸阳金桥地产服务中心	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
王满军	419,000.00	419,000.00	100.00	预计无法收回
咸阳兆龙通信技术有限公司	345,393.49	345,393.49	100.00	预计无法收回
永寿海越农业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
秦都区远通工程公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
西安红旗门窗厂	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
陕西金屹达建筑公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
陕西宏图混凝土王桥公司	6,400.00	6,400.00	100.00	预计无法收回
中宇石油天然气勘探股份有限公司	837,324.20	837,324.20	100.00	预计无法收回
合计	10,893,117.69	10,893,117.69	100.00	

(3) 坏账准备的变动

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)	
上年年末余额	367,391,188.66		1,116,793.49	368,507,982.15
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	123,028,521.65		9,776,324.20	132,804,845.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动（合并范围变动）	21,531,106.82			21,531,106.82
年末余额	511,950,817.13		10,893,117.69	522,843,934.82

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	8,117,109.64	7,581,246.38
一般往来款	5,543,382,891.17	3,569,856,796.43
代收代付款	6,796,032,010.93	6,604,416,012.37
押金保证金	57,539,636.31	16,291,421.36
政府单位	870,471,224.14	1,133,348,018.39
应收代偿	285,806,626.42	256,304,779.87
合计	13,561,349,498.61	11,587,798,274.80

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
咸阳市秦都区国有投资公司	2,829,296,809.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	20.86	8,487,890.43
咸阳金融控股集团有限公司	2,440,002,950.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	17.99	58,082,387.07
咸阳市纺织集团有限责任公司	1,783,328,784.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	13.15	5,349,986.35
咸阳金投城市综合建设开发有限公司	1,400,000,000.00	1 年以内	10.32	28,000,000.00
咸阳市渭城区城市建设征收补偿办公室	652,867,463.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.81	1,958,602.39
合计	9,105,496,007.65		67.13	101,878,866.24

(七) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,208,027.78		17,208,027.78
低值易耗品	627,661.04		627,661.04
库存商品	101,318,991.10		101,318,991.10
开发成本	2,246,645,278.61		2,246,645,278.61
合同履约成本	11,222,244,774.73		11,222,244,774.73
合计	13,588,044,733.26		13,588,044,733.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,494,314.67		2,494,314.67
低值易耗品	26,322.91		26,322.91
库存商品	240,013,770.65		240,013,770.65

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	1,125,279,209.11		1,125,279,209.11
合同履约成本	11,194,596,066.05		11,194,596,066.05
合计	12,562,409,683.39		12,562,409,683.39

(八) 合同资产

类别	年末余额	年初余额
工程项目合同成本	343,738,189.08	360,662,790.25
减：合同资产减值准备	1,031,214.57	1,081,988.37
合计	342,706,974.51	359,580,801.88

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	40,152,500.00	33,000,000.00
合计	40,152,500.00	33,000,000.00

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
债权投资	1,106,564.41	58,671,426.66
其他债权投资	18,400,236.34	18,476,884.32
应收退货成本	943,063.71	
待抵扣进项税	62,063,294.31	118,450,623.40
预付费用	174,006.17	67,598.29
预缴税金	39,368,288.47	759,418.78
代管工程费	44,199,988.17	
合计	166,255,441.58	196,425,951.45

(十一) 债权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	10,000,000.00		10,000,000.00
乾县城市热力有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	10,000,000.00		10,000,000.00
乾县城市热力有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00

(十二) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	5,947,500.00		5,947,500.00
其中：未实现融资收益	2,944,012.50		2,944,012.50
信托计划保障金	14,799,064.83		14,799,064.83
融资租赁保证金	152,750,000.00		152,750,000.00
已拨付基金项目资金	779,213,708.43		779,213,708.43
扶贫项目款	235,201,651.09		235,201,651.09
小计	1,187,911,924.35		1,187,911,924.35
减：一年以内到期部分	40,152,500.00		40,152,500.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,147,759,424.35		1,147,759,424.35

(续)

项目	年初余额		
	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			
信托计划保障金	7,458,055.92		7,458,055.92
融资租赁保证金	109,000,000.00		109,000,000.00
已拨付基金项目资金	845,249,859.94		845,249,859.94
扶贫项目款	233,925,623.80		233,925,623.80
小计	1,195,633,539.66		1,195,633,539.66
减：一年以内到期部分	33,000,000.00		33,000,000.00
合计	1,162,633,539.66		1,162,633,539.66

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
1. 合营企业						
礼泉袁家村自驾游服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
陕西四维购科技传媒有限公司	190,000.00					
小计	2,190,000.00		2,000,000.00			
2. 联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
陕西彬长煤田水务有限责任公司	589,310,000.00	40,000,000.00				
咸阳天投房地产开发有限公司	88,746,185.85			36,944,021.94		
咸阳市创业投资管理有限公司	4,205,768.65			1,117,140.38		
咸阳市西区集中供热有限公司				6,339,774.54		10,252,566.00
陕西禾信泰达项目管理有限公司	15,926,100.00			-2,212,994.32		
彬州海越农业有限公司	52,056,776.68					
陕西大佛寺投资开发有限公司	64,000,000.00					
彬州市秦邦水务有限公司	2,957,668.31		2,957,668.31			
武功县恒顺房地产开发有限责任公司	2,000,000.00					
西咸新区燃气供热有限公司				-9,865,221.66		
陕西恒春热力运营有限责任公司						
小计	819,202,499.49	40,000,000.00	2,957,668.31	32,322,720.88		10,252,566.00
合计	821,392,499.49	40,000,000.00	4,957,668.31	32,322,720.88		10,252,566.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1.合营企业					
礼泉袁家村自驾游服务有限公司					
陕西四维购科技传媒有限公司				190,000.00	
小计				190,000.00	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2.联营企业					
陕西彬长煤田水务有限责任公司				629,310,000.00	
咸阳天投房地产开发有限公司				125,690,207.79	
咸阳市创业投资管理有限公司				5,322,909.03	
咸阳市西区集中供热有限公司				16,592,340.54	
陕西禾信泰达项目管理有限公司				13,713,105.68	
彬州海越农业有限公司		52,056,776.68			52,056,776.68
陕西大佛寺投资开发有限公司				64,000,000.00	
彬州市秦邦水务有限公司					
武功县恒顺房地产开发有限责任公司		2,000,000.00			2,000,000.00
西咸新区燃气供热有限公司			16,874,075.14	7,008,853.48	
陕西恒春热力运营有限责任公司		110,000.00	110,000.00		110,000.00
小计		54,166,776.68	16,984,075.14	861,637,416.52	54,166,776.68
合计		54,166,776.68	16,984,075.14	861,827,416.52	54,166,776.68

(十四) 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
咸阳市农业投资集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
彩虹显示器件股份有限公司	1,301,351,445.72	2,143,772,188.36
陕西炼石有色资源股份有限公司	64,978,156.80	77,793,293.28
陕西省信用再担保有限责任公司	18,224,440.69	17,534,900.00
咸阳市融资担保股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
咸阳新能源材料产业技术研究院有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
安建红岩水库管理有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00
咸阳新农村数字电影院线有限公司	90,000.00	90,000.00
合计	1,677,644,043.21	2,532,190,381.64

（十五）投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合 计
一、年初余额	5,772,733,152.00	5,772,733,152.00
其中：成本	5,757,327,728.79	5,757,327,728.79
公允价值变动	15,405,423.21	15,405,423.21
二、本年变动	1,246,728,430.77	1,246,728,430.77
加：政府划转	648,980,948.67	648,980,948.67
固定资产转入	491,686,331.60	491,686,331.60
公允价值变动	106,061,150.50	106,061,150.50
减：处置		
公允价值变动		
三、年末余额	7,019,461,582.77	7,019,461,582.77
其中：成本	6,897,995,009.06	6,897,995,009.06
公允价值变动	121,466,573.71	121,466,573.71

2、未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公租房	6,984,772,334.77	政府划转资产，正在逐步办理

（十六）固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,472,149,712.84	5,561,588,980.66
固定资产清理		

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	5,465,978,138.82	620,430,952.92	23,180,760.66	221,422,396.21	336,569,800.74	6,667,582,049.35
2、本年增加金额	285,305,010.45	100,353,446.14	8,094,002.81	1,070,398,702.99	22,819,473.50	1,486,970,635.89
（1）购置	17,227,682.48	23,570,681.10	2,558,250.67	1,645,973.16	1,838,307.39	46,840,894.80
（2）在建工程转入	117,935,408.44	67,163,730.00	2,549,398.24	6,529,849.71		194,178,386.39
（3）合并增加	150,141,919.53	9,619,035.04	2,986,353.90	1,062,222,880.12	20,981,166.11	1,245,951,354.70
3、本年减少金额	1,502,065,053.84	42,072,906.57	1,366,015.42	53,347,313.98	323,368,814.38	1,922,220,104.19
（1）处置或报废		40,864,712.77	456,275.42	15,234.70	1,045,531.10	42,381,753.99
（2）合并减少	1,048,596,175.03	1,208,193.80	909,740.00	53,332,079.28	322,323,283.28	1,426,369,471.39
（3）转入投资性房地产	453,468,878.81					453,468,878.81
4、年末余额	4,249,218,095.43	678,711,492.49	29,908,748.05	1,238,473,785.22	36,020,459.86	6,232,332,581.05
二、累计折旧						
1、上年年末余额	809,532,446.84	219,483,773.28	13,479,861.57	41,154,500.12	22,342,486.88	1,105,993,068.69
2、本年增加金额	181,400,822.92	86,455,598.90	5,139,011.43	471,522,880.51	17,936,007.39	762,454,321.15
（1）计提	126,098,263.42	80,122,563.86	3,043,913.42	9,633,058.10	6,479,296.18	225,377,094.98
（2）合并增加	55,302,559.50	6,333,035.04	2,095,098.01	461,889,822.41	11,456,711.21	537,077,226.17
3、本年减少金额	27,970,954.79	39,900,111.02	1,178,036.40	22,407,685.26	16,807,734.16	108,264,521.63
（1）处置或报废		39,247,505.26	355,933.60	14,991.85	999,716.56	40,618,147.27

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合计
(2) 合并减少	18,675,563.68	652,605.76	822,102.80	22,392,693.41	15,808,017.60	58,350,983.25
(3) 转入投资性房地产	9,295,391.11					9,295,391.11
4、年末余额	962,962,314.97	266,039,261.16	17,440,836.60	490,269,695.37	23,470,760.11	1,760,182,868.21
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,286,255,780.46	412,672,231.33	12,467,911.45	748,204,089.85	12,549,699.75	4,472,149,712.84
2、年初账面价值	4,656,445,691.98	400,947,179.64	9,700,899.09	180,267,896.09	314,227,313.86	5,561,588,980.66

2、暂时闲置的固定资

截止报表日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
咸阳城投房屋建筑物	7,276,014.45	暂未办理
武功房屋建筑物	104,073,798.69	暂未办理
彬州房屋建筑物	26,321,611.33	暂未办理
兴渭房屋建筑物	49,315,100.00	暂未办理
乾县房屋建筑物	476,917,501.00	暂未办理

(十七) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,688,732,603.58	1,573,369,510.27
工程物资		
合计	2,688,732,603.58	1,573,369,510.27

1、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高铁站前广场	722,528,985.04		722,528,985.04	616,333,159.10		616,333,159.10
城投公司三路一桥项目	291,203,173.56		291,203,173.56	244,532,275.43		244,532,275.43
咸阳湖地下停车场项目	259,084,938.47		259,084,938.47	210,774,147.18		210,774,147.18
北区热力公司北区西片工程	244,000,296.76		244,000,296.76			
陕西省农产品加工贸易示范园区武功园区	164,649,815.58		164,649,815.58			
热电联产热网工程	133,877,429.28		133,877,429.28			
武功镇漆水河项目	76,532,061.45		76,532,061.45	67,885,981.09		67,885,981.09
三供一业	64,270,491.69		64,270,491.69			
砂石骨料线	54,991,237.00		54,991,237.00	23,144,245.00		23,144,245.00
彬州市新民高端能源化工园区二期工程建设项目	53,130,960.00		53,130,960.00			
农产品加工贸易示范园食品加工孵化基地项目	43,063,510.50		43,063,510.50	37,892,897.60		37,892,897.60
彬州市城区供水设施改造提升工程	43,031,202.23		43,031,202.23			
彬州市新民高端能化园区孵化园建设项目	41,664,562.00		41,664,562.00			
城区四期供热工程	37,066,617.33		37,066,617.33	16,539,027.00		16,539,027.00
光伏电站建设	34,955,766.95		34,955,766.95	45,331,793.34		45,331,793.34
咸阳市实验学校操场及地下停车场项目	34,519,382.55		34,519,382.55	12,609,703.17		12,609,703.17
渭城商务功能区	30,259,372.32		30,259,372.32	2,592,835.55		2,592,835.55
城西综合停车场	70,203,331.48		70,203,331.48	27,597,964.36		27,597,964.36

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
130t.h 燃气锅炉	28,133,653.86		28,133,653.86			
锅炉超低排放改造	25,757,396.32		25,757,396.32			
中心站锅炉	23,187,945.64		23,187,945.64			
东风路热力管道	20,355,454.64		20,355,454.64			
血液透析中心装修工程项目	18,600,672.34		18,600,672.34	12,689,070.16		12,689,070.16
京东物流项目	17,135,596.30		17,135,596.30	1,870,955.80		1,870,955.80
二区锅炉脱硫脱硝改造工程	15,904,301.45		15,904,301.45			
拌合厂厂房地建设	15,820,385.35		15,820,385.35			
武功镇东西两塬绿化项目	12,935,000.00		12,935,000.00	12,785,000.00		12,785,000.00
二区 75t.h 燃煤锅炉煤改气改造	9,930,858.55		9,930,858.55			
渭北矿山机械装备制造加工园区 10#11#12#厂房建设项目	9,567,930.32		9,567,930.32			
河南街小区 2 号地下停车场	8,598,179.29		8,598,179.29	4,715,595.36		4,715,595.36
1*75T 锅炉煤改气工程	7,788,098.62		7,788,098.62			
上林南路热网工程	7,012,943.84		7,012,943.84			
秦纺医院餐厅翻修及室外改造项目	6,262,298.69		6,262,298.69	1,200,030.00		1,200,030.00
综合新能源	4,610,702.11		4,610,702.11			
宿办楼	4,571,998.27		4,571,998.27			
彬州市城区智慧停车建设项目	4,347,826.85		4,347,826.85			
彬州市轻工业园区二期标准化厂房及基础设施建设 2#、3#项目	4,098,030.10		4,098,030.10	1,152,284.40		1,152,284.40

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武功特色小镇项目	3,668,930.63		3,668,930.63	3,668,930.63		3,668,930.63
城投时代社区卫生服务站装修工程项目	3,623,675.13		3,623,675.13	2,593,294.60		2,593,294.60
体育场广场LED大屏项目	3,493,112.00		3,493,112.00			
彬州市天然气锅炉应急调峰热源项目	3,171,007.85		3,171,007.85	338,671.55		338,671.55
创业园办公楼装修费	3,164,641.58		3,164,641.58			
西北电子商务大厦	2,407,703.69		2,407,703.69	1,940,603.69		1,940,603.69
武功镇健康驿站（疫情隔离点）项目	2,277,212.75		2,277,212.75			
办公楼	2,213,334.00		2,213,334.00			
彩虹地下停车库	2,108,903.72		2,108,903.72	2,062,342.00		2,062,342.00
2021 年供热工程	1,870,546.04		1,870,546.04			
南大门工程	1,511,843.74		1,511,843.74			
欣阳花园、上林雅苑一期住宅项目新建换热站工程	1,207,270.94		1,207,270.94			
热源站建设及技改项目土地	1,154,790.13		1,154,790.13			
世纪大道-韩非路供热管网迁改工程	1,062,442.79		1,062,442.79			
纺织工业园工程				23,958,648.12		23,958,648.12
河南街服务中心楼				23,992,854.40		23,992,854.40
统一广场工程				97,623,576.46		97,623,576.46
玉泉西路西延段工程				13,182,662.35		13,182,662.35
娃哈哈气泡水饮料生产线项目				14,301,469.83		14,301,469.83

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彬县泾北管网改造工程				3,698,500.00		3,698,500.00
污水处理厂粗格栅工程				3,687,848.94		3,687,848.94
彬州市太峪镇新平村下南庄、中山小组供水工				1,163,748.19		1,163,748.19
红岩河水库				35,976,762.05		35,976,762.05
其他	12,144,781.86		12,144,781.86	5,532,632.92		5,532,632.92
合计	2,688,732,603.58		2,688,732,603.58	1,573,369,510.27		1,573,369,510.27

2、本期计提在建工程减值准备情况

截至报表日,本公司在建工程不存在明显减值迹象。

(十八) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	收费权	著作权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,540,289,671.97	2,986,023.32	152,090,400.00		7,695,366,095.29
2、本年增加金额	348,114,824.66	3,411,611.64		21,200.00	351,547,636.30
(1) 购置	62,038,840.23	842,380.06		21,200.00	62,902,420.29
(2) 企业合并增加	286,075,984.43	2,569,231.58			288,645,216.01
3、本年减少金额	318,663,715.06	367,716.40			319,031,431.46
(1) 处置	7,128,926.54				7,128,926.54
(2) 企业合并减少	260,599,968.92	367,716.40			260,967,685.32
(3) 转入投资性房地产	50,934,819.60				50,934,819.60
4、年末余额	7,569,740,781.57	6,029,918.56	152,090,400.00	21,200.00	7,727,882,300.13

项 目	土地使用权	软件	收费权	著作权	合 计
二、累计摊销					
1、年初余额	201,255,758.25	1,401,979.15	13,096,673.33		215,754,410.73
2、本年增加金额	32,930,799.58	1,465,569.07	5,069,680.00		39,466,048.65
(1) 计提	21,151,716.28	244,854.20	5,069,680.00		26,466,250.48
(2) 企业合并增加	11,779,083.30	1,220,714.87			12,999,798.17
3、本年减少金额	11,081,772.62				11,081,772.62
(1) 处置	6,568,199.73				6,568,199.73
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产	4,513,572.89				4,513,572.89
4、年末余额	223,104,785.21	2,867,548.22	18,166,353.33		244,138,686.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,346,635,996.36	3,162,370.34	133,924,046.67	21,200.00	7,483,743,613.37
2、年初账面价值	7,339,033,913.72	1,584,044.17	138,993,726.67		7,479,611,684.56

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城投公司咸阳市渭城区正阳镇政府所在地西南角、肖家村东边	1,536,340,000.00	09 年发债时根据咸泾管函（2010）第 39 号确认无形资产，后由于政府一直对该地块规划调整中，故未办理产权证
医院大楼土地	5,326,756.77	正在办理中
武功城投普集镇人民路中段商住用地	6,500,000.00	正在办理
兴渭土地	39,711,600.00	正在办理
乾县土地	376,733,844.00	正在办理

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	2,063,261.75	5,156,791.18	630,886.88		6,589,166.05
职工食堂	277,485.10		116,289.02		161,196.08
待摊费用	1,269,694.12	5,377,950.94	986,405.57	412,870.31	5,248,369.18
土地流转费用	2,429,945.02	137,400.00	2,429,945.02		137,400.00
华星科研大楼	36,440,419.31		1,244,456.09	363,302.75	34,832,660.47
合计	42,480,805.30	10,672,142.12	5,407,982.58	776,173.06	46,968,791.78

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	817,273,855.00	204,318,463.75		
担保赔偿准备金	169,975,091.67	25,496,263.75	95,906,538.08	23,976,634.52
合计	987,248,946.67	229,814,727.50	95,906,538.08	23,976,634.52

2、递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	18,740,089.44	4,685,022.36	56,702,113.56	14,175,528.39
投资性房地产公允价值变动	121,466,573.71	30,366,643.42	15,405,423.21	3,851,355.80
交易性金融资产公允价值变动	197,254.62	49,313.66		
合计	140,403,917.77	35,100,979.44	72,107,536.77	18,026,884.19

3、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	632,564,920.32	397,422,471.77

项目	年末余额	年初余额
递延收益	685,231,292.83	315,867,296.06
合计	1,317,796,213.15	713,289,767.83

(二十一) 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	7,337,710.82		7,337,710.82	4,790,570.22		4,790,570.22
公益性非流动资产	134,764,886.93		134,764,886.93			
专项基金融资保证金	860,000,000.00		860,000,000.00	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00
勘探开发成本	114,699,371.36		114,699,371.36	114,699,371.36		114,699,371.36
购建长期资产预付款	108,844,165.00		108,844,165.00	76,200,000.00		76,200,000.00
合计	1,225,646,134.11		1,225,646,134.11	1,495,689,941.58		1,495,689,941.58

(二十二) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	214,100,000.00	80,000,000.00
保证借款	168,000,000.00	112,801,886.15
信用借款	330,000,000.00	
合计	717,100,000.00	192,801,886.15

(二十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	269,280,678.78	92,630,000.00
银行承兑汇票	42,620,000.00	

种类	年末余额	年初余额
合计	311,900,678.78	92,630,000.00

注：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

（二十四）应付账款

1、应付账款性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付经营性采购款项	769,272,798.25	55,127,927.37
应付工程及设备款工程款项	460,312,057.96	657,128,660.72
合计	1,229,584,856.21	712,256,588.09

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
金源纳帕溪谷一标	45,752,321.26	1-2年、2-3年、3年以上	工程款尚未结算
幽泉名邸 1、2 楼	30,574,911.31	1-2年、2-3年	工程款尚未结算
北塬新城南寺照棚户区改造二标段	19,732,532.68	2-3年、3年以上	工程款尚未结算
咸阳市碱滩社区棚户区拆除垃圾及地面附着物清表项目合同	16,593,436.51	1-2年	工程款尚未结算
固原市泾源县杨岭村百花溪谷工程	10,909,134.50	1-2年	工程款尚未结算
合计	123,562,336.26		

（二十五）预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	2,948,446.75	2,641,885.58
合计	2,948,446.75	2,641,885.58

（二十六）合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	1,308,940,070.73	1,878,369,374.24

项目	年末余额	年初余额
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	1,308,940,070.73	1,878,369,374.24

1、合同负债的分类

项目	年末余额	年初余额
预收售楼款	669,946,645.40	1,430,487,754.45
预收工程款	228,085,796.35	180,298,525.53
预收产品销售款	21,808,879.87	5,050,000.00
预收停车费	2,350,617.59	1,387,622.62
土地款	167,757,339.45	165,876,605.50
预收暖气费	188,458,076.01	44,785,428.29
公交收入款	12,303,589.88	12,212,621.30
预收广告款	13,015,197.63	17,585,376.54
其他预收款项	5,213,928.55	20,685,440.00
合计	1,308,940,070.73	1,878,369,374.24

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	58,619,906.78	305,268,379.56	286,217,348.14	77,670,938.20
二、离职后福利-设定提存计划	2,763,559.70	56,116,440.74	53,347,497.64	5,532,502.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	61,383,466.48	361,384,820.30	339,564,845.78	83,203,441.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,372,346.30	256,258,659.12	251,481,879.02	33,149,126.40

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	128,399.54	10,977,598.29	10,833,022.03	272,975.80
3、社会保险费	476,314.82	11,268,428.22	9,477,375.48	2,267,367.56
其中：医疗保险费	366,132.01	10,359,225.21	8,582,405.57	2,142,951.65
工伤保险费	48,544.03	521,530.39	502,472.78	67,601.64
生育保险费	61,638.78	387,672.62	392,497.13	56,814.27
4、住房公积金	229,460.74	15,301,517.74	10,408,108.01	5,122,870.47
5、工会经费和职工教育经费	29,357,396.49	9,933,776.19	3,988,563.60	35,302,609.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	55,988.89	1,528,400.00	28,400.00	1,555,988.89
合计	58,619,906.78	305,268,379.56	286,217,348.14	77,670,938.20

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,924,645.69	48,350,199.93	47,121,465.84	3,153,379.78
2、失业保险费	838,914.01	1,817,146.69	1,294,559.28	1,361,501.42
3、企业年金缴费		5,949,094.12	4,931,472.52	1,017,621.60
合计	2,763,559.70	56,116,440.74	53,347,497.64	5,532,502.80

(二十八) 应交税费

税项	年末余额	年初余额
增值税	50,686,321.51	41,901,145.20
营业税	1,264,290.28	1,529,543.66
企业所得税	257,215,404.09	240,278,388.94
个人所得税	552,936.61	-557,719.59

税项	年末余额	年初余额
土地增值税	11,293,920.01	241,164.33
城市维护建设税	4,319,583.66	4,090,387.34
房产税	1,133,244.36	1,235,901.52
土地使用税	2,279,550.16	2,301,353.81
教育费附加	2,003,791.92	2,835,053.98
水利建设基金	760,273.83	702,954.62
印花税	1,485,587.24	4,555,246.54
资源税	1,687,933.88	1,458,253.16
其他	122,285.60	421,472.76
合计	334,805,123.15	300,993,146.27

(二十九) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		242,000.00
应付股利	42,755,388.46	4,094,960.00
其他应付款	2,612,279,187.22	2,082,017,544.80
合计	2,655,034,575.68	2,086,354,504.80

1、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		242,000.00
合计		242,000.00

2、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	42,755,388.46	4,094,960.00

项目	年末余额	年初余额
合计	42,755,388.46	4,094,960.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
非关联单位往来	2,141,025,701.96	1,624,313,550.72
工程款	28,510,190.21	27,280,607.61
代收款项	89,586,044.11	37,494,973.09
押金保证金	111,275,707.44	192,350,254.79
担保赔偿准备金	20,158,162.18	11,707,542.65
未到期责任准备金	138,356,094.14	116,364,900.64
土地款	60,514,640.00	67,483,720.00
诚意金	15,625,080.01	
佣金	1,500,000.00	1,500,000.00
其他款项	5,727,567.17	3,521,995.30
合计	2,612,279,187.22	2,082,017,544.80

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
咸阳南沣置业有限公司	234,527,795.08	未到期
咸阳市公租房建设投资管理有限公司	30,000,000.00	未到期
咸阳高新技术产业开发区管理委员会	27,556,498.00	未到期
彬县财政局	20,000,000.00	未到期
西安天宝国际工程有限公司	14,000,000.00	未到期
南通四建集团有限公司	11,000,000.00	未到期

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
乾县财政局	10,000,000.00	未到期
合计	347,084,293.08	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,655,400,200.00	3,941,440,200.00
一年内到期的应付债券	2,396,592,384.34	2,398,930,000.00
一年内到期的长期应付款	926,909,129.32	883,112,066.51
合计	4,978,901,713.66	7,223,482,266.51

(三十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	2,030,182,317.22	
一年期融资租赁	4,500,000.00	
待转销项税	45,677,426.64	121,607,146.89
合计	2,080,359,743.86	121,607,146.89

1、短期应付债券的增加变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
方正证券 22 咸阳 D1 募集资金	1,000,000,000.00	2022-6-13	1 年	1,000,000,000.00	
22 咸阳城投 SCP003	500,000,000.00	2022-11-28	270 天	500,000,000.00	
22 咸阳城投 SCP004	500,000,000.00	2022-12-9	270 天	500,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
方正证券 22 咸	1,000,000,000.00	29,626,849.32	-1,293,228.59		1,028,333,620.73

阳 D1 募集资金					
22 咸阳城投 SCP003	500,000,000.00	2,215,068.49	-985,306.21		501,229,762.28
22 咸阳城投 SCP004	500,000,000.00	1,657,534.25	-1,038,600.04		500,618,934.21
合计	2,000,000,000.00	33,499,452.06	-3,317,134.84		2,030,182,317.22

(三十二) 长期借款

贷款类别	年末余额	年初余额
质押借款	9,584,048,613.42	10,997,473,213.42
抵押借款	155,230,000.00	321,040,000.00
保证借款	1,639,599,600.00	1,237,599,800.00
信用借款	1,363,860,000.00	953,280,400.00
减：一年内到期的长期借款	1,655,400,200.00	3,941,440,200.00
合计	11,087,338,013.42	9,567,953,213.42

注：①质押借款为本集团以贷款所承建项目下的所有权益及收益、项目的回购资金及其他补助资金的权益提供质押担保；②抵押借款以渭滨苑 11 处房产、兴信国际商务大厦 8 号楼 4 层、7 层房产作为抵押；③保证借款由咸阳市金融控股有限公司、咸阳纺织集团有限公司提供担保。

(三十三) 应付债券

1、应付债券的分类

项目	年末余额	年初余额
19 咸阳城投 PPN001		522,111,411.01
20 咸阳城投 PPN001	522,346,428.46	521,122,415.66
开源证券 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	605,911,083.86	1,729,835,240.81
国融证券 2020 年非公开发行公司债券		1,005,772,327.74
恒丰银行债权融资	245,889,534.25	327,852,712.33
光大银行债权融资 1		149,740,007.92
光大银行债权融资 2		169,257,658.25

项目	年末余额	年初余额
光大银行债权融资 3	99,712,116.74	99,395,925.41
21 咸阳城投 SCP002		311,911,970.12
21 咸阳城投 SCP003		206,953,228.94
中信中票 MTN001	208,850,470.00	208,542,435.46
国融证券 2021 年非公开发行公司债券 01	515,965,462.10	514,401,120.10
国融证券 2021 年非公开发行公司债券 02	712,607,682.30	710,428,695.03
中信中票 MTN002	1,013,131,176.00	1,011,589,868.19
中信中票 MTN003	305,950,483.58	305,494,576.37
中信中票 MTN004	300,071,160.49	299,384,792.97
国融证券 2022 年非公开发行公司债券	528,883,382.73	
22 中票 MTN001	104,616,894.52	
百瑞信托永续债	240,666,666.66	
国融证券 22 咸阳 03 募集资金	1,421,953,702.14	
西部证券 22 咸阳 04 募集资金	1,112,716,605.47	
22 中票 MTN002	100,832,122.24	
小计	8,040,104,971.54	8,093,794,386.31
减：一年内到期的部分	2,396,592,384.34	2,398,930,000.00
合计	5,643,512,587.20	5,694,864,386.31

2、应付债券增加变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 咸阳城投 PPN001	500,000,000.00	2019-4-18	3 年	500,000,000.00	522,111,411.01
20 咸阳城投 PPN001	500,000,000.00	2020-3-26	3 年	500,000,000.00	521,122,415.66
开源证券 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	3,000,000,000.00	2019-8-29	5 年	3,000,000,000.00	1,729,835,240.81
国融证券 2020 年非公开发行公司债券	1,000,000,000.00	2020-11-6	2 年	1,000,000,000.00	1,005,772,327.74
恒丰银行债权融资	400,000,000.00	2020-7-15	3 年	400,000,000.00	327,852,712.33
光大银行债权融资 1	150,000,000.00	2020-9-30	2 年	150,000,000.00	149,740,007.92
光大银行债权融资 2	168,930,000.00	2020-12-4	2 年	168,930,000.00	169,257,658.25
光大银行债权融资 3	99,860,000.00	2021-6-25	2 年	99,860,000.00	99,395,925.41

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 咸阳城投 SCP002	300,000,000.00	2021-4-15	270 天	300,000,000.00	311,911,970.12
21 咸阳城投 SCP003	200,000,000.00	2021-4-28	270 天	200,000,000.00	206,953,228.94
中信中票 MTN001	200,000,000.00	2021-4-9	3 年	200,000,000.00	208,542,435.46
国融证券 2021 年非公开发行公司债券—21 咸阳 01	500,000,000.00	2021-7-6	2 年	500,000,000.00	514,401,120.10
国融证券 2021 年非公开发行公司债券—21 咸阳 02	700,000,000.00	2021-8-17	2 年	700,000,000.00	710,428,695.03
中信中票 MTN002	1,000,000,000.00	2021-7-28	3 年	1,000,000,000.00	1,011,589,868.19
中信中票 MTN003	300,000,000.00	2021-8-25	3 年	300,000,000.00	305,494,576.37
中信中票 MTN004	300,000,000.00	2021-12-15	2 年	300,000,000.00	299,384,792.97
22 咸阳城投 SCP001	500,000,000.00	2022-1-6	270 天	500,000,000.00	
国融证券 2022 年非公开发行公司债券	500,000,000.00	2022-1-21	2 年	500,000,000.00	
22 咸阳城投 SCP002	500,000,000.00	2022-3-18	270 天	500,000,000.00	
22 中票 MTN001	100,000,000.00	2022-3-25	2 年	100,000,000.00	
百瑞信托永续债	240,000,000.00	2022-6-9 2022-6-13	无固定期限	240,000,000.00	
国融证券 22 咸阳 03 募集资金	1,400,000,000.00	2022-8-23	2 年	1,400,000,000.00	
西部证券 22 咸阳 04 募集资金	1,100,000,000.00	2022-9-13	2 年	1,100,000,000.00	
22 中票 MTN002	100,000,000.00	2022-9-29	2 年	100,000,000.00	
小 计	13,758,790,000.00			13,758,790,000.00	8,093,794,386.31
减：一年内到期部分年末余额					2,398,930,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 咸阳城投 PPN001		9,453,698.63	384,890.36	531,950,000.00	
20 咸阳城投 PPN001		29,500,000.00	1,224,012.80	29,500,000.00	522,346,428.46
开源证券 2019 年非公开发行公司债券 (第一期)		89,365,616.44	4,010,226.61	1,217,300,000.00	605,911,083.86

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
国融证券 2020 年非公开发行公司债券		50,958,904.11	3,268,768.15	1,060,000,000.00	
恒丰银行债权融资		14,996,821.92		96,960,000.00	245,889,534.25
光大银行债权融资 1		6,643,561.64	259,992.08	156,643,561.64	
光大银行债权融资 2		9,247,040.50	392,171.25	178,896,870.00	
光大银行债权融资 3		5,921,698.00	316,191.33	5,921,698.00	99,712,116.74
21 咸阳城投 SCP002		461,917.81	97,892.89	312,471,780.82	
21 咸阳城投 SCP003		655,342.46	84,579.28	207,693,150.68	
中信中票 MTN001		12,800,000.00	308,034.54	12,800,000.00	208,850,470.00
国融证券 2021 年非公开发行公司债券—21 咸阳 01		34,500,000.00	1,564,342.00	34,500,000.00	515,965,462.10
国融证券 2021 年非公开发行公司债券—21 咸阳 02		37,730,000.00	2,178,987.27	37,730,000.00	712,607,682.30
中信中票 MTN002		37,300,000.00	1,541,307.81	37,300,000.00	1,013,131,176.00
中信中票 MTN003		19,500,000.00	455,907.21	19,500,000.00	305,950,483.58
中信中票 MTN004		19,500,000.00	686,367.52	19,500,000.00	300,071,160.49
22 咸阳城投 SCP001	500,000,000.00	19,232,876.71		519,232,876.71	
国融证券 2022 年非公开发行公司债券	500,000,000.00	30,630,136.99	-1,746,754.26		528,883,382.73
22 咸阳城投 SCP002	500,000,000.00	17,753,424.66		517,753,424.66	
22 中票 MTN001	100,000,000.00	5,004,109.59	-387,215.07		104,616,894.52
百瑞信托永续债	240,000,000.00	13,488,888.89		12,822,222.23	240,666,666.66
国融证券 22 咸阳 03 募集资金	1,400,000,000.00	26,327,671.23	-4,373,969.09		1,421,953,702.14
西部证券 22 咸阳 04 募集资金	1,100,000,000.00	16,273,972.60	-3,557,367.13		1,112,716,605.47
22 中票 MTN002	100,000,000.00	1,273,972.60	-441,850.36		100,832,122.24
小计	4,440,000,000.00	508,519,654.78	6,266,515.19	5,008,475,584.74	8,040,104,971.54
减：一年内到期部分年末余额	2,396,592,384.34			2,398,930,000.00	2,396,592,384.34

(三十四) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,179,674,457.17	5,101,520,787.99
专项应付款	1,626,838,709.10	624,343,330.04
合计	7,806,513,166.27	5,725,864,118.03

1、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,440,810,471.34	1,141,546,336.24
应付棚改项目保障房款	1,835,553,820.00	1,973,103,820.00
其他金融机构借款	223,650,000.00	1,609,721,276.00
政府专项款	1,409,000,000.00	465,000,000.00
担保专项风险补偿资金	5,000,000.00	5,017,472.69
乾县财政局政府专项债款	220,000,000.00	180,000,000.00
北显棚改专项债券	199,000,000.00	199,000,000.00
基金投资款	1,268,002,534.00	
国开行渭源一期贷款	34,826,560.00	34,826,560.00
国开行李大项目硬贷款	222,300,000.00	222,300,000.00
扶贫项目款项	144,994,011.13	144,991,161.11
建安家属楼款项	9,126,228.46	9,126,228.46
其他基金债券	94,319,961.56	
小计	7,106,583,586.49	5,984,632,854.50
减：一年内到期的长期应付款	926,909,129.32	883,112,066.51
合计	6,179,674,457.17	5,101,520,787.99

2、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
棚户区改造配套基础设施建设项目	15,240,582.52		15,060,000.00	180,582.52
咸阳湖地下停车场项目		3,000,000.00		3,000,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
统一广场石雕项目	4,500,000.00			4,500,000.00
咸阳市城投集团体育场棚改开发商业大厦项目		400,000.00		400,000.00
彩虹地下停车库		100,000.00		100,000.00
三供一业项目	6,474,617.63	82,722,880.00	3,157,252.19	86,040,245.44
社区工厂补贴	5,000,000.00			5,000,000.00
光伏发电项目	10,000,000.00			10,000,000.00
中小企业创业创新基地厂房建设项目专项债券资金	30,000,000.00	12,000,000.00		42,000,000.00
循环经济工业园区厂房建设项目		28,000,000.00		28,000,000.00
大健康产业园建设项目		100,500,000.00		100,500,000.00
新民高端能化园区二期工程建设项目		130,500,000.00		130,500,000.00
轻工业园区配套基础设施建设项目		70,500,000.00		70,500,000.00
城区智慧停车建设项目		56,500,000.00		56,500,000.00
新能源电动汽车服务中心二期停车场建设项目		29,500,000.00		29,500,000.00
城区供水设施改造提升工程		75,000,000.00		75,000,000.00
新民高端能化园区孵化园建设项目	-	180,500,000.00		180,500,000.00
基础设施建设项目拨款	45,810,000.00	19,700,000.00		65,510,000.00
轻工业园区 1#车间项目		1,000,000.00		1,000,000.00
新民辽宁鑫众项目前期征地费用		9,000,000.00		9,000,000.00
扶贫项目拨款	90,320,982.70		440,000.00	89,880,982.70
水利工程财政拨款	18,810,860.76	7,840,860.22	26,651,720.98	
棚改专项资金	394,025,156.82	118,379,186.00		512,404,342.82
农产品加工贸易示范园区武功园区项目财政拨款		67,597,000.00	14,000,000.00	53,597,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
咸阳乡村旅游产业提升工程	1,837,140.64			1,837,140.64
II III区燃煤锅炉脱硫脱硝改造项目		3,098,400.00		3,098,400.00
脱硫脱硝项目改造资金		7,640,000.00		7,640,000.00
75t/h 锅炉煤改气清洁能源改造资金		6,000,000.00		6,000,000.00
地铁 1 号线三期管线迁改补助		1,800,000.00		1,800,000.00
二区 3 号燃煤锅炉改造项目		6,000,000.00		6,000,000.00
设备改造资金		4,000,000.00		4,000,000.00
锅炉改造及建设补助资金		6,750,000.00		6,750,000.00
城区东半部供热管网改造项目		20,000,000.00		20,000,000.00
燃气锅炉和供热设施建设改造		10,000,000.00		10,000,000.00
计量改造资金		3,520,390.32		3,520,390.32
文化产业项目	651,034.00	1,758,884.07	832,382.00	1,577,536.07
春晚补助	700,000.00		127,100.00	572,900.00
其他	972,954.97		543,766.38	429,188.59
合计	624,343,330.04	1,063,307,600.61	60,812,221.55	1,626,838,709.10

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
公交公司购车补助	229,527,828.55	36,080,900.00		265,608,728.55
未实现售后租回损益	21,195,387.51		781,636.91	20,413,750.60
棚改专项补助资金	64,845,000.00			64,845,000.00
文化产业发展专项资金	299,080.00		215,820.00	83,260.00
热源工程款		107,587,924.02	10,518,386.01	97,069,538.01
配套费		18,500,000.00	1,233,333.33	17,266,666.67
2018 年治污降霾专项资金		8,450,000.00	975,000.00	7,475,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
供热锅炉环保改造		4,333,333.28	500,000.04	3,833,333.24
燃气锅炉建设资金		4,333,333.28	500,000.04	3,833,333.24
煤改气项目		3,441,111.12	316,666.68	3,124,444.44
II III区燃煤锅炉脱硫脱硝改造项目		7,466,816.71	837,399.96	6,629,416.75
世纪大道东段热网改造		4,666,666.64	333,333.36	4,333,333.28
锅炉环保改造		2,675,000.00	300,000.00	2,375,000.00
邮政局“三供一业”供热设备改造		736,883.33	49,400.04	687,483.29
管网建设初装费		105,901,447.54	11,414,303.79	94,487,143.75
热网建设费		97,376,407.13	15,904,426.12	81,471,981.01
脱硫脱硝改造资金		6,914,784.00	545,904.00	6,368,880.00
燃煤锅炉改造资金		5,062,500.00	337,500.00	4,725,000.00
秦都地铁站管网迁改工程		600,000.00		600,000.00
市级重点项目资金		150,000,000.00		150,000,000.00
合计	315,867,296.06	564,127,107.05	44,763,110.28	835,231,292.83

(三十六) 实收资本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
咸阳市国有资产监督管理委员会	650,000,000.00		650,000,000.00	
咸阳市城市发展集团有限公司		650,000,000.00		650,000,000.00
国开发展基金有限公司	82,760,000.00			82,760,000.00
合计	732,760,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00	732,760,000.00

注：根据 2022 年 8 月 23 日咸阳市国有资产监督管理委员会出具的咸国资发[2022]98 号关于划转部分企业国有股权的通知，将原持有的本公司股权划转至咸阳市城市发展集

团有限公司，于 2022 年 9 月 30 日已变更工商登记。

（三十七）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	15,344,472,850.98	157,568,796.68		15,502,041,647.66
合计	15,344,472,850.98	157,568,796.68		15,502,041,647.66

（三十八）其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	45,416,759.44	-855,235,879.12		-213,808,969.78	-640,081,320.01	-1,345,589.33	-594,664,560.57
其中：其他权益工具投资公允价值变动	45,416,759.44	-855,235,879.12		-213,808,969.78	-640,081,320.01	-1,345,589.33	-594,664,560.57
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,554,067.41						11,554,067.41
其他	11,554,067.41						11,554,067.41
其他综合收益合计	56,970,826.85	-855,235,879.12		-213,808,969.78	-640,081,320.01	-1,345,589.33	-583,110,493.16

（三十九）专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	52,775,766.11	3,047,513.40	2,336,080.05	53,487,199.46
医疗风险金		38,612.22	15,919.00	22,693.22
合计	52,775,766.11	3,086,125.62	2,351,999.05	53,509,892.68

（四十）盈余公积

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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	185,483,321.95	36,654,196.67		222,137,518.62
合计	185,483,321.95	36,654,196.67		222,137,518.62

(四十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	256,195,306.39	181,386,049.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-208,220,727.59
调整后年初未分配利润	256,195,306.39	-26,834,678.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,821,562.97	198,896,183.23
减：提取法定盈余公积	36,654,196.67	32,196,384.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		2,817,800.00
转作股本的普通股股利		
对所有者的分配	3,937,689.23	
其他		119,147,985.36
年末未分配利润	345,424,983.46	256,195,306.39

(四十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本列示如下：

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,246,039,952.35	2,084,807,711.06	1,602,734,359.59	1,484,183,334.82
其他业务	172,691,427.08	41,483,833.89	115,564,570.02	33,139,313.04
合计	2,418,731,379.43	2,126,291,544.95	1,718,298,929.61	1,517,322,647.86

2、主营业务收入明细如下：

项目	本年金额	上年金额
建筑工程收入	566,237,732.98	427,499,121.77
房地产收入	110,278,918.83<	639,278,524.12
保障房、安置房收入	899,082,568.81	
运输营运收入	92,417,892.67	124,944,187.95
城市综合服务收入	26,579,771.49	16,910,128.27
智慧停车及综合服务收入	19,390,349.32	16,182,681.34
担保收入	28,894,007.83	22,265,954.81
医疗及康养收入	42,041,779.65	37,222,557.84
土地平整收入		292,364,802.37
代建项目收入	13,883,495.15	23,419,681.17
文化、广告活动收入	11,006,014.72	1,779,987.28
监管费收入	867,589.70	866,732.67
销售收入	24,297,714.51	
热费收入	135,603,736.79	
自来水收入	35,635,706.58	
暖气费收入	90,347,562.56	
污水处理	21,093,321.80	
租赁收入	79,346,265.45	
光伏发电收入	31,230,747.73	
印刷收入	9,461,652.12	
日报发行收入	4,398,990.00	
门票收入	1,664,284.23	
酒店收入	313,139.00	
其他收入	1,966,710.43	
合计	2,246,039,952.35	1,602,734,359.59

(四十三) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	2,488,517.28	4,114,347.20
教育费附加	1,944,130.12	2,962,894.13
房产税	1,997,939.56	1,250,000.96
土地使用税	1,372,406.23	1,766,838.75
印花税	2,020,648.10	4,420,015.02
水利基金及其他	969,071.57	3,378,729.94
车船使用税	8,180.88	16,215.84
土地增值税	11,317,306.08	787,371.50
资源税	808,342.50	
环境保护税	37,939.39	
合计	22,964,481.71	18,696,413.34

(四十四) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资、奖金、津贴、社会保险等	12,050,111.95	9,381,120.79
车辆使用费	608,854.12	424,427.10
办公费	527,190.65	415,833.48
折旧费	302,097.80	92,375.41
差旅费	1,804.80	12,353.88
中介费	158,304.64	157,667.65
租赁费	1,299,757.16	1,433,032.09
业务宣传费及广告费	2,217,792.43	816,077.37
其他	2,739,640.28	1,781,680.92
合计	19,905,553.83	14,514,568.69

(四十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资、奖金、津贴、社会保险等	171,396,299.38	66,165,003.03
中介机构服务费	4,197,412.06	2,486,382.06
折旧费	122,302,429.60	52,663,495.46
办公费	5,424,890.32	2,458,034.36
无形资产摊销	19,466,629.49	10,667,230.69
差旅费	703,668.47	192,760.27
保险费	3,832,884.80	2,324,271.79
业务招待费	441,492.20	275,446.11
租金	1,240,596.20	536,259.45
修理费	3,486,727.90	1,921,896.23
车辆使用费	2,509,197.05	541,467.31
物业、水电费	2,743,770.26	765,706.18
业务宣传及广告费	4,500,044.20	1,074,532.14
会议费	68,103.19	151,043.27
党建费	224,527.73	54,179.66
安全费	1,141,160.98	1,499,038.41
其他	11,417,578.99	3,867,435.07
合计	355,097,412.82	147,644,181.49

(四十六) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	632,644,477.61	587,712,533.00
减：利息收入	4,192,318.02	11,826,644.03
手续费	1,362,971.22	791,386.83
合计	629,815,130.81	576,677,275.80

(四十七) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
政府补助	959,612,256.94	774,479,329.29
合计	959,612,256.94	774,479,329.29

政府补助明细：

项目	本年金额	上年金额	与资产相关、与收益相关
公交业务补贴	124,459,100.00	172,139,469.37	与收益相关
降费奖补专项资金		12,883,716.00	与收益相关
西阳村基础设施建设		43,451,722.22	与收益相关
吕村棚改项目补助		32,970,000.00	与收益相关
国资委项目补助		500,000,000.00	与收益相关
经营性政府补助	750,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	202,434.14	11,167,904.76	与收益相关
税费减免	2,791,890.02	1,084,880.03	与收益相关
疫情房租减免补助	1,400,000.00		与收益相关
未实现售后回租损益摊销		781,636.91	与收益相关
工信局担保降费奖补	10,730,000.00		与收益相关
集中供热补助资金	38,377,867.00		与收益相关
其他政府补助	31,650,965.78		与收益相关
合计	959,612,256.94	774,479,329.29	

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	32,322,720.88	34,091,431.23
处置长期股权投资产生的投资收益	5,973.00	-12,235,743.85
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		10,860.11
处置交易性金融资产取得的投资收益		283,713.61
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	716,088.69	

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
债权投资持有期间取得的利息收入	622,118.83	
处置其他债权投资取得的投资收益		3.39
合计	33,666,901.40	22,150,264.49

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	307,769.16	37,000.69
其中：权益工具投资公允价值变动	307,769.16	37,000.69
按公允价值计量的投资性房地产	106,061,150.50	
合计	106,368,919.66	37,000.69

(五十) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款信用减值损失	14,807,409.61	-4,061,717.03
其他应收款信用减值损失	-132,804,845.85	-48,701,445.41
合计	-117,997,436.24	-52,763,162.44

(五十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
长期股权投资减值损失	-54,166,776.68	
合同资产减值损失	50,773.80	1,079,753.57
合计	-54,116,002.88	1,079,753.57

(五十二) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	7,134,358.49	13,542,857.58	7,134,358.49

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益
其中：固定资产处置利得	5,431.95	548,067.11	5,431.95
无形资产处置利得	7,128,926.54	12,994,790.47	7,128,926.54
非货币性资产交换利得			
合计	7,134,358.49	13,542,857.58	7,134,358.49

(五十三) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	8,508.02		8,508.02
其中：固定资产	8,508.02		8,508.02
政府补助	2,730,314.56	3,722,120.10	2,730,314.56
违约金、罚没收入	6,022,539.44	3,578,096.67	6,022,539.44
盘盈利得		49,680.00	
其他	3,752,301.74	392,626.28	3,752,301.74
合计	12,513,663.76	7,742,523.05	12,513,663.76

计入当期损益的政府补助：

项目	本年金额	上年金额
疫情补贴	2,313,478.56	1,231,853.10
先进奖励		100,000.00
排污环评补助、提升改造补助		2,390,267.00
零星项目补助	416,836.00	
合计	2,730,314.56	3,722,120.10

(五十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	15,468,284.22	424,226.96	15,468,284.22

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益
其中：固定资产	15,468,284.22	424,226.96	15,468,284.22
对外捐赠支出	1,663,467.05	501,860.12	1,663,467.05
盘亏损失		2,484.30	
罚款赔偿金支出	6,766,584.83	1,569,658.67	6,766,584.83
其他	1824886.39		1824886.39
合计	25,723,222.49	2,498,230.05	25,723,222.49

(五十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	33,149,256.74	4,855,068.63
递延所得税费用	25,044,972.05	
合计	58,194,228.79	4,855,068.63

(五十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入收到的现金	4,192,318.02	11,826,644.03
政府补助收到的现金	1,108,423,471.50	278,201,449.39
往来款及其他	4,704,858,300.69	4,998,777,052.38
合计	5,817,474,090.21	5,288,805,145.80

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售及管理费用支付的现金	59,689,388.26	23,167,073.29
财务费用支付的现金	7,667,964.01	236,823,751.75
现金捐赠支出	351,730.80	501,860.12
往来款及其他	5,052,610,191.72	3,980,678,786.32

项目	本年金额	上年金额
合计	5,120,319,274.79	4,241,171,471.48

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
理财产品收回	7,660,000.00	44,000,000.00
收回非金融机构借款	3,450,635.96	
设备建设改造补助	14,000,000.00	
合计	25,110,635.96	44,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财	7,910,000.00	44,000,000.00
委托贷款支付的现金	5,477,333.32	
处置子公司收到的现金流量净额	9,078,900.52	
合计	22,466,233.84	44,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资租赁借款	851,359,461.82	1,136,460,157.18
发行债券及其他金融产品借款	146,241,166.22	297,802,052.41
政府专项债	1,276,000,000.00	
合计	2,273,600,628.04	1,434,262,209.59

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
偿还融资租赁款	656,892,243.60	746,476,371.45
支付债券服务费	35,566,645.36	27,285,264.00
借款	10,000,000.00	
返还资本金	2,000,000.00	

项目	本年金额	上年金额
归还基金投资款	15,108,742.00	
合计	719,567,630.96	773,761,635.45

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,922,465.16	202,359,109.98
加：资产减值准备	54,116,002.88	-1,079,753.57
信用减值损失	117,997,436.24	52,763,162.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,377,094.98	121,672,831.38
无形资产摊销	26,466,250.48	10,785,286.91
长期待摊费用摊销	5,407,982.58	741,002.74
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-7,134,358.49	-13,542,857.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,459,776.20	424,226.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-106,368,919.66	-37,000.69
财务费用（收益以“-”号填列）	632,644,477.61	587,712,533.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,666,901.40	-22,150,264.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,519,629.23	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,564,601.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,025,635,049.87	-279,655,993.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,891,927,704.08	-982,425,454.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,207,500,618.42	1,668,591,633.24
其他	734,126.57	1,734,342.83
经营活动产生的现金流量净额	373,938,269.67	1,347,892,805.01

补充资料	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	2,257,562,752.27	1,970,569,435.28
减：现金的年初余额	1,970,569,435.28	1,682,719,917.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	286,993,316.99	287,849,518.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,257,562,752.27	1,970,569,435.28
其中：库存现金	815,364.49	1,291,289.99
可随时用于支付的银行存款	2,256,744,577.03	1,950,216,927.84
可随时用于支付的其他货币资金	2,810.75	19,061,217.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,257,562,752.27	1,970,569,435.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	42,254,113.18	保证金
其他权益工具投资	582,470,000.00	股票质押

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	34,689,248.00	贷款抵押
固定资产	9,470,151.72	贷款抵押
合计	668,883,512.90	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
陕西省咸阳路桥工程公司	2022.06.30	0.00	100.00	政府划转	2022.06.30	达到实际控制	178,423,409.27	20,619,432.35
咸阳市北区集中供热有限公司	2022.06.30	0.00	100.00	政府划转	2022.06.30	达到实际控制	42,849,233.05	2,047,663.24
咸阳市热力公司	2022.06.30	0.00	100.00	政府划转	2022.06.30	达到实际控制	56,908,635.55	2,321,953.47
咸阳沣河集中供热有限公司	2022.06.30	0.00	100.00	政府划转	2022.06.30	达到实际控制	68,728,075.79	-47,487,137.84
咸阳市演艺有限公司	2022.06.30	0.00	100.00	政府划转	2022.06.30	达到实际控制	1,929,026.85	2,478,404.28
陕西秦龙公路发展有限公司	2022.06.30	0.00	80.00	政府划转	2022.06.30	达到实际控制	0.00	-526,699.61

（二）其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	投资比例%	注册资本 (万元)	法定代表人	变动原因
1	陕西迈发国际贸易有限公司	60.00	100,000.00	范斯特	新设
2	咸阳秦渭绿化园林工程有限公司	100.00	3,000.00	蔡亚琴	新设
3	咸阳泾渭河道治理有限公司	100.00	3,000.00	吕华	新设
4	旬邑县城市建设投资开发有限公司	51.00	500.00	王刚	其他减少

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	咸阳市融资担保股份有限公司	咸阳市	咸阳市	对外担保	60.31		直接投资
2	咸阳市能源开发投资有限公司	咸阳市	咸阳市	煤炭能源勘探、开发	86.00		直接投资
3	咸阳城投置业有限公司	咸阳市	咸阳市	房地产开发	100.00		直接投资
4	咸阳百利达建设有限公司	咸阳市	咸阳市	园林绿化、市政工程	100.00		直接投资
5	陕西省咸阳市建筑安装工程总公司	咸阳市	咸阳市	建筑施工	100.00		划拨
6	咸阳市公共交通集团公司	咸阳市	咸阳市	汽车客运	100.00		划拨
7	咸阳市停车场建设管理有限公司	咸阳市	咸阳市	停车服务	100.00		直接投资
8	咸阳市秦安建设有限公司	咸阳市	咸阳市	建筑施工	100.00		直接投资
9	咸阳市城投医疗集团有限公司	咸阳市	咸阳市	医疗卫生服务	100.00		直接投资
10	咸阳恒志置业有限公司	咸阳市	咸阳市	房地产业	100.00		直接投资
11	咸阳文化产业发展有限公司	咸阳市	咸阳市	文化投资	100.00		直接投资
12	咸阳城投物业管理有限公司	咸阳市	咸阳市	物业管理	100.00		直接投资
13	武功县城镇建设投资有限责任公司	武功县	武功县	商务服务	51.00		划拨
14	彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	彬州市	彬州市	其他金融	51.00		划拨
15	咸阳兴渭建设开发有限公司	咸阳市	咸阳市	公共设施管理	51.00		划拨
16	乾县城市建设投资集团有限公司	乾县	乾县	电力、热力生产和供应业	51.00		直接投资
17	永寿县兴寿资产运营管理有限公司	永寿县	永寿县	商务服务业	51.00		直接投资
18	咸阳日报社发行有限公司	咸阳市	咸阳市	商务服务业	100.00		划拨
19	咸阳秦兴公路机械有限公司	咸阳市	咸阳市	居民服务	100.00		划拨
20	咸阳乡村旅游发展有限公司	咸阳市	咸阳市	商务服务业	100.00		划拨
21	咸阳市电影发行放映公司	咸阳市	咸阳市	新闻和出版	100.00		划拨
22	陕西正通投资有限公司	咸阳市	咸阳市	资本市场服务	100.00		划拨
23	咸阳日报社印务有限公司	咸阳市	咸阳市	文化、体育和娱乐业	100.00		划拨

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
24	咸阳日报广告传媒有限责任公司	咸阳市	咸阳市	商务服务业	100.00		划拨
25	陕西广捷浩文化传媒有限责任公司	咸阳市	咸阳市	文化、体育和娱乐业	51.02		划拨
26	咸阳星广源文化产业有限公司	咸阳市	咸阳市	广播、电视、电影和录音制造	51.00		划拨
27	咸阳悦动文化传媒有限公司	咸阳市	咸阳市	零售业	51.00		划拨
28	咸阳市城发资产运营有限公司	咸阳市	咸阳市	商务服务业	100.00		直接投资
29	陕西迈发国际贸易有限公司	咸阳市	咸阳市	批发业	60.00		直接投资
30	咸阳秦渭绿化园林工程有限公司	咸阳市	咸阳市	公共设施管理业	100.00		直接投资
31	咸阳泾渭河道治理有限公司	咸阳市	咸阳市	水利管理业	100.00		直接投资
32	陕西省咸阳路桥工程公司	咸阳市	咸阳市	房屋建筑业	100.00		划拨
33	咸阳泮河集中供热有限公司	咸阳市	咸阳市	电力、热力生产和供应业	100.00		划拨
34	咸阳市北区集中供热有限公司	咸阳市	咸阳市	燃气生产和供应业	100.00		划拨
35	咸阳市热力公司	咸阳市	咸阳市	电力、热力生产和供应业	100.00		划拨
36	陕西秦龙公路发展有限公司	咸阳市	咸阳市	房屋建筑业	80.00		划拨
37	咸阳市演艺有限公司	咸阳市	咸阳市	商务服务业	100.00		划拨

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
咸阳市能源开发投资有限公司	14.00	-1,528,925.21	38,660,428.46	20,689,292.04
咸阳市融资担保有限公司	39.69	6,034,417.32		400,557,508.48
武功县城镇建设投资有限责任公司	49.00	7,594,235.51		333,162,661.05
彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	49.00	-281,520,187.21		2,218,828,256.25
咸阳兴渭建设开发有限公司	49.00	11,707,625.18		341,834,952.89
乾县城市建设投资集团有限公司	49.00	217,404,370.41		1,072,794,955.30

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
司				
永寿县兴寿资产运营管理有限公司	49.00	-4,232,088.95		147,051,644.29

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
咸阳市融资担保有限责任公司	1,136,168,419.78	55,007,604.13	1,191,176,023.91	181,960,835.00		181,960,835.00
咸阳市能源开发投资有限公司	116,936,474.60	420,413,008.18	537,349,482.78	255,767,136.26	133,801,689.04	389,568,825.30
武功县城镇建设投资有限责任公司	940,676,646.08	1,163,008,578.42	2,103,685,224.50	283,820,174.12	1,139,941,252.32	1,423,761,426.44
彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	3,932,313,460.95	3,054,886,735.86	6,987,200,196.81	624,554,163.27	1,858,030,825.91	2,482,584,989.18
咸阳兴渭建设开发有限公司	784,194,526.73	702,378,796.05	1,486,573,322.78	114,669,557.87	686,519,546.03	801,189,103.90
乾县城市建设投资集团有限公司	249,253,586.03	1,061,165,544.10	1,310,419,130.13	12,624,174.83	225,000,000.00	237,624,174.83
永寿县兴寿资产运营管理有限公司	44,296,017.99	160,298,186.12	204,594,204.11	52,542,559.82	5,000,000.00	57,542,559.82

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
咸阳市融资担保有限责任公司	1,045,542,329.58	107,282,415.08	1,152,824,744.66	156,844,253.81		156,844,253.81
咸阳市能源开发投资有限公司	367,292,413.41	77,818,512.34	445,110,925.75	2,374,649.93	7,888,806.48	10,263,456.41
武功县城镇建设投资有限责任公司	737,530,085.73	889,708,766.79	1,627,238,852.52	93,161,777.46	869,651,716.82	962,813,494.28
彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	3,557,235,549.84	3,295,951,754.38	6,853,187,304.22	606,707,698.46	1,171,379,152.40	1,778,086,850.86
咸阳兴渭建设开发有限公司	200,152,728.28	676,062,477.08	876,215,205.36	25,857,223.55	176,628,741.59	202,485,965.14
乾县城市建设投资集团有限公司	156,589,801.17	894,599,931.24	1,051,189,732.41	10,781,674.83	185,017,472.69	195,799,147.52

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永寿县兴寿资产运营管理有限公司	18,204,655.28	162,077,456.47	180,282,111.75	23,998,378.51	5,000,000.00	28,998,378.51

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
咸阳市融资担保有限责任公司	53,179,383.52	14,169,246.05	14,169,246.05	-24,232,837.97
咸阳市能源开发投资有限公司		-1,309,541.94	-10,920,894.30	-2,282,513.09
武功县城镇建设投资有限责任公司	144,296,860.27	531,658.83	531,658.83	69,068,423.57
彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	281,748,543.87	11,220,002.20	11,220,002.20	21,179,907.43
咸阳兴渭建设开发有限公司	6,150,599.87	-245,021.34	-245,021.34	-270,021,240.50
乾县城市建设投资集团有限公司	162,844.04	-13,633,416.59	-13,633,416.59	-46,414,534.05
永寿县兴寿资产运营管理有限公司	22,981,635.28	-10,232,088.95	-10,232,088.95	-210,663.04

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
咸阳市融资担保有限责任公司	49,872,882.45	9,250,190.06	9,250,190.06	30,676,176.65
咸阳市能源开发投资有限公司		-1,489,097.71	-22,133,199.61	-13,574,524.00

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
咸阳市西区集中供热有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市	电力、热力生产和供应	40.54		权益法核算
陕西彬长煤田水务有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市	水利管理	47.50		权益法核算
咸阳天投房地产开发有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市	房地产	49.00		权益法核算

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
咸阳南洋置业有限公司	西安市	陕西省西安市	房地产	49.00		权益法核算
咸阳市创业投资管理有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市	投资管理、咨询	40.00		权益法核算
陕西禾信泰达项目管理有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市	商务服务业		10.00	权益法核算
彬州海越农业有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市	农业		30.77	权益法核算
陕西大佛寺投资开发有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市	其他服务业		40.00	权益法核算
武功县恒顺房地产开发有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市	房地产业		20.00	权益法核算
西咸新区燃气供热有限公司	西咸新区	陕西省西咸新区	电力、热力生产和供应		40.00	权益法核算
陕西恒春热力运营有限责任公司	咸阳市	陕西省咸阳市	电力、热力生产和供应		49.00	权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		
	咸阳天投房地产开发有限公司	咸阳南洋置业有限公司	咸阳市创业投资管理有限公司
流动资产	2,014,455,530.05	1,392,528,558.70	5,239,525.18
非流动资产	52,675,565.78	3,325,377.94	8,068,750.59
资产合计	2,067,131,095.83	1,395,853,936.64	13,308,275.77
流动负债	1,806,403,686.53	1,397,186,063.29	1,003.20
非流动负债	4,216,781.16		
负债合计	1,810,620,467.69	1,397,186,063.29	1,003.20
归属于母公司股东权益	256,510,628.14	-1,332,126.65	13,307,272.57
营业收入	637,379,395.44	192,086.58	455,273.31
净利润	86,373,497.10	-982,520.04	578,265.71

八、公允价值的变动

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	15,222,345.50			15,222,345.50
1、债务工具投资	4,980,514.54			4,980,514.54
2、权益工具投资	10,241,830.96			10,241,830.96
（二）其他权益工具投资	1,366,329,602.52		311,314,440.69	1,677,644,043.21
（三）投资性房地产		7,019,461,582.77		7,019,461,582.77
1、出租的建筑物		7,019,461,582.77		7,019,461,582.77
持续以公允价值计量的资产总额	1,381,551,948.02	7,019,461,582.77	311,314,440.69	8,712,327,971.48

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目市价的确定依据为该项目在活跃市场上的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团对投资的无活跃市场报价的投资公司进行估值的，公允价值为第三层次，被投资公司用以确定公允价值的近期信息不足，投资成本代表其对公允价值的恰当估计。

九、关联方及其交易

（一）本公司的母公司情况

序号	公司名称	持股比例	注册资本 (万元)	法定代表人	成立日期
1	咸阳市城市发展集团有限公司	88.71%	1,000,000.00	李立战	2022年8月22日

（二）本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、（一）“在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
咸阳市西区集中供热有限公司	联营企业
陕西彬长煤田水务有限公司	联营企业
咸阳天投房地产开发有限公司	联营企业
咸阳南沔置业有限公司	联营企业
咸阳市创业投资管理有限公司	联营企业
陕西禾信泰达项目管理有限公司	联营企业
彬州海越农业有限公司	联营企业
陕西大佛寺投资开发有限公司	联营企业
武功县恒顺房地产开发有限责任公司	联营企业
西咸新区燃气供热有限公司	联营企业
陕西恒春热力运营有限责任公司	联营企业
礼泉袁家村自驾游服务有限公司	合营企业
陕西四维购科技传媒有限公司	合营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
咸阳市房地产开发有限公司	政府划拨公司（股权未实际交割）
咸阳市国有资产经营管理建设集团有限公司	受同一控制的关联公司
陕西天王兴业集团有限公司	受同一控制的关联公司
咸阳市天然气总公司	受同一控制的关联公司

咸阳市国有资产综合经营有限公司	受同一控制的关联公司
咸阳金投城市综合建设开发有限公司	受同一控制的关联公司

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	咸阳天投房地产开发有限公司	25,180.21	75.54	25,180.21	75.54
其他应收款	咸阳市房地产开发有限公司	2,040,000.00	6,120.00	2,040,000.00	6,120.00
其他应收款	咸阳金投城市综合建设开发	1,400,000,000.00	28,000,000.00		
长期应收款	咸阳市天然气有限公司	67,200,000.00		67,200,000.00	
长期应收款	陕西彬长煤田水务有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	咸阳天投房地产开发有限公司	254,800,000.00	240,800,000.00
其他应付款	咸阳南沔置业有限公司	234,527,795.08	234,527,795.08
其他应付款	咸阳市城市发展集团有限公司	120,000,000.00	
其他应付款	陕西天王兴业集团有限公司	200,000.00	200,000.00

（六）关联担保情况

担保人	被担保人	保证金额 (万元)	主债权起 始日	主债权到 期日
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市停车场建设管理有限公司	2,000.00	2022.5.19	2023.05.18
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市城投医疗集团有限公司	1,000.00	2022.1.10	2024.01.09
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳城投物业管理有限公司	1,000.00	2022.12.26	2024.12.24

担保人	被担保人	保证金额 (万元)	主债权起 始日	主债权到 期日
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳文化产业发展有限公司	1,000.00	2022.12.26	2024.12.23
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市城发资产运营有限公司	1,000.00	2022.12.28	2024.12.26
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市停车场建设管理有限公司	800.00	2022.6.29	2023.03.31
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳城投物业管理有限公司	500.00	2022.6.30	2023.06.29
合计		7,300.00		

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

担保人	被担保人	保证金额 (万元)	主债权起 始日	主债权到 期日
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公司	450,000.00	2018.04.25	2027.04.25
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	140,000.00	2022.06.24	2027.06.23
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	38,000.00	2022.06.29	2023.06.26
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	30,000.00	2021.04.28	2024.04.27
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	20,000.00	2021.04.28	2023.04.27
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	13,875.00	2021.03.12	2024.03.11
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	9,375.00	2021.04.01	2025.04.01
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	9,000.00	2020.01.21	2025.01.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	10,000.00	2022.05.20	2023.05.19
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	9,500.00	2022.08.05	2024.08.05
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	7,667.27	2021.12.30	2024.12.30

担保人	被担保人	保证金额 (万元)	主债权起 始日	主债权到 期日
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	5,540.00	2021.05.08	2023.05.08
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,471.56	2021.12.29	2024.12.29
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,471.56	2021.12.29	2024.12.29
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,625.00	2021.06.30	2024.03.11
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,060.00	2021.04.30	2023.4.30
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,060.00	2022.08.09	2024.08.19
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	3,870.00	2022.09.02	2022.09.02
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	3,530.00	2022.07.08	2024.07.08
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	2,200.00	2022.08.26	2024.08.26
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	2,060.00	2022.06.24	2024.06.24
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,690.00	2022.08.12	2024.08.12
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,500.00	2022.12.23	2023.12.23
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,020.00	2022.07.22	2024.07.22
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,000.00	2022.08.31	2024.08.31
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	850.00	2022.07.15	2024.07.15
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	700.00	2022.12.30	2023.12.30
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	110.00	2022.10.14	2024.10.14
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	300.00	2021.05.21	2023.05.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	100.00	2021.06.03	2023.06.03
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	380.00	2021.05.21	2023.05.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	110.00	2022.09.16	2024.09.16
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	9,000.00	2018.03.23	2043.03.22

担保人	被担保人	保证金额 (万元)	主债权起 始日	主债权到 期日
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	4,000.00	2018.05.21	2043.03.22
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	2,850.62	2022.01.17	2046.12.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	2,599.79	2018.06.14	2043.03.22
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	2,500.00	2018.05.22	2043.03.22
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	2,065.96	2022.01.05	2046.12.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	1,692.64	2022.01.10	2046.12.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	1,089.91	2021.12.29	2046.12.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	500.00	2018.05.22	2043.03.22
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	400.21	2018.06.13	2043.03.22
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	276.20	2022.03.31	2046.12.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	1,030.23	2022.04.25	2046.12.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	943.45	2022.04.11	2046.12.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	849.23	2022.04.21	2046.12.21
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	13,000.00	2022.07.19	2023.07.14
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	8,034.21	2021.12.29	2024.12.29
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	4,600.00	2021.03.29	2024.03.29
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	4,700.37	2021.08.02	2026.08.02
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市财政投资控股有限公司	110,000.00	2022.06.24	2027.06.23
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	7,500.00	2022.08.11	2023.07.31
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	6,500.00	2022.08.19	2023.07.31
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	5,400.00	2022.08.23	2042.08.14
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	2,630.00	2022.09.09	2024.09.09

担保人	被担保人	保证金额 (万元)	主债权起 始日	主债权到 期日
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	1,500.00	2022.08.15	2042.08.14
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	1,300.00	2022.09.16	2024.09.16
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	1,010.00	2022.09.09	2024.09.09
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	690.00	2022.09.23	2024.09.23
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	170.00	2022.10.14	2024.10.14
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	2,130.00	2022.04.01	2024.04.01
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	2,050.00	2022.09.02	2024.09.02
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	2,000.00	2022.06.30	2023.06.30
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,870.00	2022.04.08	2024.04.08
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,750.00	2022.07.22	2023.07.22
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,660.00	2022.07.08	2024.07.08
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,580.00	2022.07.08	2023.07.08
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,360.00	2022.06.24	2024.06.24
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,400.00	2022.06.24	2023.06.24
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,220.00	2022.02.11	2024.02.11
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	700.00	2022.07.29	2023.07.29
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	700.00	2022.07.22	2024.07.22
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	610.00	2022.06.10	2024.06.10
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	560.00	2022.07.29	2024.07.29
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	350.00	2022.06.30	2024.06.30
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	300.00	2022.03.11	2024.03.11
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	200.00	2022.04.15	2024.04.15

担保人	被担保人	保证金额 (万元)	主债权起 始日	主债权到 期日
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西省金融控股集团 有限公司	3,000.00	2016.02.05	
合 计		1,004,338.21		

十一、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2022 年 6 月 24 日，河北省人民政府办公厅、陕西省人民政府办公厅、咸阳市人民政府、冀中能源集团有限责任公司、咸阳市城市建设投资集团有限责任公司签署关于原河北中达集团涉及在陕企业有关资产问题处理的协议约定：1、陕西火石咀煤矿有限责任公司的股权冀中能源 51%、咸阳城投 49%；火石咀煤矿子公司子长县安定煤业有限责任公司股权冀中能源 62%、咸阳城投 38%，火石咀煤矿其他子公司的股权冀中能源 51%、咸阳城投 49%；2、旬邑县中达燕家河煤矿有限公司的股权冀中能源 85%、咸阳城投 15%；3、陕西旬邑县旬东煤业有限责任公司的股权冀中能源 90%、咸阳城投 10%。

2022 年 11 月 4 日，河北省国资委批复，同意冀中能源按照上述协议约定，将其在陕投资上述企业的相应股权由冀中能源与咸阳城投签署协议并无偿划转给咸阳城投。冀中能源组织开展审计、评估工作后上报河北省国资委批准。

2022 年 11 月 28 日，咸阳市国资委批复上述股权由咸阳市国资委以股权投资方式注入咸阳城投公司，按照审计、评估后的净资产值增加公司国家资本金。

2022 年 12 月 28 日，陕西火石咀煤矿有限责任公司就上述股权划转事宜办理了工商变更登记手续，咸阳城投持有 49% 股权。截止报告出具日其他公司股权划转事宜尚未办理工商变更登记手续。

截止报告出具日，上述各家公司均未完成审计、评估工作，尚未上报河北省国资委审批，办理资产评估备案手续。

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	年末金额	年初金额
1年以内		623,611,044.06
1至2年	623,611,044.06	1,276,130,389.07
2至3年	1,276,130,389.07	
3至4年		
4至5年		
5年以上	20,134,358.02	20,134,358.02
小计	1,919,875,791.15	1,919,875,791.15
减：坏账准备	25,833,582.32	25,833,582.32
合计	1,894,042,208.83	1,894,042,208.83

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32	1.35	1,894,042,208.83
其中：					
政府单位	1,899,741,433.13	98.95	5,699,224.30	0.30	1,894,042,208.83
账龄组合	20,134,358.02	1.05	20,134,358.02	100.00	
合计	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32	1.35	1,894,042,208.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32	1.35	1,894,042,208.83
其中：					
政府单位	1,899,741,433.13	98.95	5,699,224.30	0.30	1,894,042,208.83
账龄组合	20,134,358.02	1.05	20,134,358.02	100.00	
合计	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32	1.35	1,894,042,208.83

① 按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	1,899,741,433.13	5,699,224.30	0.30
账龄组合	20,134,358.02	20,134,358.02	100.00
合计	1,919,875,791.15	25,833,582.32	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
政府单位	5,699,224.30				5,699,224.30
账龄组合	20,134,358.02				20,134,358.02
合计	25,833,582.32				25,833,582.32

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
咸阳高新技术产业开发区管理委员会	1,213,400,000.00	63.20	3,640,200.00

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
咸阳市交通运输局	686,341,433.13	35.75	2,059,024.30
陕西汉文置业有限责任公司	20,134,358.02	1.05	20,134,358.02
合计	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	105,485,489.10	
其他应收款	12,782,433,849.58	11,255,531,408.23
合计	12,887,919,338.68	11,255,531,408.23

1、应收利息：年末本公司无应收利息。

2、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
咸阳市能源开发投资有限公司	105,485,489.10	
合计	105,485,489.10	

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,180,493,789.95	3,370,214,231.27
1 至 2 年	848,556,595.14	1,103,998,686.41
2 至 3 年	1,040,582,791.26	1,230,441,988.35
3 至 4 年	1,228,034,263.94	3,344,515,371.07
4 至 5 年	3,000,534,189.18	1,561,821,586.00

账龄	年末余额	年初余额
5 年以上	1,831,464,432.89	892,073,108.40
小计	13,129,666,062.36	11,503,064,971.50
减：坏账准备	347,232,212.78	247,533,563.27
合计	12,782,433,849.58	11,255,531,408.23

(2) 按分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,129,666,062.36	100.00	347,232,212.78	2.64	12,782,433,849.58
其中：政府单位	256,248,111.55	1.95	768,744.33	0.30	255,479,367.22
关联方组合	2,449,034,015.86	18.65		0.00	2,449,034,015.86
代收代付款项组合	6,795,943,856.60	51.76	20,387,831.57	0.30	6,775,556,025.03
保证金、押金	940,000.00	0.01	2,820.00	0.30	937,180.00
账龄组合	3,627,500,078.35	27.63	326,072,816.88	8.99	3,301,427,261.47
合计	13,129,666,062.36	100.00	347,232,212.78	2.64	12,782,433,849.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,503,064,971.50	100.00	247,533,563.27	2.15	11,255,531,408.23
其中：政府单位	764,310,611.55	6.64	2,292,931.83	0.30	762,017,679.72
关联方组合	1,312,717,241.18	11.41			1,312,717,241.18

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
代收代付款项组合	6,653,398,486.73	57.84	19,960,195.46	0.30	6,633,438,291.27
备用金	20,000.00				20,000.00
保证金、押金	900,000.00	0.01	2,700.00	0.30	897,300.00
账龄组合	2,771,718,632.04	24.10	225,277,735.98	8.13	2,546,440,896.06
合计	11,503,064,971.50	100.00	247,533,563.27	2.15	11,255,531,408.23

按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	256,248,111.55	768,744.33	0.30
关联方组合	2,449,034,015.86		
账龄组合	3,627,500,078.35	326,072,816.88	8.99
代收代付款项组合	6,795,943,856.60	20,387,831.57	0.30
保证金、押金	940,000.00	2,820.00	0.30
合计	13,129,666,062.36	347,232,212.78	2.64

(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)	
上年年末余额	247,533,563.27			247,533,563.27
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				

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)	
本期计提	99,698,649.51			99,698,649.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	347,232,212.78			347,232,212.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	247,533,563.27	99,698,649.51			347,232,212.78
合计	247,533,563.27	99,698,649.51			347,232,212.78

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
政府单位	256,248,111.55	764,310,611.55
关联方组合	2,449,034,015.86	1,312,717,241.18
备用金		20,000.00
其他	3,627,500,078.35	2,771,718,632.04
代收代付款项组合	6,795,943,856.60	6,653,398,486.73
保证金、押金	940,000.00	900,000.00
合计	13,129,666,062.36	11,503,064,971.50

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

名称	年末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
咸阳市秦都区国有投资公司	2,829,296,809.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	21.55	8,487,890.43
咸阳金融控股集团有限公司	2,440,002,950.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	18.58	58,082,387.07
咸阳市纺织集团有限责任公司	1,783,328,784.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	13.58	5,349,986.35
咸阳城投置业有限公司	1,465,612,752.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	11.16	
咸阳百利达建设有限公司	902,501,375.97	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	6.87	
合计	9,420,742,672.75		71.74	71,920,263.85

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,779,172,225.37		4,779,172,225.37	4,440,190,234.40		4,440,190,234.40
对联营、合营企业投资	776,915,457.36		776,915,457.36	682,261,954.50		682,261,954.50
合计	5,556,087,682.73		5,556,087,682.73	5,122,452,188.90		5,122,452,188.90

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
咸阳市秦安建设有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00		13,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
咸阳市停车场建设管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
咸阳百利达建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
咸阳城投物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
咸阳城投置业有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
咸阳市融资担保股份有限公司	542,802,000.00			542,802,000.00		
咸阳市能源开发投资有限公司	17,200,000.00			17,200,000.00		
咸阳恒志置业有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
咸阳文化产业发展有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
咸阳市城投医疗集团有限公司	43,532,503.05			43,532,503.05		
陕西省咸阳市建筑安装工程总公司	6,403,296.14			6,403,296.14		
咸阳市公共交通集团有限公司	35,275,020.50			35,275,020.50		
咸阳日报社发行有限公司	1,549,589.09			1,549,589.09		
咸阳秦兴公路机械有限公司	2,412,031.32			2,412,031.32		
咸阳乡村旅游发展有限公司	1,164,863.56			1,164,863.56		
咸阳市电影发行放映公司	4,062,031.41			4,062,031.41		
咸阳正通投资有限公司	300,437,959.74			300,437,959.74		
咸阳日报社印务有限公司	1,675,272.57			1,675,272.57		
陕西广捷浩文化传媒有限责任公司	307,272.78			307,272.78		
咸阳星广源文化产业有限公司	22,836.62			22,836.62		
咸阳悦动文化传媒有限公司	34,702.51			34,702.51		
武功县城镇建设投资有限公司	338,856,932.70			338,856,932.70		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	2,574,752,009.90			2,574,752,009.90		
咸阳兴渭建设开发有限公司	343,601,912.51			343,601,912.51		
咸阳市城发资产运营有限公司		1,650,000.00		1,650,000.00		
咸阳市热力公司		127,419,001.50		127,419,001.50		
咸阳沔河集中供热有限公司		144,016,279.20		144,016,279.20		
咸阳市演艺有限公司		2,896,710.27		2,896,710.27		
陕西迈发国际贸易有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	4,440,190,234.40	338,981,990.97		4,779,172,225.37		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
陕西彬长煤田水务有限责任公司	589,310,000.00	40,000,000.00								629,310,000.00	
咸阳天投房地产开发有限公司	88,746,185.85			36,944,021.94						125,690,207.79	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
咸阳市创业投资管理有限公司	4,205,768.65			1,117,140.38					5,322,909.03	
咸阳市西區集中供熱有限公司				6,339,774.54		10,252,566.00			16,592,340.54	
小计	682,261,954.50	40,000,000.00		44,400,936.86		10,252,566.00			776,915,457.36	
合计	682,261,954.50	40,000,000.00		44,400,936.86		10,252,566.00			776,915,457.36	

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本列示如下：

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	899,082,568.81	811,014,461.55	315,784,483.54	
其他业务	53,875,488.13	2,575,470.25	74,306,761.60	4,830,515.39
合计	952,958,056.94	813,589,931.80	390,091,245.14	4,830,515.39

2、主营业务收入及成本列示如下：

行业名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
土地平整收入			292,364,802.37	
代建项目收入			23,419,681.17	
房屋销售收入	899,082,568.81	811,014,461.55		

行业名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	899,082,568.81	811,014,461.55	315,784,483.54	

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	44,400,936.86	33,885,662.58
处置长期股权投资产生的投资收益		618,521.13
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	13,048.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		205,768.65
公司分红	237,485,489.10	
其他		-12,854,264.98
合计	281,899,473.96	21,855,687.38

咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

2023 年 4 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

陕西华泰会计师事务所
注册会计师
转所专用章
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年11月9日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

天津市注册会计师协会
立信中联
转所(会)专用章
转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年11月14日

13

与原件核对
再次复印无

姓名 性别 出生日期 身份证号

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 身份证号 ID 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.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

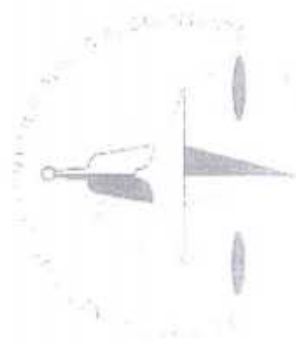
发证日期:
Date of Issuance

年 月 日

年 月 日

9





马丹

姓 名	马 丹
性 别	女
出 生	1982-11-11
出 生 地	陕西省西安市
工 作 单 位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
证 号	610126198211110009

与原件核对一致
再次复印无效

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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
Serial Certificate No. 120100230133

发证机构
Issuing Institution 陕西省注册会计师协会
Shaanxi Association of CPAs

有效期限
Valid Period 2023 03 01 至 2024 03 01





统一社会信用代码

911201160796417077

营业执照

(副本)



扫描二维码
或“国家企业信
用信息公示系
统”了解更多信
息，监管信息

名称 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人

经营范围

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所

天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1



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，出具有关的报告；承办会
计咨询、会计服务业务。（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）***



登记机关

2022 年 12 月 27 日

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

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000437

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: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚州路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205五层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日

