

西安高新控股有限公司

审计报告

希会审字(2023)4177号

目录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

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

(二) 母公司财务报表

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

三、财务报表附注	(16-104)
----------------	----------

四、证书复印件

- (一) 注册会计师资质证明
- (二) 会计师事务所营业执照
- (三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)4177号

审计报告

西安高新控股有限公司:

一、审计意见

我们审计了西安高新控股有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月28日



合并资产负债表

编制单位：西安高新控股有限公司

2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、(一)	5,608,810,574.75	10,215,696,751.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)		2,807,695.22
应收账款	七、(三)	22,109,324,145.00	12,052,664,795.40
应收款项融资			
预付款项	七、(四)	260,149,024.41	118,009,219.69
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、(五)	23,682,222,365.94	23,931,406,931.50
存货	七、(六)	114,580,459,787.65	114,395,989,979.76
合同资产			
持有待售资产	七、(七)	735,000.00	
一年内到期的非流动资产	七、(八)	244,715,606.00	161,864,576.35
其他流动资产	七、(九)	260,123,168.11	491,567,740.17
流动资产合计		166,746,539,671.86	161,370,007,690.01
非流动资产：			
债权投资	七、(十)	212,119,600.00	217,144,953.65
其他债权投资			
长期应收款	七、(十一)	415,318,583.33	454,625,000.00
长期股权投资	七、(十二)	3,527,729,226.19	3,517,345,330.87
其他权益工具投资	七、(十三)	478,120,252.02	608,775,994.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、(十四)	11,539,750,858.47	10,992,824,597.81
固定资产	七、(十五)	10,906,249,308.27	11,301,940,130.92
在建工程	七、(十六)	3,553,244,433.37	853,972,524.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(十七)	183,110,841.13	224,354,913.00
无形资产	七、(十八)	7,563,872,700.08	152,428,544.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十九)	90,588,048.24	83,439,755.44
递延所得税资产	七、(二十)	67,441,100.83	57,033,554.80
其他非流动资产	七、(二十一)	9,951,758,074.31	10,745,154,433.14
非流动资产合计		48,489,303,026.24	39,209,039,733.11
资产总计		215,235,842,698.10	200,579,047,423.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 西安高新控股有限公司

2022年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、(二十二)	11,855,104,073.01	5,342,373,480.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(二十三)	50,000,000.00	
应付账款	七、(二十四)	2,939,835,587.17	1,379,607,673.72
预收款项	七、(二十五)	5,571,839.54	7,164,029.19
合同负债	七、(二十六)	98,716,107.04	15,853,042.01
应付职工薪酬	七、(二十七)	29,924,207.38	22,728,124.17
应交税费	七、(二十八)	174,990,277.91	140,408,855.67
其他应付款	七、(二十九)	1,639,473,807.35	766,682,731.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(三十)	26,533,648,084.28	43,877,750,733.22
其他流动负债	七、(三十一)	4,793,884,678.72	4,516,412,214.90
流动负债合计		48,121,148,662.40	56,068,980,884.53
非流动负债:			
长期借款	七、(三十二)	51,901,456,978.07	40,083,312,865.20
应付债券	七、(三十三)	44,426,520,728.27	37,238,134,809.04
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七、(三十四)	157,175,520.32	201,785,046.05
长期应付款	七、(三十五)	1,127,699,344.08	20,861,046.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(三十六)	51,933,790.30	48,046,128.03
递延所得税负债	七、(三十七)	1,427,031,256.74	1,372,439,038.77
其他非流动负债	七、(三十七)	3,392,387,133.98	5,296,020,676.46
非流动负债合计		102,484,204,751.76	84,260,599,609.65
负债合计		150,605,353,414.16	140,329,580,494.18
所有者权益(或股东权益):			
股本	七、(三十八)	1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
其他权益工具	七、(三十九)	6,375,369,433.96	7,489,269,433.96
其中: 优先股			
永续债	七、(三十九)	6,375,369,433.96	7,489,269,433.96
资本公积	七、(四十)	48,061,993,610.61	43,885,725,208.75
减: 库存股			
其他综合收益	七、(四十一)	807,519,809.53	921,138,988.88
专项储备			
盈余公积	七、(四十二)	307,262,384.36	296,608,046.35
一般风险准备			
未分配利润	七、(四十三)	4,541,474,272.94	4,982,529,622.25
归属于母公司所有者权益合计		61,223,619,511.40	58,705,271,300.19
少数股东权益		3,406,869,772.54	1,544,195,628.75
所有者权益合计		64,630,489,283.94	60,249,466,928.94
负债和所有者权益总计		215,235,842,698.10	200,579,047,423.12

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

编制单位：西安高新控股有限公司

2022年度

单位：元 币种：人民币

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、(四十四)	3,867,620,433.61	3,114,609,999.93
其中：营业收入	七、(四十四)	3,867,620,433.61	3,114,609,999.93
二、营业总成本		3,978,249,437.60	3,286,114,949.98
其中：营业成本	七、(四十四)	2,271,286,610.72	1,081,154,952.93
投资收益	七、(四十五)	90,798,886.00	60,397,350.01
销售费用	七、(四十六)	6,904,825.58	7,495,229.59
管理费用	七、(四十七)	230,203,209.65	284,430,655.09
研发费用			
财务费用	七、(四十八)	1,379,045,905.65	1,852,636,762.36
其中：利息费用		1,358,047,315.54	1,963,262,717.20
利息收入		101,176,057.50	181,174,142.69
加：其他收益	七、(四十九)	105,474,445.66	91,096,719.83
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(五十)	343,021,360.46	464,020,292.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、(五十)	-33,970,440.52	-2,722,305.73
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）	七、(五十一)	108,945,907.97	422,374,306.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(五十二)	-11,561,872.94	85,904,146.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(五十三)	-4,305,835.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(五十四)	-154,769.10	295,508.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		430,790,232.43	892,186,024.08
加：营业外收入	七、(五十五)	72,123.69	5,831,587.60
减：营业外支出	七、(五十六)	35,708.87	356,100.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,826,647.25	897,661,511.58
减：所得税费用	七、(五十七)	129,629,428.10	254,073,356.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		301,197,219.15	643,588,154.69
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（损失以“-”号填列）		301,197,219.15	643,588,154.69
2.终止经营净利润（损失以“-”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）		214,867,844.25	612,153,842.42
2.少数股东损益		86,329,374.90	31,434,312.27
六、其他综合收益的税后净额		-113,896,737.52	1,034,332,548.81
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-113,619,179.35	1,033,771,327.53
1.不能重分类转损益的其他综合收益		-118,941,260.12	-16,843,339.20
（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		-118,941,260.12	-16,843,339.20
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		5,322,080.77	1,050,614,666.73
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		3,234,809.43	6,400,768.76
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期准备			
（6）自用房地产转为以公允价值模式计量的投资性房地产评估增值		2,087,271.34	1,044,213,897.97
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-277,558.17	561,221.28
七、综合收益总额		187,300,481.63	1,677,920,703.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		101,248,664.90	1,645,925,169.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		86,051,816.73	31,995,533.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安高新控股有限公司

2022年度

单位：元 币种：人民币

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,213,569,371.84	4,893,682,368.92
收到的税费返还		583,949,438.95	7,854,609.56
收到其他与经营活动有关的现金		11,067,411,334.13	7,190,767,366.89
经营活动现金流入小计		15,864,930,144.92	12,092,304,345.37
购买商品、接受劳务支付的现金		4,795,001,015.44	3,667,565,887.98
支付给职工以及为职工支付的现金		191,720,826.42	152,930,064.62
支付的各项税费		307,041,055.39	214,088,471.41
支付其他与经营活动有关的现金		11,317,255,602.92	6,767,263,325.14
经营活动现金流出小计		16,611,018,500.17	10,801,847,749.15
经营活动产生的现金流量净额		(746,088,355.25)	1,290,456,596.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,644,000.00	99,458,570.00
取得投资收益收到的现金		375,948,216.48	371,659,164.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		58,200.00	44,750.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		305,394,500.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		223,700,078.96	232,778,888.88
投资活动现金流入小计		916,744,995.44	703,941,373.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,026,709,703.55	3,350,318,157.68
投资支付的现金		251,734,000.00	119,137,100.00
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		432,101,800.00	1,008,642,183.86
投资活动现金流出小计		5,710,545,503.55	4,486,097,441.54
投资活动产生的现金流量净额		(4,793,800,508.11)	(3,782,156,068.48)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,915,660,000.00	117,983,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
△发行债券收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		75,701,542,567.38	48,966,169,409.55
收到其他与筹资活动有关的现金		1,942,725,318.02	441,761,120.68
筹资活动现金流入小计		80,559,927,885.40	49,525,933,630.23
偿还债务所支付的现金		69,949,733,462.53	37,570,803,646.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,772,766,393.81	8,198,192,074.25
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		1,935,496,397.10	1,444,072,026.07
筹资活动现金流出小计		80,657,996,253.44	47,213,067,747.17
筹资活动产生的现金流量净额		(98,068,368.04)	2,312,865,883.06
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			
加：期初现金及现金等价物余额		10,210,913,188.64	10,389,746,777.84
六、期末现金及现金等价物余额		4,572,955,957.24	10,210,913,188.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2022年度

本期金额									
归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,259,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		295,608,046.35
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、本年期初余额	1,130,000,000.00		7,489,259,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		295,608,046.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,113,900,000.00		4,176,268,401.86		-113,619,179.35		10,854,338.01
（一）综合收益总额			-1,113,900,000.00		4,176,268,401.86		-113,619,179.35		10,854,338.01
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
四、本年年末余额	1,130,000,000.00		6,375,359,433.96		48,061,993,610.61		907,519,809.53		307,252,384.36

法定代表人：王天雄

主管会计工作的负责人：甘云亭

龙党发





合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 西安高新龙发股份有限公司 2022年度 单位: 元 币种: 人民币

上期金额												
归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
			永续债	其他								
一、上年年末余额	1,130,000,000.00		7,781,619,433.96		44,037,922,674.35		8,264,323.31		284,389,429.84	4,952,472,400.10	58,194,648,261.56	1,517,757,581.13
加：会计政策变更							-120,896,661.95		-9,930,912.68	-83,578,435.53	-214,406,010.17	-81,282.25
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,130,000,000.00		7,781,619,433.96		44,037,922,674.35		-112,632,338.65		274,438,517.16	4,868,893,964.57	57,980,242,251.39	1,517,676,298.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							1,033,771,327.53		22,169,529.19	113,635,657.68	725,029,048.80	26,519,329.87
（二）所有者投入和减少资本							1,033,771,327.53			612,153,842.42	1,645,925,169.95	31,965,533.55
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
四、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
五、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
六、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
七、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
八、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
九、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
十、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
十一、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
十二、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
十三、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
十四、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
十五、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
十六、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
十七、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
十八、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
十九、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
二十、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
二十一、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
二十二、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
二十三、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他												
4. 利润分配												
5. 提取盈余公积												
6. 提取一般风险准备												
7. 对所有者（或股东）的分配												
8. 其他												
二十四、本年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,289,433.96		43,885,725,208.75		921,138,988.88		296,608,046.35	4,982,529,522.25	58,705,271,300.19	1,544,195,628.75
二十五、本年内增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 所有者投入和减少资本												
3. 其他											</	



母公司资产负债表

编制单位：西安高新控股有限公司

2022年12月31日

会企01表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,711,212,095.08	5,512,997,963.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	14,050,813,944.47	6,709,185,731.60
应收款项融资			
预付账款		411,403.16	2,017,585.72
应收资金集中管理款			
其他应收款	十六、（二）	58,387,999,689.02	71,486,883,579.02
存货		44,886,256,591.96	46,670,653,704.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		204,928,606.00	140,520,576.35
其他流动资产		3,787,282.54	3,787,282.54
流动资产合计		121,245,409,612.23	130,526,046,422.98
非流动资产：			
债权投资		102,426,600.00	164,144,953.65
其他债权投资			
长期应收款		185,113,583.33	245,000,000.00
长期股权投资	十六、（三）	33,970,409,805.61	20,813,865,553.92
其他权益工具投资		292,818,717.10	372,020,926.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,591,955,813.01	1,581,476,002.02
固定资产		142,234,126.00	152,321,808.99
在建工程		306,000,000.00	5,908,600.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,203,630.89	58,114,535.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,964,819.23	8,291,434.10
递延所得税资产		60,879,146.47	50,444,744.12
其他非流动资产		9,031,697,826.26	9,857,465,350.42
非流动资产合计		45,754,704,067.90	33,309,053,909.55
资产总计		167,000,113,680.13	163,835,100,332.53

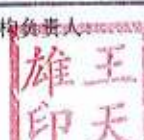
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 西安高新控股有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		9,327,460,000.00	4,266,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,128,974.86	31,959,028.06
预收账款		2,716.80	4,326.39
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		27,126,936.01	44,909,899.23
其他应付款		8,889,616,731.58	3,349,470,313.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,208,486,525.63	37,096,256,931.58
其他流动负债		4,596,129,624.65	4,515,850,000.00
流动负债合计		43,083,951,509.53	49,304,450,498.47
非流动负债:			
长期借款		24,548,314,294.64	18,994,771,096.29
应付债券		44,157,098,015.52	36,800,126,430.58
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		275,485,395.87	266,449,036.28
其他非流动负债		2,984,748,953.98	4,895,230,899.95
非流动负债合计		71,965,646,660.01	60,956,577,463.10
负债合计		115,049,598,169.54	110,261,027,961.57
股东权益:			
实收资本		1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
其他权益工具		6,375,369,433.96	7,489,269,433.96
其中: 优先股			
永续债		6,375,369,433.96	7,489,269,433.96
资本公积		42,780,833,132.16	42,675,797,117.54
减: 库存股			
其他综合收益		-184,107,114.09	-108,139,714.53
专项储备			
盈余公积		307,262,384.36	296,608,046.35
未分配利润		1,541,157,674.20	2,090,537,487.64
股东权益合计		51,950,515,510.59	53,574,072,370.96
负债和股东权益总计		167,000,113,680.13	163,835,100,332.53

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





母公司利润表

编制单位：西安高新控股有限公司

2022年度

会企02表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	296,534,462.42	294,356,987.12
减：营业成本	十六、(四)	7,584,461.65	2,366,909.68
税金及附加		12,431,446.17	10,250,398.27
销售费用			
管理费用		59,342,695.67	56,479,202.57
研发费用			
财务费用		620,929,965.94	761,937,427.98
其中：利息费用		575,105,183.62	852,250,308.78
利息收入		75,894,030.14	66,363,495.02
加：其他收益		109,243.24	19,803.74
投资收益（损失以“-”号填列）		540,077,269.76	367,356,829.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,238,135.75	-3,413,350.74
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）		10,479,810.99	384,046,582.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,766,879.78	146,774,685.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-10,440.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,145,337.20	361,510,509.19
加：营业外收入		0.16	71,245.20
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,145,337.36	361,581,754.39
减：所得税费用		-1,398,042.76	139,886,462.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,543,380.12	221,695,291.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,543,380.12	221,695,291.86
（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		-75,967,399.56	377,374.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-79,202,208.99	-71,138,097.80
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-79,202,208.99	-71,138,097.80
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,234,809.43	71,515,472.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益中		3,234,809.43	6,400,768.76
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.自用房地产转为以公允价值计量的投资性房地产			65,114,703.72
六、综合收益总额		30,575,980.56	222,072,666.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

龙党
印发
66101990197705

主管会计工作的负责人

亭甘
印云

会计机构负责人

雄王
印天





母公司现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位:西安高新控股有限公司

2022年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		641,851,444.60	2,562,869,379.06
收到的税费返还			3,770,669.51
收到的其他与经营活动有关的现金		8,284,373,821.49	5,336,615,058.61
现金流入小计		8,926,225,266.09	7,903,255,107.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,246,739.83	16,785,734.08
支付给职工以及为职工支付的现金		21,898,504.08	22,603,448.07
支付的各项税费		22,349,238.19	16,841,638.84
支付的其他与经营活动有关的现金		2,676,079,913.66	6,287,737,632.63
现金流出小计		2,733,574,395.76	6,343,968,453.62
经营活动产生现金流量净额		6,192,650,870.33	1,559,286,653.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			87,458,570.00
取得投资收益所收到的现金		370,315,405.51	370,670,180.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			5,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		163,814,132.76	16,088,888.88
现金流入小计		534,129,538.27	474,222,839.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		469,733,536.74	10,934,506.42
投资所支付的现金		337,163,100.00	244,197,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		161,282,800.00	1,000,000,000.00
现金流出小计		968,179,436.74	1,255,131,606.42
投资活动产生的现金流量净额		-434,049,898.47	-780,908,767.42
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		56,070,000.00	56,543,100.00
△发行债券收到的现金			
借款所收到的现金		57,902,828,700.00	36,798,560,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		600,000,000.00	
现金流入小计		58,558,898,700.00	36,855,103,100.00
偿还债务所支付的现金		58,598,034,788.79	32,261,890,765.02
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,700,678,702.15	6,434,631,650.73
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,820,572,049.45	1,360,946,924.83
现金流出小计		67,119,285,540.39	40,057,469,340.58
筹资活动产生现金流量净额		-8,560,386,840.39	-3,202,366,240.58
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,801,785,868.53	-2,423,988,354.44
加:期初现金及现金等价物余额		5,512,997,963.61	7,936,986,318.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,711,212,095.08	5,512,997,963.61

法定代表人



主管会计工作的负责人



会计机构负责人





母公司所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

2022年度

编制单位：安徽雄王印业股份有限公司

项 目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,130,000,000.00		7,489,269,433.96		42,675,797,117.54	-108,139,714.53		296,608,046.35	2,090,537,487.64		53,574,072,370.96	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,130,000,000.00		7,489,269,433.96		42,675,797,117.54	-108,139,714.53		296,608,046.35	2,090,537,487.64		53,574,072,370.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,113,900,000.00		105,036,014.62	-75,967,399.56		10,654,338.01	-549,379,813.44		-1,623,556,890.37	
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股			-1,113,900,000.00		105,036,014.62	-75,967,399.56		106,543,380.12			30,575,980.56	
2. 其他权益工具持有者投入资本			600,000,000.00		94,746,941.27						-1,008,863,985.38	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											694,746,941.27	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积					10,285,073.35						-1,713,900,000.00	
其中：法定公积金											10,289,073.35	
任意公积金											-645,268,855.55	
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	1,130,000,000.00		6,375,369,433.96		42,780,833,132.16	-184,107,114.09		307,262,384.36	1,541,157,674.20		51,950,515,510.59	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元

2022年度

	上年金额				实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	会计政策变更	前期差错更正	其他		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,130,000,000.00				1,130,000,000.00		7,781,619,433.96		42,597,453,100.73		6,652,745.35		284,369,429.84	2,448,408,735.18	54,248,504,446.09
加: 会计政策变更		0.00									-115,169,635.56		-9,930,912.68	-81,046,354.66	-206,150,102.90
二、本年初余额					1,130,000,000.00		7,781,619,433.96		42,597,453,100.73		-108,517,089.21		274,438,517.16	2,367,362,380.52	54,042,354,343.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-292,350,000.00		78,344,016.81		377,374.88		22,169,529.19	-276,822,892.88	-468,281,972.20
(一) 综合收益总额							-292,350,000.00		78,344,016.81		377,374.88			221,865,291.86	222,072,696.54
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中: 法定公积金															
任意公积金															
2. 对所有者 (或股东) 的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	1,130,000,000.00				1,130,000,000.00		7,489,269,433.96		42,675,797,117.54		-108,139,714.53		295,608,046.35	2,090,537,487.64	53,574,072,370.95

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王天印

甘云印

党发印



财务报表附注

一、 公司基本情况

西安高新控股有限公司（以下简称“高新控股”、“公司”或“本公司”）系经西安高新区管委会《西安高新技术产业开发区管理委员会关于成立西安高新控股有限公司的决定》（西高新发[2003]422号）文件批准，由西安高新技术产业开发区管理委员会和西安高新技术产业开发区科技投资服务中心以持有的西安高新技术产业开发区创业园发展中心、西安软件园发展中心、西安高新技术产业开发区社会事业发展中心、西安高新技术产业开发区航空科技产业园发展中心、西安创新投资担保有限公司的净资产出资组建，于2003年10月17日在西安市工商行政管理局登记成立，公司最初设立时注册资本23,000.00万元，根据2009年3月16号股东大会决议修改公司章程，以资本公积转增实收资本90,000.00万元，该次增资已经陕西裕文会计师事务所陕裕会验字（2009）20号验资报告确认。

公司注册资本：113,000.00万元；统一社会信用代码：91610131742838806U；住所：西安市高新区丈八街办锦业路一号都市之门A座13层；法定代表人：党发龙。

公司类型：有限责任公司

经营范围：投资及投资管理；城市基础设施建设与运营；园区配套开发与运营；教育投资及管理；专用配套设施、厂房、写字楼的开发经营；设备及房产的租赁；物业管理；承接绿化工程；市政工程维护。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。

本年度公司纳入合并财务报表范围子公司共计26户，相比上年增加9户子公司，其中原10户三级子公司西安高新区综建恒胜仓储服务有限公司、西安高新区综建恒裕物流有限公司、西安高新区综建恒翼仓储服务有限公司、西安高新区综建嘉华物流有限公司、西安高新区综建嘉城仓储服务有限公司、西安高新区综建嘉宇设备租赁有限公司、西安高新区综建嘉杰设备租赁有限公司、西安高新区综建嘉源贸易有限公司、西安高新区综建嘉鑫贸易有限公司、西安高新区硬科技产业长安园区建设发展有限公司，变更为二级子公司；原2户子公司西安高新产业园发展有限公司、西安市高新区生物园发展有限公司变更为三级子公司。依据西高新发[2021]161号文件将西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司100%股权划转至本公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的相关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积中（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并，为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。在确定

能否控制被投资单位时，考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的上年年末余额以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

2. 合并会计报表合并程序：

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物指库存现金、可以随时用于支付的存款及企业持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

公司对企业境外经营财务报表进行折算时，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或即期汇率的近似汇率折算。产生的

外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目中列示。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量

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

（2）金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③以摊余成本计量的金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日其一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债，其他列示为非流动负债。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

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

7. 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司依据信用风险特征在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

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

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

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

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

②应收账款

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

组合 1：应收政府款项

组合 2: 应收关联方款项

组合 3: 其他组合

③合同资产

参照应收账款计算预期信用损失，还需考虑履约风险。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收政府款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收合并范围外关联方款项		
应收合并范围内关联方款项		
备用金、保证金、押金		
代垫个人社保部分		
资金往来		
应收股东款项		

(3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(九) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货分为开发成本、土地开发、开发产品、原材料、低值易耗品等；购入且用于房地产开发的土地使用权，亦作为开发成本核算。

2. 存货的取得与发出计价方法

存货取得以实际成本计价核算；发出存货除土地开发、开发成本、开发产品采用个别认定法外，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对资产负债表日存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量多、单价低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。计提的存货跌价损失计入当年度损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工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。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

2. 初始投资成本确定

长期股权投资在取得时，以初始投资成本计价。

同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，应将其计入合并成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照其相关准则规定确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

长期股权投资按照初始投资成本计价；追加或收回投资调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本；取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。③各合营方可能通过合同或协议

的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50% 的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于账面成本的,按其差额计提减值准备,一经计提在以后会计期间不提转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的,才能予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用,按照《企业会计准则 第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时,考虑预计弃置费用因素。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出,满足固定资产确认条件的,计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等,在发生时计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法

本公司除已经提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外,所有固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用平均年限法计提折旧,预计净残值率为 0%-5%,分类估计折旧年限如下:

固定资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%	1.90%-4.75%
机器设备	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的租赁，本公司即认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。这里的“大部分”掌握在租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）。

(4) 本公司租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上）。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

对于融资租入资产，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。

公司在分摊未确认的融资费用时采用实际利率法。

(十四) 在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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为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，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为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。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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(十六) 使用权资产

本公司及其子公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司及其子公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司及其子公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司及其子公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产为企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3. 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

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

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

4. 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示

（二十）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司及其子公司采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司及其子公司按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，计入使用权资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（二十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

（二十四）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。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，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金比例确定。

与公司取得收入主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1. 销售商品

公司已将商品转移给购买方并收取货款或取得收款权利。

2. 提供劳务

在劳务、服务完成并取得对方确认。

3. 房地产业务的收入实现，应具备以下四项具体条件：

- (1) 工程已经竣工并验收合格；
- (2) 具有经购买方认可的结算通知书；
- (3) 履行了销售合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得；
- (4) 成本能够可靠地计量。

(二十五) 合同成本

1. 合同取得成本

公司为取得合同发生的增量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摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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. 履行合同的成本

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摊销，计入当期损益。

(二十六) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”，与企业日常活动无关的政府计入营业外收入。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；

公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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；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。

公司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。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

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

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

（4）资产负债表日，企业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。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（二十八） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 单独租赁的识别

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

2. 租赁和非租赁部分的分拆

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

3. 租赁期的评估

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

4. 作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注“四、（十六）使用权资产”和附注“四、（二十二）租赁负债”。

① 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

②短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

5. 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

②售后租回交易

本公司按照附注“四、(二十四)收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。作为承租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注“四、(八)金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(二十九) 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售的非流动资产，按其公允价值减去处置费用后的金额调整该项资产的账面价值，但不超过符合持有待售条件时该项资产的原账面价值；原账面价值高于调整后预计净值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售资产从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试。在编制资产负债表时，本公司将持有待售资产列示在划归为持有待售前项目中，并在报表附注中披露持有待售资产名称、账面价值、公允价值、预计处置费用和预计处置时间等。

(三十) 利润分配政策

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 对所有者分配利润。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本公司报告期会计估计未发生变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	税 率
增值税	增值税按照应税收入的13%、9%、6%、5%、3%计缴
城市维护建设税	按应纳流转税额的7%计缴
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%/15%计缴
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳

注：根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告2019年30号）及相关规定，自2019年4月1日起，本公司转售电、水适用的增值税税率分别为13%和9%。

本公司收取的资金占用费收入，按6%的增值税税率计缴。

本公司出租的2016年5月之前完工的房屋，执行5%的简易征收税率。

子公司西安软件园发展中心、西安高新区智慧谷发展有限公司对代收代支的水费按照3%简易税率执行；对空调费收入2019年4月1日后按照9%的税率执行；对提供的其他服务按照6%税率执行。

(二) 税收优惠及批文

本公司子公司西安软件园发展中心根据2012年3月30日陕西省地方税务局《企业所得税税率确认书》（陕地税所税率确[2012]12号），以及高新地税备字[2014]第002659号文的规定，公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

以下除另有指明外，本项目注释的资产负债表项目“期末余额”指 2022 年 12 月 31 日余额，“年初余额”指 2022 年 1 月 1 日余额；利润表以及现金流量表项目“本期金额”系 2022 年度发生额，“上期金额”系 2021 年度发生额。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	29,082.11	39,805.03
银行存款	4,552,988,987.60	9,707,494,994.79
其他货币资金	1,055,792,505.04	508,161,952.10
合 计	5,608,810,574.75	10,215,696,751.92
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	25,000,000.00	
存出保证金	10,792,496.37	4,717,065.31
期限超过三个月的定期存单	500,000,000.00	
定期存单质押	500,000,000.00	
账户冻结	62,121.14	66,497.97
合 计	1,035,854,617.51	4,783,563.28

除上述受限制的货币资金外，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项 目	期末金额	年初余额
银行承兑汇票		2,807,695.22
合 计		2,807,695.22

注：1. 本期末无已质押的应收票据；

2. 本期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

3. 本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,569,304.78	0.03	4,541,582.87	60.00	3,027,721.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,118,121,921.65	99.97	11,825,498.56	0.05	22,106,296,423.09
组合 1: 应收政府款项	21,185,743,646.85	95.76			21,185,743,646.85
组合 2: 应收其他组合	932,378,274.80	4.21	11,825,498.56	1.27	920,552,776.24
合计	22,125,691,226.43	100.00	16,367,081.43	0.07	22,109,324,145.00

(续表)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,181,104.78	0.07	1,227,165.72	15.00	6,953,939.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,047,681,070.14	99.93	1,970,213.80	0.02	12,045,710,856.34
组合 1: 应收政府款项	12,022,690,591.82	99.72			12,022,690,591.82
组合 2: 应收其他组合	24,990,478.32	0.21	1,970,213.80	7.88	23,020,264.52
合计	12,055,862,174.92	100.00	3,197,379.52	0.03	12,052,664,795.40

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	10,802,914,463.38	7,040,014,028.81
1至2年(含2年)	4,510,198,697.91	731,689,342.23
2至3年(含3年)	730,423,749.43	562,953,296.85
3至4年(含4年)	2,447,120,306.02	3,673,769,378.31
4至5年(含5年)	3,561,445,366.73	14,742,970.90
5年以上	73,588,642.96	32,693,157.82
小计	22,125,691,226.43	12,055,862,174.92
减: 坏账准备	16,367,081.43	3,197,379.52
合计	22,109,324,145.00	12,052,664,795.40

注: 本期账龄与上期不衔接是因为本年新合并子公司西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司, 合并范围变更导致。

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
西安华晶电子技术股份有限公司	7,569,304.78	4,541,582.87	1-2 年/2-3 年	60.00	存在收回风险
合计	7,569,304.78	4,541,582.87	--	60.00	--

4. 信用风险组合 1：应收政府款项明细

单位名称	账面金额	坏账准备	占应收账款总额比率	不计提坏账理由
西安高新技术产业开发区管理委员会	19,661,789,049.52	-	88.87	政府款项，无收回风险
西安高新技术产业开发区机关工会委员会	5,389,524.00	-	0.02	政府款项，无收回风险
西安高新区总工会	2,089,584.00	-	0.01	政府款项，无收回风险
西安市雁塔区鱼化寨街道办事处	25,635,341.40	-	0.12	政府款项，无收回风险
西安高新技术产业开发区土地储备中心	14,733,581.47	-	0.07	政府款项，无收回风险
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,472,408,409.40	-	6.65	政府款项，无收回风险
西安高新技术产业开发区城市管理和综合执法局	3,698,157.06	-	0.02	政府款项，无收回风险
合计	21,185,743,646.85		95.76	

5. 信用风险组合 2：应收其他组合按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	913,579,858.73	4,778,518.39	0.52
1 至 2 年（含 2 年）	675,305.09	64,907.75	9.61
2 至 3 年（含 3 年）	4,772,084.57	479,816.78	10.05
3 至 4 年（含 4 年）	6,703,090.52	2,010,927.17	30
4 至 5 年（含 5 年）	4,262,478.99	2,131,239.51	50
5 年以上	2,385,456.90	2,360,088.96	98.94
合计	932,378,274.80	11,825,498.56	—

6. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期其他增加	本期减少		期末余额
				收回/转回	转销	
坏账准备	3,197,379.52	10,604,438.29	2,594,534.02		29,270.40	16,367,081.43
合计	3,197,379.52	10,604,438.29	2,594,534.02		29,270.40	16,367,081.43

注：本期坏账准备其他增加是由于本年新增子公司西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司，合并范围变更导致。

7. 报告期核销的应收账款

单位名称	账面金额	核销理由	核销依据
陕西环退物流有限公司	22,070.40	长期挂账无法收回	根据高新控股会议纪要核销坏账
西安运海报关咨询服务有限责任公司	7,200.00	长期挂账无法收回	

单位名称	账面金额	核销理由	核销依据
合计	29,270.40		

8. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	期末坏账准备金额	占应收账款余额的比例
西安高新技术产业开发区管理委员会	19,661,789,049.52		88.86
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,472,408,409.40		6.65
陕西建工集团股份有限公司	339,197,892.27	1,695,989.46	1.53
中铁二局集团有限公司	172,099,554.48	860,497.77	0.78
中铁三局集团有限公司	141,609,610.70	708,048.05	0.64
合计	21,787,104,516.37	3,264,535.28	98.46

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	258,794,464.41	99.48	79,335,659.49	67.23
1 至 2 年 (含 2 年)	974,352.00	0.37	26,490,984.23	22.45
2 至 3 年 (含 3 年)	380,208.00	0.15	103,092.55	0.09
3 年以上			12,079,483.42	10.23
合 计	260,149,024.41	100.00	118,009,219.69	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结转原因
陕西省兴汉建筑有限公司 (汉中建工)	787,400.00	1 年-2 年	0.3	尚未结算
陕西时楷空间设计工程有限公司	480,208.00	1 年-2 年、2 年-3 年	0.18	尚未结算
西安启铭网络科技有限公司	86,952.00	1 年-2 年	0.03	尚未结算
合计	1,354,560.00		0.51	-

3. 预付款项期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中铁十二局集团西安工程有限公司	150,000,000.00	57.66
陕西建工第六建设集团有限公司	36,712,547.29	14.11
陕西建工材料设备物流集团有限公司	22,638,399.76	8.70
陕西浩楠机电工程有限公司	22,123,100.00	8.50
中企云商科技股份有限公司	9,073,160.76	3.49
合计	240,547,207.81	92.46

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,043,584.50	
其他应收款	23,681,178,781.44	23,931,406,931.50
合 计	23,682,222,365.94	23,931,406,931.50

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
西安技术产权交易有限公司	43,584.50	
西安创业物业发展有限公司	1,000,000.00	
合 计	1,043,584.50	

2. 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	196,112,703.11	0.82	23,242,977.83	11.85	172,869,725.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,768,642,997.62	99.18	260,333,941.46	1.10	23,508,309,056.16
组合 1: 应收政府款项	3,234,597,607.43	13.50			3,234,597,607.43
组合 2: 应收合并范围外关联方款项	1,714,101,351.64	7.15	73,984,233.16	4.32	1,640,117,118.48
组合 3: 备用金、保证金、押金	10,034,027.58	0.04	494,675.16	4.93	9,539,352.42
组合 4: 代垫个人社保部分	1,567,905.97	0.01	79,123.71	5.05	1,488,782.26
组合 5: 资金往来	947,204,225.29	3.95	40,245,551.96	4.25	906,958,673.33
组合 6: 应收股东款项	17,861,137,879.71	74.53	145,530,357.47	0.81	17,715,607,522.24
合 计	23,964,755,700.73	100.00	283,576,919.29	1.18	23,681,178,781.44

(续表)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,308,630.00	0.04	9,308,630.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,178,325,633.48	99.96	246,918,701.98	1.02	23,931,406,931.50
组合 1: 应收政府款项	3,252,987,903.46	13.45	479,021.01	0.01	3,252,508,882.45
组合 2: 应收合并范围外关联方款项	1,673,037,464.46	6.92	91,584,745.31	5.47	1,581,452,719.15

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 (%)	
组合 3: 备用金、保证金、押金	32,474,958.32	0.13	1,623,747.92	5.00	30,851,210.40
组合 4: 代垫个人社保部分	281,333.37		14,066.67	5.00	267,266.70
组合 5: 资金往来	70,406,094.16	0.29	7,686,763.60	10.92	62,719,330.56
组合 6: 应收股东款项	19,149,137,879.71	79.17	145,530,357.47	0.76	19,003,607,522.24
合 计	24,187,634,263.48	100.00	256,227,331.98	1.06	23,931,406,931.50

(2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	11,934,477,926.11	8,534,708,979.81
1 至 2 年 (含 2 年)	8,459,893,833.07	12,136,626,273.04
2 至 3 年 (含 3 年)	99,520,615.91	806,754,199.52
3 至 4 年 (含 4 年)	395,833,893.16	163,724,840.11
4 至 5 年 (含 5 年)	499,643,948.46	2,532,314,096.79
5 年以上	2,575,385,484.02	13,505,874.21
小计	23,964,755,700.73	24,187,634,263.48
减: 坏账准备	283,576,919.29	256,227,331.98
合计	23,681,178,781.44	23,931,406,931.50

注: 本期账龄与上期差异系本年新增子公司西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司所致。

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安高新技术产业风险投资有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	注 1
西安迈康医药有限公司	525,000.00	525,000.00	100.00	已注销
西安志信控制系统集成有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已注销
西安百信科技有限公司	8,440.00	8,440.00	100.00	已注销
西安创新互联网企业孵化器有限公司	5,190.00	5,190.00	100.00	已注销
西安远动自控系统工程有限责任公司	1,270,000.00	1,270,000.00	100.00	吊销, 无法收回
陕西华山建设有限公司	1,715,000.00	1,715,000.00	100.00	长期挂账, 收回风险较高
西安市政一路桥建设有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	同上
西安市第二市政工程公司	6,111,500.00	6,111,500.00	100.00	同上
西安鑫通建设工程有限公司	469,000.00	469,000.00	100.00	同上
陕西四通建设集团有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	同上
西安亮丽电缆工程有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	同上

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安亮丽电力集团有限责任公司送变电工程分公司	582,500.00	582,500.00	100.00	同上
国网陕西省电力公司西安供电公司	2,476,300.59	2,476,300.59	100.00	同上
西安高新区热力有限公司	324,479.69	324,479.69	100.00	同上
上海三菱电梯有限公司	13,067.55	13,067.55	100.00	同上
陕西元浩建设工程有限公司	22,500.00	22,500.00	100.00	同上
西安蓝田高科幕墙门窗有限公司	172,869,725.28			注 2
合计	196,112,703.11	23,242,977.83		

注 1. 本公司于 2008 年与西安高新技术产业风险投资有限公司 700 万元往来款，专项用于支持西安创芯科技有限责任公司的“数字电视 SOC 芯片的产业化项目”，西安高新技术产业风险投资有限公司将该款项用于对西安创芯科技有限责任公司的投资，因西安创芯科技有限责任公司于 2020 年 1 月被吊销营业执照，故对该笔往来款全额计提坏账准备。

2. 西安蓝田高科幕墙门窗有限公司 172,869,725.28 元，系依据财政部《地方政府专项债务预算管理办法》(财预[2016]155 号)《陕西省地方政府债券资金管理办法(试行)》(陕财办预[2019]32 号)规定，转入西安国际文化传播中心项目专项债券资金监管账户的共管资金。

(4) 信用风险组合 1: 应收政府款项

单位名称	账面金额	坏账准备	账面价值	占其他应收款总额比率(%)
西安高新技术开发区财政金融局	2,142,936,746.96		2,142,936,746.96	8.94
西安高新技术产业开发区管理委员会	149,100.00		149,100.00	
西安高新技术产业开发区土地储备中心	40,283,172.85		40,283,172.85	0.17
西安高新技术产业开发区信用服务中心	2,600,000.00		2,600,000.00	0.01
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	1,048,628,587.62		1,048,628,587.62	4.38
合计	3,234,597,607.43		3,234,597,607.43	13.50

(5) 信用风险组合 2: 应收合并范围外关联方款项按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,492,183,056.13	7,460,915.28	0.50
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)	260,853.84	26,085.38	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	221,657,441.67	66,497,232.50	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	1,714,101,351.64	73,984,233.16	—

(6) 信用风险组 5: 资金往来按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	795,949,351.69	3,514,603.89	0.44
1 至 2 年 (含 2 年)	51,959,082.14	2,598,236.12	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	60,403,745.38	6,214,921.59	10.29
3 至 4 年 (含 4 年)	15,863,874.76	5,059,262.43	31.89
4 至 5 年 (含 5 年)	348,309.58	178,666.19	51.30
5 年以上	22,679,861.74	22,679,861.74	100.00
合计	947,204,225.29	40,245,551.96	--

(7) 信用风险组 6: 应收股东款项明细

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	17,861,137,879.71	145,530,357.47	0.81	委托投资款
合 计	17,861,137,879.71	145,530,357.47	0.81	

(8) 其他应收款按预期信用损失法计提坏账准备:

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)	
年初余额	147,134,684.99	99,784,016.99	9,308,630.00	256,227,331.98
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-9,897,758.26	4,044,047.83	6,811,145.08	957,434.65
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动	19,268,949.91		7,123,202.75	26,392,152.66
期末余额	156,505,876.64	103,828,064.82	23,242,977.83	283,576,919.29

(9) 本期无实际核销的其他应收款。

(10) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
单位往来款	2,677,548,554.76	1,745,752,188.62
备用金、保证金、押金	10,034,027.58	32,474,958.32
关联单位往来	21,095,735,487.14	22,402,125,783.17
代垫个人社保部分	1,567,905.97	281,333.37

款项性质	期末余额	年初余额
代垫款项	7,000,000.00	7,000,000.00
代管资金	172,869,725.28	
合计	23,964,755,700.73	24,187,634,263.48

(11) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	委托投资款	17,861,137,879.71	1年以内、1-2年、2-3年	74.53	145,530,357.47
西安高新技术产业开发区财政金融局	项目资金往来	2,142,936,746.96	4-5年、5年以上	8.94	
西安高新城市资源管理有限公司	往来款	1,492,183,056.13	1年以内	6.23	7,460,915.28
西安高新技术产业开发区草堂科技产业园发展中心	往来款	1,048,628,587.62	1年以内至5年以上	4.38	
西安高科国际社区建设开发有限公司	往来款	306,133,333.33	1年以内	1.28	1,530,666.67
合计		22,851,019,603.75		95.36	154,521,939.42

(六) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
开发成本	114,580,459,787.65		114,580,459,787.65	114,395,989,979.76		114,395,989,979.76
合 计	114,580,459,787.65		114,580,459,787.65	114,395,989,979.76		114,395,989,979.76

注：开发成本为本公司项目建设成本。

(七) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置时间安排
(1) 金丰汇公司欠租金抵债资产	658,000.00	658,000.00	2023 年
(2) 同维公司欠租金抵债资产	77,000.00	77,000.00	2023 年
合 计	735,000.00	735,000.00	

注：本公司子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心 2022 年度根据法院判决从租户收到一批租金抵债资产，均为经营性机器设备，对西安高新技术产业开发区创业园发展中心而言无明显用途，故决定通过公开挂牌出售的方式进行交易。

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
长期应收款	15,000,000.00	
一年内到期的债权投资	229,715,606.00	161,864,576.35
合 计	244,715,606.00	161,864,576.35

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	215,029,795.60	405,939,122.81
预付税费	22,369,216.75	22,597,993.36
预付代建项目土地款		62,910,000.00
预付租赁费	120,624.00	120,624.00
预收购房款待缴税费	22,603,531.76	
合 计	260,123,168.11	491,567,740.17

(十) 债权投资

项目	期末余额			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
西部信托信托保障基金				2,701,430.00		2,701,430.00
中信信托信托保障基金				7,000,000.00		7,000,000.00
长安国际信托信托保障基金	2,010,000.00		2,010,000.00	1,911,518.65		1,911,518.65
陕西省国际信托信托保障基金	17,502,000.00		17,502,000.00	35,997,000.00		35,997,000.00
百瑞信托信托保障金	232,000.00		232,000.00	23,768,100.00		23,768,100.00
广东粤财信托信托保障金				15,360,000.00		15,360,000.00
中海信托信托保障基金	354,000.00		354,000.00	8,049,000.00		8,049,000.00
交银国际信托有限公司				15,440,000.00		15,440,000.00
江苏国际信托信托保障金	9,870,000.00		9,870,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
五矿国际信托信托保障基金				10,000,000.00		10,000,000.00
光大兴陇信托信托保障金				6,000,000.00		6,000,000.00
山东省国际信托信托保障基金	2,978,000.00		2,978,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
建信信托信托保障金				50,000.00		50,000.00
中铁信托信托保障基金	4,970,000.00		4,970,000.00	24,310,000.00		24,310,000.00
中航信托信托保障基金				19,100,000.00		19,100,000.00
云南国际信托信托保障基金	1,140,000.00		1,140,000.00			
华宝信托信托保障基金	2,193,000.00		2,193,000.00			
五矿信托-优信 54 号西安高新集合资金信托计划	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
西部信托有限公司	12,404,000.00		12,404,000.00	1,457,905.00		1,457,905.00
光大兴陇信托有限责任公司	30,977,000.00		30,977,000.00			

项目	期末余额			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
中信信托有限责任公司				20,000,000.00		20,000,000.00
国投泰康信托有限公司	9,990,600.00		9,990,600.00			
华鑫国际信托有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00			
国民信托有限公司	72,679,000.00		72,679,000.00			
中原信托有限公司	25,510,000.00		25,510,000.00			
渤海国际信托股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
中融国际信托有限公司	1,836,000.00		1,836,000.00			
天津信托有限责任公司	3,386,000.00		3,386,000.00			
中国金谷国际信托有限责任公司	3,459,000.00		3,459,000.00			
昆仑信托有限责任公司	3,229,000.00		3,229,000.00			
合 计	212,119,600.00		212,119,600.00	217,144,953.65		217,144,953.65

(十一) 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	415,318,583.33		415,318,583.33	454,625,000.00		454,625,000.00
合 计	415,318,583.33		415,318,583.33	454,625,000.00		454,625,000.00

注：其他为本公司以融资租赁等方式取得借款的保证金。

保证金明细情况：

单位名称	期末余额	款项性质
光大金融租赁股份有限公司	126,100,000.00	融资租赁保证金
平安国际融资租赁（天津）有限公司	120,113,583.33	融资租赁保证金
广州越秀融资租赁有限公司	8,000,000.00	融资租赁保证金
华夏金融租赁有限公司	15,000,000.00	融资租赁保证金
重庆鈺渝金融融资租赁股份有限公司	20,000,000.00	融资租赁保证金
华融金融租赁股份有限公司	16,275,000.00	融资租赁保证金
国药金投（天津）融资租赁有限公司	800,000.00	融资租赁保证金
中国外贸金融租赁有限公司	40,000,000.00	融资租赁保证金
长江联合金融租赁有限公司	10,000,000.00	融资租赁保证金
洛银售后回租赁业务保证金	5,000,000.00	售后回租赁业务保证金
邦银金融租赁股份有限公司	10,000,000.00	融资租赁保证金
信达金融租赁有限公司	17,500,000.00	融资租赁保证金
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	16,030,000.00	融资租赁保证金
浙江稠州金融租赁有限公司	10,500,000.00	融资租赁保证金
合 计	415,318,583.33	

(十二) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,517,345,330.87	10,383,895.32		3,527,729,226.19
小计	3,517,345,330.87	10,383,895.32		3,527,729,226.19
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,517,345,330.87	10,383,895.32		3,527,729,226.19

1. 对合营联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
西安软件服务外包学院						
二、联营企业	3,517,345,330.87				-33,970,440.52	3,234,809.43
西安高新金融控股集团集团有限公司	2,203,664,252.93				-56,239,366.67	
西安高新城市资源管理有限公司						
西安津东发展集团有限公司	1,167,088,014.11				15,034,018.83	3,234,809.43
中建西安高新建设投资有限公司	138,069,371.47				5,960,783.53	
西安中创区综合能源股份有限公司	8,523,692.36				1,274,123.79	
合计	3,517,345,330.87				-33,970,440.52	3,234,809.43

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
西安软件服务外包学院						
二、联营企业						
西安高新金融控股集团有限公司	41,119,526.41				3,527,729,226.19	
西安高新城市资源管理有限公司	10,412,071.28				2,157,836,957.54	
西安沣东发展集团有限公司	30,707,455.13				1,216,064,297.50	
中建西安高新建设投资有限公司					144,030,155.00	
西安中创区综合能源股份有限公司					9,797,816.15	
合 计	41,119,526.41				3,527,729,226.19	

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
非上市公司股权	478,120,252.02	608,775,994.87
合计	478,120,252.02	608,775,994.87

其他权益工具投资明细:

单位名称	持股比例 (%)	投资成本	年初余额	期末余额	累计计入其他综合收益金额
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	5.00	50,000,000.00	49,817,301.62	56,275,539.41	6,275,539.41
西安航空航天投资股份有限公司	15.00	450,000,000.00	274,755,788.90	188,973,429.46	-261,026,570.54
西安首善高新产业发展及并购基金合伙企业(有限合伙)	33.33	50,000,000.00	47,447,835.57	47,569,748.23	-2,430,251.77
西安墙材制造国家研究院有限公司	7.41	10,000,000.00	796,362.63	3,290,526.99	-9,203,637.37
西安环普科技产业发展有限公司	4.55	57,000,000.00	115,295,011.28	50,587,770.21	-3,967,779.06
西安市高新区金创商业运营管理发展有限责任公司	10.00	6,506,200.00	7,768,649.11	8,495,730.65	1,989,530.65
西安集成电路设计专业孵化器有限公司	38.46	5,000,000.00	6,515,191.55	6,902,212.72	1,902,212.72
西安高新盈峰投资管理有限公司	20.00	2,000,000.00	9,036,963.65	6,736,188.03	4,736,188.03
西安市科技大市场有限公司	20.00	1,400,000.00	3,323,614.72	3,395,818.78	1,995,818.78
西安翔宇航空科技股份有限公司	0.82	799,500.00			-799,500.00
西安光电子专业孵化器有限责任公司	17.50	700,000.00	37,056.04		-700,000.00
西安技术产权交易有限公司	14.29	500,000.00	500,000.00	1,064,501.39	564,501.39
中孵芳晟(北京)科技服务有限公司	3.00	300,000.00	300,000.00	2,720.32	-297,279.68
西安创业物业发展有限公司	25.00	150,000.00	150,000.00	11,793,846.03	11,643,846.03
西安三秦股权托管服务有限公司	8.70	100,000.00			-100,000.00
北京火炬银贝高技术有限责任公司		100,000.00			-100,000.00
西安矽景集成电路设计有限责任公司	28.57	400,000.00	400,000.00	400,000.00	
陕西富隆新塑材有限公司	3.00	300,000.00			-300,000.00
西安佰人科技有限公司	16.67	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
西安海邦科技有限公司	18.75	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
西安斯富石化科技有限公司	2.50	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
西安创汇网络系统开发有限公司	11.76	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
西安慧科生物科技有限公司	9.09	200,000.00			-200,000.00

单位名称	持股比例 (%)	投资成本	年初余额	期末余额	累计计入其他综合收益金额
西安健信电力电子陶瓷有限责任公司	6.67	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
西安华萃生物技术有限责任公司	13.33	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
西安展意信息科技有限公司	16.88	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00	
西安凯诺石油科技有限公司	13.21	350,000.00	350,000.00	350,000.00	
西安盈信科技有限公司	33.33	350,000.00	350,000.00	350,000.00	
陕西瑞奇生物科技有限公司	25.93	350,000.00	350,000.00	350,000.00	
西安国润实业有限公司	13.04	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
奥恒科技(西安)有限公司	37.50	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
西安格蓝生物工程有限公司	33.33	300,000.00			-300,000.00
西安澳立华勘探技术开发有限公司	33.64	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
西安楚凡科技有限责任公司	23.08	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
陕西齐泰精细化工科技有限公司	23.08	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
陕西圣鼎科技有限公司	3.61	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
西安圣亚科技有限公司	16.67	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
西安德威重型机电装备有限公司	16.67	1,000,000.00			-1,000,000.00
西安三石软件有限责任公司	16.67	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
西安佳安药物开发有限公司	20.00	1,000,000.00			-1,000,000.00
陕西威迅石油科技有限公司	10.00	1,000,000.00			-1,000,000.00
西安希朗材料科技有限公司	37.50	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
西安高新第一中学初中校区		28,731,311.69	28,731,311.69	28,731,311.69	
西安高新第一小学		24,534,841.99	24,534,841.99	24,534,841.99	
西安高新第一幼儿园		10,608,138.15	10,608,138.15	10,608,138.15	
西安高新第一中学高中校区		21,557,927.97	21,557,927.97	21,557,927.97	
合 计		731,387,919.80	608,775,994.87	478,120,252.02	-253,317,381.41

注：本公司子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心为支持园区企业的发展，对符合一定条件的企业在设立时进行参股，但不参与参股公司的经营管理。

(十四) 投资性房地产

采用公允价值模式的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本期增加		本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置 转为自用 房地产	
一、成本合计	9,887,911,930.60	39,351,330.96	395,845,993.28			10,323,109,254.84
其中：1. 房屋、建筑物	7,927,213,760.60	39,351,330.96	395,845,993.28			8,362,411,084.84
2. 土地使用权	1,960,698,170.00					1,960,698,170.00
二、公允价值变动合计	1,104,912,667.21			111,728,936.42		1,216,641,603.63
其中：1. 房屋、建筑物	541,955,337.21			90,271,436.42		632,226,773.63
2. 土地使用权	562,957,330.00			21,457,500.00		584,414,830.00
三、投资性房地产账面价值合计	10,992,824,597.81	39,351,330.96	395,845,993.28	111,728,936.42		11,539,750,858.47
其中：1. 房屋、建筑物	8,469,169,097.81	39,351,330.96	395,845,993.28	90,271,436.42		8,994,637,858.47
2. 土地使用权	2,523,655,500.00			21,457,500.00		2,545,113,000.00

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

(十五) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	10,906,249,308.27	11,301,940,130.92
固定资产清理		
合 计	10,906,249,308.27	11,301,940,130.92

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	11,656,418,149.98	55,843,813.36	26,063,536.85	5,567,344.62	16,843,891.20	66,725,557.93	11,827,462,293.94
2. 本期增加金额	132,755,230.70	15,489,499.67	9,829,472.48	7,423,622.25	4,129,149.14	359,018.33	169,985,992.57
(1) 购置		22,499.51	9,507,513.02	1,858,080.42	1,785,804.10	317,770.81	13,491,667.86
(2) 在建工程转入	126,345,090.21						126,345,090.21
(3) 企业合并增加	6,410,140.49		321,959.46	574,150.00	97,099.00		7,403,348.95
3. 本期减少金额	156,264,310.70			41,247.52	5,796.46	22,704,638.03	179,015,992.71
(1) 处置或报废							
(2) 转入投资性房地产							
(3) 企业合并减少							
(4) 其他	156,264,310.70			41,247.52	5,796.46	22,704,638.03	179,015,992.71
4. 期末余额	11,632,909,069.98	71,333,313.03	35,893,009.33	12,949,719.35	20,967,243.88	44,379,938.23	11,818,432,293.80
二、累计折旧							
1. 年初余额	424,570,700.51	29,877,750.41	9,431,284.64	3,912,273.51	9,598,878.40	48,028,854.71	525,419,742.18
2. 本期增加金额	381,189,395.94	16,812,103.73	3,347,441.36	6,579,151.55	4,904,875.88	2,789,208.69	415,622,177.15
(1) 计提	375,095,407.67	6,559,703.83	3,065,029.27	1,497,641.40	2,828,477.06	2,785,706.43	391,831,965.66
(2) 企业合并增加	6,089,633.47		282,412.09	513,365.21	60,305.42		6,945,716.19
(3) 其他	4,354.80	10,252,399.90		4,501,114.60			14,757,869.30
3. 本期减少金额	15,520,800.53			3,502.26	458.90	13,892,032.61	29,416,794.30
(1) 处置或报废							
(2) 转入投资性房地产							
(3) 企业合并减少							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(4) 其他	15,520,800.53			3,502.26	458.90	13,892,032.61	29,416,794.30
4. 期末余额	790,239,295.92	46,689,854.14	12,778,726.00	10,487,922.80	14,503,295.38	36,926,030.79	911,625,125.03
三、减值准备							
1. 年初余额						102,420.84	102,420.84
2. 本期增加金额	320,507.02		7,870.11	10,740.00	1,644.50	114,678.03	455,439.66
(1) 计提						114,678.03	114,678.03
(2) 其他	320,507.02		7,870.11	10,740.00	1,644.50		340,761.63
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额	320,507.02		7,870.11	10,740.00	1,644.50	217,098.87	557,860.50
四、账面价值							
1. 期末账面价值	10,842,349,267.04	24,643,458.89	23,106,413.22	2,451,056.55	6,462,304.00	7,236,808.57	10,906,249,308.27
2. 上年年末账面价值	11,231,847,449.47	25,966,062.95	16,632,252.21	1,655,071.11	7,245,012.80	18,594,282.38	11,301,940,130.92

注：本期原值、累计折旧变动中，除少量购置外，其余变动金额系分类调整变动。

(十六) 在建工程

项目名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,553,244,433.37		3,553,244,433.37	853,972,524.59		853,972,524.59
工程物资						
合计	3,553,244,433.37		3,553,244,433.37	853,972,524.59		853,972,524.59

1. 在建工程情况

工程项目名称	期末余额			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
高新一中高中部改扩建项目	306,000,000.00		306,000,000.00			
出口加工 B 区一期厂房维修项目				5,908,600.39		5,908,600.39
西安高新区军民融合产业园项目	28,746,680.00		28,746,680.00	28,711,680.00		28,711,680.00
丝路海创园建设项目	23,637,452.21		23,637,452.21	230,589,894.50		230,589,894.50
物业收费管理系统				19,500.00		19,500.00
软件新城	2,590,462.75		2,590,462.75	221,530,492.75		221,530,492.75
软件新城智慧园区	5,521,699.50		5,521,699.50	5,502,199.50		5,502,199.50
西安软件新城智慧化建设项目	152,470.00		152,470.00	152,470.00		152,470.00
北京银行电力扩容项目	1,164,897.05		1,164,897.05	1,164,897.05		1,164,897.05
阿里巴巴丝路总部装修				16,212,088.46		16,212,088.46
园区运营信息化系统	380,000.00		380,000.00	380,000.00		380,000.00
双创特色载体指标统计系统	2,291,000.00		2,291,000.00	89,100.00		89,100.00
西安高新区有轨电车 1 号线工程	553,286,423.27		553,286,423.27	62,872,555.48		62,872,555.48

工程项目名称	期末余额			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
西安高新区科创绿廊综合景观 EPC 工程	116,895,563.03		116,895,563.03	4,297,670.75		4,297,670.75
公共停车场工程				115,680.00		115,680.00
数字能源岛项目	48,110,538.50		48,110,538.50			
高新区智慧教育信息化项目	257,991,278.74		257,991,278.74	1,079,500.00		1,079,500.00
综合配套服务中心				209,953,432.67		209,953,432.67
科创园二期一区	149,351,227.90		149,351,227.90	65,302,857.38		65,302,857.38
科创园二期二区	2,898,325.27		2,898,325.27	84,905.66		84,905.66
科创园三期	697,316.19		697,316.19	5,000.00		5,000.00
国际文化传播中心	822,122,100.18		822,122,100.18			
丝路创智谷	1,157,928,908.98		1,157,928,908.98			
永安领汇中心	46,997,241.46		46,997,241.46			
永安滨荟中心	6,258,008.41		6,258,008.41			
永安格韵坊	6,537,180.20		6,537,180.20			
永安万汇广场	8,216,260.08		8,216,260.08			
永安渠生态商谷	3,671,771.32		3,671,771.32			
中创瞳湖核心区地下空间项目	1,797,628.33		1,797,628.33			
合计	3,553,244,433.37		3,553,244,433.37	853,972,524.59		853,972,524.59

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高新一中高中部改扩建项目		306,000,000.00			306,000,000.00
西安高新区军民融合产业园项目	28,711,680.00	35,000.00			28,746,680.00
丝路海创园建设项目	230,589,894.50	75,780.58		207,028,222.87	23,637,452.21

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
软件新城	221,530,492.75			218,940,030.00	2,590,462.75
软件新城智慧园区	5,502,199.50	19,500.00			5,521,699.50
西安高新区有轨电车 1 号线工程	62,872,555.48	490,413,867.79			553,286,423.27
西安高新区科创绿廊综合景观 EPC 工程	4,297,670.75	112,597,892.28		-	116,895,563.03
数字能源岛项目		48,110,538.50			48,110,538.50
高新区智慧教育信息化项目	1,079,500.00	256,911,778.74			257,991,278.74
综合配套服务中心	209,953,432.67			209,953,432.67	0.00
科创园二期一区	65,302,857.38	84,048,370.52			149,351,227.90
国际文化传播中心		822,122,100.18			822,122,100.18
丝路创智谷		1,157,928,908.98			1,157,928,908.98
永安领汇中心		46,997,241.46			46,997,241.46
永安滨荟中心		6,258,008.41			6,258,008.41
永安格韵坊		6,537,180.20			6,537,180.20
永安万汇广场		8,216,260.08			8,216,260.08
合计	829,840,283.03	3,346,272,427.72		635,921,685.54	3,540,191,025.21

注1：本期综合配套服务中心其他减少为子公司西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司将土地调整至投资性房地产核算；本期丝路海创园建设

项目减少子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心将土地调整至无形资产核算。本期软件新城项目减少子公司西安软件园发展中心将土地调

整至无形资产核算。

(十七) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	253,694,656.75		19,216,026.38	234,478,630.37
房屋建筑物	253,694,656.75		19,216,026.38	234,478,630.37
二、累计折旧合计	29,339,743.75	22,028,045.49		51,367,789.24
房屋建筑物	29,339,743.75	22,028,045.49		51,367,789.24
三、减值准备合计				
房屋建筑物				
四、账面价值合计	224,354,913.00			183,110,841.13
房屋建筑物	224,354,913.00			183,110,841.13

注：原值本期减少额系根据 2022 年度的租金减免协议对使用权资产的调整数。

(十八) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	公共停车资源经营权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	170,088,364.73	1,541,701.73		171,630,066.46
2. 本期增加金额	3,050,451,630.01		4,485,000,000.00	7,535,451,630.01
(1) 购置	2,663,470,247.56			2,663,470,247.56
(2) 企业合并增加	168,041,352.45			168,041,352.45
(3) 其他	218,940,030.00		4,485,000,000.00	4,703,940,030.00
3. 本期减少金额	53,603,880.00			53,603,880.00
(1) 处置	53,603,880.00			53,603,880.00
(2) 合并范围变更减少				
(3) 其他				
4. 期末余额	3,166,936,114.74	1,541,701.73	4,485,000,000.00	7,653,477,816.47
二、累计摊销				
1. 年初余额	18,350,963.46	850,558.98		19,201,522.44
2. 本期增加金额	73,061,327.05	259,484.86		73,320,811.91
(1) 计提	54,817,943.81	259,484.86		55,077,428.67
(2) 企业合并增加	12,352,620.10			12,352,620.10
(3) 其他	5,890,763.14			5,890,763.14
3. 本期减少金额	2,917,217.96			2,917,217.96
(1) 处置	2,917,217.96			2,917,217.96
(2) 合并范围变更减少				
(3) 其他				
4. 期末余额	88,495,072.55	1,110,043.84		89,605,116.39

三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,078,441,042.19	431,657.89	4,485,000,000.00	7,563,872,700.08
2. 上年年末账面价值	151,737,401.27	691,142.75		152,428,544.02

注 1：根据新兰特评报字【2021】第 358 号报告及西高新发[2021]161 号文件，本期无形资产合并增加系合并子公司西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司形成。

2：本期减少的处置土地使用权系本公司子公司西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司将其已完工验收的综合配套服务中心项目对应的土地价款转入投资性房地产核算，该项目持有意图为对外出租。

3：根据西安高新区管委会西高新发[2022]143 号文件，将高新区道路路侧公共停车资源经营权授予本公司子公司西安市高新区云泊产业运营管理有限公司，增加资本公积 44.85 亿元。

(十九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
都市之门 A 座三楼房间分隔项目	74,118.34		37,059.24		37,059.10
都市之门 A 座 13 层大厅及办公区域改造费	122,352.44		54,378.96		67,973.48
都市之门 A 座 13 层装修费	51,835.51		19,438.32		32,397.19
出口加工 B 区综合楼屋面防水维修改造及海关办公楼装修改造项目	777,044.44		202,707.24		574,337.20
都市之门 A 座 415 室安装无线会议话筒	417,560.40		98,249.52		319,310.88
都市之门 A 座及千人会堂 LED 屏和话筒改造项目	1,344,905.00		273,540.00		1,071,365.00
高新一小塑胶跑道提升项目	808,971.78		186,685.80		622,285.98
高新一小新建项目室外零星工程项目	1,497,994.32		374,498.64		1,123,495.68
都市之门 A 座及千人会堂维修改造项目	3,196,651.87		639,330.36		2,557,321.51
瞪羚谷-商业区空调改造	465,876.53		310,584.28		155,292.25
瞪羚谷-空调机房及锅炉设备维修改造	109,904.85		109,904.85		
瞪羚谷-瞪羚谷餐厅提升改造	581,831.10		436,373.36		145,457.74

项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
咖啡街区开街	11,160,621.31		2,359,712.78		8,800,908.53
创新加速器消防改造	230,440.00		230,440.00		
创新创拓瞪羚谷网络监控改造	182,267.75		182,267.75		
协同消防联动系统改造	270,438.90		270,438.90		
基地屋面防水维修改造	515,383.76		515,383.76		
I 创途双创展厅改造提升	253,166.59		253,166.59		
i 创途园区基础设施修缮	670,755.02		670,755.02		
各基地土建给排水维修 19 年	206,891.93		206,891.93		
二区变压器维修改造	203,618.87		203,618.87		
嘉会坊 3.0 国际交流中心室内装修	3,349,863.47		1,102,565.83	30,227.06	2,217,070.58
嘉会坊导视提升改造	495,238.74		495,238.74		
协同空调维修	408,896.99		272,598.00		136,298.99
i 创途 A 栋消防维修	658,238.42		438,825.61		219,412.81
创新创拓监控系统维修改造	405,323.30		270,215.50		135,107.80
红色会客厅建设装修	850,104.28		443,532.69		406,571.59
瞪羚谷加速器土建维修改造 20	672,846.53		424,955.72		247,890.81
咖啡街区拆改项目	18,899,167.84		2,223,431.62		16,675,736.22
瞪羚谷创业社区	905,883.29		905,883.29		
创途秦智汇-众创空间装修项目	1,578,228.05	18,377.61	410,097.04		1,186,508.62
长期待摊费用-创业街区（I 创途）	52,277.23	121,980.20	24,202.40		150,055.03
长期待摊费用-创途在 XIAN	141,696.80	51,917.20			193,614.00
联创办公室装修	5,950.00		5,950.00		
创业街区联创智荟空间	778,014.47	614,826.11	348,397.44		1,044,443.14
医疗器械技术转化服务平台	1,751,887.53	112,786.26	410,050.70		1,454,623.09
加速器二区屋面防水维修	2,233,197.69		957,084.72		1,276,112.97
创业园土建维修改造 21	1,314,077.87		563,176.23		750,901.64
协同溴化锂空调及配套改造	3,043,157.76		1,177,996.55		1,865,161.21
现代企业东区景观提升改造	1,659,719.44		1,280,018.88		379,700.56
瞪羚谷数字基地机电工程维修改造 21	610,594.72	308,241.08	382,848.27		535,987.53
瞪羚谷加速器企业东区土建维修改造 21	969,947.28	542,689.59	588,247.67		924,389.20
创新大厦公共空间提升改造	246,312.72	1,071,209.03	329,380.47		988,141.28
创智花园孵化器	433,438.46		157,614.00		275,824.46
云汇谷政务中心装修费	683,353.18		248,492.16		434,861.02

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电子商务示范基地一层、四层装修款	159,737.29		54,767.16		104,970.13
云汇谷 C1 楼东区一层简装工程	958,544.99		239,636.28		718,908.71
云汇谷公共健身中心	700,212.44		147,413.16		552,799.28
清华大学交叉信息学院装修	4,879,608.21		1,027,285.92		3,852,322.29
云汇谷 B3 楼 7 层装修	2,384,844.37		502,072.44		1,882,771.93
红色会客厅项目	7,215,511.65		1,492,864.44		5,722,647.21
西软云智 A5 栋办公楼 4-5 层装修	1,661,595.06	11,715.83	372,758.09		1,300,552.80
泰发装饰通关中心 11-12 层室内装修	189,654.66		63,218.22		126,436.44
阿里巴巴丝路总部装修(云汇谷 C1 楼 18-22 层)		20,494,001.49	2,049,400.14		18,444,601.35
加速器数字基地安防改造 22 年		1,121,447.60	176,937.20		944,510.40
加速器数字基地土建改造 22 年		1,299,817.27	103,789.66		1,196,027.61
创途秦智汇提升改造		155,007.99	26,753.07		128,254.92
瞪羚谷修缮		96,709.73	48,354.86		48,354.87
出口加工 B 区一期厂房维修改造		9,857,368.72	2,464,342.18		7,393,026.54
出口加工 B 区保税仓库消防改造工程		1,249,550.00	83,303.33		1,166,246.67
合 计	83,439,755.44	37,127,645.71	29,949,125.85	30,227.06	90,588,048.24

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	67,441,100.83	270,235,326.63	57,033,554.80	240,490,367.74
坏账准备	62,146,192.77	249,008,809.99	54,231,663.09	229,250,840.48
固定资产减值准备	54,274.72	217,098.87	25,605.21	102,420.84
其他权益工具投资	4,379,343.94	17,564,260.17	2,776,286.50	11,137,106.42
持有待售资产减值准备	861,289.40	3,445,157.60		
二、递延所得税负债	1,427,031,256.74	6,148,623,837.87	1,372,439,038.77	5,908,418,292.39
投资性房地产税会差异	1,422,772,427.27	6,131,588,519.95	1,351,949,006.81	5,826,458,164.53
其他权益工具投资税会差异	4,258,829.47	17,035,317.92	20,490,031.96	81,960,127.86

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
宁波梅山保税港区兴晟高新投资管理中心(有限合伙)劣后级份额		1,000,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
西安天地源公司西安置业分公司高新一小丹轩梓园扩建项目工程款	155,232,475.84	90,000,000.00
联创生物“美托法宗片”项目的二期临床试验	746,000.00	2,984,000.00
预付绿地环球贸易港购房款	366,972,550.42	257,972,550.42
西安高新第一中学初中校区	422,020,612.79	422,020,612.79
西安高新第一小学	162,311,412.13	162,311,412.13
预付代建管理费	15,208,281.80	3,843,867.63
高新湖	62,252,022.54	62,252,022.54
西安市创业咖啡街区拓展建设项目	254,921,918.79	234,277,167.63
第二污水处理厂	1,643,000,000.00	1,643,000,000.00
热源厂	4,723,000,000.00	4,723,000,000.00
三星城 330KV 变电站	833,492,800.00	833,492,800.00
三星电子一期 110KV 变电站	1,310,000,000.00	1,310,000,000.00
公益人行天桥	2,600,000.00	
合 计	9,951,758,074.31	10,745,154,433.14

注：1. 子公司创业园发展中心所属子公司②西安联创生物医药孵化器有限公司与西安力邦制药有限公司双方共同投资 432.70 万元拟就“美托法宗片”项目的二期临床试验进行合作，目标是取得“美托法宗片”新药证书、产品产业化并进入市场销售。该项目因国家宏观政策调控及市场原因已终止，截至报告日，正在进行专项审计及专家论证，完毕后正式结题。2022 年度对该项资产计提减值准备。

2. 根据《西安市高新区行政审批局关于西安创业咖啡街区拓展建设项目建议书的批复》，本中心于 2018 年承建西安市创业咖啡街区拓展建设项目，项目资金来源于政府出资。建设内容：西安高新区内部分建筑的立面改造和亮化工程、部分室内空间改造、道路景观提升、城市小品及标识引导系统建设等，后期待与政府进行结算、移交回购。

3. “高新湖”水系项目是“八水润西安”规划中“28 湖池”的重要组成部分，为公益性基础设施项目。

4. 依据西高新发[2021]161 号文件，本期将西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司纳入合并范围，增加其他非流动资产公益性人行天桥。

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	965,750,000.00	
保证借款	2,842,444,073.01	2,076,373,480.60
信用借款	8,046,910,000.00	3,266,000,000.00
合 计	11,855,104,073.01	5,342,373,480.60

2. 本公司无已到期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	50,000,000.00	

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,466,976,980.99	1,252,735,141.27
1—2年(含2年)	399,438,686.14	63,547,674.48
2—3年(含3年)	18,643,720.42	9,766,019.45
3年以上	54,776,199.62	53,558,838.52
合 计	2,939,835,587.17	1,379,607,673.72

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工第五建设集团有限公司	213,704,753.39	尚未结算
中国启源工程设计研究院有限公司	85,701,229.90	尚未结算
陕西建工第一建设集团有限公司	39,267,412.22	尚未结算
山东黄河工程集团有限公司	13,372,047.41	尚未结算
西安市第二市政工程公司	6,980,000.00	尚未结算
合 计	359,025,442.92	-

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	5,471,479.55	7,020,254.82
1至2年(含2年)	100,359.99	143,774.37
2至3年(含3年)		
3年以上		
合 计	5,571,839.54	7,164,029.19

注：预收账款余额均为预收房租。

(二十六) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收合作办学费		4,854,368.93
预收空调费	4,010,118.13	5,361,535.43

项 目	期末余额	年初余额
预收劳务外包费	392,538.10	405,820.00
预收水电费	3,469,779.70	3,628,996.81
预收校车服务费	1,333,944.95	588,169.90
预收棚户区改造款		
预收项目款	1,014,150.94	1,014,150.94
预收钢材采购款	88,495,575.22	
合 计	98,716,107.04	15,853,042.01

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,990,500.16	183,402,744.18	175,586,438.01	28,806,806.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,737,624.01	19,155,138.86	19,775,361.82	1,117,401.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	22,728,124.17	202,557,883.04	195,361,799.83	29,924,207.38

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,368,456.54	156,289,636.68	148,846,941.06	22,811,152.16
2、职工福利费		4,848,717.41	4,800,717.41	48,000.00
3、社会保险费	280,985.15	6,846,658.47	6,963,775.07	163,868.55
其中：医疗保险费	257,754.02	6,550,515.79	6,661,977.18	146,292.63
工伤保险费	18,395.32	296,142.68	301,797.89	12,740.11
生育保险费	4,835.81			4,835.81
4、住房公积金	486,142.20	12,262,070.80	12,349,568.00	398,645.00
5、工会经费和职工教育经费	4,854,916.27	3,154,580.82	2,624,356.47	5,385,140.62
6、其他		1,080.00	1,080.00	
合 计	20,990,500.16	183,402,744.18	175,586,438.01	28,806,806.33

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	129,127.93	13,070,678.09	12,836,523.97	363,282.05
2、失业保险费	31,233.60	509,441.17	524,819.77	15,855.00
3、企业年金	1,577,262.48	5,575,019.60	6,414,018.08	738,264.00
合 计	1,737,624.01	19,155,138.86	19,775,361.82	1,117,401.05

(二十八) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	64,024,162.56	34,587,297.40
营业税		23,251.01

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	56,292,903.83	68,008,471.02
城市维护建设税	9,880,457.38	3,934,120.50
房产税	11,649,743.45	19,640,790.74
土地使用税	5,273,032.60	3,700,904.02
个人所得税	583,827.78	634,079.07
教育费附加	5,843,535.68	1,687,030.13
地方教育费附加	2,810,591.29	1,109,801.67
其他税费	18,632,023.34	7,083,110.11
合 计	174,990,277.91	140,408,855.67

(二十九) 其他应付款

种 类	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,639,473,807.35	766,682,731.05
合 计	1,639,473,807.35	766,682,731.05

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
单位间往来	1,418,810,579.34	587,842,746.18
保证金/押金	159,521,669.54	158,815,594.46
质保金	30,810,123.88	464,535.18
个人社保及备用金	1,148,344.75	363,937.00
污水处理费及水资源费	28,382,924.54	19,195,918.23
其他	800,165.30	
合计	1,639,473,807.35	766,682,731.05

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安高科集团有限公司	563,107,567.12	往来款
西安高新技术产业开发区土地储备中心	453,343,510.00	未达到付款条件
西安高新区基础设施配套建设开发有限公司	240,000,000.00	未达到付款条件
租房押金	62,085,739.27	租期未满
西安市鄠邑区庞光街道办事处	30,000,000.00	未达到付款条件
合计	1,348,536,816.39	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	18,125,160,087.33	31,296,850,377.18
一年内到期的应付债券	2,272,724,575.26	7,323,314,985.57
优先级有限合伙份额回购款		
债权融资计划及利息	6,068,381,934.76	575,797,818.50
一年内到期的其他非流动负债	67,381,486.93	4,681,787,551.97
合 计	26,533,648,084.28	43,877,750,733.22

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末金额	年初余额
待转销项税	11,998,646.44	562,214.90
短期债券	4,596,129,624.65	2,500,000,000.00
短期理财直融		2,015,850,000.00
中金-西安高新-联易融供应链金融 1 号资产支持专项计划	147,756,407.63	
筑信	38,000,000.00	
合 计	4,793,884,678.72	4,516,412,214.90

(三十二) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
长期借款	70,026,617,065.40	71,380,163,242.38
减：一年内到期的长期借款	18,125,160,087.33	31,296,850,377.18
合 计	51,901,456,978.07	40,083,312,865.20

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	24,198,653,036.26	15,213,247,890.08
保证借款	22,957,632,891.51	19,291,046,016.76
抵押借款		1,650,000,000.00
保证加抵押借款	780,000,000.00	835,000,000.00
融资租赁借款	3,183,171,050.30	3,094,018,958.36
保证加质押借款	782,000,000.00	
合 计	51,901,456,978.07	40,083,312,865.20

2. 保证借款

贷款单位	期末余额	保证人
北京银行股份有限公司西安分行	2,000,000.00	西安高新控股有限公司
北京银行锦业路支行	15,000,000.00	西安软件园发展中心
成都银行西安分行营业部	590,000,000.00	西安高新控股有限公司

贷款单位	期末余额	保证人
西安高新技术产业开发区财政金融局	710,000,000.00	西安高新控股有限公司
光大金融租赁股份有限公司	349,661,258.38	西安军民融合园实业发展有限公司
华夏银行股份有限公司西安分行	9,400,000.00	陕西省中小企业融资担保有限公司
中国民生银行股份有限公司西安科技路支行	40,000,000.00	西安高新技术产业开发区创业园发展中心
交通银行陕西省分行	430,000,000.00	西安高新控股有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	602,400,000.00	西安高新控股有限公司
农发行高新支行	2,258,100,000.00	西安高新控股有限公司
农业银行高新支行	479,450,000.00	西安高新控股有限公司
秦农银行西安分行	300,000,000.00	西安高新控股有限公司
陕西开源融资租赁有限责任公司	35,000,000.00	西安高新控股有限公司
陕西省交通融资租赁有限公司	125,000,000.00	西安高新控股有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	170,000,000.00	西安高新控股有限公司
西安财金融资租赁有限公司	152,759,400.00	西安高新控股有限公司
西安城投商业保理有限公司	310,000,000.00	西安高新控股有限公司
西安城投国际融资租赁有限公司	120,000,000.00	西安高新控股有限公司
西安银行股份有限公司高新支行	50,000,000.00	西安高新控股有限公司
西安银行	140,000,000.00	西安高新控股有限公司
西安银行股份有限公司西安电子城支行	180,000,000.00	西安高新控股有限公司
兴业银行股份有限公司西安分行	428,780,000.00	西安高新控股有限公司
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	15,587,000.00	西安高新控股有限公司
浙商银行西安分行	70,000,000.00	西安高新控股有限公司
中国工商银行西安高新技术开发区支行	3,455,078,978.00	西安高科集团有限公司
中国民生银行股份有限公司西安分行营业部	575,578,243.00	西安高新控股有限公司
中国民生银行西安锦业路支行	479,000,000.00	西安高新控股有限公司
中国农业发展银行西安高新技术产业开发区支行	2,274,500,000.00	西安高新控股有限公司
中国农业银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新支行	1,177,750,000.00	西安高新控股有限公司
中国银行西安锦业路支行	791,230,000.00	西安高新控股有限公司
中国银行西安市高新技术开发区支行	2,267,362,000.00	西安高新控股有限公司
中铁商业保理有限公司	227,333,733.89	西安高新控股有限公司
重庆银行股份有限公司西安大兴新区支行	10,000,000.00	西安高新控股有限公司
中信信托有限责任公司	2,500,000,000.00	西安高新控股有限公司

贷款单位	期末余额	保证人
西部信托有限公司	300,000,000.00	西安高新控股有限公司
国投泰康信托有限公司	499,080,000.00	西安高新控股有限公司
陕西秦农农村商业银行股份有限公司高新支行	270,000,000.00	西安高新控股有限公司
重庆银行西安分行	195,000,000.00	西安高新控股有限公司
宁夏银行西安分行	200,000,000.00	西安高新控股有限公司
广发银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	60,000,000.00	西安高新控股有限公司
建行西安高新技术开发区支行	72,582,278.24	西安高新控股有限公司
天津信托有限责任公司	20,000,000.00	西安高新控股有限公司
合计	22,957,632,891.51	-

3. 保证加抵押借款

贷款单位	期末余额	担保人及抵押物
国家开发银行陕西省分行	780,000,000.00	西安高新控股有限公司提供连带责任保证、西安高新区创领城市发展有限公司以土地使用权提供抵押担保
合 计	780,000,000.00	

4. 保证加质押借款

贷款单位	期末余额	担保人及质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司	782,000,000.00	西安高新控股有限公司提供连带责任保证、西安高新区交通投资建设有限公司以有轨电车试验线运营收益质押
合 计	782,000,000.00	

(三十三) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	4,081,595,161.16	6,995,128,072.10
私募债券	41,708,587,937.64	37,566,321,722.51
小 计	45,790,183,098.80	44,561,449,794.61
减：一年内到期的应付债券	1,363,662,370.53	7,323,314,985.57
合 计	44,426,520,728.27	37,238,134,809.04

2. 应付债券的增减变动

债券名称	债券代码	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 西安高新 MTN002	101658027	500,000,000.00	2016-1-28	10 年	500,000,000.00
17 西安高新 MTN002	101758010	1,500,000,000.00	2017-3-21	10 年	1,500,000,000.00
17 西安高新债 01	1780416	5,000,000,000.00	2017-12-27	7 年	5,000,000,000.00
18 西安高新债 01	1880132	1,000,000,000.00	2018-6-29	7 年	1,000,000,000.00

债券名称	债券代码	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 西安高新 PPN001	31900055	1,000,000,000.00	2019-1-22	3 年	1,000,000,000.00
19 西安高新 PPN002	31900280	1,000,000,000.00	2019-3-27	3 年	1,000,000,000.00
19 西安高新 PPN003	31900554	500,000,000.00	2019-7-12	3 年	500,000,000.00
19 西安高新 PPN004	31900660	1,500,000,000.00	2019-8-26	3 年	1,500,000,000.00
19 西安高新 PPN005	31900774	1,000,000,000.00	2019-10-21	3 年	1,000,000,000.00
19 高控 01	162717	1,500,000,000.00	2019-12-16	5 年	1,500,000,000.00
20 西安高新 PPN001A	032000320	1,000,000,000.00	2020-4-7	5 年	1,000,000,000.00
20 西安高新 PPN001B	032000321	1,500,000,000.00	2020-4-8	5 年	1,500,000,000.00
20 西安高新 PPN002A	032000471	1,700,000,000.00	2020-5-18	5 年	1,700,000,000.00
20 西安高新 PPN002B	032000472	800,000,000.00	2020-5-18	5 年	800,000,000.00
20 西安高新 PPN003A	032000521	1,800,000,000.00	2020-6-9	5 年	1,800,000,000.00
20 西安高新 PPN003B	032000522	700,000,000.00	2020-6-9	5 年	700,000,000.00
20 西安高新 PPN004	032000755	1,000,000,000.00	2020-8-27	5 年	1,000,000,000.00
20 西安高新 PPN005	032000831	1,000,000,000.00	2020-9-23	5 年	1,000,000,000.00
20 西安高新 PPN006	032001053	500,000,000.00	2020-12-11	5 年	500,000,000.00
20 西安高新 MTN003	102000745	1,500,000,000.00	2020-4-16	5 年	1,500,000,000.00
20 西安高新 MTN002	102000488	1,500,000,000.00	2020-3-23	5 年	1,500,000,000.00
20 西安高新 MTN001	102000486	1,500,000,000.00	2020-3-23	5 年	1,500,000,000.00
20 西安高新 MTN004	102000779	1,500,000,000.00	2020-4-20	5 年	1,500,000,000.00
20 高控 01 公司债		550,000,000.00	2020-2-20	3+2 年	550,000,000.00
20 高控 02 公司债		500,000,000.00	2020-2-20	5 年	500,000,000.00
21 西安高新债	152803.SH	1,300,000,000.00	2021-3-31	7 年	1,300,000,000.00
21 西安高新 PPN001	32100057	1,500,000,000.00	2021-1-18	3 年	1,500,000,000.00
21 西安高新 PPN002	32100241	500,000,000.00	2021-2-24	3 年	500,000,000.00
21 西安高新 PPN003	32100333	1,000,000,000.00	2021-3-16	3 年	1,000,000,000.00
21 西安高新 PPN004	32100451	500,000,000.00	2021-4-14	3 年	500,000,000.00
21 高控 01	196505	1,000,000,000.00	2021-6-29	5 年	1,000,000,000.00
21 西安高新 PPN005	32100823	500,000,000.00	2021-8-4	3 年	500,000,000.00
21 高控 03	197181	1,400,000,000.00	2021-9-17	3+2 年	1,400,000,000.00
21 西安高新 PPN006	32191150	1,000,000,000.00	2021-10-22	3 年	1,000,000,000.00
21 高控 05	133125	1,000,000,000.00	2021-11-24	3+2 年	1,000,000,000.00
21 高控 06	133149	3,000,000,000.00	2021-12-8	2+1 年	3,000,000,000.00
21 西安高新债 02/21 西高 02	2180511	1,500,000,000.00	2021-12-20	7 年	1,500,000,000.00
22 西安高新 PPN001	032280100	1,000,000,000.00	2022-1-19	3 年	1,000,000,000.00

债券名称	债券代码	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 西安高新 PPN002	032200139	800,000,000.00	2022-3-16	3 年	800,000,000.00
22 高控 01	133221	1,000,000,000.00	2022-3-24	3+2 年	1,000,000,000.00
22 西安高新 PPN003	032200249	1,500,000,000.00	2022-8-23	2 年	1,500,000,000.00
22 西安高新 PPN004	032280771	1,000,000,000.00	2022-8-25	3 年	1,000,000,000.00
22 西安高新 MTN003	102282034	1,000,000,000.00	2022-9-1	3 年	1,000,000,000.00
22 西安高新 PPN005	032280848	700,000,000.00	2022-9-28	2 年	700,000,000.00
22 高控 02	133382	3,000,000,000.00	2022-12-9	2 年	3,000,000,000.00
17 西双创债	1780089	350,000,000.00	2017-5-2	7 年	350,000,000.00
18 西草堂债	1880073	500,000,000.00	2018-4-25	7 年	500,000,000.00
合 计	-	56,600,000,000.00	-	-	56,600,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本期发行/合并增加	利息调整	本期偿还	期末余额
16 西安高新 MTN002	96,645,426.67		1,794,533.88		98,439,960.55
17 西安高新 MTN002	1,555,928,722.60		-61,443,008.64	80,000,000.00	1,414,485,713.96
17 西安高新债 01	2,980,271,717.81		9,661,917.49	1,000,000,000.00	1,989,933,635.30
18 西安高新债 01	819,006,882.85		-21,975,787.65	200,000,000.00	597,031,095.20
19 西安高新 PPN001	1,042,539,936.27		-42,539,936.27	1,000,000,000.00	
19 西安高新 PPN002	1,033,533,448.99		-33,533,448.99	1,000,000,000.00	
19 西安高新 PPN003	510,243,995.16		-10,243,995.16	500,000,000.00	
19 西安高新 PPN004	1,521,327,163.81		-21,327,163.81	1,500,000,000.00	
19 西安高新 PPN005	1,006,889,839.51		-6,889,839.51	1,000,000,000.00	
19 高控 01	1,500,161,182.54		2,551,146.23	1,500,000,000.00	2,712,328.77
20 西安高新 PPN001A	1,024,463,326.43		-27,708,420.78		996,754,905.65
20 西安高新 PPN001B	1,548,653,835.62		-54,323,835.62		1,494,330,000.00
20 西安高新 PPN002A	1,732,567,157.75		-40,579,736.37		1,691,987,421.38
20 西安高新 PPN002B	825,890,410.96		-25,890,410.96		800,000,000.00
20 西安高新 PPN003A	1,834,575,568.20		-42,691,920.39		1,791,883,647.81
20 西安高新	720,906,219.18		-20,906,219.18		700,000,000.00

债券名称	年初余额	本期发行/合并增加	利息调整	本期偿还	期末余额
PPN003B					
20 西安高新 PPN004	1,012,534,026.89		-15,546,291.03		996,987,735.86
20 西安高新 PPN005	1,008,962,784.70		-12,069,501.68		996,893,283.02
20 西安高新 PPN006	498,883,252.33		-579,926.86		498,303,325.47
20 西安高新 MTN003	1,537,954,451.20		-40,625,763.70		1,497,328,687.50
20 西安高新 MTN002	1,538,982,669.29		-43,836,207.03		1,495,146,462.26
20 西安高新 MTN001	1,544,660,263.63		-45,629,131.56		1,499,031,132.07
20 西安高新 MTN004	1,534,204,761.89		-39,244,974.15		1,494,959,787.74
20 高控 01 公司债	568,088,291.54		271,698.11		568,359,989.65
20 高控 02 公司债	520,887,123.29		480,000.00		521,367,123.29
21 西安高新债	1,351,108,329.03		-58,448,423.36		1,292,659,905.67
21 西安高新 PPN001	1,560,521,536.57		-62,964,310.16		1,497,557,226.41
21 西安高新 PPN002	520,731,492.89		-21,609,266.48		499,122,226.41
21 西安高新 PPN003	1,039,143,616.96		1,603,924.53		1,040,747,541.49
21 西安高新 PPN004	516,451,917.81		-17,491,917.81		498,960,000.00
21 高控 01	1,022,390,333.42		-24,292,220.21		998,098,113.21
21 西安高新 PPN005	506,977,043.42		-8,118,722.66		498,858,320.76
21 高控 03	1,415,903,846.58		-18,699,620.16		1,397,204,226.42
21 西安高新 PPN006	1,004,060,547.95		-6,920,547.95		997,140,000.00
21 高控 05	1,002,049,472.60		546,000.00		1,002,595,472.60
21 高控 06	3,003,387,557.08		7,107,214.46		3,010,494,771.54
21 西安高新债 02/21 西高 02	1,493,248,767.12		-1,330,665.23		1,491,918,101.89
22 西安高新 PPN001		1,000,000,000.00	-3,120,000.00		996,880,000.00
22 西安高新 PPN002		800,000,000.00	-2,704,000.00		797,296,000.00
22 高控 01		1,000,000,000.00	-1,995,650.35		998,004,349.65
22 西安高新 PPN003		1,500,000,000.00	-3,900,000.00		1,496,100,000.00
22 西安高新 PPN004		1,000,000,000.00	-3,924,528.30		996,075,471.70

债券名称	年初余额	本期发行/合并增加	利息调整	本期偿还	期末余额
22 西安高新 MTN003		1,000,000,000.00	-2,805,000.00		997,195,000.00
22 西安高新 PPN005		700,000,000.00	-1,911,000.00		698,089,000.00
22 高控 02		3,000,000,000.00	-5,425,000.00		2,994,575,000.00
17 西双创债	208,965,704.54		6,961,482.15	70,000,000.00	145,927,186.69
18 西草堂债	397,747,169.53		1,001,779.35	100,000,000.00	298,748,948.88
合计	44,561,449,794.61	10,000,000,000.00	-821,266,695.81	7,950,000,000.00	45,790,183,098.80

(三十四) 租赁负债

单位名称	期末余额	年初余额
租赁负债-租赁付款额	211,868,400.00	286,653,529.13
减：未确认融资费用	28,175,129.99	47,536,052.85
小计	183,693,270.01	239,117,476.28
减：一年内到期的租赁负债	26,517,749.69	37,332,430.23
合计	157,175,520.32	201,785,046.05

(三十五) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	20,861,046.10	1,115,738,297.98	8,900,000.00	1,127,699,344.08
合计	20,861,046.10	1,115,738,297.98	8,900,000.00	1,127,699,344.08

1. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绿色金融服务平台	125,646.10			125,646.10
服务外包专项资助	2,935,400.00			2,935,400.00
西安软件新城智慧园区建设	2,000,000.00			2,000,000.00
西安软件新城智慧化项目	1,800,000.00			1,800,000.00
众创空间-战略新兴产业创新孵化器群	800,000.00		800,000.00	
2012 省软件和服务外包产业发展专项资金	1,400,000.00			1,400,000.00
市发改委专项	3,000,000.00			3,000,000.00
西安软件新城移动互联网服务支撑平台项目	700,000.00			700,000.00
西安市小微企业创新示范基地	8,000,000.00		8,000,000.00	
创业孵化示范基地奖励	100,000.00		100,000.00	
公共设施养护		79,715,150.56		79,715,150.56

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
配套、安置专项拨款		31,353,095.50		31,353,095.50
日常养护经费		383,863,330.29		383,863,330.29
政府采购专项资金		560,721.63		560,721.63
数字能源岛项目		620,000,000.00		620,000,000.00
生态环境保护网格化经费		220,000.00		220,000.00
市级干部培训教学点经费		26,000.00		26,000.00
合计	20,861,046.10	1,115,738,297.98	8,900,000.00	1,127,699,344.08

注：依据西高新发[2021]161号文件，本期将西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司纳入合并范围，增加专项应付款，包括公共设施养护、配套安置专项拨款、日常养护经费、政府采购专项资金。

(三十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	其他减少	
生物医药公共服务平台	1,225,000.00		175,000.00		1,050,000.00
扩内需创新平台资助	1,648,500.00		235,500.00		1,413,000.00
生产性服务业聚集区平台	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00
生产性服务业聚集区市级配套款	1,000,000.00		100,000.00		900,000.00
流量计检测标定共享平台	500,000.00		50,000.00		450,000.00
医学公共服务平台	2,475,000.00		225,000.00		2,250,000.00
科技企业加速器综合孵化服务平台	300,000.00		25,000.00		275,000.00
创新药物平台市级配套	390,000.00		30,000.00		360,000.00
预孵化服务平台	65,000.00		5,000.00		60,000.00
国家电子商务基地项目	5,719,869.06		201,285.71		5,518,583.35
软件新城网络宽带和电力保障建设项目	1,656,285.72		58,285.71		1,598,000.01
软件新城宽带网络及互联网培训平台	2,811,540.00		717,840.00		2,093,700.00
企业高速 VPN 接入平台中心项目	224,000.00		112,000.00		112,000.00
大数据创新中心公共服务平台	600,000.00		200,000.00		400,000.00
西安软件园集成电路创新实验室项目	5,412,500.00		1,810,000.00		3,602,500.00
高新区科技资源支撑型双创特色载体政策专项	4,800,000.00			812,000.00	3,988,000.00
红色会客厅项目	1,933,333.33		400,000.00		1,533,333.33
大西安专项资金拨款	8,550,000.00		450,000.00		8,100,000.00
标准厂房项目人防建设费	6,335,099.92		333,426.31		6,001,673.61

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	其他减少	
用补贴					
联创中小企业双创载体平台		720,000.00	192,000.00		528,000.00
医疗器械技术转化服务平台建设		1,700,000.00			1,700,000.00
创业孵化示范基地资金		100,000.00			100,000.00
科技资源共享服务平台		200,000.00			200,000.00
秦创原三器特色立体联动平台		2,100,000.00			2,100,000.00
高新区双创特色载体专项资金		4,800,000.00			4,800,000.00
秦创原-丝路软件城创新服务平台		700,000.00			700,000.00
合计	48,046,128.03	10,320,000.00	5,620,337.73	812,000.00	51,933,790.30

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
债权融资计划	3,085,376,953.98	5,293,435,588.46
待付劳务派遣人员补贴	1,615,680.00	2,585,088.00
股权转让价款	305,394,500.00	
合计	3,392,387,133.98	5,296,020,676.46

债权融资计划情况

项目	期末余额	年初余额
20 西安高新 02 (渤海理财直融)		1,250,000,000.00
18 陕高新控股 (长安银行)		697,094,782.67
20ZR003 (长安银行)		199,500,000.00
20 陕高新控股 ZR001		997,570,754.71
20 陕高新控股 ZR009 (重庆银行)	694,495,094.3400	692,430,754.72
21 陕高新控股 ZR001 (浙商银行)		109,706,666.67
21 陕高新控股 ZR004		149,575,000.00
21 陕高新控股 ZR005		499,352,941.18
21 西安高新 03 (广发理财直融)		150,000,000.00
21 西安高新 04 (广发理财直融)		150,000,000.00
18 草堂债权融资计划 1 至 4 期		298,204,688.51
21 草堂债权融资计划 3 期		100,000,000.00
科创园二期二区政府专项债	100,628,000.00	
22 陕高新控股 ZR001	175,000,000.0000	
22 陕高新控股 ZR009	168,793,859.64	
22 陕高新控股 ZR005	397,960,000.0000	

项目	期末余额	年初余额
22 陕高新控股 ZR011	800,000,000.0000	
22 陕高新控股 ZR010	298,500,000.0000	
【2022】年度第【五】期理财直接融资工具（光大理财直融）	200,000,000.0000	
【2022】年度第【七】期理财直接融资工具（光大理财直融）	250,000,000.0000	
合计	3,085,376,953.98	5,293,435,588.46

(三十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西安高新技术产业开发区管理委员会	791,000,000.00	70.00			791,000,000.00	70.00
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	339,000,000.00	30.00			339,000,000.00	30.00
合计	1,130,000,000.00	100.00			1,130,000,000.00	100.00

(三十九) 其他权益工具

1. 期末发行在外的永续债变动情况表

发行在外的金融工具	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
永续债（21 西安高新 MTN001）	298,650,000.00			298,650,000.00
永续债（17 西安高新 MTN001）	1,713,900,000.00		1,713,900,000.00	
永续债（20 陕高新控 ZR005）	399,160,000.00			399,160,000.00
永续债（20 西安高新 MTN006）	995,754,716.98			995,754,716.98
永续债（20 西安高新 MTN005）	995,500,000.00			995,500,000.00
永续债（20 西安高新 MTN007）	995,500,000.00			995,500,000.00
永续债（20 西安高新 MTN008）	995,754,716.98			995,754,716.98
永续债（20 西安高新 MTN009）	1,095,050,000.00			1,095,050,000.00
永续债（22 西安高新 MTN001）		400,000,000.00		400,000,000.00
永续债（22 西安高新 MTN002）		200,000,000.00		200,000,000.00
合计	7,489,269,433.96	600,000,000.00	1,713,900,000.00	6,375,369,433.96

注：其他权益工具情况说明，以及相关会计处理的依据：

（1）以上永续中票没有明确的到期期限，在发行人行使赎回权之前长期存续；

(2) 发行人拥有递延支付利息的权利；

(3) 永续中票赎回的真实选择权属于发行人，未来是否赎回，属于发行人可控制范围内的事项。未来基准利率的变化有可能增加或减少永续中票的赎回预期，但是，无论未来赎回的可能性有多大，对于目前发行人来说，尚未就届时的赎回形成一项可确认为负债的现时义务，不构成交付现金或其他金融资产给其他单位，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务。基于以上因素，公司永续中票的条款中没有包括交付现金或其他金融资产给其他单位的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务，因此，在会计处理上符合确认为权益工具的条件。

(四十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	43,885,725,208.75	4,670,274,753.04	494,006,351.18	48,061,993,610.61
合计	43,885,725,208.75	4,670,274,753.04	494,006,351.18	48,061,993,610.61

注：1. 根据西安高新技术产业开发区管理委员会西高新发[2021]161 号文件，将西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司划转给本公司，增加资本公积 38,901,202.51 元；

2. 对合营、联营单位长期股权投资权益法核算增加资本公积 41,119,526.41 元；

3. 西安高新技术产业开发区管理委员会资本性投入增加资本公积 56,070,000.00 元；

4. 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，减少资本公积 465,206,351.18 元；

5. 本公司子公司西安高新区交通投资建设有限公司本期接受陕西金融资产管理股份有限公司注资 5 亿元，导致本公司持股比例发生变化，增加资本公积 49,184,024.12 元；

6. 本期 22 西安高新 MTN001 发行费用减少资本公积 28,800,000.00 元；

7. 根据西安高新区管委会西高新发[2022]143 号文件，将高新区道路路侧公共停车资源经营权授予本公司子公司西安市高新区云泊产业运营管理有限公司，增加资本公积 44.85 亿元。

(四十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-136,128,424.20	-133,055,742.85		-13,836,924.56	-118,941,260.12	-277,558.17	-255,069,684.32
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-136,128,424.20	-133,055,742.85		-13,836,924.56	-118,941,260.12	-277,558.17	-255,069,684.32
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,057,267,413.08	6,017,837.88	695,757.11		5,322,080.77		1,062,589,493.85
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	13,053,515.11	3,234,809.43			3,234,809.43		16,288,324.54
2. 自用房地产转为以公允价值计量的投资性房地产评估增值	1,044,213,897.97	2,783,028.45	695,757.11		2,087,271.34		1,046,301,169.31
其他综合收益合计	921,138,988.88	-127,037,904.97	695,757.11	-13,836,924.56	-113,619,179.35	-277,558.17	807,519,809.53

(四十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	296,608,046.35	10,654,338.01		307,262,384.36
任意盈余公积				
合计	296,608,046.35	10,654,338.01		307,262,384.36

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	4,982,529,622.25	4,952,472,400.10
会计政策变更影响数		-83,578,435.53
年初余额	4,982,529,622.25	4,868,893,964.57
本期增加额	214,867,844.25	612,153,842.42
其中：本期净利润转入	214,867,844.25	612,153,842.42
其他调整因素		
本期减少额	655,923,193.56	498,518,184.74
其中：本期提取盈余公积数	10,654,338.01	22,169,529.19
本年分配优先股股利	443,765,555.55	426,755,555.55
本年分配普通股股利	201,503,300.00	49,593,100.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	4,541,474,272.94	4,982,529,622.25

(四十四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,863,077,935.05	2,269,251,615.74	3,113,215,409.31	1,080,823,706.94
其中：土地转让收入	28,221,163.22	23,045,102.65	12,734,512.77	9,766,770.00
房屋租赁	273,122,836.16	74,127,662.39	339,995,962.87	97,645,734.51
水电暖空调收入	66,013,342.49	42,500,645.05	58,255,647.25	22,605,860.43
基础设施建设	339,313,491.43	316,575,527.76	1,149,760,318.84	536,701,358.23
劳务派遣及外包	25,127,200.46	22,780,983.52	20,339,565.60	18,758,115.00
材料出售收入	933,138,516.85	914,915,781.14		
代建管理费	343,423,304.68		241,979,498.39	
代理服务费	12,183,635.55	6,887,330.92	5,801,201.16	3,923,737.68
校车运营	4,799,856.65	4,847,471.80	2,411,878.52	2,808,910.46
物业管理	15,403,415.29	5,186,452.84	1,171,485.12	1,063,765.01
学校资产占用收入	1,273,130,378.34	354,503,562.30	1,273,130,378.35	381,683,226.80
停车费收入	6,791,194.00	3,548,550.97		
商品化安置房建设收入	528,105,817.80	491,854,333.48		
合作办学收入	5,754,716.96			

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	8,549,065.17	8,478,210.92	7,634,960.44	5,866,228.82
2. 其他业务小计	4,542,498.56	2,044,994.98	1,394,590.62	331,245.99
其中：培训服务	204,801.87	357,407.54	335,660.32	301,906.60
临电收入	3,370,377.26	1,206,514.39		
其他	967,319.43	481,073.05	1,058,930.30	29,339.39
合计	3,867,620,433.61	2,271,296,610.72	3,114,609,999.93	1,081,154,952.93

注：主营业务其他为宽带费和资金服务收入，其他业务其他为设备租赁收入和土地租赁收入。

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,362,391.44	3,721,714.59
教育费附加及地方教育附加	8,291,027.80	2,653,459.67
土地增值税	1,527,422.01	775,757.23
房产税	31,091,695.44	37,573,950.03
土地使用税	12,248,135.77	7,888,213.87
车船税	17,711.80	18,755.10
印花税	28,138,483.59	7,627,419.61
环保税	57,571.04	53,761.13
其他	64,447.11	84,318.78
合计	90,798,886.00	60,397,350.01

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	1,767,676.84	2,440,517.71
项目招商费	52,452.26	147,794.92
项目服务费	2,503,391.63	4,748,522.03
长期待摊费用	2,359,712.76	20,374.89
职工薪酬	55,755.20	
其他	165,836.89	138,020.04
合计	6,904,825.58	7,495,229.59

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	131,305,456.54	117,444,307.40
办公费	7,939,456.11	3,413,823.92
税费	1,489,434.96	1,406,567.88
招待费	33,146.54	57,142.92
折旧费	16,082,320.93	22,159,651.36
无形资产摊销	11,562,446.78	91,241,852.23
维修费	1,135,581.29	4,347,400.80
物业费	7,040,503.31	11,089,643.91

项目	本期金额	上期金额
低值易耗品	2,391,788.99	302,522.06
通讯费	1,060,581.65	970,189.11
车辆使用费	824,478.48	917,230.25
中介服务费	23,344,214.01	11,144,533.55
水电暖气费	8,598,351.97	7,987,924.91
宣传费	3,478,948.20	1,969,885.76
租赁费	659,527.19	883,536.21
长期待摊费用摊销	10,725,837.38	2,521,731.52
党建活动费	829,915.83	811,465.00
绿化费	58,103.04	465,500.00
其他	1,643,116.45	5,295,746.30
合计	230,203,209.65	284,430,655.09

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,358,047,315.54	1,963,262,717.20
减：利息收入	101,176,057.50	181,174,142.69
融资服务费	116,442,521.17	69,727,635.70
手续费	5,732,126.44	820,552.15
合计	1,379,045,905.65	1,852,636,762.36

注：其他服务费包含资金监管费、兑息兑付服务费、股权维持费、介绍服务费、保函手续费等。

(四十九) 其他收益

1. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	5,620,337.73	4,195,004.40
与收益相关的政府补助	99,699,921.91	86,829,393.36
代收代缴个税手续费返还	154,186.02	72,322.07
合计	105,474,445.66	91,096,719.83

2. 与资产相关的政府补助

项目	本期金额	上期金额
递延收益摊销	5,620,337.73	4,195,004.40
合计	5,620,337.73	4,195,004.40

3. 与收益相关的政府补助

项目	本期金额	备注
双创特色载体暂收资金	12,280,000.00	
2021 年度创业孵化示范基地补贴资金	300,000.00	
西安市市就业中心创业孵化基地补贴	300,000.00	

2022 年陕西省技术创新引导资金	100,000.00	
西安市科技局 2020 年孵化器空间考核奖励	90,000.00	
新的阶层统战实践创新基地补贴	60,000.00	
2020 年科技企业孵化器及众创空间运营奖励	10,000.00	
税费加计抵减及税费返还	181,753.52	
失业保险稳岗补贴	117,020.81	
综保区红色会客厅项目财政补贴	500,000.00	
收西安市财政局 2022 年度省级服务贸易专项资金	500,000.00	
人才公园项目补贴款	91,722.42	
增值税减免	12,908.16	财政部税务总局公告 2020 年第 13 号《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》
劳务派遣单位补贴	905,417.00	
运营补贴	78,000,000.00	西安高新区草堂科技产业基地管理办公室专项补贴批复
市财政局人才奖励补贴款	5,451,100.00	
新兴产业创新孵化器专项补贴	800,000.00	
合计	99,699,921.91	

(五十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-33,970,440.52	-2,722,305.73
处置长期股权投资产生的投资收益		95,026,304.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		16,854.00
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	7,163,871.22	7,203,097.62
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）		
赎回合伙企业劣后级份额收益		
理财收益		120,607.34
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	4,827,929.76	
其他	365,000,000.00	364,375,735.22

项目	本期金额	上期金额
合计	343,021,360.46	464,020,292.58

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安软件服务外包学院		-252,273.09
西安高新金融控股集团有限公司	-56,239,366.67	-20,317,053.00
西安高新城市资源管理有限公司		-3,827,073.10
西安沣东发展集团有限公司	15,034,018.83	17,021,029.63
中建西安高新建设投资有限公司	5,960,783.53	4,629,371.47
西安中创区综合能源股份有限公司	1,274,123.79	23,692.36
合计	-33,970,440.52	-2,722,305.73

注：本公司本年收到科技投资服务中心委托投资收益 365,000,000.00 元。

(五十一) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
投资性房地产公允价值变动	108,945,907.97	422,374,306.50
合计	108,945,907.97	422,374,306.50

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-11,561,872.94	85,904,146.23
合计	-11,561,872.94	85,904,146.23

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	-114,678.03	
持有待售资产减值损失	-3,445,157.60	
其他非流动资产减值准备	-746,000.00	
合计	-4,305,835.63	

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-154,769.10	295,508.99	-154,769.10
其中：固定资产处置利得	-154,769.10	295,508.99	-154,769.10
无形资产处置利得			
合计	-154,769.10	295,508.99	-154,769.10

(五十五) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	9,355.68	5,468,977.92	9,355.68
其他收入	62,768.01	362,609.68	62,768.01
合计	72,123.69	5,831,587.60	72,123.69

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出		5,907.65	
其他支出	35,708.87	350,192.45	
合计	35,708.87	356,100.10	

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	72,091,084.34	78,807,378.86
递延所得税费用	57,538,343.76	175,265,978.03
合计	129,629,428.10	254,073,356.89

(五十八) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	301,197,219.15	643,588,154.69
加：资产减值准备	4,305,835.63	
信用减值损失	11,561,872.94	-85,904,146.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,831,965.66	415,452,391.95
使用权资产折旧	22,028,045.49	29,339,743.75
无形资产摊销	18,074,556.40	93,335,117.66
长期待摊费用摊销	29,949,125.85	20,142,947.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	154,769.10	-307,835.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-108,945,907.97	-422,374,306.50
财务费用（收益以“-”号填列）	1,477,652,421.43	2,084,881,187.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-343,021,360.46	-463,996,372.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,804,488.58	32,298,801.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	66,130,327.97	142,967,176.40

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,466,376,921.87	638,868,962.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,939,988,383.19	-3,234,713,782.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,798,162,567.20	1,396,878,555.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-746,088,355.25	1,290,456,596.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	5,178,829,352.47	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末金额	4,572,955,957.24	10,210,913,188.64
减：现金的上年年末金额	10,210,913,188.64	10,389,746,777.84
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的上年年末金额	29,868,738.42	
现金及现金等价物净增加额	-5,637,957,231.40	-178,833,589.20

2. 现金和现金等价物构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,572,955,957.24	10,210,913,188.64
其中：库存现金	29,082.11	39,805.03
可随时用于支付的银行存款	4,552,926,866.46	9,702,711,431.51
可随时用于支付的其他货币资金	20,000,008.67	508,161,952.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,572,955,957.24	10,210,913,188.64

(五十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,000,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,792,496.37	存出保证金
货币资金	500,000,000.00	期限超过三个月的定期存单
货币资金	500,000,000.00	西安高新控股有限公司向恒丰银行股份有限公司西安高新支行贷款 5 亿元，以存单质押
货币资金	62,121.14	账户冻结
投资性房地产	243,232,434.00	国家电子商务示范基地项目房产及相应土地使用权为抵押物进行融资借款，抵押合同编号为建陕开抵（2013）139 号。
投资性房地产	149,385,980.00	西安高新控股将其持有西安高新技术产业开发区科技投资服务

项目	期末账面价值	受限原因
		中心的 249,855 万元债权转让给中国信达资产管理股份有限公司陕西省分公司,软件园以其部分房产对该项债务重组事项承担抵押担保。
投资性房地产	214,501,976.06	西安高新控股将其持有西安高新技术产业开发区科技投资服务中心的 249,855 万元债权转让给中国信达资产管理股份有限公司陕西省分公司,软件园以其部分房产对该项债务重组事项承担抵押担保。
投资性房地产	2,545,113,000.00	西安高新控股将其持有西安高新技术产业开发区科技投资服务中心的 249,855 万元债权转让给中国信达资产管理股份有限公司陕西省分公司,西安高新城建实业发展有限公司以其国有土地使用权该项债务重组事项承担抵押担保。【陕(2019)西安市不动产权第 0372711 号、陕(2019)西安市不动产权第 0372707 号、陕(2019)西安市不动产权第 0372708 号】
开发成本	1,268,671,600.00	以西安高新区创领城市发展有限公司持有的两宗土地抵押借款(陕(2020)西安市不动产权第 0335438 号和陕(2020)西安市不动产权第 0335437 号)。

注:1. 西安高新控股有限公司将其持有西安高新技术产业开发区科技投资服务中心的 249,855.00 万元债权转让给中国信达资产管理股份有限公司陕西省分公司,西安高新城建创远房地产发展有限公司以其持有的“西安高新城建实业发展有限公司”股权对该项债务重组事项承担质押担保。

2. 本公司子公司西安高新区交通投资建设有限公司以其有轨电车试验线运营收益质押取得邮储银行借款 8 亿元,西安高新控股有限公司对该项贷款进行担保。

八、合并范围的变更

依据西高新发[2021]161 号文件,原由西安高新技术产业开发区管理委员会 100%持股的西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司,本期划转至本公司 100%持股,影响本期合并范围增加。

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安高新技术产业开发区市政配套服务有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	100.00		股权划转
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	陕西西安	陕西西安	写字楼开发	100.00		股权划转
西安高新区环保产业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	环保服务	70.00	30.00	投资设立
西安高新区软件新城发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	100.00		投资设立
西安软件园发展中心	陕西西安	陕西西安	软件产业园基地的开发	100.00		股权划转
西安新材料产业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	97.0968	2.9032	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安高新区智慧谷发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	100.00		投资设立
西安高新综合保税区产业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	100.00		投资设立
西安高新软件新城北区建设开发有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	45.45	54.55	投资设立
西安军荣实业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施建设与运营	100.00		投资设立
西安高新城市建设开发有限责任公司	陕西西安	陕西西安	建筑工程、拆迁工程(不含爆破工程)的施工	100.00		投资设立
西安高新区交通投资建设有限公司	陕西西安	陕西西安	基础设施投资建设;交通运输基础设施产业及设施的投资、建设与经营管理、物业管理	89.09		投资设立
西安高新区城市客厅开发建设有限责任公司	陕西西安	陕西西安	开发:基础设施建设、房地产;销售:房屋;服务:物业管理;实业投资、土地开发	100.00		投资设立
西安佰仕达人才服务有限公司	陕西西安	陕西西安	租赁和商务服务业	100.00		股权划转
西安高新教育发展集团有限公司	陕西西安	陕西西安	商务服务业	100.00		投资设立
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产业	80.169		股权划转

注: 1. 本公司通过股权划转方式取得的子公司西安高新技术产业开发区创业园发展中心、西安软件园发展中心尚未完成工商变更登记, 股东仍为西安高新技术产业开发区管理委员会。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安联创生物医药孵化器有限公司	39.07	101,651.82		6,843,465.83
西安创业园投资管理有限公司	10.00	39,915.46		2,422,237.78
西安创业建设发展有限公司	5.38	0.89		286.52
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	19.83	65,000,000.00	65,000,000.00	1,000,000,000.00
西安高新区交通投资建设有限公司	10.91	21,310,347.28		472,126,323.16
西安市高新区创服绿城物业服务有限责任公司	49.00	38,916.90		4,938,916.90
西安市高新区创服市政运营有限公司	49.00	-161,457.65		14,538,542.35
西安市高新区创盈金谷投资合伙企业(有限合伙)	91.00			200,000,000.00

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安市高新区创盈创兴投资合伙企业(有限合伙)	91.00			1,200,000,000.00
西安市高新区创盈卓越投资合伙企业(有限合伙)	91.00			106,000,000.00
西安市高新区创盈城更投资合伙企业(有限合伙)	16.00			400,000,000.00
合计	-	86,329,374.70	65,000,000.00	3,406,869,772.54

3. 重要的非全资子公司主要信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
西安联创生物医药孵化器有限公司	13,450,147.90	6,691,163.49	20,141,311.39
西安创业园投资管理有限公司	23,616,252.91	10,661,968.81	34,278,221.72
西安创业建设发展有限公司	5,317.36		5,317.36
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	20,577,678,147.38	1,499,575,672.31	22,077,253,819.69
西安高新区交通投资建设有限公司	9,519,698,370.79	12,620,439,540.30	22,140,137,911.09
西安市高新区创服绿城物业服务有限公司	10,272,132.66		10,272,132.66
西安市高新区创服市政运营有限公司	30,560,967.28	228,821.75	30,789,789.03
西安市高新区创盈金谷投资合伙企业(有限合伙)	200,017,207.78		200,017,207.78
西安市高新区创盈创兴投资合伙企业(有限合伙)	1,300,053,737.31		1,300,053,737.31
西安市高新区创盈卓越投资合伙企业(有限合伙)	106,000,000.00		106,000,000.00
西安市高新区创盈城更投资合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	400,000,000.00	800,000,000.00

(续表)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
西安联创生物医药孵化器有限公司	397,401.92	2,228,000.00	2,625,401.92
西安创业园投资管理有限公司	1,671,796.83	8,384,047.00	10,055,843.83
西安创业建设发展有限公司			
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	6,742,832,140.42	7,383,146,396.76	14,125,978,537.18
西安高新区交通投资建设有限公司	2,264,904,920.15	10,947,789,689.94	13,212,694,610.09
西安市高新区创服绿城物业服务有限公司	192,710.42		192,710.42
西安市高新区创服市政运营有限公司	1,119,294.44		1,119,294.44
西安市高新区创盈金谷投资合伙企业(有限合伙)			
西安市高新区创盈创兴投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
西安市高新区创盈卓越投资合伙企业（有限合伙）			
西安市高新区创盈城更投资合伙企业（有限合伙）			

(续表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
西安联创生物医药孵化器有限公司	2,453,534.79	260,178.71	260,178.71	4,327,581.31
西安创业园投资管理有限公司	5,352,069.50	399,154.62	-2,376,427.09	630,720.36
西安创业建设发展有限公司		16.44	16.44	16.44
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	387,108,214.84	67,726,138.80	69,825,262.78	266,020,316.76
西安高新区交通投资建设有限公司	939,090,038.98	194,859,866.73	194,859,866.73	-3,900,895,474.05
西安市高新区创服绿城物业服务集团有限公司	210,267.75	79,422.24	79,422.24	38,624.23
西安市高新区创服市政运营有限公司	969,228.87	-329,505.41	-329,505.41	601,346.70
西安市高新区创盈金谷投资合伙企业（有限合伙）		17,207.78	17,207.78	
西安市高新区创盈创兴投资合伙企业（有限合伙）		53,737.31	53,737.31	-1,199,946,262.69
西安市高新区创盈卓越投资合伙企业（有限合伙）				-105,750,000.00
西安市高新区创盈城更投资合伙企业（有限合伙）				-400,000,000.00

(续表)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
西安高新区软件新城发展有限公司	6,686,587,049.66		6,686,587,049.66
西安联创生物医药孵化器有限公司	11,972,200.58	7,874,990.07	19,847,190.65
西安创业园投资管理有限公司	22,335,727.17	14,473,812.40	36,809,539.57
西安创业建设发展有限公司	5,300.92		5,300.92
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	16,298,619,092.57	1,229,590,905.21	17,528,209,997.78
西安高新城市资源管理有限公司	3,445,531.99	1,429,125,000.00	1,432,570,531.99

(续表)

子公司名称	年初余额
-------	------

	流动负债	非流动负债	负债合计
西安高新区软件新城发展有限公司	5,638,062,512.90		5,638,062,512.90
西安联创生物医药孵化器有限公司	2,591,459.89		2,591,459.89
西安创业园投资管理有限公司	8,001,493.68	1,970,737.63	9,972,231.31
西安创业建设发展有限公司			
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	5,267,291,668.12	6,995,618,016.29	12,262,909,684.41
西安高新城市资源管理有限公司	1,491,380,022.79	90,000,000.00	1,581,380,022.79

(续表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
西安高新区软件新城发展有限公司	63,553,213.16	35,885.61	35,885.61	1,029,352,415.11
西安联创生物医药孵化器有限公司	2,493,886.18	-783,237.47	-783,237.47	5,207,756.75
西安创业园投资管理有限公司	6,824,861.53	2,308,839.12	9,791,789.64	9,344,474.74
西安创业建设发展有限公司		-1,014.17	-1,014.17	-1,014.17
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	364,297,755.23	69,374,668.45	69,374,668.45	1,644,316,106.70
西安高新城市资源管理有限公司		-83,772,023.47	-83,772,023.47	-1,029,600,634.59

(二) 在合营企业或联营企业的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安高新金融控股集团有限公司	陕西西安	陕西西安	租赁和商务服务业	33.60	8.14	权益法
西安沣东发展集团有限公司	陕西西安	陕西西安	商务服务业	10.00		权益法
中建西安高新建设投资有限公司	陕西西安	陕西西安	公共设施管理业	20.00		权益法
西安中创区综合能源股份有限公司	陕西西安	陕西西安	电力、热力生产和供应业	34.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	西安高新金融控股集团有限公司	
	期末余额/本期金额	
流动资产	6,857,719,776.54	
其中：现金和现金等价物	1,980,719,136.87	

项目	西安高新金融控股集团有限公司
	期末余额/本期金额
非流动资产	19,850,940,825.18
资产合计	26,708,660,601.72
流动负债	8,845,370,790.99
非流动负债	10,718,981,018.10
负债合计	19,564,351,809.09
少数股东权益	1,828,986,696.81
归属于母公司股东权益	5,315,322,095.82
按持股比例计算的净资产份额	2,218,588,866.18
调整事项:	
商誉	
内部交易未实现利润	
会计政策变更	
其他	-60,751,908.64
对合营企业权益投资的账面价值	2,157,836,957.54
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	629,590,587.16
财务费用	484,391,795.12
所得税费用	73,194,443.26
净利润	59,629,869.44
归属于母公司净利润	-134,738,956.32
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	59,629,869.44
本年度收到的来自合营企业的股利	

续:

项目	西安沣东发展集团有限公司
	期末余额/本期金额
流动资产	52,122,120,760.17
其中: 现金和现金等价物	1,360,957,163.05
非流动资产	13,290,043,622.43
资产合计	65,412,164,382.60
流动负债	37,229,836,901.28
非流动负债	18,726,765,708.81
负债合计	55,956,602,610.09
少数股东权益	102,282,513.23
归属于母公司股东权益	9,353,279,259.28
按持股比例计算的净资产份额	935,327,925.93
调整事项:	
商誉	
内部交易未实现利润	

项目	西安沣东发展集团有限公司
	期末余额/本期金额
会计政策变更	
其他	280,736,371.57
对联营企业权益投资的账面价值	1,216,064,297.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	5,319,988,878.07
财务费用	400,939,287.89
所得税费用	108,435,259.60
净利润	145,053,935.99
归属于母公司净利润	150,340,188.27
终止经营的净利润	
其他综合收益	32,348,094.34
综合收益总额	177,402,030.33
本年度收到的来自合营企业的股利	

续:

项目	中建西安高新建设投资有限公司
	期末余额/本期金额
流动资产	297,445,645.45
其中: 现金和现金等价物	76,229,020.61
非流动资产	3,118,497,942.87
资产合计	3,415,943,588.32
流动负债	365,258,245.81
非流动负债	2,274,705,862.32
负债合计	2,639,964,108.13
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	775,979,480.19
按持股比例计算的净资产份额	155,195,896.04
调整事项:	
商誉	
内部交易未实现利润	
会计政策变更	
其他	-11,165,741.038
对联营企业权益投资的账面价值	144,030,155.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	368,151,054.18
财务费用	85,301,407.58
所得税费用	9,934,639.21
净利润	29,803,917.64
归属于母公司净利润	29,803,917.64
终止经营的净利润	
其他综合收益	

项目	中建西安高新建设投资有限公司
	期末余额/本期金额
综合收益总额	29,803,917.64
本年度收到的来自合营企业的股利	

十、关联方及其交易

（一）本公司最终控制方

西安高新技术产业开发区管理委员会。

（二）本公司的子公司

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的联营企业情况

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	本公司股东
西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	西安高新技术产业开发区园区管理机构
西安高新城市资源管理有限公司	本公司联营单位
西安高新硬科技产业投资控股集团有限公司	本公司联营单位子公司
西安高新技术产业开发区军民融合产业园管理办公室	西安高新技术产业开发区园区管理机构

（五）关联交易情况

1. 关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
西安高新技术产业开发区管理委员会	基础设施建设收入	协议价	254,261,303.13	385,871,675.38
西安高新技术产业开发区管理委员会	房屋租赁收入	协议价	42,295,655.42	62,894,782.32
西安高新技术产业开发区草堂科技产业基地管理办公室	基础设施建设收入	协议价		329,175,858.33
西安高新技术产业开发区管理委员会	劳务外包费收入	协议价	1,793,792.39	4,923,114.71
西安高新技术产业开发区管理委员会	水电费	协议价		7,958,900.54
西安高新技术产业开发区管理委员会	学校资产占用收入	协议价	904,767,763.67	1,273,130,378.35

2. 关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安高新技术产业 开发区管理委员会 (包含财政局)	19,591,623,487.12		10,841,756,836.33	
其他应收款	西安高新技术产业 开发区管理委员会 (包含财政局)	2,143,085,846.96		2,186,804,581.31	
其他应收款	西安高新技术产业 开发区管理委员会 (土地储备中心)	40,283,172.85		32,062,244.35	
应收账款	西安高新技术产业 开发区草堂科技产 业园发展中心	1,472,408,409.40		1,178,238,993.49	
其他应收款	西安高新技术产业 开发区草堂科技产 业园发展中心	1,048,628,587.62		1,051,636,401.97	
其他应收款	西安高新城市资源 管理有限公司	1,492,183,056.13	7,460,915.28	1,451,380,022.79	
其他应收款	西安高新技术产业 开发区科技投资服 务中心	17,861,137,879.71	145,530,357.47	19,149,137,879.71	145,530,357.47
其他应收款	西安高新硬科技产 业投资控股集团有 限公司	421,657,441.67		221,657,441.67	22,165,744.17
其他应收款	西安高新技术产业 开发区军民融合产 业园管理办公室	9,580,420.18	958,042.02	9,580,420.18	479,021.01
其他应付款	西安高新技术产业 开发区管理委员会	2,172,164.69		20,000.00	
其他应付款	西安高新技术产业 开发区草堂科技产 业基地管理办公室	8,577.40		3,576,305.05	
应付账款	西安高新技术产业 开发区管理委员会	3,878,971.60			

十一、 股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十二、 或有事项

1. 本公司 2022 年 12 月 31 日对外担保金额共计 748,613.93 万元。
2. 本公司 2022 年 12 月 31 日对子公司提供担保金额共计 3,215,575.47 万元。
3. 本公司子公司 2022 年 12 月 31 日对本公司提供担保金额共计 234,445.13 万元。

十三、 承诺事项

本公司报告期无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司报告期无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,051,875,018.82	100.00	1,061,074.35	19.94	14,050,813,944.47
组合 1: 应收政府款项	14,046,438,857.17	99.96			14,046,438,857.17
组合 2: 应收合并范围内关联方款项	114,692.32				114,692.32
组合 3: 应收其他组合	5,321,469.33	0.04	1,061,074.35	19.94	4,260,394.98
合计	14,051,875,018.82	100.00	1,061,074.35	0.01	14,050,813,944.47

(续表)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,709,683,433.91	100.00	497,702.31	0.01	6,709,185,731.60
组合 1: 应收政府款项	6,702,901,925.46	99.89			
组合 2: 应收合并范围内关联方款项	124,048.00	0.01			124,048.00
组合 3: 应收其他组合	6,657,460.45	0.10	497,702.31	7.48	6,159,758.14
合计	6,709,683,433.91	100.00	497,702.31	0.01	6,709,185,731.60

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,980,665,444.62	3,762,270,445.29
1 至 2 年 (含 2 年)	3,761,223,994.13	404,277,271.36
2 至 3 年 (含 3 年)	403,574,218.44	2,461,052,287.72
3 至 4 年 (含 4 年)	1,906,015,216.81	81,930,111.14

账龄	期末余额	年初余额
4至5年(含5年)	281,452.50	124,048.00
5年以上	114,692.32	29,270.40
小计	14,051,875,018.82	6,709,683,433.91
减:坏账准备	1,061,074.35	497,702.31
合计	14,050,813,944.47	6,709,185,731.60

3. 信用风险组合 1: 应收政府款项明细

单位名称	账面金额	坏账准备	占应收账款总额比率	不计提坏账理由
西安高新技术产业开发区管理委员会	14,038,959,749.17		99.91	政府款项, 无收回风险
西安高新技术产业开发区机关工会委员会	5,389,524.00		0.04	政府款项, 无收回风险
西安高新区总工会	2,089,584.00		0.01	政府款项, 无收回风险
合计	14,046,438,857.17		99.96	

4. 信用风险组合 3: 应收其他组合按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	442,783.36	2,213.92	0.50
1至2年	26,250.00	1,312.50	5.00
2至3年	2,272,366.76	227,236.67	10.00
3至4年	2,298,616.71	689,585.01	30.00
4至5年	281,452.50	140,726.25	50.00
5年以上			
合计	5,321,469.33	1,061,074.35	--

5. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回/转回	转销	
坏账准备	497,702.31	592,642.44		29,270.40	1,061,074.35
合计	497,702.31	592,642.44		29,270.40	1,061,074.35

6. 报告期核销的应收账款

单位名称	账面金额	核销理由	核销依据
陕西环迅物流有限公司	22,070.40	长期挂账无法收回	根据高新控股会议纪要核销坏账
西安运海报关咨询服务有限责任公司	7,200.00	长期挂账无法收回	
合计	29,270.40		

7. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	期末坏账准备 金额	占应收账款 余额的比例
西安高新技术产业开发区管理委员会	14,038,959,749.17		99.91
西安高新技术产业开发区管理委员会总工会	5,389,524.00		0.04
西安高新区总工会	2,089,584.00		0.01
西安市中级人民法院高新技术产业开发区综合 审判庭	2,083,977.02	416,795.40	0.01
西安创业物业发展有限公司	442,783.36	2,213.92	
合计	14,048,965,617.55	419,009.32	99.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,387,999,689.02	71,486,883,579.02
合计	58,387,999,689.02	71,486,883,579.02

1. 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,000,000.00	0.01	7,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收账款	58,612,350,054.62	99.99	224,350,365.60	0.38	58,387,999,689.02
组合 1: 应收政府款项	1,806,529,100.00	3.08			1,806,529,100.00
组合 2: 应收合并范围内关联方款项	36,819,249,387.55	62.82			
组合 3: 应收合并范围外关联方款项	1,713,840,497.80	2.92	73,958,147.78	4.32	1,639,882,350.02
组合 4: 备用金、保证金、押金	43,774.80		2,188.74	5.00	41,586.06
组合 5: 代垫个人社保部分	35,881.83		1,794.09	5.00	34,087.74
组合 6: 资金往来	411,513,532.93	0.70	4,857,877.52	1.18	406,655,655.41
组合 7: 应收股东款项	17,861,137,879.71	30.47	145,530,357.47	0.81	17,715,607,522.24
合计	58,619,350,054.62	100.00	231,350,365.60	0.39	58,387,999,689.02

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,000,000.00	0.01	7,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,670,059,707.28	99.99	183,176,128.26	0.26	71,486,883,579.02
组合 1: 应收政府款项	2,606,529,100.00	3.64			2,606,529,100.00
组合 2: 应收合并范围内关联方款项	49,320,134,753.45	68.80			49,320,134,753.45
组合 3: 应收合并范围外关联方款项	573,037,464.46	0.80	36,584,745.31	6.38	536,452,719.15
组合 4: 备用金、保证金、押金	21,024,543.31	0.03	1,051,227.16	5.00	19,973,316.15
组合 5: 代垫个人社保部分	115,966.35		5,798.32	5.00	110,168.03
组合 6: 资金往来	80,000.00		4,000.00	5.00	76,000.00
组合 7: 应收股东款项	19,149,137,879.71	26.72	145,530,357.47	0.76	19,003,607,522.24
合计	71,677,059,707.28	100.00	190,176,128.26	0.27	71,486,883,579.02

(2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	20,010,695,010.02	17,686,480,870.84
1 至 2 年 (含 2 年)	9,820,933,566.63	19,392,042,792.79
2 至 3 年 (含 3 年)	2,245,037,802.86	17,015,179,659.63
3 至 4 年 (含 4 年)	13,157,553,622.75	11,421,024,172.91
4 至 5 年 (含 5 年)	9,001,820,141.25	4,624,015,000.00
5 年以上	4,383,309,911.11	1,538,317,211.11
小计	58,619,350,054.62	71,677,059,707.28
减: 坏账准备	231,350,365.60	190,176,128.26
合计	58,387,999,689.02	71,486,883,579.02

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
西安高新技术产业风险投资有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	注
合计	7,000,000.00	7,000,000.00		

注: 本公司于 2008 年借给西安高新技术产业风险投资有限公司 700 万元, 专用于支持西安创芯科技有限责任公司“数字电视 SOC 芯片的产业化项目”, 借款期限一年, 借款到期未偿还, 该笔资金转为本公司委托西安高新技术产业风险投资有限公司对西安创芯有限责任公司的投资, 经查询, 西安创芯科技有限责任公司于 2020 年 1 月 16 日被吊销营业执照, 故对该笔借款全额计提坏账。

(4) 信用风险组合 1: 应收政府款项

单位名称	账面金额	坏账准备	账面价值	占其他应收款总额比率(%)
西安高新技术产业开发区管理委员会	149,100.00		149,100.00	
西安高新技术开发区财政金融局	1,806,380,000.00		1,806,380,000.00	3.08
合计	1,806,529,100.00		1,806,529,100.00	3.08

(5) 信用风险组 2: 应收合并范围内关联方款项明细

债务人名称	期末余额	占其他应收款总额比率(%)	不提坏账理由
西安军荣实业发展有限公司	20,644,624,956.95	35.23	合并范围内关联方
西安高新城市开发建设有限责任公司	5,854,035,034.86	10.00	合并范围内关联方
西安高新区软件新城发展有限公司	5,592,200,305.53	9.54	合并范围内关联方
西安高新软件新城北区建设开发有限公司	1,379,990,813.15	2.35	合并范围内关联方
西安高新区城建创远房地产发展有限公司	1,014,489,354.82	1.73	合并范围内关联方
西安高新城建实业发展有限公司	881,236,850.00	1.50	合并范围内关联方
西安高新产业园发展有限公司	740,010,000.00	1.26	合并范围内关联方
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	299,554,324.42	0.51	合并范围内关联方
西安新材料产业发展有限公司	194,907,000.00	0.33	合并范围内关联方
西安软件园发展中心	82,137,847.82	0.14	合并范围内关联方
西安高新区草堂基地市政服务有限公司	46,700,000.00	0.08	合并范围内关联方
西安高新区智慧谷发展有限公司	36,500,000.00	0.06	合并范围内关联方
西安高新综合保税区产业发展有限公司	32,534,900.00	0.06	合并范围内关联方
西安高新区嘉德创汇建设发展有限公司	19,668,000.00	0.03	合并范围内关联方
西安市高新区生物园发展有限公司	660,000.00		合并范围内关联方
合计	36,819,249,387.55	62.82	

(6) 信用风险组 3: 应收合并范围外关联方款项按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,492,183,056.13	7,460,915.28	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	221,657,441.67	66,497,232.50	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,713,840,497.80	73,958,147.78	

(7) 信用风险组 6: 资金往来按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	368,862,202.93	1,844,311.02	0.50
1 至 2 年	25,031,330.00	1,251,566.50	5.00
2 至 3 年	17,620,000.00	1,762,000.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	411,513,532.93	4,857,877.52	—

(8) 信用风险组 7：应收股东款项明细

债务人名称	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	款项性质
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	17,861,137,879.71	145,530,357.47	0.81	应收股东款项
合计	17,861,137,879.71	145,530,357.47	—	—

(9) 其他应收款按预期信用损失法计提坏账准备

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）	
年初余额	145,880,357.47	37,295,770.79	7,000,000.00	190,176,128.26
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,955,226.30	32,219,011.04		41,174,237.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	154,835,583.77	69,514,781.83	7,000,000.00	231,350,365.60

(10) 本期无实际核销的其他应收款。

(11) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
单位往来款	2,125,354,030.73	7,080,000.00
备用金、保证金、押金	43,774.80	21,024,543.31
关联单位往来	56,486,916,367.26	71,648,839,197.62
代垫个人社保部分	35,881.83	115,966.35
代垫款项	7,000,000.00	

款项性质	期末余额	年初余额
合计	58,619,350,054.62	71,677,059,707.28

(12) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	委托投资款	17,861,137,879.71	30.47	145,530,357.47
西安高新技术产业开发区财政金融局	项目资金往来	1,806,380,000.00	3.08	-
西安高新区软件新城发展有限公司	往来款	5,592,200,305.53	9.54	-
西安军荣实业发展有限公司	往来款	20,644,624,956.95	35.22	-
西安高新城市开发建设有限责任公司	往来款	5,854,035,034.86	9.99	-
合计		51,758,378,177.05	88.30	145,530,357.47

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	31,017,318,087.47		31,017,318,087.47	17,872,859,582.81		17,872,859,582.81
对联营、合营企业投资	2,953,091,718.14		2,953,091,718.14	2,941,005,971.11		2,941,005,971.11
合计	33,970,409,805.61		33,970,409,805.61	20,813,865,553.92		20,813,865,553.92

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	575,778,354.81			575,778,354.81		
西安软件园发展中心	198,907,909.92			198,907,909.92		
西安高新区智慧谷发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
西安新材料产业发展有限公司	602,000,000.00	5,178,829,352.47		5,780,829,352.47		
西安高新区环保产业发展有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
西安市高新区生物园发展有限公司	22,000,000.00	2,594,961,481.47	2,616,961,481.47			
西安高新综合保税区产业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安高新产业园发展有限公司	106,000,000.00	3,991,742,835.45	4,097,742,835.45			

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安高新区软件新城发展有限公司	50,000,000.00	1,000,000,000.00		1,050,000,000.00		
西安高新软件新城北区建设开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安高新软件新城投资管理合伙企业（有限合伙）	3,600,000,000.00			3,600,000,000.00		
西安军荣实业发展有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
西安高新区城市客厅开发建设有限责任公司	1,000,000,000.00	4,097,742,835.45		5,097,742,835.45		
西安高新城市开发建设有限责任公司	3,350,000,000.00	105,663,100.00		3,455,663,100.00		
西安高新区交通投资建设有限公司	3,110,000,000.00	86,500,000.00		3,196,500,000.00		
西安佰仕达人才服务有限责任公司	3,611,423.13			3,611,423.13		
西安高新区草堂科技产业基地发展有限公司	4,309,297,650.23	2,681,961,481.47		6,991,259,131.70		
西安高新教育发展集团有限公司	699,764,244.72	80,000,000.00		779,764,244.72		
西安高新技术产业开发 区市政配套服务有限公司		38,676,941.27		38,676,941.27		
西安高新区综建恒胜 仓储服务有限公司		30,651,717.00	30,345,200.00	306,517.00		
西安高新区综建恒裕 物流有限公司		24,175,556.00	23,933,800.00	241,756.00		
西安高新区综建恒翼 仓储服务有限公司		31,621,313.00	31,305,100.00	316,213.00		
西安高新区综建嘉华 物流有限公司		39,775,556.00	39,377,800.00	397,756.00		
西安高新区综建嘉城 仓储服务有限公司		27,313,435.00	27,040,300.00	273,135.00		
西安高新区综建嘉宇 设备租赁有限公司		34,308,283.00	33,965,200.00	343,083.00		
西安高新区综建嘉杰 设备租赁有限公司		26,073,838.00	25,813,100.00	260,738.00		
西安高新区综建嘉源 贸易有限公司		29,590,505.00	29,294,600.00	295,905.00		
西安高新区综建嘉鑫 贸易有限公司		26,433,838.00	26,169,500.00	264,338.00		
西安高新区硬科技产 业长安园区建设发展 有限公司		38,535,253.00	38,149,900.00	385,353.00		
合计	17,872,859,582.81	20,164,557,321.58	7,020,098,816.92	31,017,318,087.47		

2. 对合营联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业	2,941,005,971.11				-30,238,135.75	3,234,809.43
西安高新金融控股集团 有限公司	1,773,917,957.00				-45,272,154.58	
西安沣东发展集团有限 公司	1,167,088,014.11				15,034,018.83	3,234,809.43
西安高新城市资源管理有 限公司						
合计	2,941,005,971.11				-76,202,460.81	3,234,809.43

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	39,089,073.35				2,953,091,718.14	
西安高新金融控股集团 有限公司	8,381,618.22				1,737,027,420.64	
西安沣东发展集团有限 公司	30,707,455.13				1,216,064,297.50	
西安高新城市资源管理有 限公司						
合计	39,089,073.35				2,953,091,718.14	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	296,534,462.42	7,584,461.65	294,356,987.12	2,366,909.68
其中：房租收入	41,977,412.48	7,584,461.65	43,473,920.60	1,102,188.65
代建管理费	254,261,303.13		241,979,498.39	
转售水电			8,644,927.03	1,264,721.03
停车费收入	295,746.81		258,641.10	
2. 其他业务小计				
合计	296,534,462.42	7,584,461.65	294,356,987.12	2,366,909.68

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-30,238,135.75	-3,413,350.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	5,315,405.51	6,394,444.90
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）		
赎回合伙企业劣后级份额收益		
理财收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）		
其他	365,000,000.00	364,375,735.22
合计	540,077,269.76	367,356,829.38

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安高新区交通投资建设有限公司	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安软件服务外包学院		-252,273.09
西安高新金融控股集团有限公司	-45,272,154.58	-16,355,034.18
西安高新城市资源管理有限公司		-3,827,073.10
西安津东发展集团有限公司	15,034,018.83	17,021,029.63
合计	-30,238,135.75	-3,413,350.74

十七、财务报表的批准

公司本年度财务报表经董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。





姓名	李波
性别	女
出生日期	1974-01-03
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	610103197401032047
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2022 年李波年检通过二维码

证书编号: 610000320522
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 09 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



2022 年张炜年检通过二维码

证书编号: 01000471452
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 12 月 10 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



营业执照

(副本 10-1)

统一社会信用代码

9161013607340169X2

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)	出资额	叁仟万元人民币
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年06月28日
执行事务合伙人	吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)	主要经营场所	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

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



登记机关

2023年04月11日



证书序号:0006585



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼六层



组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

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:



中华人民共和国财政部制