合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　2023年6月30日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,164,775,165.39	1,173,856,829.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	2,681,504,432.65	2,273,822,790.23
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	23,266,139.26	17,498,764.43
其他应收款	六、（四）	2,226,075,770.58	2,063,664,724.24
存货	六、（五）	4,138,983,785.51	5,878,933,922.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	490,228.40	457,198.78
流动资产合计		10,235,095,521.79	11,408,234,230.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	279,851,474.15	283,472,617.36
其他权益工具投资	六、（八）		165,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	273,477,469.70	201,753,817.38
在建工程	六、（十）	358,460,964.40	150,394,386.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十一）	520,367,469.71	78,538,640.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	1,325,395.96	339,464.05
递延所得税资产	六、（十三）	62,250.00	62,250.00
其他非流动资产	六、（十四）	40,839,253.41	196,340,706.65
非流动资产合计		1,474,384,277.33	911,066,882.79
资产总计		11,709,479,799.12	12,319,301,112.90

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

CS 扫描全能王

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：西安市临潼区城市投资建设有限公司　　2023年6月30日　　单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	126,947,592.83	128,432,372.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十六）	278,027,695.80	217,732,653.70
预收款项	六、（十七）	-	0.00
合同负债	六、（十八）	45,315,238.94	95,621,803.44
应付职工薪酬	六、（十九）	4,867,646.89	5,096,938.86
应交税费	六、（二十）	460,756,696.33	455,645,970.37
其他应付款	六、（二十一）	1,122,989,748.82	1,996,105,341.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十二）	280,607,554.48	286,559,387.62
其他流动负债	六、（二十三）	5,891,472.99	12,429,664.45
流动负债合计		2,325,403,647.08	3,197,624,132.21
非流动负债：			
长期借款	六、（二十四）	1,709,906,600.02	1,087,477,188.37
应付债券	六、（二十五）	287,497,679.72	447,497,679.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十六）	1,870,691,880.44	3,083,391,880.44
预计负债			
递延收益	六、（二十七）	5,353,975.75	5,540,809.09
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、（二十八）	170,949,212.65	152,905,963.34
非流动负债合计		4,044,399,348.58	4,776,813,520.96
负 债 合 计		6,369,802,995.66	7,974,437,653.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（二十九）	148,000,000.00	148,000,000.00
其他权益工具	六、（三十）	98,770,000.00	98,770,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	3,984,562,820.52	3,047,440,410.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十二）	147,061,755.85	132,320,719.49
未分配利润	六、（三十三）	876,111,881.28	864,177,972.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,254,506,457.65	4,290,709,102.82
少数股东权益		85,170,345.82	54,154,356.91
所有者权益（或股东权益）合计		5,339,676,803.46	4,344,863,459.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,709,479,799.12	12,319,301,112.90

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

CS 扫描全能王

合并利润表

会合02表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　2023年1-6月　　单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	479,612,154.76	431,008,641.61
其中：营业收入	479,612,154.76	431,008,641.61
二、营业总成本	597,786,597.96	424,873,345.82
其中：营业成本	458,793,616.30	396,680,319.46
税金及附加	830,734.34	218,827.45
销售费用	1,318,777.46	1,050,618.07
管理费用	46,234,920.29	18,549,058.15
研发费用		
财务费用	90,608,549.57	8,374,522.69
其中：利息费用	91,025,626.30	9,158,285.46
利息收入	910,785.00	1,151,290.99
加：其他收益	149,001,078.76	3,202,217.94
投资收益（损失以“-”号填列）	117,175.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,563,605.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,380,205.80	9,337,513.73
加：营业外收入	-118,886.77	29,422,591.51
减：营业外支出	174,491.73	54,077.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,086,827.30	38,706,027.27
减：所得税费用	4,035,047.24	102,818.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,051,780.06	38,603,208.74
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,051,780.06	38,603,208.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	26,674,944.88	35,667,434.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,623,164.82	2,935,774.14
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,051,780.06	38,603,208.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	26,674,944.88	35,667,434.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-1,623,164.82	2,935,774.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

CS 扫描全能王

合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　单位：元

项　目	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	57,352,060.05	286,083,115.93
收到的税费返还	432.00	4,175,619.73
收到其他与经营活动有关的现金	1,853,459,042.88	195,551,741.43
经营活动现金流入小计	1,910,811,534.92	485,810,477.09
购买商品、接收劳务支付的现金	206,673,173.59	198,560,441.36
支付给职工以及为职工支付的现金	27,945,996.53	56,445,650.44
支付的各项税费	4,946,832.87	102,851.53
支付其他与经营活动有关的现金	1,828,866,772.88	103,456,886.36
经营活动现金流出小计	2,068,432,775.87	358,565,829.69
经营活动产生的现金流量净额	-157,621,240.95	127,244,647.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,775,761.50	9,079,745.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,783,311.50	9,079,745.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	390,271,813.80	530,507,862.24
投资支付的现金		
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	15,700,000.00	
投资活动现金流出小计	405,971,813.80	530,507,862.24
投资活动产生的现金流量净额	-391,188,502.30	-521,428,116.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	125,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	663,541,851.80	896,953,684.49
收到其他与筹资活动有关的现金	557,299,325.51	228,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,346,041,177.31	1,124,953,684.49
偿还债务支付的现金	496,768,868.22	117,542,799.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,268,088.63	161,920,217.05
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	202,038,475.32	434,000,834.62
筹资活动现金流出小计	805,075,432.17	713,463,850.70
筹资活动产生的现金流量净额	540,965,745.14	411,489,833.79
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	-7,843,998.11	17,306,364.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,172,619,163.50	1,225,530,455.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,164,775,165.39	1,242,836,820.55

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

CS 扫描全能王

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　2023年1-6月　　单位：元

项　目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其　他									
一、上年年末余额	148,000,000.00			98,770,000.00	3,047,440,410.58				132,320,719.49	864,177,972.75	4,290,709,102.82	54,154,356.91	4,344,863,459.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	148,000,000.00			98,770,000.00	3,047,440,410.58				132,320,719.49	864,177,972.75	4,290,709,102.82	54,154,356.91	4,344,863,459.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					937,122,409.94				14,741,036.36	11,933,908.52	963,797,354.82	31,015,988.91	994,813,343.73
（一）综合收益总额										26,674,944.88	26,674,944.88	-1,623,164.82	25,051,780.06
（二）所有者投入和减少资本					937,122,409.94						937,122,409.94	32,639,153.73	969,761,563.67
1.所有者投入的普通股												34,000,000.00	34,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					937,122,409.94						937,122,409.94	-1,360,846.27	935,761,563.67
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									14,741,036.36	-14,741,036.36			
1.提取盈余公积									14,741,036.36	-14,741,036.36			
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	148,000,000.00			98,770,000.00	3,984,562,820.52				147,061,755.85	876,111,881.27	5,254,506,457.64	85,170,345.82	5,339,676,803.46

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

会合04表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　2023年1-6月　　单位：元

项　目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其　他									
一、上年年末余额	148,000,000.00			98,770,000.00	2,957,203,239.89				110,080,294.10	849,482,594.53	4,163,536,128.52	87,413,158.37	4,250,949,286.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	148,000,000.00			98,770,000.00	2,957,203,239.89				110,080,294.10	849,482,594.53	4,163,536,128.52	87,413,158.37	4,250,949,286.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					90,237,170.69				22,240,425.39	14,695,378.22	127,172,974.30	-33,258,801.46	93,914,172.84
（一）综合收益总额										46,005,803.61	46,005,803.61	-895,747.06	45,110,056.55
（二）所有者投入和减少资本					90,237,170.69						90,237,170.69	-32,363,054.40	57,874,116.29
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					90,237,170.69						90,237,170.69	-32,363,054.40	57,874,116.29
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									22,240,425.39	-31,310,425.39	-9,070,000.00		-9,070,000.00
1.提取盈余公积									22,240,425.39	-22,240,425.39			
2.对所有者（或股东）的分配										-9,070,000.00	-9,070,000.00		-9,070,000.00
3.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	148,000,000.00			98,770,000.00	3,047,440,410.58				132,320,719.49	864,177,972.75	4,290,709,102.82	54,154,356.91	4,344,863,459.73

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安市浐灞区城市投资集团有限公司　　2023年6月30日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		455,466,235.63	807,225,775.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	2,248,836,940.23	2,248,836,940.23
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	964,939,702.73	950,244,600.00
存货		3,222,814,688.75	3,060,057,822.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,892,057,567.34	7,066,365,138.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	1,065,625,529.35	735,983,425.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,173,822.37	2,592,052.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,291,369.00	50,291,369.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		62,250.00	62,250.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,148,152,970.72	788,929,097.00
资产总计		8,040,210,538.06	7,855,294,235.57

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

CS 扫描全能王

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　2023年6月30日　　单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		440,667,072.00	440,667,072.00
其他应付款		682,341,794.92	364,673,444.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		209,216,000.00	209,216,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,332,224,866.92	1,014,556,516.23
非流动负债：			
长期借款		287,497,679.72	447,497,679.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,653,900,000.00	1,942,600,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,941,397,679.72	2,390,097,679.72
负债合计		3,273,622,546.64	3,404,654,195.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		148,000,000.00	148,000,000.00
其他权益工具		98,770,000.00	98,770,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,058,270,432.82	2,889,732,844.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		147,061,755.85	132,320,719.49
未分配利润		1,314,485,802.75	1,181,816,475.48
所有者权益（或股东权益）合计		4,766,587,991.42	4,450,640,039.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,040,210,538.06	7,855,294,235.57

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

CS 扫描全能王

母公司利润表

会企02表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　2023年1-6月　　单位：元

项　目	本期金额	上期金额
一、营业收入		246,397,563.88
减：营业成本		202,548,477.93
税金及附加		256,883.64
销售费用		
管理费用	1,403,636.37	687,660.00
研发费用		
财务费用		
其中：利息费用	595,900.00	
利息收入		
加：其他收益	148,814,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	147,410,363.63	42,904,542.31
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	147,410,363.63	42,904,542.31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	147,410,363.63	42,904,542.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	147,410,363.63	42,904,542.31
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	147,410,363.63	42,904,542.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

CS 扫描全能王

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　单位：元

项　　目	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		168,755,436.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	421,061,676.56	89,758,635.53
经营活动现金流入小计	421,061,676.56	258,514,072.42
购买商品、接收劳务支付的现金	95,210,972.55	87,564,365.23
支付给职工以及为职工支付的现金	444,112.40	370,058.00
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	185,816,417.51	88,496,756.00
经营活动现金流出小计	281,471,502.46	176,431,179.23
经营活动产生的现金流量净额	139,590,174.10	82,082,893.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	319,350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	319,350,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-319,350,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	91,200,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	555,480,000.00	
筹资活动现金流入小计	646,680,000.00	
偿还债务支付的现金	448,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,979,714.45	
支付其他与筹资活动有关的现金	283,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	818,679,714.45	
筹资活动产生的现金流量净额	-171,999,714.45	
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	-351,759,540.35	82,082,893.19
加：期初现金及现金等价物余额	807,225,775.98	974,615,178.19
六、期末现金及现金等价物余额	455,466,235.63	1,056,698,071.38

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

扫描全能王

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　2023年1-6月　　单位：元

项　　目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	148,000,000.00			98,770,000.00	2,889,732,844.65				132,320,719.49	1,181,816,475.48	4,450,640,039.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	148,000,000.00			98,770,000.00	2,889,732,844.65				132,320,719.49	1,181,816,475.48	4,450,640,039.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					168,537,588.17				14,741,036.36	132,669,327.27	315,947,951.80
（一）综合收益总额										147,410,363.63	147,410,363.63
（二）所有者投入和减少资本					168,537,588.17						168,537,588.17
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					168,537,588.17						168,537,588.17
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配									14,741,036.36	-14,741,036.36	
1.提取盈余公积									14,741,036.36	-14,741,036.36	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	148,000,000.00			98,770,000.00	3,058,270,432.82				147,061,755.85	1,314,485,802.75	4,766,587,991.42

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表

编制单位：西安市临潼区城市投资集团有限公司　　2023年1-6月　　单位：元

项　目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	148,000,000.00			98,770,000.00	2,908,732,844.65				110,080,294.10	990,722,646.97	4,256,305,785.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	148,000,000.00			98,770,000.00	2,908,732,844.65				110,080,294.10	990,722,646.97	4,256,305,785.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,000,000.00				22,240,425.39	191,093,828.51	194,334,253.90
（一）综合收益总额										222,404,253.90	222,404,253.90
（二）所有者投入和减少资本					-19,000,000.00						-19,000,000.00
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					-19,000,000.00						-19,000,000.00
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配									22,240,425.39	-31,310,425.39	-9,070,000.00
1.提取盈余公积									22,240,425.39	-22,240,425.39	
2.对所有者（或股东）的分配										-9,070,000.00	-9,070,000.00
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	148,000,000.00			98,770,000.00	2,889,732,844.65				132,320,719.49	1,181,816,475.48	4,450,640,039.62

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1.公司概况

西安市临潼区城市投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2004年04月设立的有限责任公司，公司地址位于西安市临潼区人民北路7号。

法定代表人：姜团结

注册资本：113,477.00万元

实收资本：14,800.00万元

经营期限：自成立之日起至无固定期限

统一社会信用代码：91610115757811657J

经营范围：经营管理授权范围内的国有资产及城市基础设施投资、建设和运营（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。

本公司及各子公司主要从事城市基础设施及配套项目投资建设、市政工程、公用设施建设、房屋销售、房屋租赁、房地产开发等。

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

2.合并财务报表范围及其变化情况

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共19户。本公司本期合并范围与上期相比增加4户，减少2户，详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

CS 扫描全能王

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

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

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2.非同一控制下企业合并

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

CS 扫描全能王

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

CS 扫描全能王

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表，不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并编制报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

CS 扫描全能王

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

CS 扫描全能王

（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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计

CS 扫描全能王

利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性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权益工具投资进行核算。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

2. 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（2）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（3）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（4）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险

CS 扫描全能王

自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著

变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3. 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

CS 扫描全能王

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

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

4.金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

5.金融负债的终止确认

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

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

6.金融资产和金融负债的抵销

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

（九）应收票据

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

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

CS 扫描全能王

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合1：	信用等级较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票
组合2：	信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十）应收账款

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

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合1：	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2：	本组合以应收合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

CS 扫描全能王

（十二）其他应收款

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

1.预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合1：	本组合为日常经常活动中发生的代扣代缴职工款、备用金、往来款等
组合2：	本组合为日常经常活动中发生的保证金、押金、政府单位款项、关联方款项等

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

2.预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（十三）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、开发产品、开发成本、工程成本等。

2.存货取得和发出的计价方法

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

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

扫描全能王

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征
组合 2：	本组合以合并范围内的关联方合同资产作为信用风险特征

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

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1. 投资成本的确定

CS 扫描全能王

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

CS 扫描全能王

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司投资性房地产以公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；②本集团能够从房地产交易市场上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作出合理的估计；③本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产

扫描全能王

或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
办公设备	5	3	19.40
机器设备	10-20	3	4.85-9.70
运输设备	10	3	9.70
其他	5	3	19.40

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）在建工程

CS 扫描全能王

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

（十九）借款费用

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

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

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

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

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

（二十）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类 别	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用年限

软件使用权	3.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

（二十一） 长期待摊费用

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

（二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

CS 扫描全能王

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十五）收入

CS 扫描全能王

1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

CS 扫描全能王

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

2. 销售商品收入

本公司销售商品房、钢材、汽车、砼、商品贸易的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单/交易结算单/收货确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

3. 提供服务收入

本公司向客户提供租赁服务/物业餐饮/工程建设以及其他服务等，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本 （如销售佣金

CS 扫描全能王

等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损

CS 扫描全能王

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

CS 扫描全能王

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

CS 扫描全能王

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2.本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十）债务重组

1.本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行确认和计量，初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权。

2.本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合

CS 扫描全能王

终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期未发生会计政策变更之情形。

2. 会计估计变更

本期未发生会计估计变更之情形。

五、税项

（一）主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税 率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、3%
教育费附加	缴纳的增值税税额	7%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

本公司税收优惠及批文

（三） 其他说明

截至2023年6月30日，本公司税项无其他说明的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释中“期末余额”系2023年6月30日相关数据，“期初余额”系2023年1

CS 扫描全能王

月1日相关数据，“本期发生额”系2023年1-6月相关数据，“上期发生额”系2022年1-6月相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

(一)货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	559,231.66	949,468.56
银行存款	1,164,215,933.73	1,172,907,361.05
其他货币资金		
合　计	1,164,775,165.39	1,173,856,829.61
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
冻结资金		1,237,666.11
合　计		1,237,666.11

(二)应收账款

1.按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,174,293,718.35	768,758,881.95
1-2年	671,796,766.22	672,459,241.84
2-3年	836,957,681.99	833,413,261.46
3-4年	61,279.00	312,174.00
4-5年	245,428.50	26,643.90
5年以上		
小　计	2,683,294,846.16	2,274,970,203.15
减：坏账准备	1,790,413.51	1,147,412.92
合　计	2,681,504,432.65	2,273,822,790.23

2.应收账款按坏账准备计提方法披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	723,687.22	0.05	723,687.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,682,571,158.94	99.97	1,066,726.29	0.04	2,681,504,432.65
其中：账龄组合	18,103,737.28	0.67	1,066,726.29	5.89	17,037,010.99

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（%）	
其他组合	2,664,467,421.66	99.30			2,664,467,421.66
合 计	2,683,294,846.16	100.00	1,790,413.51	0.07	2,681,504,432.65

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,098,098.32	0.05	1,098,098.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,273,872,104.83	99.95	49,314.60	0.01	2,273,822,790.23
其中：账龄组合	1,664,895.63	0.07	49,314.60	2.96	1,615,581.03
其他组合	2,272,207,209.20	99.88			2,272,207,209.20
合 计	2,274,970,203.15	100.00	1,147,412.92	0.05	2,273,822,790.23

3. 按单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
房地产公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
区融发投资公司（基投公司）	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
二水厂	76,000.00	76,000.00	100.00	预计无法收回
城建局招标办	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
华夏酒楼水费	39,632.00	39,632.00	100.00	预计无法收回
东尧队水费	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
省高速公路集团李创学	17,906.00	17,906.00	100.00	预计无法收回
市政建设管理处	10,149.22	10,149.22	100.00	预计无法收回
燃气公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	723,687.22	723,687.22		

4. 按组合计提坏账准备：

（1）账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,817,953.32	403.84	0.01
1至2年	5,427,874.96	271,393.75	5.00
2至3年	7,812,220.00	781,222.00	10.00

CS 扫描全能王

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	45,689.00	13,706.70	30.00
4至5年			
5年以上			
合 计	18,103,737.28	1,066,726.29	——

续：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,428,450.45	14,284.50	1.00
1至2年	4,366.80	218.34	5.00
2至3年	232,078.38	34,811.76	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	1,664,895.63	49,314.60	——

（2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	2,664,467,421.66			2,272,207,209.20		
合计	2,664,467,421.66			2,272,207,209.20		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西安市临潼区财政局	2,248,836,940.23	98.85	
西安秦皇医院有限公司	8,701,446.00	0.38	787,932.30
西安德杰医养服务管理有限公司	4,388,583.00	0.19	219,429.15
西安市临潼区桃苑物业管理有限公司	1,304,350.19	0.06	
临潼区妇幼保健院	948,911.00	0.04	
合 计	2,264,180,230.42	99.53	

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）预付款项

CS 扫描全能王

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	20,213,393.37	86.88		15,155,737.05	86.61	
1至2年	2,500,283.57	10.75		930,156.00	5.32	
2至3年	289,590.94	1.24		200,139.68	1.14	
3年以上	282,852.68	1.13	19,981.30	1,232,713.00	6.93	19,981.30
合计	23,286,120.56	100.00	19,981.30	17,518,745.73	100.00	19,981.30

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
西安华润燃气有限公司	10,646,497.44	45.72
陕西省电力公司西安供电公司	3,337,503.84	14.33
国网陕西电力西安供电公司	2,376,045.01	10.20
陕西湿现建设工程有限公司	700,000.00	3.01
西安广盛源实业有限责任公司	500,000.00	2.15
合计	17,560,046.29	75.41

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,226,075,770.58	2,063,664,724.24
应收股利		
合计	2,226,075,770.58	2,063,664,724.24

1. 其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,489,966,895.09	1,454,133,893.48
1-2年	144,810,466.89	75,897,675.93
2-3年	62,421,454.23	375,552,678.81
3-4年	375,125,736.34	135,406,187.58
4-5年	132,952,530.29	4,941,887.22
5年以上	24,144,556.78	20,157,665.80
小计	2,229,421,639.62	2,066,089,988.82
减：坏账准备	3,345,869.04	2,425,264.58
合计	2,226,075,770.58	2,063,664,724.24

（2）按坏账准备计提方法披露的其他应收款项

类别	期末数

	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	1,339,539.07	0.06	1,339,539.07	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,228,082,100.55	99.94	2,006,329.97	0.09	2,226,075,770.58
组合1：账龄组合	28,794,596.23	1.29	2,006,329.97	6.97	26,788,266.26
组合2：其他组合	2,199,287,504.32	98.65			2,199,287,504.32
合计	2,229,421,639.62	100.00	3,345,869.04	0.11	2,226,075,770.58

续上表：

类别	年初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	1,342,739.07	0.06	1,342,739.07	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,064,747,249.75	99.94	1,082,525.51		2,063,664,724.24
组合1：账龄组合	13,782,788.20	0.67	1,082,525.51	7.85	12,700,262.69
组合2：其他组合	2,050,964,461.55	99.27			2,050,964,461.55
合计	2,066,089,988.82	100.00	2,425,264.58		2,063,664,724.24

（3）单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
水务局	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
临潼扩容改造工程管理处	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
黎长生	117,900.00	117,900.00	100.00	预计无法收回
张明骏	42,010.00	42,010.00	100.00	预计无法收回
宝鸡公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
种海明	22,130.00	22,130.00	100.00	预计无法收回
张健	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
临潼区供电分公司	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
毛化周	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
周立山	3,013.12	3,013.12	100.00	预计无法收回
张彩梅	2,485.95	2,485.95	100.00	预计无法收回
骊山电管站	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
睢强	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
陕西沃德体外诊断试剂有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,339,539.07	1,339,539.07		

（4）账龄组合

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

扫描全能王

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	17,212,959.29	59.78	52,880.00	1,348,649.72	9.78	13,486.50
1至2年	1,599,636.94	5.56	56,575.97	11,349,743.70	82.35	567,487.19
2至3年	8,790,000.00	30.53	1,318,500.00	472,880.00	3.43	94,576.00
3至4年	12,880.00	0.04	3,864.00	274,120.00	1.99	137,060.00
4至5年	174,120.00	0.60	107,060.00	337,394.78	2.45	269,915.82
5年以上	1,005,000.00	3.49	467,450.00			
合 计	28,794,596.23	100.00	2,006,329.97	13,782,788.20	100.00	1,082,525.51

（5）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	2,199,287,504.32			2,050,964,461.55		
合计	2,199,287,504.32			2,050,964,461.55		

（6）坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		1,082,525.51	1,342,739.07	2,425,264.58
2023年1月1日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提		923,804.46	-3,200.00	920,604.46
本期转回				
本期核销				
本期其他减少				
2023年6月30日余额		2,006,329.97	1,339,539.07	3,345,869.04

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
临潼区财局收费管理所	往来款	769,282,317.20	1-4年	31.81	
西安荣广盛业房地产开发有限公司	保交楼资金	208,389,678.14	1-2年	9.35	
西安绿源建设开发有限责任公司	往来款	153,301,356.83	1-4年	6.88	

CS 扫描全能王

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
陕西德杰房地产开发有限公司	保交楼资金	88,781,452.92	1-2年	3.98	
西安市临潼区商贸开发区管委会	往来款	51,483,057.53	1-3年	2.31	
合 计		1,211,237,862.62		54.33	

（五）存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,190,057.49		2,190,057.49
工程施工	4,134,681,469.53		4,134,681,469.53
其中：已完工未结算工程			
库存商品（产成品）	1,930,568.38		1,930,568.38
周转材料（包装物、低值易耗品等）	181,690.11		181,690.11
消耗性生物资产			
其他			
合 计	4,138,983,785.51		4,138,983,785.51

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,033,323.72		2,033,323.72
工程施工	5,875,072,796.98		5,875,072,796.98
其中：已完工未结算工程			
库存商品（产成品）	1,730,286.22		1,730,286.22
周转材料（包装物、低值易耗品等）	97,515.90		97,515.90
消耗性生物资产			
其他			
合 计	5,878,933,922.82		5,878,933,922.82

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣进项税额	158,519.67	419,184.48
预交税金	331,708.73	38,014.30
合 计	490,228.40	457,198.78

（七）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
西安慈惠健康产业控股有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
陕西高新建设监理有限公司	2,738,318.50					2,738,318.50
西安秦皇医院有限公司	147,047,551.82					
西安华润燃气有限公司	132,686,747.04			117,175.29		
合 计	283,472,617.36			117,175.29		3,738,318.50

续下表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
西安慈惠健康产业控股有限公司					
陕西高新建设监理有限公司					
西安秦皇医院有限公司				147,047,551.82	
西安华润燃气有限公司				132,803,922.33	
合 计				279,851,474.15	

（八）其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
西安市临潼区融泽城市开发建设有限公司		165,000.00
合 计		165,000.00

（九）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	273,414,191.23	201,744,705.98
固定资产清理	63,278.47	9,111.40
合 计	273,477,469.70	201,753,817.38

扫描全能王

1. 固定资产情况

项　目	房屋建筑物	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、期初余额	165,894,711.98	115,818,409.19	29,915,537.65	7,384,475.30	40,802,706.45	13,086,527.14	372,902,367.65
2、本期增加金额	66,845,001.50	3,547,132.71	71,956.81	-243,490.00	492,649.97	96,630,703.18	167,343,954.17
（1）购置	66,451,472.98	3,547,132.71	71,956.81	-243,490.00	353,433.56	744,096.18	70,924,602.24
（2）在建工程转入	393,528.52				139,216.41	26,710.00	559,454.93
（3）开发支出转入							-
（4）其他						95,859,897.00	95,859,897.00
3、本期减少金额	30,228.00	3,200.00	1,835,618.14	1,260.00	44,500.00	67,158,093.12	69,072,899.26
（1）处置或报废	30,228.00	3,200.00		1,260.00	44,500.00	30,895.56	110,083.56
（2）处置子公司减少							-
（3）其他减少			1,835,618.14			67,127,197.56	68,962,815.70
4、期末余额	232,709,485.42	119,362,341.90	28,151,876.32	7,139,725.30	41,250,856.42	42,559,137.22	471,173,422.58
二、累计折旧							-
1、期初余额	83,173,461.79	40,740,998.26	8,662,166.16	5,545,550.57	22,925,645.19	10,109,839.70	171,157,661.67
2、本期增加金额	12,436,934.84	13,418,276.16	1,285,108.38	-35,595.82	842,271.94	632,882.77	28,579,878.27
其中：（1）计提	12,436,934.84	13,418,276.16	1,285,108.38	-35,595.82	842,271.94	688,721.84	28,635,717.34
（2）其他						-55,839.07	-55,839.07
3、本期减少金额	4,836.50	3,040.00	1,113,102.16		7,873.03	849,456.93	1,978,308.62

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合　计
（1）处置或报废	4,836.50	3,040.00			7,873.03		15,749.53
（2）处置子公司减少							-
（3）其他减少			1,113,102.16			849,456.93	1,962,559.09
4、期末余额	95,605,560.12	54,156,234.42	8,834,172.38	5,509,954.75	23,760,044.11	9,893,265.57	197,759,231.35
三、减值准备							-
1、期初余额							-
2、本期增加金额							-
（1）计提							-
3、本期减少金额							-
（1）处置或报废							-
（2）其他							-
4、期末余额							-
四、账面价值							-
1、期末账面价值	137,103,925.30	65,206,107.48	19,317,703.94	1,629,770.55	17,490,812.31	32,665,871.65	273,414,191.23
2、上年年末账面价值	82,721,250.13	75,077,410.93	21,253,371.49	1,838,924.73	17,877,061.26	2,976,687.44	201,744,705.98

（十）在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	358,291,494.40	150,153,306.56
工程物资	169,470.00	241,080.00
合 计	358,460,964.40	150,394,386.56

1.在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安市临潼区绿源市政工程污水处理厂项目	149,515,576.21		149,515,576.21	140,756,095.70		140,756,095.70
771所分布式热源站锅炉房建设工程	275,229.36		275,229.36	275,229.36		275,229.36
办公楼零星工程				452,671.38		452,671.38
西安市临潼区保障性租赁住房购置改建项目	148,118,482.80		148,118,482.80			
临潼区山水林田湖草沙一体化保护和修复工程项目	26,000.00		26,000.00			
火车站小学项目	3,140,000.00		3,140,000.00			
西安市坚强电网攻坚临潼电缆隧道及电力沟工程	48,259,077.20		48,259,077.20			
其他排水、供水、管网改造等工程	8,957,128.83		8,957,128.83	8,669,310.12		8,669,310.12
合 计	358,291,494.40		358,291,494.40	150,153,306.56		150,153,306.56

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
西安市临潼区绿源市政工程污水处理厂项目	16,490.60	140,756,095.70	8,759,480.51			149,515,576.21
西安市临潼区保障性租赁住房购置改建项目	32,053.90		148,118,482.80			148,118,482.80
西安市坚强电网攻坚临潼电缆隧道及电力沟工程	34,180.58		48,259,077.20			48,259,077.20
火车站小学项目	8,000.00		3,140,000.00			3,140,000.00
合 计		140,756,095.70	208,277,040.51			349,033,136.21

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
西安市临潼区绿源市政工程污水处理厂项目	90.67	90.67				自筹
西安市临潼区保障性租赁住房购置改建项目	46.21	46.21	259,350.00	259,350.00	3.99	自筹
西安市坚强电网攻坚临潼电缆隧道及电力沟工程	14.12	14.12				自筹
火车站小学项目	3.93	3.93				自筹
合 计	——	——				

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	79,981,379.76	1,127,250.00	644,000.00		81,752,629.76
2、本期增加金额	442,000,000.00				
（1）购置	442,000,000.00				
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他增加					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）处置子公司减少					
（3）其他减少					
4、期末余额	521,981,379.76	1,127,250.00	644,000.00		523,752,629.76
二、累计摊销					
1、期初余额	2,654,949.17	241,039.80	318,000.00		3,213,988.97
2、本期增加金额	52,371.50	56,099.58	62,700.00		
（1）计提	52,371.50	56,099.58	62,700.00		
（2）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）处置子公司减少					
4、期末余额	2,707,320.67	297,139.38	380,700.00		3,385,160.05
三、减值准备					

项 目	土地使用权	软件	商标权	其他	合 计
1、期初余额					
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	519,274,059.09	830,110.62	263,000.00		520,367,469.71
2、上年年末账面价值	77,326,430.59	886,210.20	326,000.00		78,538,640.79

（十二）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临潼城市建设运营公司装修费	299,741.80		83,830.01		215,911.79
城投发展公司装修费		1,000,000.00	50,000.00		950,000.00
服务器租赁费	39,722.25		21,666.66		18,055.59
新居城镇化开发公司技术服务费		165,000.00	23,571.42		141,428.58
合 计	339,464.05	1,165,000.00	179,068.09		1,325,395.96

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	249,000.00	62,250.00	249,000.00	62,250.00
合 计	249,000.00	62,250.00	249,000.00	62,250.00

（十四）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
秦汉大道预付工程款	12,550,000.00	150,346,030.17
工程项目进项税	19,019,341.41	35,613,739.43
预付土地款	9,269,912.00	9,269,912.00
预付设备款		1,111,025.05
合 计	40,839,253.41	196,340,706.65

（十五）短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	26,947,592.83	28,432,372.26

CS 扫描全能王

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合　计	126,947,592.83	128,432,372.26

说明：期末无逾期的借款

（十六）应付账款

项　目	期末余额	期初余额
1年以内	165,824,582.11	155,559,187.27
1至2年	103,272,550.48	35,798,064.37
2至3年	3,935,401.02	19,798,959.44
3年以上	4,995,162.19	6,576,442.62
合　计	278,027,695.80	217,732,653.70

1.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
天津膜天膜科技股份有限公司	84,345,471.00	不符合结算条件
合　计	84,345,471.00	—

（十七）预收款项

1.预收款项按账龄列示

项　目	期末余额	期初余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合　计		

2.无账龄超过1年的重要预收款项

（十八）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
货款	9,000.00	16,159,683.64
工程款及其他	33,196,104.4	45,941,429.55
供热款	12,119,134.54	33,520,690.25
合　计	45,315,238.94	95,621,803.44

（十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,096,938.86	26,485,443.56	26,852,828.11	4,729,554.31
二、离职后福利-设定提存计划		1,664,388.50	1,526,295.92	138,092.58
三、辞退福利				-
合　计	5,096,938.86	28,149,832.06	28,379,124.03	4,867,646.89

2.短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,978,088.12	22,331,410.35	22,804,954.39	4,504,544.08
2、职工福利费		1,521,306.04	1,515,486.04	5,820.00
3、社会保险费	-	856,176.62	810,922.29	45,254.33
其中：医疗保险费		777,282.44	786,037.08	-8,654.64
工伤保险费		24,893.05	24,885.21	7.85
生育保险费		53,901.12	-	53,901.12
4、住房公积金	26,693.31	1,571,089.94	1,436,422.86	161,360.39
5、工会经费和职工教育经费	99,791.03	196,520.90	285,042.53	11,268.60
6、其他	-7,633.60	8,940.51		1,306.91
合　计	5,096,938.86	26,485,443.56	26,852,828.11	4,729,554.31

3.设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,386,586.35	1,248,493.77	138,092.58
2、失业保险费		60,736.01	60,736.01	
3、企业年金缴费		217,066.14	217,066.14	
合　计		1,664,388.50	1,526,295.92	138,092.58

（二十）应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	49,870,740.32	49,659,470.62
企业所得税	380,858,487.90	376,847,392.07
房产税	15,394.44	15,883.31
土地使用税	5,437.25	5,431.96
个人所得税	-161.08	
城市维护建设税	4,380,081.94	4,319,586.81
教育费附加及地方教育附加	3,043,545.45	2,989,295.50
水利建设基金	5,267,025.56	5,065,722.35

扫描全能王

项　目	期末余额	期初余额
印花税	125,511.46	2,961.03
其他税费	17,190,633.09	16,740,226.72
合　计	460,756,696.33	455,645,970.37

（二十一）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,122,989,748.82	1,996,105,341.51
合　计	1,122,989,748.82	1,996,105,341.51

1. 按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
往来款	797,019,568.78	1,140,579,196.03
保证金及押金	1,696,412.83	13,871,664.82
预提费用		3,632,167.02
代扣代缴社保	393,538.77	116,309.39
借款	324,182,228.64	837,906,004.25
合　计	1,122,989,748.82	1,996,105,341.51

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安市临潼区收费管理所	299,600,000.00	尚未结算
西安市临潼区卫生健康局	80,000,000.00	尚未结算
西安市临潼区财政局	49,629,829.00	尚未结算
西安城投投资发展有限公司	33,000,000.00	尚未结算
区财局收费所（秦始皇陵保护区项目）	25,000,000.00	尚未结算
西安临潼旅游商贸开发区管委会	19,318,919.90	尚未结算
火车站棚改指挥部	18,000,000.00	尚未结算
陕西诚创建设有限公司	8,500,000.00	尚未结算
合计	533,048,748.90	—

（二十二）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	69,567,079.48	75,518,912.62
1年内到期的分期应付款	1,824,475.00	1,824,475.00

CS 扫描全能王

1年内到期的应付债券	209,216,000.00	209,216,000.00
合 计	280,607,554.48	286,559,387.62

（二十三）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,891,472.99	12,429,664.45
合 计	5,891,472.99	12,429,664.45

（二十四）长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	873,532,995.90	233,559,302.22
信用借款	477,700,000.00	477,700,000.00
质押借款	345,567,956.67	449,781,221.77
抵押借款	1,982,156.00	1,955,577.00
保证及质押借款	76,609,560.93	
小计	1,779,473,679.50	1,162,996,100.99
减：1年内到期的长期借款	69,567,079.48	75,518,912.62
合 计	1,709,906,600.02	1,087,477,188.37

说明：期末无逾期的借款

（二十五）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
19临潼债	287,497,679.72	447,497,679.72
合 计	287,497,679.72	447,497,679.72

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
19临潼债	800,000,000.00	2019-4-22	7年	764,520,000.00	447,497,679.72	
合计	800,000,000.00			764,520,000.00	447,497,679.72	

续

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	期末余额
19临潼债			160,000,000.00		287,497,679.72
合计			160,000,000.00		287,497,679.72

（二十六）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	64,200,000.00	963,200,000.00
专项应付款	1,806,491,880.44	2,120,191,880.44

CS 扫描全能王

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,870,691,880.44	3,083,391,880.44

说明：期末无逾期的借款

1. 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临潼区财政局	64,200,000.00			64,200,000.00
中融国际信托借款	899,000,000.00		899,000,000.00	
合 计	963,200,000.00		899,000,000.00	64,200,000.00

2.专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临潼火车站历史街区项目专项补助金	20,000,000.00		20,000,000.00	0.00
全域旅游城市综合提升工程108国道东段	21,000,000.00			21,000,000.00
渭北尖角、马陵城中村改造项目	417,700,000.00		35,200,000.00	382,500,000.00
临潼零口王庙城中村改造项目	137,100,000.00			137,100,000.00
临潼工业集团电机公司棚户区改造项目	53,800,000.00		2,700,000.00	51,100,000.00
临潼火车站棚户区改造项目	625,000,000.00		21,000,000.00	604,000,000.00
临潼火车站棚户区改造项目二期	507,500,000.00		167,000,000.00	340,500,000.00
临潼工业集团人民路棚户区改造项目	201,500,000.00		62,800,000.00	138,700,000.00
临潼区住建局老旧小区改造项目资金	105,700,000.00			105,700,000.00
秦汉大道建设项目款	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00
供水、排水三供一业改造工程	1,168,020.00			1,168,020.00
供热、供暖三供一业改造工程	24,723,860.44			24,723,860.44
合 计	2,120,191,880.44		313,700,000.00	1,806,491,880.44

（二十七）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,540,809.09		186,833.34	5,353,975.75	
合 计	5,540,809.09		186,833.34	5,353,975.75	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西安市临潼区第二自来水有限公司设备购置补贴资金	5,540,809.09		186,833.34		5,353,975.75	与资产相关

CS 扫描全能王

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	5,540,809.09		186,833.34		5,353,975.75	

（二十八）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
临潼城市品质提升项目借款	146,234,429.31	128,191,180.00
国债专项资金拨款	20,714,783.34	20,714,783.34
应付国债本金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	170,949,212.65	152,905,963.34

（二十九）实收资本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
西安市临潼区人民政府	148,000,000.00	100.00			148,000,000.00	100.00
合 计	148,000,000.00	100.00			148,000,000.00	100.00

（三十）其他权益工具

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
国开发展基金有限公司(火车站项目)	78,000,000.00			78,000,000.00
国开发展基金有限公司(零口王庙项目)	20,770,000.00			20,770,000.00
合 计	98,770,000.00			98,770,000.00

（三十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,596,095.70			5,596,095.70
其他资本公积	3,041,844,314.88	937,122,409.94		3,978,966,724.82
合 计	3,047,440,410.58	937,122,409.94		3,984,562,820.52

（三十二）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,320,719.49	14,741,036.36		147,061,755.85
任意盈余公积				
合 计	132,320,719.49	14,741,036.36		147,061,755.85

（三十三）未分配利润

项 目	本 期	上 期

CS 扫描全能王

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	849,482,594.53	849,482,594.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	848,835,006.52	848,835,006.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	26,674,944.88	46,005,803.61
减：提取法定盈余公积	14,741,036.36	22,240,425.39
应付普通股股利		9,070,000.00
年末未分配利润	876,111,881.27	864,177,972.75

（三十四）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	478,024,255.20	457,305,542.95	430,709,912.48	396,451,336.15
其他业务	1,587,899.56	1,488,073.35	298,729.13	228,983.31
合 计	479,612,154.76	458,793,616.30	431,008,641.61	396,680,319.46

（三十五）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税		
城市维护建设税	134,610.81	84,965.82
教育费附加	67,760.09	36,413.92
地方教育费附加	45,173.39	24,275.95
房产税	50,113.05	
土地使用税	125,121.07	
车船使用税	440.00	2,076.32
印花税	168,827.89	71,093.45
水利基金	36,163.60	
环保税		
其他	202,524.44	
合 计	830,734.34	218,827.45

（三十六）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	764,138.11	380,845.55
办公费		80,069.50

CS 扫描全能王

项　目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		10,746.31
差旅费	1,971.39	8,967.30
车辆费		30,594.24
摊销费		16,629.53
折旧费		247,269.94
广告宣传费	7,843.00	16,845.74
安全生产费		193,231.88
维护保养费	1,860.00	65,418.08
其他	542,964.96	
合　计	1,016,777.46	1,050,618.07

（三十七）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,602,831.83	8,152,435.77
办公费	555,057.82	998,287.93
会议费	7,641.51	32,643.73
业务招待费	55,964.98	294,540.72
差旅费	56,547.53	165,447.73
车辆费	278,061.03	520,609.68
摊销费	337,014.51	402,112.76
折旧费	23,837,404.39	3,204,785.37
租赁费	1,159,029.93	399,360.30
税费	-	12,302.29
咨询费	878,588.95	853,830.80
修理费	55,873.73	138,222.42
水电费	33,301.62	98,945.21
通讯费	23,905.98	114,272.03
劳务费	383,587.65	950,516.98
绿化费	27,672.50	79,860.50
统筹费	-	
中介费	105,471.70	259,031.47
丝路起点业务费		1,761,852.49
法律服务费		110,000.00
其他	2,836,964.63	

CS 扫描全能王

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	46,234,920.29	18,549,058.15

（三十八）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	91,025,626.30	9,158,285.46
减：利息收入	910,785.00	1,151,290.99
手续费支出及其他	493,708.27	367,528.22
合　计	90,608,549.57	8,374,522.69

（三十九）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	148,814,245.42	3,202,217.94
代扣个人所得税手续费返还		
税费返还及增值税加计扣除抵减		
与资产相关的政府补助本期摊销	186,833.34	
合　计	149,001,078.76	3,202,217.94

政府补助明细如下：

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项目建设补贴资金	148,814,000.00	2,871,256.00	
水价补贴			
采暖季高峰供气财政补贴款			
失业保险稳岗补贴			
公交票价补贴			
地下水取水工程费		40,000.00	
西安市以工代训补贴		51,300.00	
目标考核奖			
其他小额零星补贴	187,078.76	239,661.94	
合　计	149,001,078.76	3,202,217.94	

（四十）投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	117,175.29	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合　计	117,175.29	

（四十一）信用减值损失

CS 扫描全能王

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-643,000.59	
其他应收款坏账损失	-920,604.46	
合　计	-1,563,605.05	

（四十二）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计		
其中：处置非流动资产产生的利得		
合　计		

（四十三）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理利得	7,790.00		7,790.00
其中：固定资产报废清理利得	7,790.00		7,790.00
违约赔偿收入		28,597,938.60	
罚款收入	2,000.00	355,689.35	2,000.00
债务重组			
其他	-648,676.77	468,963.56	-648,676.77
与企业日常活动无关的政府补助	520,000.00		520,000.00
合　计	-118,886.77	29,422,591.51	-118,886.77

（四十四）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,111.40		9,111.40
对外捐赠支出		39,877.00	
赔偿支出			
非常损失			
罚款、滞纳金	183,924.40		183,924.40
其他	-18,544.07	14,200.97	-18,544.07
合　计	174,491.73	54,077.97	174,491.73

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,035,047.24	102,818.53
递延所得税费用		

CS 扫描全能王

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	4,035,047.24	102,818.53

（四十六）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	25,051,780.06	37,040,044.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,563,605.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,635,717.34	24,035,268.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	179,068.09	52,231.08
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）		538,238.56
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	91,025,626.30	17,381,843.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-11[illegible].29	-733,428.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	252,376.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,739,950,137.31	118,771,472.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	574,329,488.16	-134,691,869.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,460,618,247.02	58,630,075.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-157,621,240.95	123,069,027.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,164,775,165.39	1,229,581,454.84
减：现金的期初余额	1,172,619,163.50	1,225,530,455.62
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,843,998.11	4,050,999.22

2.现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	1,164,775,165.39	1,229,581,454.84
其中：库存现金	559,231.66	1,034,458.93
可随时用于支付的银行存款	1,164,215,933.73	1,228,546,995.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,164,775,165.39	1,229,581,454.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

（一）本年新纳入合并范围的主体（单位：万元）

名　称	法定代表人	注册资本	营业范围	取得方式
西安市临潼区城投资产运营管理有限公司	蔡林燕	100000	批发和零售业	设立
西安市临潼区新居城镇化开发运营有限公司	秦翔	20000	建筑业	设立
西安市临潼区城乡地下管网建设发展有限公司	吴秦峰	10000	建筑业	设立
西安市临潼地下管网建设发展有限公司	吴秦峰	10000	建筑业	设立

（二）本年不再纳入合并范围的主体（单位：万元）

序号	企业名称	注册地	持股比例	表决权比例	未纳入合并范围的原因
1	西安临潼文化旅游发展有限公司	西安市	100%	100%	行政划拨、丧失控制权
2	西安市临潼区秦汉大道建设有限公司	西安市	51.28%	51.28%	行政划拨、丧失控制权

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安市临潼区燃气有限责任公司	西安市	西安市	居民服务、修理和其他服务业	100.00		划拨
西安市临潼区会昌热力有限公司	西安市	西安市	热力生产和供应	100.00		划拨

CS 扫描全能王

西安市临潼区城市建设运营有限公司	西安市	西安市	土地管理业	100.00		设立
西安市临潼区城投投资发展有限公司	西安市	西安市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		划拨
西安临潼秦皇医疗投资有限责任公司	西安市	西安市	零售业	100.00		划拨
西安市临潼区绿源市政工程有限公司	西安市	西安市	土木工程建筑业	100.00		划拨
西安市秦唐殡葬服务有限公司	西安市	西安市	居民服务、修理和其他服务业	100.00		划拨
西安市临潼区第一自来水有限公司	西安市	西安市	水的生产和供应业	100.00		划拨
西安市临潼区公共交通有限公司	西安市	西安市	道路运输业	100.00		设立
西安市临潼区智慧停车服务有限公司	西安市	西安市	机动车、电子产品和日用产品修理业	100.00		设立
西安市临潼区第二自来水有限公司	西安市	西安市	水的生产和供应业	100.00		划拨
西安市临潼区绿源热力有限公司	西安市	西安市	电力、热力生产和供应业	100.00		划拨
西安市临潼区城投建设有限公司	西安市	西安市	土木工程建筑业	66.00		设立
西安临潼开发区投资建设有限公司	西安市	西安市	房地产业	51.00		划拨
西安市临潼区骊山排水有限责任公司	西安市	西安市	市政设施管理	100.00		划拨
西安市临潼区城投资产运营管理有限公司	西安市	西安市	批发和零售业	100.00		设立
西安市临潼区新居城镇化开发运营有限公司	西安市	西安市	建筑业	100.00		设立
西安市临潼区城乡地下管网建设发展有限公司	西安市	西安市	建筑业	66.00%		设立
西安市临潼地下管网建设发展有限公司	西安市	西安市	建筑业	100.00		设立

（二） 在合营企业或联营企业中的权益

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	
西安秦皇医院有限公司	西安市	西安市	卫生和社会工作		10.00	权益法核算
西安华润燃气有限公司	西安市	西安市	燃气生产和供应业		49.00	权益法核算

（1）重要非全资子企业情况-西安华润燃气有限公司

项 目	期末余额\本年金额	期初余额\上年金额
流动资产	71,594,006.58	182,565,715.98
非流动资产	463,433,808.16	466,700,753.47
资产合计	535,027,814.74	649,266,469.45
流动负债	268,043,860.37	381,325,855.70
非流动负债	2,525,391.96	612,139.08
负债合计	270,569,252.33	381,937,994.78

CS 扫描全能王

营业收入	257,079,094.80	420,846,548.92
净利润	239,133.24	6,433,523.29
综合收益总额	239,133.24	6,433,523.29
经营活动现金流量	-15,258,134.02	-41,510,695.20

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西安市临潼区人民政府	西安市	89.71	89.71

注：本公司的最终控制方是西安市临潼区人民政府。

（二）本公司的子公司情况

详见附注“八（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“八（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

本公司无需披露的其他关联方关系。

（五）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安秦皇医院有限公司	8,130,846.00		8,701,446.00	
其他应收款：				
西安秦皇医院有限公司	100,000.00			

2.应付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
西安秦皇医院有限公司			3,647.50	
西安华润燃气有限公司	16,786,785.21			

（六）关联方交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安秦皇医院有限公司	销售商品		69,244.25

CS 扫描全能王

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安秦皇医院有限公司	销售设备	757,522.13	717,699.11
西安秦皇医院有限公司	安装服务	3,539.82	

[redacted]

（一） 重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1.本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保开始日期	担保结束日期	担保是否已经履行完毕
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区城市建设运营有限公司	227,412,500.00	2021/11/22	2034/11/21	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区建筑工程公司	200,000,000.00	2021/7/19	2023/7/15	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安临潼开发区投资建设有限公司	315,783,500.00	2016/8/26	2026/8/11	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区城市建设运营有限公司	356,000,000.00	2022/2/14	2036/2/13	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区公共交通有限公司	53,000,000.00	2021/5/28	2029/5/27	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安临潼秦皇医疗投资有限责任公司	10,000,000.00	2022/12/30	2023/12/25	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安临潼秦皇医疗投资有限责任公司	10,000,000.00	2022/12/22	2023/12/21	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼城建（集团）有限公司实业公司	80,000,000.00	2023/3/9	2026/3/7	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼城建（集团）有限公司建筑公司	50,000,000.00	2023/3/21	2026/3/14	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区新居城镇化开发运营有限公司	256,000,000.00	2023/5/30	2048/5/29	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼地下管网建设发展有限公司	290,000,000.00	2023/6/28	2043/6/27	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区智慧停车服务有限公司	10,000,000.00	2023/3/31	2025/3/28	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区第一自来水有限公司	10,000,000.00	2023/3/29	2025/3/28	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区第二自来水有限公司	10,000,000.00	2023/3/29	2025/3/28	否
西安市临潼区城市投资集团有限公司	西安市临潼区公共交通有限公司	10,000,000.00	2023/4/7	2026/3/30	否
西安市临潼区绿源市政工程有限公司	西安市临潼区绿源热力有限公司	5,000,000.00	2022/9/30	2023/9/29	否
西安市临潼区第一自来水有限公司	西安佰意物业管理有限公司	2,850,000.00	2022/7/5	2024/7/4	否
西安市临潼区第二自来水有限公司	西安市临潼区第一自来水有限公司	2,650,000.00	2022/7/12	2024/7/11	否
	合 计	——	——	——	——

CS 扫描全能王

截至2023年6月30日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）根据2023年4月6日西安市临潼区人民政府专题会议纪要，区财政局将兵马俑、华清池每年给临潼区的分成收入1.5亿元，以补贴形式划入临潼城投集团。

（二）根据2023年5月15日西安市临潼区人民政府专题会议纪要，会议研究决定由城投集团负责承接政府投资建设运营停车场资产。

（三）根据2023年5月6日西安市临潼区人民政府关于划拨临潼区相关水库资产的决定，区政府决定将区水务局和相关街办园区下的下辖水库资产无偿划拨至区城投集团子公司第一自来水公司。

（四）根据临潼区政府2023年2月13日关于划拨临潼区相关污水处理厂资产的通知，决定将区水务局下辖临潼区污水处理厂（面积65.28亩）及新区建设发展服务中心下辖新区污水处理厂（面积70亩）资产划拨至区城投集团经营。

（五）根据临潼区政府2022年12月6日关于印发《临潼区山水林田湖草沙一体化保护和修复工程项目执行方案》的通知执行方案，临潼区山水林田湖草沙一体化保护和修复工程项目委托区城投集团子公司西安市临潼区新居城镇化开发运营有限公司代建，项目总投资共6.65亿元。

（六）根据临潼区政府临政发【2023】14号文件安排，将区城投集团所持有原下属子公司西安临潼文化旅游发展有限公司股权无偿划转至西安市临潼工业集团有限公司，工商变更已于2023年6月5日办结。

（七）根据临潼区政府临政发【2023】31号文件安排，将区城投集团持有原下属子公司西安市临潼区秦汉大道建设有限公司股权无偿划转至西安绿源建设开发有限责任公司，工商变更已于2023年6月30日办结。

（八）西安市临潼区保障性租赁住房购置、改建、运营项目总投资3.2亿元已由临潼区城投子公司西安市临潼区新居城镇化开发运营有限公司承接，国开行已放贷款2.56亿元。

（九）西安市坚强电网攻坚临潼电缆隧道及电力沟工程项目总投资3.71亿元已由临潼区城投集团子公司西安市临潼地下管网建设发展有限公司承接，国开行已放贷款2.9亿元。

十三、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	756,320,648.29	756,320,648.29

1至2年	663,621,159.23	663,621,159.23
2至3年	828,895,132.71	828,895,132.71
小计	2,248,836,940.23	2,248,836,940.23
减：坏账准备		
合计	2,248,836,940.23	2,248,836,940.23

2. 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,248,836,940.23	100.00			2,250,920,091.54
其中：账龄组合					
其他组合	2,248,836,940.23	100.00			2,250,920,091.54
合计	2,248,836,940.23	100.00			2,250,920,091.54

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,248,836,940.23	100.00			2,250,920,091.54
其中：账龄组合					
其他组合	2,248,836,940.23	100.00			2,250,920,091.54
合计	2,248,836,940.23	100.00			2,250,920,091.54

3. 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例（%）	账面价值	账面余额	比例（%）	账面价值
其他组合	2,248,836,940.23		2,248,836,940.23	2,248,836,940.23		2,248,836,940.23
合计	2,248,836,940.23		2,248,836,940.23	2,248,836,940.23		2,248,836,940.23

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西安市临潼区财政局	2,248,836,940.23	100.00	
合计	2,248,836,940.23	100.00	

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		9,070,000.00
其他应收款	964,939,702.73	941,174,600.00
合　计	964,939,702.73	950,244,600.00

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利		9,070,000.00
合　计		9,070,000.00

2. 其他应收款

（1）其他应收款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	908,273,941.23	919,854,730.00
关联公司往来	56,665,761.50	21,319,870.00
合　计	964,939,702.73	941,174,600.00

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	673,728,972.73	649,963,870.00
1-2年		20,150,000.00
2-3年	291,150,000.00	271,000,000.00
3-4年		-
4-5年		-
5年以上	305,000.00	305,000.00
小　计	965,183,972.73	941,418,870.00
减：坏账准备	244,270.00	-244,270.00
合　计	964,939,702.73	941,174,600.00

（3）按坏账准备计提方法披露的其他应收款项

类别	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	965,183,972.73	100.00	244,270.00	0.03	964,939,702.73
组合1：账龄组合	332,000.00	0.04	244,270.00	73.58	87,730.00
组合2：其他组合	964,851,972.73	99.96			
合计	965,183,972.73	100.00	244,270.00	0.03	964,939,702.73

续上表：

类别	年初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	941,418,870.00	100.00	244,270.00	0.03	941,418,870.00
组合1：账龄组合	332,000.00	0.04	244,270.00	73.58	332,000.00
组合2：其他组合	941,086,870.00	99.96	-	-	941,086,870.00
合计	941,418,870.00	100.00	244,270.00	0.03	941,418,870.00

账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	27,000.00	8.13	270.00	27,000.00	8.13	270.00
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	305,000.00	91.87	244,000.00	305,000.00	91.87	244,000.00
合 计	332,000.00	100.00	244,270.00	332,000.00	100.00	244,270.00

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	964,851,972.73			941,086,870.00		
合计	964,851,972.73			941,086,870.00		

(4) 坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

扫描全能王

	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)	
2023年1月1日余额	244,270.00			244,270.00
2022年1月1日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
2023年6月30日余额	244,270.00			244,270.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
快速干道临潼城区段拆迁安置办公室	往来款	18,000,000.00	2-3年	1.86	
区财局收费管理所	往来款	763,700,000.00	1-3年	79.12	
西安渭北投资开发建设集团有限公司	往来款	20,000,000.00	2-3年	2.07	
西安市临潼工业集团有限公司	往来款	36,000,000.00	1年以内	3.73	
西安市临潼区秦汉大道建设有限公司	往来款	21,188,170.00	1年以内	2.20	
合 计		858,888,170.00		88.99	

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,065,625,529.35		1,065,625,529.35	735,983,425.63		735,983,425.63
对联营企业投资						
合 计	1,065,625,529.35		1,065,625,529.35	735,983,425.63		735,983,425.63

2. 对子公司投资

CS 扫描全能王

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安临潼开发区投资建设有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
西安市临潼区燃气有限责任公司	162,033,902.87			162,033,902.87		
临潼区秦汉大道建设有限公司	55,986,023.28		55,986,023.28			
西安临潼区绿源市政工程有限公司	6,080,439.90			6,080,439.90		
西安市临潼区绿源热力有限公司	31,552,559.45			31,552,559.45		
西安市秦唐殡葬服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安市临潼区城投投资发展有限公司	75,270,000.00			75,270,000.00		
西安市临潼区第一自来水有限公司	4,740,500.13			4,740,500.13		
西安市临潼区公共交通有限公司	5,000,000.00	150,000.00		5,150,000.00		
西安市临潼区城投建设有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
西安市临潼区城市建设运营有限公司	300,320,000.00			300,320,000.00		
西安市临潼区智慧停车服务有限公司	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00		
西安市临潼区新居城镇化开发运营有限公司		220,850,000.00		220,850,000.00		
西安市临潼区城乡地下管网建设发展有限公司		164,128,127.00		164,128,127.00		
合 计	735,983,425.63	385,628,127.00	55,986,023.28	1,065,625,529.35		

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

CS 扫描全能王

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			246,397,563.88	202,548,477.93
其他业务				
合 计			246,397,563.88	202,548,477.93

主营业务分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程项目代建、回购收入			246,397,563.88	202,548,477.93
合 计			246,397,563.88	202,548,477.93

西安市临潼区城市投资集团有限公司

2023年7月17日

CS 扫描全能王