

咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

审计报告

勤信审字【2024】第 1971 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：京2412175WZC

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
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
5. 母公司资产负债表	10-11
6. 母公司利润表	12
7. 母公司现金流量表	13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-123



中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2024】第 1971 号

咸阳市城市建设投资控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了咸阳市城市建设投资控股集团有限公司（以下简称“咸阳城投集团公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了咸阳城投集团公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于咸阳城投集团公司，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

咸阳城投集团公司管理层（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，管理层负责评估咸阳城投集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算咸阳城投集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督咸阳城投集团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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



(本页无正文，为勤信审字【2024】第 1971 号《咸阳市城市建设投资控股集团有限公司审计报告》之签字盖章页)

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二四年四月二十八日

中国注册会计师:

(项目合伙人)



Handwritten signature of Li Wei in black ink.

中国注册会计师: 付星



Handwritten signature of Fu Xing in black ink.



合并资产负债表

2023/12/31

编制单位：咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,570,713,004.35	2,299,816,865.45
交易性金融资产	七、2	11,440,192.54	15,222,345.50
衍生金融资产			
应收票据	七、3	2,420,000.00	1,339,991.00
应收账款	七、4	2,302,559,307.15	2,246,690,907.44
应收款项融资			
预付款项	七、5	983,174,716.28	1,311,631,885.05
其他应收款	七、6	16,312,939,918.36	13,038,505,563.79
其中：应收股利			
存货	七、7	14,127,610,696.45	13,588,044,733.26
其中：原材料		8,506,682.24	17,208,027.78
库存商品(产成品)		380,159,893.15	101,318,991.10
合同资产	七、8	353,593,834.08	342,706,974.51
一年内到期的非流动资产	七、9	18,908,644.40	40,152,500.00
其他流动资产	七、10	151,735,074.39	166,255,441.58
流动资产合计		35,835,095,388.00	33,050,367,207.58
非流动资产：			
债权投资	七、11	600,000.00	60,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	七、12	634,234,615.44	1,147,759,424.35
长期股权投资	七、13	728,150,772.96	861,827,416.52
其他权益工具投资	七、14	2,169,382,675.58	1,677,644,043.21
其他非流动金融资产	七、15	1,000,000.00	
投资性房地产	七、16	6,714,036,877.99	7,019,461,582.77
固定资产	七、17	5,502,779,394.08	4,472,149,712.84
其中：固定资产原价	七、17	6,919,969,055.40	6,232,332,581.05
累计折旧	七、17	1,416,323,036.26	1,760,182,868.21
固定资产减值准备	七、17	874,128.36	
在建工程	七、18	2,412,793,191.04	2,688,732,603.58
使用权资产	七、19	6,580,024.72	
无形资产	七、20	10,397,059,899.56	7,483,743,613.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、21	75,328,763.40	46,968,791.78
递延所得税资产	七、22	105,539.81	229,814,727.50
其他非流动资产	七、23	2,804,365,329.85	1,225,646,134.11
非流动资产合计		31,446,417,084.43	26,913,748,050.03
资产总计		67,281,512,472.43	59,964,115,257.61

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨小东
610040035035

唐军

史楠



合并资产负债表（续）

2023/12/31

编制单位：咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、24	390,052,465.75	717,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、25	279,732,501.27	311,900,678.78
应付账款	七、26	1,038,721,362.55	1,229,584,856.21
预收款项	七、27	7,152,298.54	2,948,446.75
合同负债	七、28	762,818,015.66	1,308,940,070.73
应付职工薪酬	七、29	81,496,567.76	83,203,441.00
应交税费	七、30	330,970,984.02	334,805,123.15
其他应付款	七、31	5,729,362,973.45	2,655,034,575.68
其中：应付股利	七、31	42,755,388.46	42,755,388.46
一年内到期的非流动负债	七、32	9,420,582,584.19	4,978,901,713.66
其他流动负债	七、33	3,519,046,133.38	2,080,359,743.86
流动负债合计		21,559,935,886.57	13,702,778,649.82
非流动负债：			
长期借款	七、34	11,060,905,490.35	11,087,338,013.42
应付债券	七、35	2,872,032,081.06	5,643,512,587.20
租赁负债	七、36	14,640,851.63	
长期应付款	七、37	7,474,073,145.23	7,806,513,166.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、38	683,901,226.66	835,231,292.83
递延所得税负债	七、22	34,850,319.46	35,100,979.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,140,403,114.39	25,407,696,039.16
负债合计		43,700,339,000.96	39,110,474,688.98
所有者权益：			
实收资本	七、39	732,760,000.00	732,760,000.00
其他权益工具			
资本公积	七、40	17,017,798,524.60	15,502,041,647.66
其他综合收益	七、41	24,265,365.68	-583,110,493.16
专项储备	七、42	59,518,697.92	53,509,892.68
盈余公积	七、43	257,835,698.49	222,137,518.62
其中：法定公积金		257,835,698.49	222,137,518.62
未分配利润	七、44	468,256,215.41	345,424,983.46
归属于母公司所有者权益合计		18,560,434,502.10	16,272,763,549.26
*少数股东权益		5,020,738,969.37	4,580,877,019.37
所有者权益合计		23,581,173,471.47	20,853,640,568.63
负债和所有者权益总计		67,281,512,472.43	59,964,115,257.61

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,413,494,592.41	2,418,731,379.43
其中：营业收入	七、45	2,413,494,592.41	2,418,731,379.43
二、营业总成本		3,905,542,313.21	3,154,074,124.12
其中：营业成本	七、45	2,499,983,412.30	2,126,291,544.95
税金及附加	七、46	17,449,057.16	22,964,481.71
销售费用	七、47	15,235,729.95	19,905,553.83
管理费用	七、48	378,330,864.10	355,097,412.82
研发费用			
财务费用	七、49	994,543,449.70	629,815,130.81
其中：利息费用	七、49	932,789,285.65	632,644,477.61
利息收入	七、49	59,796,172.80	4,192,318.02
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
加：其他收益	七、50	1,346,793,109.86	959,612,256.94
投资收益（损失以“-”号填列）	七、51	335,798,317.28	33,666,901.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、51	215,445,938.77	32,322,720.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、52	-937,640.05	106,368,919.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、53	-87,286,819.73	-117,997,436.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、54	-806,887.21	-54,116,002.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、55	2,768,746.49	7,134,358.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,181,105.84	199,326,252.68
加：营业外收入	七、56	13,621,314.03	12,513,663.76
减：营业外支出	七、57	9,093,297.49	25,723,222.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,709,122.38	186,116,693.95
减：所得税费用	七、58	8,147,309.91	58,194,228.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,561,812.47	127,922,465.16
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		157,038,306.37	129,821,562.97
*少数股东损益		-56,476,493.90	-1,899,097.81
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		100,561,812.47	127,922,465.16
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		615,667,443.05	-641,426,909.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		614,148,264.29	-640,081,320.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		611,782,528.18	-640,081,320.01
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		611,782,528.18	-640,081,320.01
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,365,736.11	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		2,365,736.11	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,519,178.76	-1,345,589.33
七、综合收益总额		716,229,255.52	-513,504,444.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		771,186,570.66	-510,259,757.04
*归属于少数股东的综合收益总额		-54,957,315.14	-3,244,687.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨平

曹军

史楠



合并现金流量表

2023年度

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,964,233,762.16	1,600,501,162.27
收到的税费返还		9,962,729.02	93,375,254.20
收到其他与经营活动有关的现金		9,912,850,809.93	5,817,474,090.21
经营活动现金流入小计		11,887,047,301.11	7,511,350,506.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,618,569,556.66	1,594,605,074.46
支付给职工及为职工支付的现金		350,175,738.06	339,551,081.15
支付的各项税费		69,297,828.77	82,936,806.61
支付其他与经营活动有关的现金		8,582,729,446.15	5,120,319,274.79
经营活动现金流出小计		10,620,772,569.64	7,137,412,237.01
经营活动产生的现金流量净额	七、59	1,266,274,731.47	373,938,269.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		42,556,479.36	442,972,668.31
取得投资收益收到的现金		948,586.30	637,048.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,595.00	1,273,956.00
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		5,449,131.36	25,110,635.96
投资活动现金流入小计		48,955,792.02	469,994,308.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,381,281,017.91	2,681,163,551.77
投资支付的现金		11,800,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		873,881,491.11	22,466,233.84
投资活动现金流出小计		4,266,962,509.02	2,748,629,785.61
投资活动产生的现金流量净额		-4,218,006,717.00	-2,278,635,477.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		81,370,880.00	401,793,358.39
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		12,731,470,710.35	11,013,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,374,527,628.71	2,273,600,628.04
筹资活动现金流入小计		14,187,369,219.06	13,688,573,986.43
偿还债务支付的现金		9,862,989,637.14	9,402,994,467.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,379,880,572.01	1,374,321,363.47
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		696,103,492.68	719,567,630.96
筹资活动现金流出小计		11,938,973,701.83	11,496,883,461.77
筹资活动产生的现金流量净额		2,248,395,517.23	2,191,690,524.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、59	-703,336,468.30	286,993,316.99
加:期初现金及现金等价物余额	七、59	2,257,562,752.27	1,970,569,435.28
六、期末现金及现金等价物余额	七、59	1,554,226,283.97	2,257,562,752.27

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨小平
1511361035036

唐军

史楠



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：绵阳市城市投资控股集团有限公司

归属于母公司所有者权益												本年金额
项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	732,760,000.00			15,592,041,647.66		-583,110,483.16	53,549,892.68	222,137,518.62	345,424,883.46	16,272,763,548.26	4,586,877,919.37	20,853,646,568.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	732,760,000.00			15,592,041,647.66		-583,110,483.16	53,549,892.68	222,137,518.62	345,424,883.46	16,272,763,548.26	4,586,877,919.37	20,853,646,568.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,515,756,876.94		607,375,858.84	6,008,865.24	35,698,179.87	122,821,231.95	2,287,670,852.84	438,861,950.06	2,727,532,982.84
（一）综合收益总额						614,148,264.29			157,038,305.37	771,186,570.66	-54,857,315.14	716,229,255.52
（二）所有者投入和减少资本				1,515,756,876.94						1,515,756,876.94	494,816,615.93	2,010,573,492.87
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				-769,898,744.59						-769,898,744.59	319,445,735.93	-450,453,008.66
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备							6,008,865.24			6,008,865.24	2,649.21	6,011,454.45
2. 使用专项储备												
（四）利润分配							12,110,613.97			12,110,613.97	6,024.33	12,116,638.30
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本						-6,772,405.45		110,000.00	6,662,405.45			
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	732,760,000.00			17,017,798,524.60		-6,772,405.45	59,518,697.92	257,835,698.49	465,256,215.41	18,940,434,502.10	5,020,738,969.37	23,581,173,471.47

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨平杨

史林

已审财务报表
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

金额单位:人民币元

编制单位:咸阳市城市建设投资集团有限公司

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	732,760,000.00	15,344,472,859.98		55,979,828.85	52,775,766.11	185,483,321.95	256,195,396.39	16,628,558,072.20	4,969,792,784.37	21,598,450,856.65
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	732,760,000.00	15,344,472,859.98		55,979,828.85	52,775,766.11	185,483,321.95	256,195,396.39	16,628,558,072.20	4,969,792,784.37	21,598,450,856.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		157,568,796.68		-640,081,320.61	734,126.57	36,654,196.67	88,229,677.07	-355,864,523.02	-388,915,765.60	-744,816,288.02
(一)综合收益总额				-640,081,320.61			129,821,962.97	-510,259,357.64	-3,244,887.14	-513,504,444.78
(二)所有者投入和减少资本		157,568,796.68						157,568,796.68	-385,671,077.46	-228,102,281.78
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		157,568,796.68						157,568,796.68	-385,671,077.46	-228,102,281.78
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备					734,126.57			734,126.57		734,126.57
2.使用专项储备					-3,086,125.82			-3,086,125.82		-3,086,125.82
(四)利润分配					-3,351,999.05			-3,351,999.05		-3,351,999.05
1.提取盈余公积						36,654,196.67	-40,591,865.90	-3,937,669.23		-3,937,669.23
其中:法定公积金						36,654,196.67	-38,654,196.67			
任意公积金							-2,037,669.23			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者分配										
4.其他										
(五)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	732,760,000.00	15,502,041,656.66		-584,101,491.76	53,509,892.68	222,137,518.62	345,424,983.46	16,272,783,549.26	4,580,877,019.37	20,853,660,568.63

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴楠

曹家

杨平

吴楠



资产负债表

2023/12/31

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		715,564,525.41	506,825,188.51
交易性金融资产		11,440,192.54	10,234,255.31
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,894,042,208.83	1,894,042,208.83
应收款项融资			
预付款项		228,063,856.30	260,363,308.28
其他应收款	十五、2	15,699,410,296.58	12,887,919,338.68
其中: 应收股利	十五、2	105,485,489.10	105,485,489.10
存货		8,841,435,767.99	8,062,386,571.92
合同资产			
一年内到期的非流动资产		9,387,000.00	40,000,000.00
其他流动资产		85,936,523.25	30,487,074.87
流动资产合计		27,485,280,370.90	23,692,257,946.40
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		191,748,324.03	205,209,064.83
长期股权投资	十五、3	6,153,314,476.23	5,556,087,682.73
其他权益工具投资		2,121,768,661.50	1,351,351,445.72
其他非流动金融资产		1,000,000.00	
投资性房地产		5,848,694,406.99	5,846,604,531.13
固定资产		1,682,241,366.21	1,356,116,076.06
其中: 固定资产原价		2,326,681,784.56	1,953,072,887.46
累计折旧		644,440,418.35	596,956,811.40
固定资产减值准备			
在建工程		767,896,887.30	1,321,546,761.75
使用权资产		265,973.41	
无形资产		6,287,707,604.57	6,298,065,601.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,448,552.03	206,682.76
递延所得税资产		105,539.81	204,318,463.75
其他非流动资产		1,859,156,900.45	994,764,886.93
非流动资产合计		24,946,348,692.53	23,134,271,197.53
资产总计		52,431,629,063.43	46,826,529,143.93

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(续)

2023/12/31

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		305,502,465.75	624,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		257,732,501.27	269,280,678.78
应付账款		40,636,807.17	13,021,249.65
预收款项			
合同负债		159,071,532.29	234,860,355.31
应付职工薪酬		265,192.45	1,101,256.52
应交税费		168,343,113.27	167,575,954.50
其他应付款		4,698,947,837.68	1,841,601,214.04
其中:应付股利			
一年内到期的非流动负债		7,422,089,182.13	3,857,486,828.94
其他流动负债		3,473,558,455.02	2,048,126,354.72
流动负债合计		16,526,147,087.03	9,057,153,892.46
非流动负债:			
长期借款		8,640,441,876.93	7,618,085,000.00
应付债券		2,872,032,081.06	5,643,512,587.20
租赁负债		21,739.45	
长期应付款		6,640,763,550.53	7,711,267,671.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		234,477,113.69	235,258,750.60
递延所得税负债		23,794,801.06	22,368,514.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,411,531,162.72	21,230,492,523.98
负债合计		34,937,678,249.75	30,287,646,416.44
所有者权益:			
实收资本		732,760,000.00	732,760,000.00
其他权益工具			
资本公积		15,548,373,005.25	15,560,318,329.56
其他综合收益		13,911,587.99	-601,401,323.84
专项储备			
盈余公积		257,835,698.49	222,137,518.62
其中:法定公积金		257,835,698.49	222,137,518.62
未分配利润		941,070,521.95	625,068,203.15
归属于母公司所有者权益合计		17,493,950,813.68	16,538,882,727.49
*少数股东权益			
所有者权益合计		17,493,950,813.68	16,538,882,727.49
负债和所有者权益总计		52,431,629,063.43	46,826,529,143.93

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表
2023年度

编制单位:咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		105,741,982.94	952,958,056.94
其中:营业收入	十五. 4	105,741,982.94	952,958,056.94
二、营业总成本		1,099,987,653.20	1,574,819,532.20
其中:营业成本	十五. 4	59,247,292.88	813,589,931.80
税金及附加		1,612,133.00	10,994,024.95
销售费用			
管理费用		80,828,365.28	76,902,365.83
研发费用			
财务费用		958,499,862.04	673,333,209.62
其中:利息费用		891,876,914.11	729,440,654.45
利息收入		53,986,860.68	62,958,750.47
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
加:其他收益		1,061,747,527.51	751,407,261.55
投资收益(损失以“-”号填列)	十五. 5	329,833,638.42	281,899,473.96
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	十五. 5	217,222,533.06	44,400,936.86
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		2,295,813.09	74,068,833.75
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-43,128,212.75	-99,698,649.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		8,449.47	50.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		356,511,545.48	385,815,295.30
加:营业外收入		22,000.00	135,000.00
减:营业外支出		116,840.00	891,170.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		356,416,705.48	385,059,125.17
减:所得税费用		534,906.81	18,517,158.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		355,881,798.67	366,541,966.73
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		355,881,798.67	366,541,966.73
*少数股东损益			
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		355,881,798.67	366,541,966.73
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		616,412,911.83	-631,815,556.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		616,412,911.83	-631,815,556.98
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		616,412,911.83	-631,815,556.98
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		616,412,911.83	-631,815,556.98
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
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(现金流量套期损益的有效部分)			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*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		972,294,710.50	-265,273,590.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		972,294,710.50	-265,273,590.25
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨平
6104040035036

唐军



史楠





现金流量表

2023年度

编制单位：咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,539,325.42	71,332,957.97
收到的税费返还			70,373,121.53
收到其他与经营活动有关的现金		9,984,814,560.97	6,003,357,686.26
经营活动现金流入小计		10,059,353,886.39	6,145,063,765.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,974,307.32	2,575,470.25
支付给职工及为职工支付的现金		19,874,321.16	16,906,819.59
支付的各项税费		1,386,719.29	3,285,076.23
支付其他与经营活动有关的现金		8,311,254,887.87	6,591,792,838.26
经营活动现金流出小计		8,336,490,235.64	6,614,560,204.33
经营活动产生的现金流量净额		1,722,863,650.75	-469,496,438.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			440,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,026,986.30	13,046.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
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		4,026,986.30	440,013,646.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		786,311,020.54	1,289,289,205.18
投资支付的现金		367,300,000.00	104,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,153,611,020.54	1,393,939,205.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,149,584,034.24	-953,925,557.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,000,000.00
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		10,636,080,000.00	9,558,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		399,640,000.00	503,646,674.56
筹资活动现金流入小计		11,035,720,000.00	10,152,046,674.56
偿还债务支付的现金		9,317,824,139.38	6,924,124,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,180,363,107.00	1,149,555,951.56
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		898,145,792.67	625,615,084.72
筹资活动现金流出小计		11,396,333,039.05	8,699,295,636.28
筹资活动产生的现金流量净额		-360,613,039.05	1,452,751,038.28
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		212,666,577.46	29,329,042.53
加：期初现金及现金等价物余额		502,286,615.14	472,957,572.61
六、期末现金及现金等价物余额		714,953,192.60	502,286,615.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

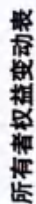
会计机构负责人：

杨小平
6104040035035

唐军

史楠



[illegible]

2023年度

编制单位：咸阳市城市规划设计研究院有限公司

金額單位：人民幣元

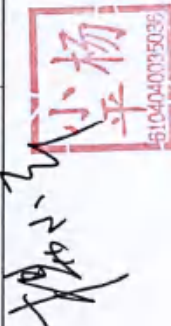
日 期	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	732,710,000.00				15,589,318,329.56			-691,401,323.84	222,137,518.82	835,368,303.15	16,538,882,727.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	732,710,000.00				15,589,318,329.56			-691,401,323.84	222,137,518.82	835,368,303.15	16,538,882,727.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,845,324.31			615,312,911.85	35,588,179.87	318,302,319.86	855,681,086.10
（一）综合收益总额								615,312,911.85			
（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					-11,845,324.31					355,881,799.87	872,294,716.50
（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											
1. 提取盈余公积									35,588,179.87	-40,869,479.87	-5,281,300.00
其中：法定盈余公积									35,588,179.87	-35,588,179.87	
任意盈余公积									35,588,179.87	-35,588,179.87	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者分配的股利											
4. 其他										-5,281,300.00	-5,281,300.00
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本								-1,100,000.00	110,000.00	990,000.00	
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								-1,100,000.00	110,000.00	990,000.00	
6. 其他											
四、本年年末余额	732,710,000.00				15,546,373,005.25			13,911,587.99	257,835,688.48	941,076,523.95	17,483,950,813.68

禁烟负责人:

主要會計下位負責人，

會計部的各事人，

カ





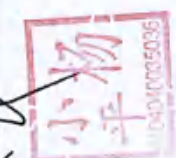
所有者权益变动表(续)

2013年度

项 目	上年金额				金额单位: 人民币元			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	732,760,000.00	优先股 永续债 其他	15,175,733,772.58	30,414,233.14		185,483,321.55	299,880,433.09	16,423,271,760.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	732,760,000.00		15,175,733,772.58	30,414,233.14		185,483,321.55	299,880,433.09	16,423,271,760.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			384,584,556.97	-431,815,556.86		36,654,196.67	328,187,770.86	115,610,866.72
(一) 综合收益总额				-431,815,556.86			360,541,960.73	-265,273,596.25
(二) 所有者投入和减少资本			384,584,556.97					384,584,556.97
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) 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								
1. 提取盈余公积								
其中: 法定公积金								
任意公积金								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 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	732,760,000.00		15,560,318,329.55	-401,401,323.84		222,137,518.22	628,068,203.15	16,538,682,727.49

已审财务报表
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人: 史杨
主管会计工作负责人: 曹林
会计机构负责人: 史杨



咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

咸阳市城市建设投资控股集团有限公司（曾用名：咸阳市城市建设投资有限公司）（以下简称“公司”或“公司”）于 2000 年 3 月 6 日注册成立，2004 年 12 月经咸阳市人民政府批准，公司实施改制重组。2022 年 9 月 30 日，本公司的控股股东由咸阳市国有资产监督管理委员会变更为咸阳市城市发展集团有限公司。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司统一社会信用代码：916104007197104768；注册地址：陕西省咸阳市渭城区人民东路 56 号咸阳城发创业园区；注册资本：73,276.00 万元；法定代表人：杨小平。

公司经营范围：城市基础设施项目的融资投资、城建国有资产经营管理、投资服务，城市基础设施建设、土地开发、房地产开发、房建施工。市政施工、装璜装饰（凭证经营）、园林绿化、建材销售、户外广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 企业的业务性质

本公司及子公司主要从事城市基础设施建设、土地开发、房地产开发、金融服务、能源开发、医疗服务、停车场建设管理、物业管理、公共交通运输及市政工程建设等经营活动。

3. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的二级子公司共计 25 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。本公司 2023 年度内合并范围的变化情况详见本附注九、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

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”）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。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账基础和计价原则

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。

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13）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。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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，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。本公司对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。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

被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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保

合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

（a）应收票据

应收票据预期信用损失确定方法参见本附注四、9“应收票据”。

（b）应收账款

应收账款预期信用损失确定方法参见本附注四、10“应收款项”。

(c) 其他应收款

其他应收款预期信用损失确定方法参见本附注四、10“应收款项”。

(d) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
债权投资组合	以债权投资性质划分组合

(e) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资)，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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
债权投资组合	以债权投资性质划分组合

(f) 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
长期应收款组合1	应收除组合2的其他非关联方款项
长期应收款组合2	应收政府单位、医保单位、合并范围内单位款项

(7) 权益工具

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

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

9、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	应收医疗款项组合
应收账款组合 3	政府单位组合
应收账款组合 4	除以上组合外的其他各种应收款项

项目	确定组合的依据
合同资产:	
合同资产组合 1	本组合为业主尚未结算的建设工程款项
合同资产组合 2	本组合为质保金

(2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方
其他应收款组合 2	政府单位款项
其他应收款组合 3	专项贷款及代付款项
其他应收款组合 4	职工备用金、垫付职工个人款
其他应收款组合 5	押金、履约保证金、投标保证金、农民工工资保证金等
其他应收款组合 6	应收代偿款
其他应收款组合 7	除以上组合外的其他各种款项

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本、勘探开发成本、合同履约成本、工程施工、委托加工物资、自制半成品及在产品。

(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；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8“金融工具”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2021年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注5“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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、21“非流动非金融资产减值”。

14、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。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

本公司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。

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。

15、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）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30-45	3-5	2.11-3.23	平均年限法
机器设备	10-25	3-5	3.80-9.70	平均年限法
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40	平均年限法
电子设备	3-12	3-5	7.92-32.33	平均年限法
办公及其他设备	5-15	3-5	6.33-19.40	平均年限法

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“非流动非金融资产减值”。

（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。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“非流动非金融资产减值”。

17、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。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

19、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

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。

（2）无形资产的摊销

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。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。

（3）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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“非流动非金融资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

22、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。

23、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、失业保险以及年金等。相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

25、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

26、收入

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

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

（2）房地产销售收入

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

（3）提供劳务收入

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

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

（4）工程建造收入

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

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

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成

本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

27、合同成本

（1）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，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。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

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

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

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

30、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（详见本附注四、15“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。

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。

31、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资、投资性房地产、其他非流动金融资产等。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第16号》

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，执行解释

16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2、会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

3、重要前期差错更正

本公司本期无重要前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况（%）
增值税	应税收入	1.00、3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00、7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20.00、25.00

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号）的规定：（1）自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。（2）小规模纳税人合计月销售额超过上述标准，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过标准的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税（提示：应预缴税款的小规模纳税人，凡在预缴地实现的月销售额未超过10万元的，当期无须预缴税款）。（3）自2023年1月1日至2023年12月31日，小规模纳税人适用3%征收率的应税收入，减按1%征收率征税。适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴。

同时根据《财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），上述政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

（2）企业所得税

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业。

(3) “六税两费”减免政策

根据财政部、税务总局公告《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）：“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。二、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。” 上述政策执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本年度本公司部分子公司符合上述税收优惠条件，享受上述税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本年指 2023 年度，上年指 2022 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,118,647.04	815,364.49
银行存款	1,552,085,482.33	2,256,744,577.03
其他货币资金	16,508,874.98	42,256,923.93
合计	1,570,713,004.35	2,299,816,865.45
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	846,944.38	14,013,944.38
银行履约保函保证金	7,360,335.06	1,166,605.44
用于担保的定期存款或通知存款	424,312.38	
司法冻结资金	4,611,409.76	
久悬户	177,457.60	
按揭保证金	3,066,261.20	
定向债务清偿资金		13,579,412.36
担保保证金		13,494,151.00
合计	16,486,720.38	42,254,113.18

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,440,192.54	10,241,830.96
其中：债务工具投资		
权益工具投资		10,241,830.96
衍生金融资产	11,440,192.54	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,980,514.54
其中：债务工具投资		4,980,514.54
合计	11,440,192.54	15,222,345.50

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,420,000.00	
商业承兑汇票		1,339,991.00
小计	2,420,000.00	1,339,991.00
减：坏账准备		
合计	2,420,000.00	1,339,991.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,420,000.00	100.00			2,420,000.00
其中：银行承兑汇票	2,420,000.00	100.00			2,420,000.00
合计	2,420,000.00	100.00			2,420,000.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,339,991.00	100.00			1,339,991.00

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（%）	
其中：商业承兑汇票	1,339,991.00	100.00			1,339,991.00
合计	1,339,991.00	100.00			1,339,991.00

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	280,700,385.63	213,346,043.03
1 至 2 年	38,078,763.51	678,905,357.23
2 至 3 年	676,011,137.00	1,304,325,319.60
3 至 4 年	1,297,929,808.63	37,408,930.16
4 至 5 年	15,936,268.75	11,023,611.03
5 年以上	46,223,569.22	56,204,640.64
小计	2,354,879,932.74	2,301,213,901.69
减：坏账准备	52,320,625.59	54,522,994.25
合计	2,302,559,307.15	2,246,690,907.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,575,757.98	0.07	1,575,757.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,353,304,174.76	99.93	50,744,867.61		2,302,559,307.15
其中：账龄组合	208,993,764.47	8.88	44,353,517.41	21.22	164,640,247.06
政府单位组合	2,130,468,069.18	90.47	6,391,350.20	0.30	2,124,076,718.98
关联方组合	108,021.17				108,021.17
应收医疗款组合	13,734,319.94	0.58			13,734,319.94
合 计	2,354,879,932.74	100.00	52,320,625.59		2,302,559,307.15

(续)

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

(3) 年末按单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安市白杨机械施工有限责任公司	463,421.48	463,421.48	100.00	已吊销营业执照，款项预计无法收回
陕西申源新能源有限公司	113,886.50	113,886.50	100.00	已注销，款项预计无法收回
西宁顺鑫居房地产开发有限公司	998,450.00	998,450.00	100.00	已吊销营业执照，款项预计无法收回
合 计	1,575,757.98	1,575,757.98		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	129,386,952.57	61.91	1,064,534.96
1 至 2 年	21,861,999.03	10.46	1,679,099.00
2 至 3 年	15,864,260.58	7.59	2,792,238.40
3 至 4 年	2,736,656.78	1.31	257,843.90
4 至 5 年	1,134,132.10	0.54	552,581.45
5 年以上	38,009,763.41	18.19	38,007,219.70
合 计	208,993,764.47	100.00	44,353,517.41

②其他组合

名称	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府单位	2,130,468,069.18	0.3	6,391,350.20
关联方组合	108,021.17		
医疗款项组合	13,734,319.94		
合计	2,144,310,410.29		6,391,350.20

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府单位	2,126,054,070.82	0.30	6,378,162.21
关联方组合			
医疗款项组合	13,969,838.60		
合计	2,140,023,909.42		6,378,162.21

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	应收账款坏账准备年末余额
咸阳高新技术产业开发区管理委员会	1,213,400,000.00	3,640,200.00
咸阳市交通运输局	686,341,433.13	2,059,024.30
陕西省咸阳公路管理局	27,852,284.85	83,556.85
永寿县财政局	25,000,000.00	75,000.00
陕西汉文置业有限责任公司	20,134,358.02	20,134,358.02
合计	1,972,728,076.00	25,917,139.17

5、预付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	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 (含 1 年)	322,646,199.40	32.82		1,015,227,629.98	77.40	
1 至 2 年 (含 2 年)	243,322,697.22	24.75		140,018,193.70	10.68	
2 至 3 年 (含 3 年)	88,670,686.67	9.02		66,295,474.89	5.05	
3 年以上	328,535,132.99	33.41		90,090,586.48	6.87	
合 计	983,174,716.28	100.00		1,311,631,885.05	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄
------	------	----

债务单位	年末余额	账龄
礼泉县国有资产运营管理有限责任公司	209,999,982.00	3年以上
陕西建工第十一建设集团有限公司彬州分公司	141,655,096.06	1-3年
华陆工程科技有限责任公司	58,322,757.93	1-3年
陕西秦建集团有限公司	43,654,742.48	1-2年
荣天集团有限公司	14,000,000.00	1-3年
咸阳鑫瑞佳丰装饰工程有限公司	11,189,576.00	1-2年
陕西五环建设工程有限公司	3,000,000.00	2-3年
合计	481,822,154.47	

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,312,939,918.36	13,038,505,563.79
合计	16,312,939,918.36	13,038,505,563.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	7,569,574,664.15	4,196,412,742.34
1至2年	1,765,589,327.70	1,236,564,156.57
2至3年	888,272,685.66	1,416,908,301.47
3至4年	1,415,104,889.97	1,460,204,430.95
4至5年	1,159,269,187.70	3,126,148,275.60
5年以上	4,101,344,488.59	2,125,111,591.68
小计	16,899,155,243.77	13,561,349,498.61
减：坏账准备	586,215,325.41	522,843,934.82
合计	16,312,939,918.36	13,038,505,563.79

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	

类 别	年末余额				
	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其他应收款项	24,714,273.97	0.15	24,714,273.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,874,440,969.80	99.85	561,501,051.44		16,312,939,918.36
政府单位	2,136,541,760.91	12.64	6,409,625.28	0.30	2,130,132,135.63
专项贷款及代付款项	9,436,712,933.16	55.84	28,310,138.80	0.30	9,408,402,794.36
应收代偿款	12,745,963.12	0.08	127,459.63	1.00	12,618,503.49
押金及保证金	27,350,607.07	0.16	82,051.82	0.30	27,268,555.25
职工备用金、垫付职工个人款	24,208,818.58	0.14			24,208,818.58
账龄组合	5,236,203,867.46	30.99	526,571,775.91	10.06	4,709,632,091.55
关联方组合	677,019.50				677,019.50
合计	16,899,155,243.77	100.00	586,215,325.41		16,312,939,918.36

③单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
永寿海越农业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	公司已破产重整，预计无法收回
咸阳偏转集团公司	3,882,755.56	3,882,755.56	100.00	公司 2022 年已清算，预计无法收回
陕西祥富果业有限公司	2,857,060.82	2,857,060.82	100.00	公司经营异常，预计无法收回
彬县腾丰实业有限责任公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	公司严重失信、预计无法收回
彬州中天建材有限公司	1,855,784.85	1,855,784.85	100.00	已被吊销营业执照，预计无法收回
彬州海越农业有限公司	1,769,751.50	1,769,751.50	100.00	公司严重失信，预计无法收回
彬县裕才果业农民专业合作社	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	多起被告，预计无法收回
彬县力辉旅游有限公司	966,200.50	966,200.50	100.00	已被列为失信被执行人，预计无法收回
王满军	419,000.00	419,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
武功中惠旅文化旅游开发有限公司	172,320.74	172,320.74	100.00	公司已注销, 预计无法收回
陕西金屹达建筑工程有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	公司已注销, 预计无法收回
咸阳金桥地产服务中心	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
西安红旗铝门窗厂	30,000.00	30,000.00	100.00	公司被吊销, 预计无法收回
咸阳远通通信工程有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
陕西宏图商品混凝土有限公司 王桥分公司	6,400.00	6,400.00	100.00	预计无法收回
合 计	24,714,273.97	24,714,273.97		

④按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a)账龄组合

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,161,026,836.20	60.37	65,893,482.32
1至2年	1,058,187,392.92	20.21	60,284,485.66
2至3年	189,153,977.36	3.61	10,928,779.54
3至4年	381,352,351.36	7.28	46,940,130.86
4至5年	140,597,682.46	2.69	48,506,220.68
5年以上	305,885,627.16	5.84	294,018,676.85
合 计	5,236,203,867.46	100.00	526,571,775.91

b)其他组合

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
专项贷款及代付款项	9,436,712,933.16	0.30	28,310,138.80
政府单位	2,136,541,760.91	0.30	6,409,625.28
押金及保证金	27,350,607.07	0.30	82,051.82
职工备用金、垫付职工个人款	24,208,818.58		
应收代偿款	12,745,963.12		127,459.63
关联方组合	677,019.50		

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合 计	11,638,237,102.34		34,929,275.53

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	坏账准备 年末余额
咸阳市秦都区国有投资公司	专项贷款	2,766,396,809.00	1 年以内、1-5 年	14,028,759.00
咸阳金融控股集团有限公司	借款	2,357,008,918.34	1 年以内、1-5 年	66,917,858.38
咸阳纺织集团有限公司	代付款项	1,787,438,263.28	1 年以内、1-5 年	5,362,314.78
咸阳金投城市综合建设开发有限公司	往来款	1,400,000,000.00	1 年以内、1-2 年	48,000,000.00
咸阳碧润房地产开发有限公司	专项贷款	711,718,603.30	1 年内	2,135,155.81
合 计	—	9,022,562,593.92	—	136,444,087.97

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,506,682.24		8,506,682.24
自制半成品、在产品 & 开发成本	710,094,704.78		710,094,704.78
其中：开发成本（房地产开发成本）	710,061,624.37		710,061,624.37
库存商品（产成品）	380,159,893.15		380,159,893.15
其中：开发产品（房地产开发产品）	358,020,786.64		358,020,786.64
周转材料（包装物、低值易耗品等）	147,281.28		147,281.28
合同履约成本	13,028,702,135.00		13,028,702,135.00
合 计	14,127,610,696.45		14,127,610,696.45

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,208,027.78		17,208,027.78
自制半成品、在产品 & 开发成本	2,246,645,278.61		2,246,645,278.61
库存商品（产成品）	101,318,991.10		101,318,991.10
周转材料（包装物、低值易耗品等）	627,661.04		627,661.04

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,222,244,774.73		11,222,244,774.73
合计	13,588,044,733.26		13,588,044,733.26

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提供建筑劳务的应收工程款	354,657,807.50	1,063,973.42	353,593,834.08	343,738,189.08	1,031,214.57	342,706,974.51
合计	354,657,807.50	1,063,973.42	353,593,834.08	343,738,189.08	1,031,214.57	342,706,974.51

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
其他组合	354,657,807.50	0.30	1,063,973.42	预期信用损失
合计	354,657,807.50	0.30	1,063,973.42	

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	14,008,644.40	40,152,500.00
一年内到期的债权投资	4,900,000.00	
合计	18,908,644.40	40,152,500.00

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	114,147,043.56	62,063,294.31
预缴税金	36,335,131.69	39,368,288.47
债权投资	1,106,564.41	1,106,564.41
其他债权投资		18,400,236.34
待摊费用	146,334.73	
预付费用		174,006.17
代管工程费		44,199,988.17
应收退货成本		943,063.71

项 目	年末余额	年初余额
合 计	151,735,074.39	166,255,441.58

11、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他投资	11,278,411.34	10,678,411.34	600,000.00			
委托贷款				10,000,000.00		10,000,000.00
乾县城市热力有限公司				50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	11,278,411.34	10,678,411.34	600,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

债权投资减值准备本年变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
债权投资减值准备		10,678,411.34		10,678,411.34
合 计		10,678,411.34		10,678,411.34

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			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
融资租赁款	26,809,866.25		26,809,866.25	5,947,500.00		5,947,500.00
其中：未实现融资收益	5,263,175.33		5,263,175.33	2,944,012.50		2,944,012.50
信托计划保障金	808,324.03		808,324.03	14,799,064.83		14,799,064.83
融资租赁保证金	82,137,000.00		82,137,000.00	152,750,000.00		152,750,000.00
拨付基金项目资金	253,695,355.69		253,695,355.69	779,213,708.43		779,213,708.43
扶贫项目款	234,778,451.08		234,778,451.08	235,201,651.09		235,201,651.09
其他	50,000,000.00		50,000,000.00			

项目	年末余额			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
委托贷款收取本金和利息	14,262.79		14,262.79			
一年内到期的长期应收款	14,008,644.40		14,008,644.40	40,152,500.00		40,152,500.00
合 计	634,234,615.44		634,234,615.44	1,147,759,424.35		1,147,759,424.35

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	190,000.00		190,000.00	
对联营企业投资	915,804,193.20	496,681,219.47	630,277,863.03	782,207,549.64
小 计	915,994,193.20	496,681,219.47	630,467,863.03	782,207,549.64
减：长期股权投资减值准备	54,166,776.68		110,000.00	54,056,776.68
合 计	861,827,416.52	496,681,219.47	630,357,863.03	728,150,772.96

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、合营企业	190,000.00		
陕西四维购科技传媒有限公司	190,000.00		
三、联营企业	861,637,416.52	281,235,280.70	
咸阳市供热集团有限公司		271,435,280.70	
咸阳市创业投资管理有限公司	5,322,909.03		
咸阳市南沔置业有限公司			
陕西彬长煤田水务有限责任公司	629,310,000.00		
咸阳天投房地产开发有限公司	125,690,207.79		
咸阳市西区集中供热有限公司	16,592,340.54		
陕西禾信泰达项目管理有限公司	13,713,105.68		
咸阳河马文创餐饮管理有限公司		2,400,000.00	
咸阳兴渭特来电新能源有限公司		1,400,000.00	

彬州海越农业有限公司			
陕西大佛寺投资开发有限公司	64,000,000.00		
彬州市新润生态园林绿化有限公司		6,000,000.00	
武功县恒顺房地产开发有限责任公司			
西咸新区天然气集中供热有限公司	7,008,853.48		
陕西恒春热力运营有限责任公司			

(续 1)

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股利或 利润
二、合营企业				
陕西四维购科技传媒有限公司				
三、联营企业	215,445,938.77			
咸阳市供热集团有限公司				
咸阳市创业投资管理有限公司	208,202.19			
咸阳南沣置业有限公司	151,940,937.80			
陕西彬长煤田水务有限责任公司				
咸阳天投房地产开发有限公司	81,665,733.61			
咸阳市西区集中供热有限公司	-16,592,340.54			
陕西禾信泰达项目管理有限公司	3,843,179.67			
咸阳河马文创餐饮管理有限公司	-85,327.26			
咸阳兴渭特来电新能源有限公司	-67,992.65			
彬州海越农业有限公司				
陕西大佛寺投资开发有限公司				
彬州市新润生态园林绿化有限公司	684,536.40			
武功县恒顺房地产开发有限责任公 司				
西咸新区天然气集中供热有限公司	-6,150,990.45			
陕西恒春热力运营有限责任公司				

(续 2)

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
二、合营企业		-190,000.00		

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
陕西四维购科技传媒有限公司		-190,000.00		
三、联营企业	-110,000.00	-630,277,863.03	728,150,772.96	54,056,776.68
咸阳市供热集团有限公司			271,435,280.70	
咸阳市创业投资管理有限公司			5,531,111.22	
咸阳南洋置业有限公司			151,940,937.80	
陕西彬长煤田水务有限责任公司		-629,310,000.00		
咸阳天投房地产开发有限公司			207,355,941.40	
咸阳市西区集中供热有限公司				
陕西禾信泰达项目管理有限公司			17,556,285.35	
咸阳河马文创餐饮管理有限公司			2,314,672.74	
咸阳兴渭特来电新能源有限公司			1,332,007.35	
彬州海越农业有限公司				52,056,776.68
陕西大佛寺投资开发有限公司			64,000,000.00	
彬州市新润生态园林绿化有限公司			6,684,536.40	
武功县恒顺房地产开发有限责任公司				2,000,000.00
西咸新区天然气集中供热有限公司		-857,863.03		
陕西恒春热力运营有限责任公司	-110,000.00	-110,000.00		

注 1：陕西四维购科技传媒有限公司本期其他减少原因为：按照市委市政府《关于进一步深化咸阳市县平台公司市场化改革的实施意见》（咸办字【2022】37 号）要求，将之前划入本公司的陕西广捷浩文化传媒有限公司等 7 家文化意识形态类企业股权有偿转让给咸阳市文化投资发展有限公司，本公司 2023 年丧失控制权，从 2023 年 1 月 1 号起不纳入合并范围。陕西四维购科技传媒有限公司为陕西广捷浩文化传媒有限公司的联营公司。

注 2：陕西彬长煤田水务有限责任公司本期其他减少原因为：本公司本期将持有的陕西彬长煤田水务有限责任公司无偿划转给咸阳市农业投资集团有限公司。

注 3：西咸新区天然气集中供热有限公司本期其他减少原因为：根据咸阳市国有资产监督管理委员会《关于咸阳市热力公司等 8 户企业国有股权变更的通知》咸国资发【2023】98 号：将本公司持有咸阳沔河集中供热有限公司等公司的国有股权变更至咸阳市供热集团有限公司，做为对咸阳市供热集团有限公司的股权投资。股权变更于 2023 年 12 月陆续完成，自 2023 年 12 月 31 日起本公司对上述公司不能实施控制，所以不再将上述公司纳入合并范围。西咸新区天然气集中供热有限公司为陕西咸阳沔河集中供热有限公司的联营公司。

注 4：陕西恒春热力运营有限责任公司本期减值准备转回原因为本公司本期处置陕西恒春热力运营有限责任公司的母公司，导致该公司不再按照权益法核算。

14、其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
彩虹显示器件股份有限公司	2,121,768,661.50	1,301,351,445.72
咸阳市农业投资集团有限公司		50,000,000.00
炼石航空科技股份有限公司	14,614,014.08	64,978,156.80
咸阳市融资担保股份有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00
咸阳新能源材料产业技术研究院有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
彬州安建红岩水库管理有限责任公司		220,000,000.00
陕西省信用再担保有限责任公司		18,224,440.69
咸阳新农村数字电影院线有限公司		90,000.00
合 计	2,169,382,675.58	1,677,644,043.21

(1) 本年终止确认情况

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
咸阳市农业投资集团有限公司股权投资	1,100,000.00		股权处置
合 计	1,100,000.00		

15、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
陕国投信托投资	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

16、投资性房地产**(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	6,957,987,813.57	61,473,769.20	7,019,461,582.77
二、本年变动	-269,312,031.51	-36,112,673.27	-305,424,704.78
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入		27,586,029.00	27,586,029.00
企业合并增加			
减：处置		3,019,521.08	3,019,521.08
其他转出	277,021,852.23	66,864,112.19	343,885,964.42
公允价值变动	7,709,820.72	6,184,931.00	13,894,751.72
三、年末余额	6,688,675,782.06	25,361,095.93	6,714,036,877.99

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
住建局望贤公租房	406,919,122.00	权属正在办理中
安置小区廉租房	200,953,146.00	权属正在办理中
彬县新民高端能源化工园区产业培育基地项目厂房	105,922,172.35	权属正在办理中
渭北矿山机械装备制造加工园区 4#、5#、6#厂房	34,146,626.33	权属正在办理中
彬县轻工业园区二期标准化厂房及基础设施建设 1#车间	30,226,922.18	权属正在办理中
彬州宾馆	23,569,681.00	权属正在办理中
彬州剧院	5,617,208.00	权属正在办理中

17、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,502,771,890.78	4,472,149,712.84
固定资产清理	7,503.30	
合计	5,502,779,394.08	4,472,149,712.84

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	6,232,332,581.05	3,226,324,372.10	2,538,687,897.75	6,919,969,055.40
其中：房屋及建筑物	4,249,218,095.43	2,973,381,350.60	1,422,779,487.96	5,799,819,958.07
运输工具	678,711,492.49	23,545,671.28	6,311,561.91	695,945,601.86
电子设备	29,908,748.05	14,586,397.54	3,654,613.24	40,840,532.35
办公及其他设备	36,020,459.86	6,172,520.87	22,350,868.31	19,842,112.42
机器设备	1,238,473,785.22	208,638,431.81	1,083,591,366.33	363,520,850.70
二、累计折旧合计	1,760,182,868.21	439,397,256.07	783,257,088.02	1,416,323,036.26
其中：房屋及建筑物	962,962,314.97	300,195,612.01	412,993,650.79	850,164,276.19
运输工具	266,039,261.16	77,739,629.56	4,223,774.90	339,555,115.82
电子设备	17,440,836.60	6,114,027.24	2,457,533.83	21,097,330.01
办公及其他设备	23,470,760.11	2,686,464.73	15,912,746.53	10,244,478.31
机器设备	490,269,695.37	52,661,522.53	347,669,381.97	195,261,835.93
三、账面净值合计	4,472,149,712.84			5,503,646,019.14
其中：房屋及建筑物	3,286,255,780.46			4,949,655,681.88
运输工具	412,672,231.33			356,390,486.04
电子设备	12,467,911.45			19,743,202.34
办公及其他设备	12,549,699.75			9,597,634.11

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	748,204,089.85			168,259,014.77
四、减值准备合计		874,128.36		874,128.36
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公及其他设备				
机器设备		874,128.36		874,128.36
五、账面价值合计	4,472,149,712.84			5,502,771,890.78
其中：房屋及建筑物	3,286,255,780.46			4,949,655,681.88
运输工具	412,672,231.33			356,390,486.04
电子设备	12,467,911.45			19,743,202.34
办公及其他设备	12,549,699.75			9,597,634.11
机器设备	748,204,089.85			167,384,886.41

2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永寿县兴寿资产运营管理有限公司房屋建筑物	776,662,197.00	尚未办理
咸阳市城市投资建设集团有限公司房屋建筑物	396,383,986.24	尚未办理
乾县城市建设投资集团有限公司房屋建筑物	376,733,844.00	尚未办理
彬州市新民高端能化园区孵化园建设项目	157,456,260.84	尚未办理
彬州市新民高端能源化工园区污水处理厂项目厂房	101,529,189.73	尚未办理
彬州市轻工业园区二期标准化厂房及基础设施建设项目 2#3#厂房	57,062,774.63	尚未办理
彬州市娃哈哈气泡水生产线项目厂房	18,695,864.83	尚未办理
彬州市新能源汽车服务中心二期停车场项目及迎风路停车场	12,725,998.91	尚未办理
咸阳兴渭建设开发有限公司房屋建筑物	129,072,800.00	尚未办理
咸阳市公共交通集团公司房屋建筑物	11,239,734.34	尚未办理
咸阳市城投医疗集团风轮医院房屋建筑物	7,979,807.37	尚未办理
咸阳市停车场建设管理有限公司房屋建筑物	7,338,607.85	尚未办理
咸阳市城投医疗集团天王医院房屋建筑物	6,628,723.74	尚未办理
西咸新区秦汉新城秦纺医院房屋建筑物	2,281,843.88	尚未办理
咸阳市城投医疗集团八方医院房屋建筑物	1,166,395.16	尚未办理

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	7,503.30	
合计	7,503.30	

18、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,412,793,191.04	2,688,732,603.58
工程物资		
合计	2,412,793,191.04	2,688,732,603.58

(1) 在建工程**1) 在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,412,793,191.04		2,412,793,191.04	2,688,732,603.58		2,688,732,603.58
合计	2,412,793,191.04		2,412,793,191.04	2,688,732,603.58		2,688,732,603.58

2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少金 额	年末余额
高铁站前广场	722,528,985.04	41,720,863.15			764,249,848.19
农产品加工贸易示范 园食品加工孵化基地 项目	43,063,510.50	278,971,324.75			322,034,835.25
陕西省农产品加工贸 易示范园区武功园区	164,649,815.58	61,317,912.44			225,967,728.02
武功镇漆水河湿地公 园项目	76,532,061.45	23,769,486.96			100,301,548.41
毕塬学府项目		83,851,278.30			83,851,278.30
马坊沟大桥及引线工 程		81,700,000.00			81,700,000.00
彬州市新民高端能化 园区孵化园生产制造 区二期建设项目		80,068,734.68			80,068,734.68
城西综合停车场	70,203,331.48	5,455,797.30			75,659,128.78
彬州市新民高端能源	53,130,960.00	18,420,013.63			71,550,973.63

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少金 额	年末余额
化工园区二期工程建 设项目					
彬州市轻工业园区配 套基础设施建设项目	380,750.00	63,169,972.47			63,550,722.47
彬州市大健康产业园 建设项目	956,500.00	48,005,000.00			48,961,500.00
彬州市新民高端能源 化工园区污水处理厂 二期工程		41,397,029.80			41,397,029.80
南环路项目		41,140,825.70			41,140,825.70
城区四期供热工程	37,066,617.33	9,644,790.24	12,369,535.09		34,341,872.48
彬州市城区智慧停车 建设项目	4,347,826.85	27,622,901.68			31,970,728.53
商务功能区	2,608,245.55	28,859,753.81			31,467,999.36
血透中心工程		25,426,994.76			25,426,994.76
社区工厂	33,740,775.36	15,696,237.03		26,435,687.39	23,001,325.00
永寿县职业教育中心 实训楼建设项目		17,141,865.22			17,141,865.22
污水处理厂	15,471,000.00				15,471,000.00
武功镇东西两塬绿化 项目	12,935,000.00	300,000.00			13,235,000.00
老年公寓	12,952,000.00				12,952,000.00
数字智造园项目	300,116.50	10,891,611.54			11,191,728.04
污水应急池及水资源 节约集约利用建设项 目		10,785,700.00			10,785,700.00
咸阳湖地下停车场项 目	259,084,938.47	36,604,450.59	295,689,389.06		
咸阳市实验学校操场 及地下停车场项目	34,519,382.55	30,582,295.03	65,101,677.58		
城投三路一桥项目	291,203,173.56			291,203,173.56	
京东物流项目	17,135,596.30	87,501,770.76	98,137,367.06	6,500,000.00	

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少金 额	年末余额
合计	1,852,810,586.52	1,170,046,609.84	471,297,968.79	324,138,860.95	2,227,420,366.62

19、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计		28,618,358.94	21,341,816.63	7,276,542.31
其中：房屋及建筑物		28,618,358.94	21,341,816.63	7,276,542.31
二、累计折旧合计		696,517.59		696,517.59
其中：房屋及建筑物		696,517.59		696,517.59
三、账面净值合计				6,580,024.72
其中：房屋及建筑物				6,580,024.72
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计				6,580,024.72
其中：房屋及建筑物				6,580,024.72

20、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	7,727,882,300.13	3,360,019,091.26	405,671,243.64	10,682,230,147.75
其中：土地使用权	7,569,740,781.57	1,755,811,804.46	248,796,471.47	9,076,756,114.56
软件	6,029,918.56	385,403.78	4,763,172.17	1,652,150.17
收费权	152,090,400.00	1,603,671,883.02	152,090,400.00	1,603,671,883.02
著作权	21,200.00		21,200.00	
非专利技术		150,000.00		150,000.00
二、累计摊销合计	244,138,686.76	72,825,504.46	31,793,943.03	285,170,248.19
其中：土地使用权	223,104,785.21	24,328,289.37	10,589,995.34	236,843,079.24
软件	2,867,548.22	710,813.24	3,037,594.36	540,767.10
收费权	18,166,353.33	47,773,901.85	18,166,353.33	47,773,901.85
著作权				
非专利技术		12,500.00		12,500.00
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
软件				
收费权				
著作权				
非专利技术				
四、账面价值合计	7,483,743,613.37			10,397,059,899.56
其中：土地使用权	7,346,635,996.36			8,839,913,035.32
软件	3,162,370.34			1,111,383.07
收费权	133,924,046.67			1,555,897,981.17
著作权	21,200.00			
非专利技术				137,500.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
咸阳市城市投资建设集团有限公司土地使用权	1,536,340,000.00	尚未办理
乾县城市建设投资集团有限公司土地使用权	376,733,844.00	尚未办理
咸阳兴渭建设开发有限公司土地使用权	179,323,710.70	尚未办理
永寿县兴寿资产运营管理有限公司土地使用权	43,685,265.38	尚未办理
彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司土地使用权	22,640,280.00	尚未办理
咸阳医疗集团风轮医院土地使用权	1,152,298.08	尚未办理
咸阳医疗集团二棉医院土地使用权	703,361.33	尚未办理
西咸新区秦汉新城秦纺医院土地使用权	1,927,923.08	尚未办理
咸阳市城投医疗集团纺机医院土地使用权	277,658.18	尚未办理
咸阳市城投医疗集团八方医院土地使用权	756,765.00	尚未办理
咸阳市城投医疗集团天王医院土地使用权	508,751.10	尚未办理

21、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公楼装修	6,440,825.48	2,242,474.21	5,022,152.55	198,584.00	3,462,563.14
职工食堂	161,196.08		54,879.12	100,046.45	6,270.51
土地流转费用	953,754.07	1,731,100.80	621,942.44	799,243.63	1,263,668.80
华星科研大楼	34,796,807.47		1,244,456.09	467,872.88	33,084,478.50
影视剧数字化后期制作基地	161,516.67			161,516.67	

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
待摊费用	4,454,692.01	6,078,240.16	5,329,570.99		5,203,361.18
城发创业园装修		34,008,864.47	1,700,443.20		32,308,421.27
合计	46,968,791.78	44,060,679.64	13,973,444.39	1,727,263.63	75,328,763.40

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动			817,273,855.00	204,318,463.75
担保赔偿准备金			169,975,091.67	25,496,263.75
租赁负债	422,159.24	105,539.81		
合计			987,248,946.67	229,814,727.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	403,191.85	100,797.96	197,254.62	49,313.66
其他权益工具投资公允价值变动	5,910,133.80	1,477,533.45	18,740,089.44	4,685,022.36
投资性房地产公允价值变动	126,507,927.42	31,626,981.87	121,466,573.71	30,366,643.42
使用权资产	6,580,024.73	1,645,006.18		
合计	139,401,277.80	34,850,319.46	140,403,917.77	35,100,979.44

23、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
咸阳平安产业发展基金合伙企业（有限合伙）专项融资基金		860,000,000.00
咸阳市融资担保股份有限公司权益投资	572,957,000.00	
安建红岩水库管理有限公司权益投资	220,000,000.00	
构建长期资产预付款	155,198,061.00	108,844,165.00
公益性非流动资产	1,587,069,756.11	134,764,886.93
拍卖所得的未办理产权的土地	150,508,330.00	
勘探开发成本	114,699,371.36	114,699,371.36
合同取得成本	3,632,811.38	7,337,710.82

项 目	年末余额	年初余额
其他	300,000.00	
合 计	2,804,365,329.85	1,225,646,134.11

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	6,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	125,191,780.82	214,100,000.00
保证借款	78,550,000.00	168,000,000.00
信用借款	180,310,684.93	330,000,000.00
合计	390,052,465.75	717,100,000.00

① 质押借款明细

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	质押物
中国农业发展银行乾县支行	6,000,000.00	2023/11/21	2024/11/15	质押物：60 万元保证金质押。 保证人：咸阳市融资担保股份有限公司
合计	6,000,000.00			

② 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	抵押物
中国民生银行股份有限公司西安分行营业部	84,829,950.68	2023/07/21	2024/07/12	渭滨苑商住楼 14 号 1 层 07 号和 04 号、渭滨苑商住楼 15 号 1 层 011 号和 08 号
中国民生银行股份有限公司西安分行营业部	15,924,394.52	2023/09/14	2024/9/14	渭滨苑商住楼 14 号 1 层 07 号和 04 号、渭滨苑商住楼 15 号 1 层 011 号和 08 号
中国民生银行股份有限公司西安分行营业部	24,437,435.62	2023/09/14	2024/09/14	渭滨苑商住楼 14 号 1 层 07 号和 04 号、渭滨苑商住楼 15 号 1 层 011 号和 08 号
合计	125,191,780.82			

③ 保证借款明细

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	保证人
------	------	-----	-----	-----

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	保证人
北京银行西安分行	1,200,000.00	2023/5/18	2024/5/17	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
北京银行西安分行	1,950,000.00	2023/5/30	2024/5/28	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
中国光大银行股份有限公司咸阳分行	5,000,000.00	2023/06/30	2024/06/29	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
中信银行咸阳分行	8,000,000.00	2023/4/27	2024/1/27	咸阳市城市建设投资控股有限公司
陕西咸阳渭城汇发村镇银行	2,400,000.00	2023/12/26	2024/6/25	咸阳市城市建设投资控股有限公司
陕西咸阳秦都农村商业银行人民西路支行	20,000,000.00	2023/5/19	2024/5/18	咸阳市城市建设投资控股有限公司
中国光大银行咸阳分行	10,000,000.00	2023/1/10	2024/1/9	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
长安银行咸阳秦都区支行	10,000,000.00	2023/3/29	2024/3/27	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
浦发银行咸阳分行营业部	20,000,000.00	2023/05/22	2024/05/22	陕西路桥集团有限公司
合计	78,550,000.00			

④ 信用借款明细

贷款单位	借款余额	起始日	到期日
兴业银行股份有限公司咸阳支行	180,310,684.93	2023/12/28	2024/12/27
合计	180,310,684.93		

25、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	265,232,501.27	269,280,678.78
银行承兑汇票	1,500,000.00	42,620,000.00
国内信用证	13,000,000.00	
合计	279,732,501.27	311,900,678.78

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	467,722,283.50	538,643,939.03

项目	年末余额	年初余额
1至2年	147,545,073.61	325,783,312.15
2至3年	147,727,565.13	132,306,377.87
3年以上	275,726,440.31	232,851,227.16
合计	1,038,721,362.55	1,229,584,856.21

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工第一建设集团有限公司	37,725,646.25	未结算
陕西有色建设有限公司	13,560,724.68	未结算
陕西秦建集团有限公司	8,687,105.76	未结算
陕西武功建筑工程总公司	7,788,000.00	未结算
陕西安建投资建设有限公司	7,442,615.17	未结算
秦都养护中心	4,144,000.00	未结算
陕西建工安装集团有限公司	3,905,182.00	未结算
合计	83,253,273.86	

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,705,631.87	2,948,446.75
1年以上	446,666.67	
合计	7,152,298.54	2,948,446.75

28、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收售楼款	245,033,440.14	669,946,645.40
预收工程款	273,412,194.91	228,085,796.35
预收产品销售款	26,762,638.31	21,808,879.87
预收停车费	2,673,194.10	2,350,617.59
土地款	134,988,899.09	167,757,339.45
预收暖气费	54,851,477.54	188,458,076.01
公交收入款	14,182,821.27	12,303,589.88
预收广告款	141,509.43	13,015,197.63
预收垃圾清运费	4,825,401.48	

项目	年末余额	年初余额
其他预收款项	5,946,439.39	5,213,928.55
合计	762,818,015.66	1,308,940,070.73

29、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	77,670,938.20	295,375,954.79	296,476,615.12	76,570,277.87
二、离职后福利-设定提存计划	5,532,502.80	53,092,910.03	53,699,122.94	4,926,289.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	83,203,441.00	348,468,864.82	350,175,738.06	81,496,567.76

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,149,126.40	243,132,592.24	246,291,561.47	29,990,157.17
2、职工福利费	272,975.80	10,502,073.84	10,650,071.47	124,978.17
3、社会保险费	2,267,367.56	13,437,733.89	12,809,919.89	2,895,181.56
其中：医疗保险费及生育保险费	2,199,765.92	12,744,397.73	12,088,463.86	2,855,699.79
工伤保险费	67,601.64	574,419.32	602,539.19	39,481.77
其他		118,916.84	118,916.84	
4、住房公积金	5,122,870.47	18,427,520.87	18,678,276.21	4,872,115.13
5、工会经费和职工教育经费	35,302,609.08	8,207,330.13	4,848,792.10	38,661,147.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	1,555,988.89	1,668,703.82	3,197,993.98	26,698.73
合计	77,670,938.20	295,375,954.79	296,476,615.12	76,570,277.87

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,153,379.78	48,256,939.93	48,124,908.04	3,285,411.67
2、失业保险费	1,361,501.42	1,773,562.45	1,582,026.75	1,553,037.12
3、企业年金缴费	1,017,621.60	3,062,407.65	3,992,188.15	87,841.10
合计	5,532,502.80	53,092,910.03	53,699,122.94	4,926,289.89

30、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	50,624,190.39	50,686,321.51
资源税	1,687,852.28	1,687,933.88
企业所得税	251,325,637.01	257,215,404.09
城市维护建设税	4,195,827.72	4,319,583.66
房产税	943,154.44	1,133,244.36
土地使用税	2,335,150.59	2,279,550.16
个人所得税	498,491.01	552,936.61
教育费附加（含地方教育费附加）	2,831,974.86	2,003,791.92
土地增值税	12,740,332.07	11,293,920.01
印花税	1,814,115.55	1,485,587.24
水利建设基金	791,190.99	760,273.83
其他	1,183,067.11	1,386,575.88
合 计	330,970,984.02	334,805,123.15

31、其他应付款

32、项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	42,755,388.46	42,755,388.46
其他应付款	5,686,607,584.99	2,612,279,187.22
合 计	5,729,362,973.45	2,655,034,575.68

（1）应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	42,755,388.46	42,755,388.46
合 计	42,755,388.46	42,755,388.46

（2）其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
非关联单位往来	1,493,474,198.89	2,230,050,532.17
关联方往来	4,029,578,102.79	
代收款项	23,091,847.41	89,586,044.11
押金保证金	120,726,729.71	111,275,707.44
担保赔偿准备金	639,897.57	20,158,162.18
未到期责任准备金	183,879.14	138,356,094.14

项目	年末余额	年初余额
诚意金	15,856,501.01	15,625,080.01
佣金		1,500,000.00
其他款项	3,056,428.47	5,727,567.17
合计	5,686,607,584.99	2,612,279,187.22

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
咸阳南洋置业有限公司	234,527,795.08	往来款，未偿还
咸阳天投房地产开发有限公司	205,800,000.00	往来款，未偿还
乾县财政局	10,000,000.00	往来款，未偿还
彬州市自然资源局	60,514,640.00	往来款，未偿还
彬州市文化产业投资有限责任公司	45,000,000.00	往来款，未偿还
陕西建工第一建设集团有限公司	10,000,000.00	保证金
山东金光集团有限公司	10,000,000.00	借款
陕西呀诺达建筑劳务有限公司	10,000,000.00	借款
合计	585,842,435.08	

32、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注七、34）	4,084,213,624.27	1,655,400,200.00
1 年内到期的应付债券（附注七、35）	4,489,693,295.55	2,396,592,384.34
1 年内到期的长期应付款（附注七、37）	841,080,841.26	926,909,129.32
1 年内到期的租赁负债（附注七、36）	5,594,823.11	
合计	9,420,582,584.19	4,978,901,713.66

33、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	3,459,654,379.60	2,030,182,317.22
待转销项税	59,391,753.78	45,677,426.64
一年期融资租赁		4,500,000.00
合计	3,519,046,133.38	2,080,359,743.86

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年末余额	年初余额
方正证券 22 咸阳 D1 募集资金	1,000,000,000.00	2022-6-13	1 年		1,028,333,620.73

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年末余额	年初余额
22 咸阳城投 SCP003	500,000,000.00	2022-11-28	270 天		501,229,762.28
22 咸阳城投 SCP004	500,000,000.00	2022-12-9	270 天		500,618,934.21
23 咸阳城投 CP001	200,000,000.00	2023-3-27	1 年	207,616,438.36	
安信证券 23 咸阳 D1 募集资金	1,000,000,000.00	2023-6-2	1 年	1,027,225,398.47	
23 咸阳城投 CP002	1,000,000,000.00	2023-7-14	1 年	1,017,926,802.79	
23 咸阳城投 CP003	400,000,000.00	2023-8-11	1 年	405,486,068.75	
23 咸阳城投 SCP002 募集资金	800,000,000.00	2023-11-17	270 天	801,399,671.23	
合 计				3,459,654,379.60	2,030,182,317.22

34、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	8,855,343,062.78	9,584,048,613.42
抵押借款	224,301,961.43	155,230,000.00
保证借款	1,828,819,054.79	1,639,599,600.00
信用借款	4,236,655,035.62	1,363,860,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、32）	4,084,213,624.27	1,655,400,200.00
合 计	11,060,905,490.35	11,087,338,013.42

注：本公司长期借款利率期间为 4.00%至 10.5%。

① 质押借款明细

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	质押物
国家开发银行陕西省分行	85,065,205.48	2016/12/21	2034/12/20	应收账款质押（彬长矿区输配水工程）
国家开发银行陕西省分行	1,343,250,850.68	2018/1/12	2042/1/5	应收账款质押（石斗村棚改项目）
国家开发银行陕西省分行	100,134,246.58	2019/3/8	2042/1/5	应收账款质押（石斗村棚改项目）
国家开发银行陕西省分行	128,291,017.70	2018/2/6	2043/2/5	应收账款质押（长武煤化工产业园区棚改项目）
国家开发银行陕西省分行	130,775,326.03	2018/2/6	2043/2/5	应收账款质押（长武煤化工产业园区棚改项目）
国家开发银行陕西省分行	947,432,387.56	2018/1/2	2042/1/5	应收账款质押（程家村棚改项目）
国家开发银行陕西省分行	373,374,145.04	2017/10/31	2042/1/5	应收账款质押（程家村棚改项目）

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	质押物
国家开发银行陕西省分行	552,166,337.89	2017/1/6	2042/1/5	应收账款质押（渭城区文汇路东段棚改项目）
中国农业发展银行咸阳市分行	165,738,294.03	2018/4/19	2038/3/1	应收账款质押（塔尔坡棚改项目）
中国农业发展银行咸阳市分行	140,197,342.47	2019/8/20	2038/3/1	应收账款质押（塔尔坡棚改项目）
中国农业发展银行咸阳市分行	305,429,924.66	2020/12/29	2038/3/1	应收账款质押（塔尔坡棚改项目）
中国农业发展银行咸阳市分行	371,522,957.53	2017/12/11	2042/12/5	应收账款质押（快速干道棚改项目）
中国农业发展银行咸阳市分行	400,563,835.62	2017/12/29	2042/12/5	应收账款质押（快速干道棚改项目）
国元证券股份有限公司	270,397,578.08	2023/7/5	2025/7/5	股票质押融资
平安银行股份有限公司西安分行	390,000,000.00	2016/8/17	2024/8/16	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司持有的咸阳市秦安建设有限公司股权
平安银行股份有限公司西安分行	798,500,000.00	2017/3/27	2025/3/26	咸阳市秦安建设有限公司应收咸阳市国有资产监督委员会咸阳高新区东南坊棚改项目政府购买服务款。
陕西金融资产管理有限公司	1,000,000,000.00	2022/7/12	2025/7/12	咸阳纺织集团（保证人）、咸阳金融控股集团有限公司（保证人）、咸阳城投时代部分房产（抵押物）、彩虹显示器件股份有限公司 157336098 股（质押物）
中国农业发展银行	162,628,741.59	2016/9/26	2036/9/25	政府购买应支付购买款(包括购买服务资金和服务费
国家开发银行陕西省分行	300,000,000.00	2023/1/3	2048/1/2	（一）由保证人咸阳市城市建设投资控股集团有限公司提供全额全程连带责任保证;(二)由出质人咸阳市停车场建设管理有限公司以其合法享有的应收账款，即借款人享有的《咸阳市秦都区道路停车泊位特许经营协议》项下全部权益和收益为本项目提供质押担保。

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	质押物
国家开发银行陕西省分行	800,000,000.00	2023-3-17	2048/3/16	(一) 由保证人咸阳市城市建设投资控股集团有限公司提供全额全程连带责任保证;(二)由出质人咸阳市停车场建设管理有限公司以其合法享有的应收账款,即借款人享有的《咸阳市秦都区道路停车泊位特许经营协议》项下全部权益和收益为本项目提供质押担保。
中国农业发展银行	30,000,000.00	2016/03/28	2026/02/17	1、质押品: 邠风泾河大桥建设项目委托代建款 12996 万元 2、抵押品: 陕(2016)彬县不动产权第 0000024 号、陕(2016)彬县不动产权第 0000025 号、陕(2017)彬县不动产权第 0005049 号三宗土地。
中国农业发展银行	59,874,871.84	2019/10/31	2033/10/28	1、质押品: 污水处理特许经营权收费权及中水收入收费权。2、抵押品: 陕(2016)彬县不动产权第 0000024 号、陕(2016)彬县不动产权第 0000025 号、陕(2017)彬县不动产权第 0005049 号三宗土地。
合计	8,855,343,062.78			

② 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	抵押物
交通银行股份有限公司咸阳分行	50,811,961.43	2023/01/12	2035/12/20	抵押物: 咸阳市实验学校操场及地下停车场项目 保证人: 咸阳金融控股集团有限公司
浙商银行股份有限公司咸阳分行	140,000,000.00	2023/1/19	2026/1/18	在建工程及陕(2016)咸阳市不动产权第 0000161 号土地使用权证

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	抵押物
渭城农商行营业部	33,490,000.00	2023/5/30	2029/5/29	工业用地：陕(2023)西成新区 不动产权第 0011951 号；陕 (2023)西成新区不动产权第 0011952 号
合计	224,301,961.43			

③ 保证借款明细

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	保证人
重庆银行股份有限公司西安分行营业部	438,816,000.00	2023/12/22	2026/12/21	咸阳市城市发展集团有限公司、咸阳金融控股集团有限公司
浙商银行股份有限公司西安分行营业部	25,953,219.18	2022/01/28	2024/01/26	咸阳纺织集团有限公司
浙商银行股份有限公司西安分行营业部	9,118,698.63	2022/03/09	2024/03/06	咸阳纺织集团有限公司
浙商银行股份有限公司西安分行营业部	6,812,854.79	2022/11/07	2024/05/06	咸阳纺织集团有限公司
浙商银行股份有限公司西安分行营业部	47,689,983.56	2022/11/07	2024/11/06	咸阳纺织集团有限公司
浙商银行股份有限公司西安分行营业部	82,956,526.03	2023/03/02	2025/03/01	咸阳纺织集团有限公司
浙商银行股份有限公司西安分行营业部	16,030,246.58	2023/09/07	2025/09/06	咸阳纺织集团有限公司
浙商银行股份有限公司西安分行营业部	6,812,854.79	2023/11/07	2025/11/06	咸阳纺织集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	31,490,328.77	2022/06/10	2024/06/10	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	6,117,547.95	2022/06/17	2024/06/17	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	17,851,205.48	2022/06/24	2024/06/24	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	74,714,315.07	2022/06/30	2024/06/30	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	10,129,054.79	2022/06/30	2024/06/30	咸阳金融控股集团有限公司

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	保证人
				司
陕西省国际信托股份有限公司	55,358,794.52	2022/07/08	2024/07/08	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	18,954,369.86	2022/07/08	2024/07/08	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	30,688,027.40	2022/07/15	2024/07/15	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	83,138,479.45	2022/07/22	2024/07/22	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	44,126,575.34	2022/07/29	2024/07/29	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	87,952,287.67	2022/08/05	2024/08/05	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	123,253,547.95	2022/08/12	2024/08/12	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	57,665,410.96	2022/08/19	2024/08/19	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	9,126,178.08	2022/08/26	2024/08/26	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	14,541,712.33	2023/01/06	2025/01/05	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	20,057,534.25	2023/01/10	2025/01/09	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	18,152,068.49	2023/01/13	2025/01/12	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	4,512,945.21	2023/02/03	2025/02/02	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	1,303,739.73	2023/03/10	2025/03/09	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	4,212,082.19	2023/03/24	2025/03/23	咸阳金融控股集团有限公司
陕西省国际信托股份有限公司	30,086,301.37	2023/04/07	2025/04/06	咸阳金融控股集团有限公司

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	保证人
长安国际信托股份有限公司	37,104,410.96	2022/07/01	2024/07/01	咸阳市北塬新城发展集团有限公司
长安国际信托股份有限公司	63,177,780.82	2022/07/06	2024/07/06	咸阳市北塬新城发展集团有限公司
长安国际信托股份有限公司	68,191,890.40	2022/08/12	2024/08/12	咸阳市北塬新城发展集团有限公司
长安国际信托股份有限公司	22,062,082.19	2022/09/09	2024/09/09	咸阳市北塬新城发展集团有限公司
陕西咸阳秦都区农商商业银行马庄支行	9,500,000.00	2022/12/25	2024/12/25	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
陕西咸阳渭城农村商业银行	18,000,000.00	2022/10/13	2024/1/19	咸阳市停车场建设管理有限公司
渭城农村信用社	2,655,000.00	2023/3/31	2026/3/29	咸阳金融控股集团有限公司
渭城农村信用社	1,755,000.00	2023/3/31	2026/3/29	咸阳金融控股集团有限公司
陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司人民西路支行	9,000,000.00	2022/12/24	2024/12/23	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
国家开发银行陕西省分行	1,000,000.00	2023/10/11	2043/10/10	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
中国农业发展银行武功县支行	100,000,000.00	2023/4/27	2041/4/24	武功县城镇建设投资有限责任公司
中信银行咸阳分行	20,000,000.00	2021/1/22	2024/1/21	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司人民西路支行	9,000,000.00	2022/12/28	2024/12/26	由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司提供保证担保
重庆银行西安大兴新区支行	9,850,000.00	2023/6/26	2026/6/25	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
恒丰银行咸阳分行	10,000,000.00	2023/12/14	2026/12/13	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司
西安银行咸阳彩虹支行	15,000,000.00	2023/1/11	2024/8/7	陕西路桥集团有限公司
西安银行咸阳彩虹支行	20,000,000.00	2023/10/30	2025/10/29	陕西路桥集团有限公司

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	保证人
咸阳渭城农商行统一广场支行	9,900,000.00	2023/1/5	2024/9/13	咸阳四通路业有限责任公司
咸阳渭城农商行统一广场支行	9,000,000.00	2022/7/8	2025/6/9	咸阳恒昌路业有限责任公司
咸阳渭城农商行统一广场支行	6,000,000.00	2022/6/29	2025/6/9	咸阳恒昌路业有限责任公司
咸阳渭城农商行统一广场支行	5,000,000.00	2022/12/13	2024/9/13	咸阳四通路业有限责任公司
咸阳渭城农商行统一广场支行	5,000,000.00	2022/1/11	2024/9/13	咸阳四通路业有限责任公司
合计	1,828,819,054.79			

④ 信用借款明细

贷款单位	借款余额	起始日	到期日
国家开发银行陕西省分行	658,104,460.27	2022/09/28	2025/09/27
国家开发银行陕西省分行	1,401,073,972.60	2023/05/18	2026/05/17
国家开发银行陕西省分行	440,137,380.82	2023/06/28	2026/05/17
国家开发银行陕西省分行	900,590,334.25	2023/09/01	2026/05/17
国家开发银行陕西省分行	204,456,723.29	2023/11/28	2026/05/17
交通银行股份有限公司咸阳分行	140,230,136.99	2022/04/22	2024/04/21
交通银行股份有限公司咸阳分行	100,164,383.56	2022/06/16	2024/04/21
中信银行咸阳分行营业部	180,295,890.41	2023/06/16	2026/06/16
华夏银行西咸新区分行	99,170,876.71	2022/07/25	2024/01/19
华夏银行西咸新区分行	99,170,876.72	2022/07/25	2024/01/19
中国工商银行咸阳秦都支行	9,174,800.00	2019/08/01	2024/07/30
中国工商银行咸阳秦都支行	4,085,200.00	2020/06/12	2024/07/30
合计	4,236,655,035.62		

35、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
应付债券	7,361,725,376.61	8,040,104,971.54
小计	7,361,725,376.61	8,040,104,971.54
减：一年内到期部分	4,489,693,295.55	2,396,592,384.34

项目	年末余额	年初余额
合 计	2,872,032,081.06	5,643,512,587.20

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年末余额	年初余额
国融证券 22 咸阳 03 募集资金	1,400,000,000.00	2022-8-23	2 年	1,424,555,877.42	1,421,953,702.14
西部证券 22 咸阳 04 募集资金	1,100,000,000.00	2022-9-13	2 年	1,114,753,551.23	1,112,716,605.47
中信中票 MTN002	1,000,000,000.00	2021-7-28	3 年	998,425,745.48	1,013,131,176.00
财通证券 23 咸阳 02 募集资金	700,000,000.00	2023-4-25	2 年	729,292,211.51	
财通证券 23 咸阳 04 募集资金	700,000,000.00	2023-8-2	2 年	711,682,898.48	
财通证券 23 咸阳 05 募集资金	550,000,000.00	2023-8-21	2 年	557,051,065.75	
国融证券 2022 年 非公开发行公司债 券	500,000,000.00	2022-1-21	2 年	530,480,040.19	528,883,382.73
财通证券 23 咸阳 01 募集资金	500,000,000.00	2023-3-13	2 年	524,274,183.21	
财通证券 23 咸阳 03 募集资金	500,000,000.00	2023-6-29	2 年	514,203,521.51	
22 中票 MTN001	100,000,000.00	2022-3-25	2 年	104,900,825.65	104,616,894.52
22 中票 MTN002	100,000,000.00	2022-9-29	2 年	101,092,205.54	100,832,122.24
开源证券 2019 年 非公开发行公司债 券（第一期）	3,000,000,000.00	2019-8-29	5 年	51,013,250.64	605,911,083.86
百瑞信托永续债	240,000,000.00	2022-6-9			240,666,666.66
中信中票 MTN004	300,000,000.00	2021-12-15	2 年		300,071,160.49
中信中票 MTN003	300,000,000.00	2021-8-25	3 年		305,950,483.58
国融证券 2021 年 非公开发行公司债 券—21 咸阳 02	700,000,000.00	2021-8-17	2 年		712,607,682.30
国融证券 2021 年	500,000,000.00	2021-7-6	2 年		515,965,462.10

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年末余额	年初余额
非公开发行公司债券—21 咸阳 01					
中信中票 MTN001	200,000,000.00	2021-4-9	3 年		208,850,470.00
光大银行债权融资 3	99,860,000.00	2021-6-25	2 年		99,712,116.74
恒丰银行债权融资	400,000,000.00	2020-7-15	3 年		245,889,534.25
20 咸阳城投 PPN001	500,000,000.00	2020-3-26	3 年		522,346,428.46
合 计				7,361,725,376.61	8,040,104,971.54

36、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	23,573,079.37	
减：未确认的融资费用	3,337,404.63	
重分类至一年内到期的非流动负债（附注七、32）	5,594,823.11	
合 计	14,640,851.63	

37、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,327,577,590.52	7,106,583,586.49
减：一年内到期的长期应付款（附注七、32）	841,080,841.26	926,909,129.32
小计	5,486,496,749.26	6,179,674,457.17
专项应付款	1,987,576,395.97	1,626,838,709.10
合 计	7,474,073,145.23	7,806,513,166.27

（1）年末余额前五名的长期应付款情况

项目	年末余额
陕西保障性住房建设工程有限公司	1,934,926,380.00
国开发展基金有限公司	525,512,534.00
双泉社区棚改项目专项债	520,000,000.00
国开证券股份有限公司	500,080,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	299,700,000.00
合 计	3,780,218,914.00

（2）年末余额前五名的专项应付款情况

项目	年末余额
----	------

新民高端能化园区孵化园建设项目	260,000,000.00
乾县财政局政府专项债款	220,000,000.00
新民高端能化园区二期工程建设项目	130,000,000.00
财政工业园区	104,836,302.68
大健康产业园建设项目	100,000,000.00
合计	814,836,302.68

38、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未实现售后租回损益	20,413,750.60		781,636.91	19,632,113.69
热网建设费	290,295,329.44		290,295,329.44	
政府补助：	524,522,212.79	264,179,039.68	124,432,139.50	664,269,112.97
公交公司购车补助及更新补助	245,008,728.55	30,000,000.00	49,228,475.00	225,780,253.55
市级重点项目资金	150,000,000.00			150,000,000.00
新民能化园区产业培育基地厂房		67,401,600.00	1,801,379.04	65,600,220.96
棚改专项补助资金	64,845,000.00			64,845,000.00
城西车场建设补助	20,600,000.00	10,000,000.00		30,600,000.00
京东项目		26,932,000.00	1,077,280.00	25,854,720.00
新民能化园区产业培育基地-土地（2019-4 号）		25,000,000.00	522,648.12	24,477,351.88
轻工业园区 2#3#厂房		14,870,000.00	376,455.72	14,493,544.28
轻工业园区 1#厂房		12,800,000.00	357,209.28	12,442,790.72
污水处理厂		10,658,225.00	852,658.00	9,805,567.00
公交购车补助		20,129,000.00	11,323,800.00	8,805,200.00
台工二路工程		9,090,000.00	1,378,650.00	7,711,350.00
新民污水处理厂一期项目		7,810,000.00	208,266.72	7,601,733.28
后稷东路		5,346,778.68	1,345,605.96	4,001,172.72
渭北园区 4#5#厂房		3,624,000.00	100,434.24	3,523,565.76
台资二期		3,230,000.00	807,500.00	2,422,500.00
南粮站停车场		2,442,425.00	97,697.00	2,344,728.00
渭北园区 6#厂房		2,376,000.00	67,245.24	2,308,754.76

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
高速路口及园林公园 LED 屏		1,299,511.00	51,980.44	1,247,530.56
苏坊污水管网		296,100.00	21,220.50	274,879.50
南北大道		135,000.00	6,750.00	128,250.00
2018 年治污降霾专项资金	7,475,000.00		7,475,000.00	
供热锅炉环保改造	3,833,333.24		3,833,333.24	
燃气锅炉建设资金	3,833,333.24		3,833,333.24	
煤改气项目	3,124,444.44		3,124,444.44	
II 山区燃煤锅炉脱硫脱硝改造项目	6,629,416.75	10,738,400.00	17,367,816.75	
文化产业发展专项资金	83,260.00		83,260.00	
世纪大道东段热网改造	4,333,333.28		4,333,333.28	
锅炉环保改造	2,375,000.00		2,375,000.00	
邮政局“三供一业”供热设备改造	687,483.29		687,483.29	
脱硫脱硝改造资金	6,368,880.00		6,368,880.00	
燃煤锅炉改造资金	4,725,000.00		4,725,000.00	
秦都地铁站管网迁改工程	600,000.00		600,000.00	
合计	835,231,292.83	264,179,039.68	415,509,105.85	683,901,226.66

39、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	732,760,000.00	100.00			732,760,000.00	100.00
咸阳市城市发展集团有限公司	650,000,000.00	88.71			650,000,000.00	88.71
国开发展基金有限公司	82,760,000.00	11.29			82,760,000.00	11.29

40、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	15,502,041,647.66	2,285,625,621.53	769,868,744.59	17,017,798,524.60
合计	15,502,041,647.66	2,285,625,621.53	769,868,744.59	17,017,798,524.60

(1) 本年资本公积的重要变动情况

1) 根据 2023 年 6 月第 18 期永寿县人民政府常务会议纪要, 本期本公司子公司永寿县兴寿资产运营管理有限公司少数股东向该公司投入长期资产, 该事项导致合并财务报表资本公积增加 667,218,796.07 元;

2) 因本期本公司子公司乾县城市建设投资集团有限公司净资产变动, 该事项导致合并财务报表资本公积增加 579,059,303.64 元;

3) 根据 2023 年 8 月 11 日咸阳市渭城区人民政府专题会议纪要, 本期本公司子公司咸阳兴渭建设开发有限公司少数股东向该公司投入大额固定资产, 该事项导致合并财务报表资本公积增加 1,031,027,271.00 元;

4) 本公司本期将持有的陕西彬长煤田水务有限责任公司无偿划转给咸阳市农业投资集团有限公司, 该事项导致资本公积减少 629,310,000.00 元。

41、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额						年末 余额
		本年 所得税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不 能重 分类 进其 他综 合收 益	-594,664,560.57	804,443,899.35			201,110,974.84	605,010,122.73	-753,783.38	10,345,562.16
其中：计 重新 设定 受益 计划 变动 额								
权益法 下不 能转 损益 的其 他综 合收 益								
其他权 益工 具投 资公 允价 值变 动	-594,664,560.57	804,443,899.35			201,110,974.84	605,010,122.73	-753,783.38	10,345,562.16
企业自 身信 用公 允价 值变 动								
二、将 重分 类进 的其 他综 合收 益	11,554,067.41	6,184,931.00			1,546,232.75	2,365,736.11	2,272,962.14	13,919,803.52
其中：法 权益 下可 转损 益的 其他 综 合收 益								

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
投资性房地产转换日公允价值大于账面部分	11,554,067.41	6,184,931.00			1,546,232.75	2,365,736.11	2,272,962.14	13,919,803.52
其他综合收益合计	-583,110,493.16	810,628,830.35			202,657,207.59	607,375,858.84	1,519,178.76	24,265,365.68

42、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	53,487,199.46	12,072,999.29	6,094,397.79	59,465,800.96
医疗风险金	22,693.22	37,614.68	7,410.94	52,896.96
合计	53,509,892.68	12,110,613.97	6,101,808.73	59,518,697.92

43、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	222,137,518.62	35,588,179.87		257,725,698.49
其他		110,000.00		110,000.00
合计	222,137,518.62	35,698,179.87		257,835,698.49

注 1：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：盈余公积其他增加原因为本公司及子公司本期处置其他权益工具投资股权投资，根据准则，其他权益工具处置所收到的价款与资产账面价值的差额计入留存收益，处置不影响损益，导致盈余公积增加 110,000.00 元。

44、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	345,424,983.46	256,195,306.39
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	345,424,983.46	256,195,306.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	157,038,306.37	129,821,562.97
减：提取法定盈余公积	35,588,179.87	36,654,196.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者的分配	5,281,300.00	3,937,689.23
其他增加	6,662,405.45	
年末未分配利润	468,256,215.41	345,424,983.46

注：未分配利润本期其他增加为本公司及子公司本期处置其他权益工具投资股权投资，根据准则，处置所收到的价款与资产账面价值的差额计入留存收益导致。

45、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,405,305,213.10	2,499,216,536.20	2,246,039,952.35	2,084,807,711.06
其他业务	8,189,379.31	766,876.10	172,691,427.08	41,483,833.89
合计	2,413,494,592.41	2,499,983,412.30	2,418,731,379.43	2,126,291,544.95

（2）本年营业收入明细如下：

项目	本年发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	2,405,305,213.10	2,499,216,536.20
建筑工程收入	961,821,333.63	879,763,635.09
地产销售收入	567,504,876.36	581,087,835.90
热费收入	512,749,564.41	619,257,871.58
运输营运收入	94,852,788.32	202,477,486.93
租赁收入	63,104,725.87	10,034,290.18
医疗及康养收入	60,640,403.31	60,079,485.50

项目	本年发生额	
	收入	成本
光伏发电收入	27,788,480.48	16,949,695.75
公共服务及城市综合服务行业收入	27,609,015.46	22,579,489.51
智慧停车及综合服务收入	27,236,623.12	61,073,083.00
垃圾压缩转运收入	17,942,601.03	14,567,441.13
暖气费收入	13,734,313.46	12,546,503.54
其他	10,390,892.23	7,272,782.86
文化、广告收入	8,896,431.49	4,156,720.22
销售商品收入	8,330,072.26	4,035,565.73
机动车检测收入	2,703,091.67	3,334,649.28
2. 其他业务小计	8,189,379.31	766,876.10
利息收入	5,495,533.22	
其他	2,693,846.09	766,876.10
合 计	2,413,494,592.41	2,499,983,412.30

46、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	1,643,258.95	11,317,306.08
城市维护建设税	3,175,149.14	2,488,517.28
教育费附加	2,049,280.16	1,944,130.12
资源税	77,288.56	808,342.50
房产税	1,819,857.70	1,997,939.56
土地使用税	5,536,209.09	1,372,406.23
车船使用税	37,997.02	8,180.88
印花税	1,837,489.11	2,020,648.10
环境保护税	1,145.39	37,939.39
其他	1,271,382.04	969,071.57
合计	17,449,057.16	22,964,481.71

47、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴、社会保险等	11,100,712.44	12,050,111.95
车辆使用费		608,854.12
办公费	581,255.12	527,190.65

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	175,025.07	302,097.80
差旅费	2,112.00	1,804.80
中介费		158,304.64
物业水电费	1,344,864.17	1,299,757.16
业务宣传费及广告费	1,459,660.57	2,217,792.43
其他	572,100.58	2,739,640.28
合计	15,235,729.95	19,905,553.83

48、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴、社会保险等	179,619,145.36	171,396,299.38
中介机构服务费	8,802,055.47	4,197,412.06
折旧费	117,870,597.69	122,302,429.60
办公费	10,447,130.56	5,424,890.32
无形资产摊销	23,797,555.37	19,466,629.49
差旅费	1,288,966.80	703,668.47
保险费	2,448,302.59	3,832,884.80
业务招待费	765,698.11	441,492.20
租金		1,240,596.20
修理费	3,181,102.60	3,486,727.90
车辆使用费	2,284,098.80	2,509,197.05
物业、水电费	4,343,832.14	2,743,770.26
业务宣传及广告费	2,203,954.53	4,500,044.20
会议费	90,743.79	68,103.19
党建费	442,943.91	224,527.73
安全费	2,607,368.07	1,141,160.98
残保金	476,525.49	166,492.56
装修费	4,922,119.50	895,788.84
其他	12,738,523.32	10,355,297.59
合计	378,330,664.10	355,097,412.82

49、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	932,789,285.65	632,644,477.61

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	59,796,172.80	4,192,318.02
汇兑损益		
银行手续费	8,455,282.26	1,362,971.22
其他	113,095,054.59	
合计	994,543,449.70	629,815,130.81

50、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,345,909,468.17	958,677,976.92
个税扣缴税款手续费	102,004.78	152,643.11
未实现售后回租损益摊销	781,636.91	781,636.91
合计	1,346,793,109.86	959,612,256.94

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
经营性政府补助	909,800,000.00	750,000,000.00
集中供热补助资金	193,079,295.78	38,377,867.00
公交业务补贴	175,435,788.00	124,459,100.00
停车运营成本补贴	50,000,000.00	
市道路运输中心交通发展奖励	3,355,583.61	
新民园区产业培育基地项目厂房	1,801,379.04	
台工二路工程补助	1,378,650.00	
后稷东路补助	1,345,605.96	
疫情房租减免补助	1,150,000.00	1,400,000.00
京东项目补助	1,077,280.00	
2018年治污降霾专项资金	975,000.00	
污水处理厂补助	852,658.00	
台资二期补助	807,500.00	
各项奖补专项资金	728,300.00	
咸阳市公共卫生中心项目前期工作经费	700,000.00	
侍郎湖景区运营补贴	650,000.00	
新民能化园区产业培育基地-土地（2019-4号）	522,648.12	
基层医疗卫生机构服务能力提升经费	450,000.00	
轻工业园区2#3#厂房	376,455.72	

项目	本年发生额	上年发生额
轻工业园区 1#厂房	357,209.28	
稳岗补贴	236,750.60	202,434.14
国资委付 2023 年市属国有困难企业救助资金	200,000.00	
彬州市发展和改革局先进单位奖金	197,000.00	
其他政府补助	187,647.94	30,716,685.76
渭北园区 4#5#厂房	100,434.24	
税费减免、返还	77,036.64	2,791,890.02
渭北园区 6#厂房	67,245.24	
工信局担保降费奖补		10,730,000.00
合计	1,345,909,468.17	958,677,976.92

51、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	215,445,938.77	32,322,720.88
成本法核算的长期股权投资收益	37,564,600.00	5,973.00
处置长期股权投资产生的投资收益	81,884,451.61	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	30,986.30	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	266,400.00	716,088.69
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入	605,940.60	622,118.83
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	335,798,317.28	33,666,901.40

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	205,937.23	307,769.16
按公允价值计量的投资性房地产	-1,143,577.28	106,061,150.50
合计	-937,640.05	106,368,919.66

53、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-76,608,408.39	-117,997,436.24

项目	本年发生额	上年发生额
债权投资减值损失	-10,678,411.34	
合计	-87,286,819.73	-117,997,436.24

54、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-32,758.85	50,773.80
长期股权投资减值损失		-54,166,776.68
固定资产减值损失	-874,128.36	
合计	-906,887.21	-54,116,002.88

注：上表中，损失以“-”号填列。

55、资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	2,768,746.49	7,134,358.49
其中：固定资产处置利得	11,787.00	5,431.95
无形资产处置利得	2,756,959.49	7,128,926.54
合计	2,768,746.49	7,134,358.49

56、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,730.00	8,508.02	5,730.00
违约金、罚没收入	5,232,631.07	6,022,539.44	5,232,631.07
政府补助	117,025.56	2,730,314.56	117,025.56
接受捐赠	194,249.29		194,249.29
其他	8,071,678.11	3,752,301.74	8,071,678.11
合计	13,621,314.03	12,513,663.76	13,621,314.03

计入当年损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额
疫情补贴	115,025.56	2,313,478.56
优秀党组织奖励	2,000.00	
零星项目补助		416,836.00
合计	117,025.56	2,730,314.56

57、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	236,881.74	15,468,284.22	236,881.74

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产	236,881.74	15,468,284.22	236,881.74
对外捐赠支出	310,066.00	1,663,467.05	310,066.00
罚款赔偿金支出	7,111,202.36	6,766,584.83	7,111,202.36
其他	1,435,147.39	1,824,886.39	1,435,147.39
合计	9,093,297.49	25,723,222.49	9,093,297.49

58、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,842,253.55	31,629,627.51
递延所得税费用	1,305,056.36	26,564,601.28
合计	8,147,309.91	58,194,228.79

59、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	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,561,812.47	127,922,465.16
加：资产减值准备	906,887.21	54,116,002.88
信用减值损失	87,286,819.73	117,997,436.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	439,397,256.07	225,377,094.98
使用权资产折旧	696,517.59	
无形资产摊销	72,825,504.46	26,466,250.48
长期待摊费用摊销	13,973,444.39	5,407,982.58
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）	-2,768,746.49	-7,134,358.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	231,151.74	15,459,776.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-937,640.05	-106,368,919.66
财务费用（收益以“-”号填列）	932,789,285.65	632,644,477.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-335,798,317.28	-33,666,901.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,390,723.94	-1,519,629.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,332,019.23	26,564,601.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-539,565,963.19	-1,025,635,049.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,013,812,454.08	-2,891,927,704.08

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,481,766,430.08	3,207,500,618.42
其他		734,126.57
经营活动产生的现金流量净额	1,266,274,731.47	373,938,269.67
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：		
现金的年末余额	1,554,226,283.97	2,257,562,752.27
减：现金的年初余额	2,257,562,752.27	1,970,569,435.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-703,336,468.30	286,993,316.99

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,554,226,283.97	2,257,562,752.27
其中：库存现金	2,118,647.04	815,364.49
可随时用于支付的银行存款	1,552,085,482.33	2,256,744,577.03
可随时用于支付的其他货币资金	22,154.60	2,810.75
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、年末现金及现金等价物余额	1,554,226,283.97	2,257,562,752.27
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		

60、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	16,486,720.38	保证金、冻结等受限
存货	935,627,627.52	借款抵押担保
其他权益工具投资	1,059,750,000.00	借款质押担保
投资性房地产	39,869,210.05	借款抵押担保

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	65,101,677.58	借款抵押担保
无形资产	135,217,610.09	借款抵押担保
合计	2,252,052,845.62	

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本期未发生反向购买的交易。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	丧失控制权的时点	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
咸阳日报广告传媒有限责任公司	11,324,000.00	100.00	股权转让协议	股权交割, 不再具有控制权	2023 年 1 月 1 日	0.00
咸阳市电影发行放映公司	57,066,734.31	100.00	股权转让协议	股权交割, 不再具有控制权	2023 年 1 月 1 日	0.00
咸阳日报社印务有限公司	4,106,000.00	100.00	股权转让协议	股权交割, 不再具有控制权	2023 年 1 月 1 日	0.00
陕西广捷浩文化传媒有限责任公司	42,700.00	51.00	股权转让协议	股权交割, 不再具有控制权	2023 年 1 月 1 日	0.00
咸阳星广源文化产业有限公司	53,400.00	51.00	股权转让协议	股权交割, 不再具有控制权	2023 年 1 月 1 日	0.00
咸阳悦动文化传媒有限公司	-2,000.00	51.00	股权转让协议	股权交割, 不再具有控制权	2023 年 1 月 1 日	0.00
咸阳市演艺有限公司	9,149,500.00	100.00	股权转让协议	股权交割, 不再具有控制权	2023 年 1 月 1 日	0.00

注：按照市委市政府《关于进一步深化咸阳市县平台公司市场化改革的实施意见》（咸办字[2022]37 号）要求，将之前划入本公司的咸阳市电影发行放映公司、咸阳日报广告传媒公司等 7 家文化意识形态类企业股权有偿转让给咸阳市文化投资发展有限公司，本公司 2023 年实际丧失控制

权，从 2023 年 1 月 1 号起不纳入合并范围。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	礼泉县元丰国有资产运营有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省咸阳市礼泉县	资本市场服务	20,000.00	51.00	51.00	0.00	股权划转
2	咸阳城投环境产业投资有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省咸阳市	生态保护和环境治理业	2,000.00	100.00	100.00	0.00	本年新设

(2) 本年转出的子公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	原持股比例(%)
1	咸阳文化产业发展有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省咸阳市	文化艺术业	10,000.00	100.00
2	咸阳乡村旅游发展有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省咸阳市	公共设施管理业	300.00	100.00
3	咸阳沔河集中供热有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省咸阳市	电力、热力生产和供应业	7,500.00	100.00
4	咸阳市热力公司	2	境内非金融子企业	陕西省咸阳市	电力、热力生产和供应业	230.00	100.00
5	咸阳市北区集中供热有限公司	2	境内非金融子企业	陕西省咸阳市	电力、热力生产和供应业	500.00	100.00
6	咸阳市融资担保股份有限公司	2	境内金融子企业	陕西省咸阳市	其他金融业	105,050.00	54.54

注 1：根据 2023 年 8 月 10 日中共咸阳市委宣传部关于印发《咸阳文化产业发展有限公司和咸阳乡村旅游发展有限公司划转工作方案》的通知：“进一步整合国有文化企业资源，将由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司 100%持股的咸阳文化产业发展有限公司、咸阳乡村旅游发展有限公司整体无偿划转至咸阳市文化投资发展有限公司，进一步整合现有资源，壮大平台公司资产，提升平台公司综合竞争实力。”划转基准日为 2023 年 7 月 31 日，自 2023 年 8 月 1 日起本公司对上述公司不能实施控制，所以不再将上述公司纳入合并范围。

注 2：根据咸阳市国有资产监督管理委员会《关于咸阳市热力公司等 8 户企业国有股权变更的

通知》咸国资发〔2023〕98号：将本公司持有咸阳市热力公司、咸阳市北区集中供热有限公司、咸阳沔河集中供热有限公司的国有股权变更至咸阳市供热集团有限公司，做为对咸阳市供热集团有限公司的股权投资。股权变更于2023年12月陆续完成，自2023年12月31日起本公司对上述公司不能实施控制，所以不再将上述公司纳入合并范围。

注3：根据中共咸阳市委办公室、咸阳市人民政府办公室《印发〈关于进一步深化咸阳市县平台公司市场化改革的实施意见〉的通知》（咸办字〔2022〕37号）、咸阳市人民政府办公室《关于印发〈咸阳市平台公司市场化改革实施方案〉的通知》（咸政办函〔2022〕93号）及咸阳市财政局《关于〈咸阳市融资担保股份有限公司的接管及增资方案〉的批复》（咸财金〔2023〕18号），本公司将对咸阳市融资担保股份有限公司的股东权利（分红权及移交前形成的代偿核销表决权除外）移交咸阳市财金担保管理有限公司，即我公司将对咸阳市融资担保股份有限公司的股权表决权委托财金担保公司行使。委托行使表决权而相应产生的经营管理等风险由财金担保及融资担保公司承担。本公司自2023年1月起对该公司不能实施控制，所以不再将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	单位级次	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	备注
					直接	间接		
1	二级	咸阳百利达建设有限公司	陕西省咸阳市	暂无业务	100.00		直接投资	
2	二级	咸阳恒志置业有限公司	陕西省咸阳市	暂无业务	100.00		直接投资	
3	二级	咸阳市能源开发投资有限公司	陕西省咸阳市	城市生活垃圾经营性服务	86.00		直接投资	
4	二级	咸阳市秦安建设有限公司	陕西省咸阳市	暂无业务	100.00		直接投资	
5	二级	咸阳市停车场建设管理有限公司	陕西省咸阳市	公共设施管理业	100.00		直接投资	
6	二级	咸阳市城投医疗集团有限公司	陕西省咸阳市	商务服务业	100.00		直接投资	
7	二级	咸阳市公共交通集团公司	陕西省咸阳市	道路运输业	100.00		划拨	
8	二级	咸阳建工建设有	陕西省咸	房屋建筑业	100.00		划拨	

		限公司	阳市					
9	二级	咸阳市城发资产运营有限公司	陕西省咸阳市	非居住房地产租赁；商业综合体管理服务；贸易销售等	100.00		直接投资	
10	二级	陕西正通投资有限公司	陕西省咸阳市	企业管理咨询、工程管理服务	100.00		划拨	
11	二级	咸阳城投置业有限公司	陕西省咸阳市	房地产业	100.00		直接投资	
12	二级	咸阳城投物业管理有限公司	陕西省咸阳市	物业管理	100.00		直接投资	
13	二级	咸阳秦渭绿化园林工程有限公司	陕西省咸阳市	暂无业务	100.00		直接投资	
14	二级	咸阳泾渭河道治理有限公司	陕西省咸阳市	暂无业务	100.00		直接投资	
15	二级	陕西迈发国际贸易有限公司	陕西省咸阳市	贸易服务	60.00		直接投资	
16	二级	咸阳秦兴公路机械有限公司	陕西省咸阳市	居民服务业	100.00		划拨	
17	二级	陕西秦龙公路发展有限公司	陕西省咸阳市	暂无业务	80.00		划拨	
18	二级	陕西省咸阳路桥工程公司	陕西省咸阳市	土木工程建筑业	100.00		划拨	
19	二级	乾县城市建设投资集团有限公司	陕西省咸阳市	资本市场服务	51.00		划拨	
20	二级	永寿县兴寿资产运营管理有限公司	陕西省咸阳市	公共设施管理业	51.00		划拨	
21	二级	咸阳兴渭建设开发有限公司	陕西省咸阳市	公共设施管理业	51.00		划拨	
22	二级	彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	陕西省咸阳市	国有资产运营、城乡建设项目等	51.00		划拨	
23	二级	武功县城镇建设	陕西省咸	房地产业	51.00		划拨	

		投资有限责任公司	阳市					
24	二级	礼泉县元丰国有资产运营有限公司	陕西省咸阳市	暂无业务	51.00		划拨	
25	二级	咸阳城投环境产业投资有限公司	陕西省咸阳市	生态保护和环境治理业	100.00		新设	

注 1：2023 年 7 月 20 日，子公司陕西省咸阳市建筑安装工程总公司名称变更为咸阳建工建设有限公司。

①在子公司的持股比例不同于表决权的说明：

本公司对咸阳百利达建设有限公司（以下简称“目标公司”）认缴出资 10,000.00 万元，持股比例为 40.0488%，国开发展基金有限公司认缴出资 10,215.00 万元，持股比例为 35.5737%，中国农发重点建设基金有限公司认缴出资 7,000.00 万元，持股比例为 24.3775%，但根据公司投资合作协议，国开发展基金有限公司及中国农发重点建设基金有限公司为享受固定收益率出资，不向目标公司派董事、监事和高级管理人员，不直接参与目标公司的日常经营活动，故本公司对咸阳百利达建设有限公司的表决权为 100%，按照 100%持股纳入合并范围。

本公司对咸阳恒志置业有限公司（以下简称“目标公司”）认缴出资 1100.00 万元，持股比例为 55%，国开证券股份有限公司认缴出资 900.00 万元，持股比例为 45%，但根据公司投资合作协议，国开证券股份有限公司为享受固定收益率出资，持有的标的股权委托给本公司行使，故本公司对咸阳恒志置业有限公司的表决权为 100%，按照 100%持股纳入合并范围。

本公司对咸阳市秦安建设有限公司（以下简称“目标公司”）认缴出资 1,000.00 万元，持股比例为 60.61%，咸阳平安产业发展基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 650.00 万元，持股比例为 39.39%，但根据公司投资合作协议，咸阳平安产业发展基金合伙企业（有限合伙）不直接参与目标公司的日常经营活动，故本公司对咸阳市秦安建设有限公司的表决权为 100%，按照 100%持股纳入合并范围。

根据准则，上述少数股东资金均计入相关负债科目，未列报少数股东权益。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
咸阳市能源开发投资有限公司	14.00%	234,502.29		20,170,010.95
乾县城市建设投资集团有限公司	49.00%	-8,669,600.19		547,681,495.47

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的 损益	本年向少数股东分 派的股利	年末少数股东权益余 额
永寿县兴寿资产运营管理 有限公司	49.00%	-2,836,812.66		638,216,540.42
彬州市城市建设投资开发 集团有限责任公司	49.00%	-35,073,929.90		2,150,010,910.80
武功县城镇建设投资有限 责任公司	49.00%	-4,556,846.38		283,059,054.14

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
咸阳市能源开发 投资有限公司	277,812,780.57	154,085,301.11	431,898,081.68	241,551,548.22	46,275,026.63	287,826,574.85
乾县城市建设投 资集团有限公司	314,142,765.21	1,086,418,655.12	1,400,561,420.33	12,844,082.64	270,000,000.00	282,844,082.64
永寿县兴寿资产 运营管理有限公司	89,233,804.94	1,303,952,457.74	1,393,186,262.68	64,693,527.12	26,010,000.00	90,703,527.12
彬州市城市建 设投资开发集团有 限责任公司	3,763,873,131.61	3,608,157,689.83	7,372,030,821.44	891,292,035.92	2,112,361,713.48	3,003,653,749.40
武功县城镇建设 投资有限责任公 司	1,010,161,434.44	1,666,367,461.79	2,676,528,896.23	350,945,124.88	1,747,912,232.28	2,098,857,357.16

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
咸阳市能源开发投 资有限公司	116,936,474.60	420,413,008.18	537,349,482.78	255,767,136.26	133,801,689.04	389,568,825.30
乾县城市建设投资 集团有限公司	249,253,586.03	1,061,165,544.10	1,310,419,130.13	12,624,174.83	225,000,000.00	237,624,174.83
永寿县兴寿资产运 营管理有限公司	44,296,017.99	160,298,186.12	204,594,204.11	52,542,559.82	5,000,000.00	57,542,559.82
彬州市城市建设投	3,932,313,460.95	3,054,886,735.86	6,987,200,196.81	624,554,163.27	1,858,030,825.91	2,482,584,989.18

子公司名称	年初余额					
资开发集团有限责 任公司						
武功县城镇建设投 资有限责任公司	940,676,646.08	1,163,008,578.42	2,103,685,224.50	283,820,174.12	1,139,941,252.32	1,423,761,426.44

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
咸阳市能源开发投资有限公司	18,658,788.93	1,709,916.38	-3,674,250.65	-40,546,619.30
乾县城市建设投资集团有限公司	831,771.76	-17,693,061.61	-17,693,061.61	-62,502,715.70
永寿县兴寿资产运营管理有限公司	28,373,635.86	-5,789,413.59	-5,789,413.59	13,224,828.84
彬州市城市建设投资开发集团有限责 任公司	127,943,114.96	-75,619,956.62	-70,981,258.37	319,972,871.03
武功县城镇建设投资有限责任公司	335,426,160.65	-9,299,686.49	-9,299,686.49	28,067,896.12

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
咸阳市能源开发投资有限公司		-1,309,541.94	-10,920,894.30	-2,282,513.09
乾县城市建设投资集团有限公司	162,844.04	-13,633,416.59	-13,633,416.59	-46,414,534.05
永寿县兴寿资产运营管理有限公司	22,981,635.28	-10,232,088.95	-10,232,088.95	-210,663.04
彬州市城市建设投资开发集团有限 责任公司	281,748,543.87	11,685,139.55	11,685,139.55	21,179,907.43
武功县城镇建设投资有限责任公司	144,296,860.27	531,658.83	531,658.83	69,068,423.57

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
咸阳天投房地产开发有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	房地产	49.00		权益法核算
咸阳南洋置业有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	房地产	49.00		权益法核算
咸阳市创业投资管理有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	投资管理、咨询	40.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	咸阳天投房地产开发有限公司	咸阳南洋置业有限公司	咸阳市创业投资管理有限公司

项目	年末余额/本年发生额		
	咸阳天投房地产开发有限公司	咸阳市南沣置业有限公司	咸阳市创业投资管理有限公司
流动资产	1,953,236,467.97	276,030,438.78	4,483,000.68
非流动资产	55,247,008.49		9,402,992.84
资产合计	2,008,483,476.46	276,030,438.78	13,885,993.52
流动负债	1,580,096,338.86	266,030,438.78	1,003.20
非流动负债	5,211,747.00		
负债合计	1,585,308,085.86	266,030,438.78	1,003.20
归属于母公司股东权益	423,175,390.60	310,083,546.53	13,884,990.32
营业收入	545,611,496.42	1,259,596,667.93	184,022.78
净利润	166,664,762.46	316,170,074.65	520,505.47
综合收益总额	166,664,762.46	316,170,074.65	520,505.47

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	11,440,192.54			11,440,192.54
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,440,192.54			11,440,192.54
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	11,440,192.54			11,440,192.54
（二）其他权益工具投资	2,169,382,675.58			2,169,382,675.58
（三）其他非流动金融资产	1,000,000.00			1,000,000.00
（四）投资性房地产		6,714,036,877.99		6,714,036,877.99
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物		6,714,036,877.99		6,714,036,877.99
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	2,181,822,868.12	6,714,036,877.99		8,895,859,746.11

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目市价的确定依据为该项目在活跃市场上的报价。

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

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

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

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

十一、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
咸阳市城市发展集团有限公司	陕西省咸阳市	公共设施管理业	1,000,000.00 万人民币	88.7057	88.7057

注：本公司最终控制方是咸阳市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
咸阳市天然气有限公司	受同一母公司控制
咸阳市供热集团有限公司	受同一母公司控制
咸阳市热力公司	受同一母公司控制
咸阳市北区集中供热有限公司	受同一母公司控制
咸阳天投房地产开发有限公司	联营企业
咸阳市房地产开发有限公司	政府划拨公司（股权未实际交割）
咸阳市金投城市综合建设开发有限公司	政府划拨公司（股权未实际交割）
陕西彬长煤田水务有限公司	联营企业
咸阳市融资担保股份有限公司	本年度转出的子公司
咸阳南洋置业有限公司	联营企业
咸阳市文化投资发展有限公司	本年度转出的子公司

陕西天王兴业集团有限公司	受同一母公司控制
咸阳市国有资产建设集团有限公司	受同一母公司控制
咸阳市国有资产综合经营有限公司	受同一母公司控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
咸阳市天然气有限公司	采购商品	103,742,197.15	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
咸阳市城市发展集团有限公司	提供物业服务	99,265.25	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	咸阳市城市发展集团有限公司	105,221.17			
应收账款	咸阳市供热集团有限公司	2,800.00			
预付款项	咸阳市供热集团有限公司	2,000,000.00			
预付款项	咸阳市热力公司	1,000,000.00			
其他应收款	咸阳市北区集中供热有限公司	677,019.50			
其他应收款	咸阳天投房地产开发有限公司	25,180.21	4,028.83	25,180.21	75.54
其他应收款	咸阳市房地产开发有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00	2,040,000.00	6,120.00
其他应收款	咸阳金投城市综合建设开发有限公司	1,400,000,000.00	48,000,000.00	1,400,000,000.00	28,000,000.00
长期应收款	咸阳市天然气有限公司	67,200,000.00		67,200,000.00	
长期应收款	咸阳市北区集中供热有限公司	20,000,000.00			
长期应收款	陕西彬长煤田水务有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	咸阳市城市发展集团有限公司	3,064,564,234.30	120,000,000.00
其他应付款	咸阳市热力公司	10,000,000.00	
其他应付款	咸阳市供热集团有限公司	10,147,866.67	
其他应付款	咸阳天投房地产开发有限公司	254,800,000.00	254,800,000.00
其他应付款	咸阳市融资担保股份有限公司	432,118,598.90	
其他应付款	咸阳南洋置业有限公司	239,947,402.92	234,527,795.08
其他应付款	陕西彬长煤田水务有限责任公司	10,000,000.00	
其他应付款	咸阳市文化投资发展有限公司	8,000,000.00	
其他应付款	陕西天王兴业集团有限公司		200,000.00
长期应付款	咸阳市热力公司	60,000,000.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

截至资产负债表日，本公司之子公司咸阳建工建设有限公司因有关合同纠纷事宜被他人起诉，涉及未决金额 24,480,337.89 元，导致银行账户被法院冻结。同时该公司作为被告的合同纠纷和劳务纠纷未结案件共 24 起，尚在审理过程中。

(2) 其他或有负债

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为第三方担保尚未到期需承担担保义务的保证担保共有 162 笔，具体如下：

本公司对外担保明细表：单位：人民币 万元

序号	担保方	被担保单位 单位	担保 金额	所担保事项 起始日	所担保事 项约定到 期日
1	咸阳市城市建设投资控股集团有 限公司	陕西彬长煤田水务有限责 任公司	36,250.00	2016-5-30	2041-5-29
2	咸阳市城市建设投资控股集团有 限公司	陕西彬长煤田水务有限责 任公司	22,050.00	2016-5-30	2041-5-29
3	咸阳市城市建设投资控股集团有 限公司	陕西彬长煤田水务有限责 任公司	8,960.00	2018-3-23	2043-3-22
4	咸阳市城市建设投资控股集团有 限公司	陕西彬长煤田水务有限责 任公司	3,970.00	2018-5-21	2043-3-22

序号	担保方	被担保单位 单位	担保 金额	所担保事项 起始日	所担保事 项约定到 期日
5	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	2,850.62	2022-1-17	2046-12-21
6	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	2,586.00	2018-6-14	2043-3-22
7	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	2,487.00	2018-5-22	2043-3-22
8	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	2,065.96	2022-1-5	2046-12-21
9	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	1,692.64	2022-1-10	2046-12-21
10	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	1,089.91	2021-12-29	2046-12-21
11	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	1,030.23	2022-4-28	2046-12-21
12	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	943.45	2022-4-11	2046-12-21
13	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	849.23	2022-4-21	2046-12-21
14	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	498.00	2018-5-22	2043-3-22
15	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	399.00	2018-6-13	2043-3-22
16	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	陕西彬长煤田水务有限责任公司	276.20	2022-3-31	2046-12-21
17	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	7,500.00	2023-8-1	2024-7-31
18	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	6,000.00	2023-8-14	2024-7-31
19	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	5,400.00	2022-8-23	2042-8-14
20	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	2,630.00	2022-9-9	2024-9-9
21	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	1,500.00	2022-8-15	2042-8-14
22	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	1,300.00	2022-9-16	2024-9-16
23	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	1,010.00	2022-9-29	2024-9-29
24	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	690.00	2022-9-23	2024-9-23
25	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市北塬新城发展集团有限公司	170.00	2022-10-14	2024-10-14
26	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	30,000.00	2023-12-15	2024-3-14
27	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	25,000.00	2023-3-28	2025-3-28
28	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	13,000.00	2023-8-8	2024-8-7
29	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	5,000.00	2023-3-28	2025-3-28

序号	担保方	被担保单位 单位	担保 金额	所担保事项 起始日	所担保事 项约定到 期日
30	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	4,723.76	2021-12-29	2024-12-29
31	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	3,566.18	2021-8-2	2026-8-2
32	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳纺织集团有限公司	740.00	2021-3-29	2024-3-29
33	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	30,000.00	2023-5-29	2038-5-25
34	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	30,000.00	2023-5-29	2038-5-25
35	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	30,000.00	2023-5-29	2038-5-25
36	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	30,000.00	2023-5-29	2038-5-25
37	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	2,850.00	2023-7-28	2024-7-28
38	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	2,130.00	2022-4-1	2024-4-1
39	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	2,060.00	2023-8-4	2024-8-4
40	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	2,050.00	2022-9-2	2024-9-2
41	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,870.00	2022-4-8	2024-4-8
42	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,740.00	2023-9-15	2024-9-15
43	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,740.00	2023-6-30	2024-6-30
44	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,660.00	2022-7-8	2024-7-8
45	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,630.00	2023-6-9	2025-6-9
46	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,610.00	2023-10-13	2024-10-13
47	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,600.00	2023-7-7	2024-7-7
48	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,400.00	2023-12-1	2025-12-1
49	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,360.00	2022-6-24	2024-6-24
50	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,350.00	2023-7-14	2024-7-14
51	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,230.00	2023-8-11	2024-8-11
52	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,220.00	2022-2-11	2024-2-11
53	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	1,150.00	2023-12-29	2025-12-29
54	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	930.00	2023-8-25	2024-8-25

序号	担保方	被担保单位 单位	担保 金额	所担保事项 起始日	所担保事 项约定到 期日
55	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	880.00	2023-12-22	2025-12-22
56	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	850.00	2023-12-29	2025-12-29
57	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	700.00	2022-7-22	2024-7-22
58	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	630.00	2023-6-21	2024-6-21
59	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	610.00	2022-6-10	2024-6-10
60	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	560.00	2022-7-29	2024-7-29
61	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	560.00	2023-7-21	2024-7-21
62	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	550.00	2023-9-8	2024-9-8
63	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	500.00	2023-6-9	2024-6-9
64	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	480.00	2023-10-20	2024-10-20
65	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	400.00	2023-11-17	2024-11-17
66	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	400.00	2023-9-1	2024-9-1
67	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	350.00	2022-6-30	2024-6-30
68	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	320.00	2023-6-2	2024-6-2
69	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	310.00	2023-5-26	2024-5-26
70	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	300.00	2023-12-15	2025-12-15
71	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	300.00	2023-6-16	2024-6-16
72	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	300.00	2023-6-2	2024-6-2
73	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	300.00	2022-3-11	2024-3-11
74	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	300.00	2023-5-26	2025-5-26
75	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	200.00	2022-4-15	2024-4-15
76	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳高科建设开发有限责任公司	100.00	2023-9-28	2024-9-28
77	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	130,000.00	2022-6-24	2027-6-23
78	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	38,000.00	2022-6-29	2024-6-29
79	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	30,000.00	2021-4-28	2024-4-27

序号	担保方	被担保单位 单位	担保 金额	所担保事项 起始日	所担保事 项约定到 期日
80	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	29,080.00	2023-6-9	2024-6-9
81	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	21,384.52	2020-12-11	2025-12-11
82	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	15,270.00	2023-3-31	2024-3-31
83	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	13,125.00	2021-3-12	2024-3-11
84	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	10,130.00	2023-2-3	2024-2-3
85	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	9,500.00	2022-8-5	2024-8-5
86	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	9,000.00	2023-6-30	2024-6-28
87	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	6,910.00	2023-1-19	2025-1-19
88	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	6,560.00	2023-2-3	2025-2-3
89	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,730.00	2023-4-7	2024-3-31
90	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,450.00	2023-6-30	2026-2-30
91	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,375.00	2021-6-30	2024-3-11
92	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	4,060.00	2022-8-19	2024-8-19
93	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	3,870.00	2022-9-2	2024-9-2
94	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	3,536.09	2021-12-30	2024-12-30
95	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	3,530.00	2022-7-8	2024-7-8
96	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	2,870.00	2023-4-28	2025-4-28
97	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	2,700.00	2023-2-10	2024-2-10
98	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	2,306.36	2021-12-29	2024-12-29
99	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	2,306.36	2021-12-29	2024-12-29
100	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	2,200.00	2022-8-26	2024-8-26
101	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	2,060.00	2022-6-24	2024-6-24
102	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,730.00	2023-4-14	2025-4-14
103	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,690.00	2022-8-12	2024-8-12
104	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,620.00	2023-4-21	2025-4-21

序号	担保方	被担保单位 单位	担保 金额	所担保事项 起始日	所担保事 项约定到 期日
105	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,520.00	2023-3-31	2025-3-31
106	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,360.00	2023-2-17	2025-2-17
107	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,290.00	2023-11-24	2024-11-24
108	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,020.00	2022-7-22	2024-7-22
109	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	1,000.00	2022-8-31	2024-8-31
110	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	920.00	2023-6-16	2024-6-9
111	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	850.00	2023-12-29	2024-12-29
112	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	850.00	2022-7-15	2024-7-15
113	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	660.00	2023-5-19	2025-5-19
114	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	600.00	2023-10-20	2024-10-20
115	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	500.00	2023-1-13	2025-1-13
116	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	450.00	2023-6-9	2025-6-9
117	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	410.00	2023-6-21	2025-6-21
118	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	360.00	2023-12-15	2024-12-15
119	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	300.00	2023-3-3	2025-3-3
120	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	300.00	2023-12-8	2025-12-8
121	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	270.00	2023-12-15	2025-12-15
122	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	260.00	2023-3-24	2025-3-24
123	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	200.00	2023-12-29	2025-12-29
124	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	160.00	2023-4-7	2025-4-7
125	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	130.00	2023-6-2	2025-6-2
126	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	110.00	2022-10-14	2024-10-14
127	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	110.00	2022-9-16	2024-9-16
128	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	110.00	2023-5-26	2025-5-26
129	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳金融控股集团有限公司	100.00	2023-10-11	2043-10-11

序号	担保方	被担保单位 单位	担保 金额	所担保事项 起始日	所担保事 项约定到 期日
130	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳市财政投资控股有限 责任公司	100,000.00	2022-6-24	2027-6-23
131	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	48,214.50	2018-4-27	2027-4-26
132	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	52,500.00	2018-7-18	2027-4-25
133	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	27,650.00	2020-3-31	2027-4-25
134	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	25,000.00	2018-4-28	2027-4-25
135	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	24,000.00	2018-5-3	2027-4-25
136	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	16,071.50	2018-4-27	2027-4-25
137	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	16,071.50	2018-4-27	2027-4-25
138	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	16,071.50	2018-6-27	2027-4-26
139	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	8,035.75	2019-2-28	2027-4-25
140	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	7,213.00	2018-4-25	2027-4-25
141	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	7,216.00	2018-5-3	2027-4-25
142	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	7,143.00	2018-4-28	2027-4-25
143	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	5,267.75	2020-5-28	2027-4-25
144	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	5,000.00	2018-7-9	2027-4-25
145	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	4,821.45	2018-6-29	2027-4-25
146	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	2,368.00	2020-6-19	2027-4-25
147	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	1,607.15	2018-8-30	2027-4-25
148	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	1,607.15	2018-9-28	2027-4-25
149	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	1,607.15	2020-5-29	2027-4-25
150	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	1,607.15	2020-6-22	2027-4-25
151	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	1,607.15	2018-8-31	2027-4-25
152	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	1,607.15	2020-3-16	2027-4-25
153	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	1,607.15	2018-9-29	2027-4-25
154	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公 司	1,607.15	2019-8-16	2027-4-25

序号	担保方	被担保单位 单位	担保 金额	所担保事项 起始日	所担保事 项约定到 期日
155	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公司	1,607.15	2019-3-7	2027-4-25
156	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公司	1,000.00	2018-4-25	2027-4-25
157	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公司	500.00	2018-7-9	2027-4-25
158	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公司	500.00	2018-4-25	2027-4-25
159	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公司	250.00	2018-7-9	2027-4-25
160	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公司	71.00	2018-4-25	2027-4-25
161	陕西省咸阳路桥工程公司	陕西路桥集团有限公司	2,400.00	2022-12-19	2024-12-13
162	陕西省咸阳路桥工程公司	陕西路桥集团有限公司	3,000.00	2023-3-30	2024-03-28
合计			1,131,370.81		

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、火石咀煤矿划转事项

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

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，上述各家公司均未完成审计、评估工作，尚未上报河北省国资委审

批，办理资产评估备案手续。

2、公益性资产

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的公益性资产金额为 446,181.29 万元，其中固定资产金额为 350,706.27 万元、其他非流动资产金额为 82,124.12 万元、在建工程金额为 13,350.90 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年			623,611,044.06	1,870,833.13
2 至 3 年	623,611,044.06	1,870,833.13	1,276,130,389.07	3,828,391.17
3 至 4 年	1,276,130,389.07	3,828,391.17		
4 至 5 年				
5 年以上	20,134,358.02	20,134,358.02	20,134,358.02	20,134,358.02
合 计	1,919,875,791.15	25,833,582.32	1,919,875,791.15	25,833,582.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32		1,894,042,208.83
其中：账龄组合	20,134,358.02	1.05	20,134,358.02	100.00	
政府单位	1,899,741,433.13	98.95	5,699,224.30	0.30	1,894,042,208.83
合计	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32		1,894,042,208.83

(续)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32		1,894,042,208.83
其中: 账龄组合	20,134,358.02	1.05	20,134,358.02	100.00	
政府单位	1,899,741,433.13	98.95	5,699,224.30	0.30	1,894,042,208.83
合计	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32		1,894,042,208.83

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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 (含 1 年)						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	20,134,358.02	100.00	20,134,358.02	20,134,358.02	100.00	20,134,358.02
合 计	20,134,358.02	100.00	20,134,358.02	20,134,358.02	100.00	20,134,358.02

②其他组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	1,899,741,433.13	5,699,224.30	0.3
合计	1,899,741,433.13	5,699,224.30	0.3

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	1,899,741,433.13	5,699,224.30	0.3
合计	1,899,741,433.13	5,699,224.30	0.3

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
咸阳高新技术产业开发区管理委员会	1,213,400,000.00	63.20	3,640,200.00
咸阳市交通运输局	686,341,433.13	35.75	2,059,024.30
陕西汉文置业有限责任公司	20,134,358.02	1.05	20,134,358.02
合 计	1,919,875,791.15	100.00	25,833,582.32

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	105,485,489.10	105,485,489.10
其他应收款	15,593,924,807.48	12,782,433,849.58
合 计	15,699,410,296.58	12,887,919,338.68

(1) 应收股利

①应收股利分类

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

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	7,292,005,503.07	70,538,245.82	5,180,493,789.95	83,292,788.63
1 至 2 年	2,063,952,696.82	54,590,042.87	848,556,595.14	14,590,042.87
2 至 3 年	557,170,620.23	6,362,634.53	1,040,582,791.26	11,362,634.53
3 至 4 年	958,899,971.94	18,364,615.36	1,228,034,263.94	13,364,615.36
4 至 5 年	1,125,315,667.74	7,470,366.96	3,000,534,189.18	15,470,366.96
5 年以上	3,986,940,773.21	233,034,519.99	1,831,464,432.89	209,151,764.43
合 计	15,984,285,233.01	390,360,425.53	13,129,666,062.36	347,232,212.78

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额		
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,882,755.56	0.03	3,882,755.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,980,402,477.45	99.97	386,477,669.97		15,593,924,807.48
其中：政府单位款项、专项贷款及代付款项	10,330,315,286.25	64.63	30,990,945.85	0.3	10,299,324,340.40
押金及保证金	40,000.00		120	0.3	39,880.00
职工备用金、垫付职工个人款	546,505.12				546,505.12
关联方组合	1,427,899,637.22	8.93			1,427,899,637.22
账龄组合	4,221,601,048.86	26.41	355,486,604.12	8.42	3,866,114,444.74
合 计	15,984,285,233.01	100.00	390,360,425.53		15,593,924,807.48

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,129,666,062.36	100.00	347,232,212.78		12,782,433,849.58
其中：政府单位款项、专项贷款及代付款项	7,052,191,968.15	53.71	21,156,575.90	0.30	7,031,035,392.25
押金及保证金	940,000.00	0.01	2,820.00	0.30	937,180.00
关联方组合	2,449,034,015.86	18.65			2,449,034,015.86
账龄组合	3,627,500,078.35	27.63	326,072,816.88	8.99	3,301,427,261.47
合 计	13,129,666,062.36	100.00	347,232,212.78		12,782,433,849.58

3) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
咸阳偏转集团公司	3,882,755.56	3,882,755.56	100.00	公司 2022 年已清算
合 计	3,882,755.56	3,882,755.56		

4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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	2,964,499,155.81	70.22	59,289,983.12	2,977,583,565.20	82.08	54,049,504.64
1 至 2 年	882,805,496.45	20.91	52,968,329.79	240,555,997.48	6.63	12,027,799.87
2 至 3 年	38,844,755.08	0.92	5,049,818.16	99,012,615.73	2.73	9,901,261.57
3 至 4 年	99,012,615.73	2.35	15,842,018.52	19,387,956.82	0.54	2,520,434.39
4 至 5 年	18,556,014.82	0.44	4,453,443.56	56,345,619.11	1.55	12,959,492.40
5 年以上	217,883,010.97	5.16	217,883,010.97	234,614,324.01	6.47	234,614,324.01
合 计	4,221,601,048.86	100.00	355,486,604.12	3,627,500,078.35	100.00	326,072,816.88

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府单位款项、 专项贷款及代 付款项	10,330,315,286.25	0.3	30,990,945.85	7,052,191,968.15	0.30	21,156,575.90
职工备用金、垫 付职工个人款	546,505.12					
保证金、押金	40,000.00	0.3	120	940,000.00	0.30	2,820.00
关联方组合	1,427,899,637.22			2,449,034,015.86		
合 计	11,758,801,428.59	0.90	30,991,065.85	9,502,165,984.01		21,159,395.90

5) 其他应收款坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	347,232,212.78			347,232,212.78
2023 年 1 月 1 日余额在本年：	347,232,212.78			347,232,212.78
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	39,245,457.19		3,882,755.56	43,128,212.75
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	386,477,669.97		3,882,755.56	390,360,425.53

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
咸阳市秦都区国有投资公司	专项贷款	2,766,396,809.00	1-5 年	17.47	14,028,759.00
咸阳金融控股集团有限公司	借款	2,357,008,918.34	1-5 年	14.89	66,917,858.38
咸阳纺织集团有限公司	代付款项	1,787,438,263.28	1-5 年	11.29	5,362,314.78
咸阳金投城市综合建设开发有限公司	往来款	1,400,000,000.00	0-2 年	8.84	48,000,000.00
咸阳碧润房地产开发有限公司	专项贷款	711,718,603.30	1 年以内	4.49	2,135,155.81
合计	—	9,022,562,593.92		56.98	136,444,087.97

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	4,785,375,049.74	1,599,584,539.25	861,705,559.51	5,523,254,029.48

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	776,915,457.36	488,657,813.76	629,310,000.00	636,263,271.12
小 计	5,562,290,507.10	2,088,242,353.01	1,491,015,559.51	6,159,517,300.60
减：长期股权投资减值准备	6,202,824.37			6,202,824.37
合 计	5,556,087,682.73	2,088,242,353.01	1,491,015,559.51	6,153,314,476.23

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合 计	5,556,087,682.73	1,871,019,819.95	861,705,559.51
一、子公司	4,779,172,225.37	1,599,584,539.25	861,705,559.51
咸阳市秦安建设有限公司	13,000,000.00		
咸阳市停车场建设管理有限公司	50,000,000.00	365,300,000.00	
咸阳百利达建设有限公司	100,000,000.00		
咸阳城投物业管理有限公司	3,000,000.00		
咸阳城投置业有限公司	55,000,000.00	580,000,000.00	
咸阳市融资担保股份有限公司	542,802,000.00	30,155,000.00	572,957,000.00
咸阳市能源开发投资有限公司	17,200,000.00		
咸阳恒志置业有限公司	2,500,000.00		
咸阳文化产业发展有限公司	5,600,000.00		5,600,000.00
咸阳市城投医疗集团有限公司（咸阳市城投医疗集团）	43,532,503.05		
咸阳市城发资产运营有限公司	1,650,000.00		
陕西省咸阳市建筑安装工程总公司	6,403,296.14		
咸阳市公共交通集团有限公司	35,275,020.50		
陕西迈发国际贸易有限公司	60,000,000.00		
陕西正通投资有限公司	300,437,959.74		
咸阳市房地产开发有限公司			
咸阳沔河热力供热有限公司	144,016,279.20		144,016,279.20
咸阳市热力公司	127,419,001.50		127,419,001.50
彬州市城市建设投资开发有限责任公司	2,574,752,009.90		

被投资单位	年初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
咸阳日报广告传媒有限责任公司	1,549,589.09		1,549,589.09
咸阳秦兴公路机械有限公司	2,412,031.32		
咸阳乡村旅游发展有限公司	1,164,863.56		1,164,863.56
咸阳市电影发行放映公司	4,062,031.41		4,062,031.41
咸阳日报社印务有限公司	1,675,272.57		1,675,272.57
陕西广捷浩文化传媒有限责任公司	307,272.78		307,272.78
咸阳星广源文化产业有限公司	22,836.62		22,836.62
咸阳悦动文化传媒有限公司	34,702.51		34,702.51
咸阳市演艺有限公司	2,896,710.27		2,896,710.27
武功县城镇建设投资有限责任公司	338,856,932.70		
咸阳兴渭建设开发有限公司	343,601,912.51		
乾县城市建设投资集团有限公司		547,125,427.20	
永寿县兴寿资产运营管理有限公司		74,996,338.59	
礼泉县元丰国有资产运营有限公司		2,007,773.46	
二、联营企业	776,915,457.36	271,435,280.70	
咸阳市供热集团有限公司		271,435,280.70	
咸阳市创业投资管理有限公司	5,322,909.03		
咸阳南沔置业有限公司			
陕西彬长煤田水务有限责任公司	629,310,000.00		
咸阳天投房地产开发有限公司	125,690,207.79		
咸阳市西区集中供热有限公司	16,592,340.54		

(续)

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合 计	217,222,533.06			
一、子公司				

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润
咸阳市秦安建设有 限公司				
咸阳市停车场建设 管理有限公司				
咸阳百利达建设有 限公司				
咸阳城投物业管理 有限公司				
咸阳城投置业有限 公司				
咸阳市融资担保股 份有限公司				
咸阳市能源开发投 资有限公司				
咸阳恒志置业有限 公司				
咸阳文化产业发展 有限公司				
咸阳市城投医疗集 团有限公司（咸阳市 城投医疗集团）				
咸阳市城发资产运 营有限公司				
陕西省咸阳市建筑 安装工程总公司				
咸阳市公共交通集 团有限公司				
陕西迈发国际贸易 有限公司				
陕西正通投资有限 公司				

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
咸阳市房地产开发有限公司				
咸阳沔河热力供热有限公司				
咸阳市热力公司				
彬州市城市建设投资开发有限责任公司				
咸阳日报广告传媒有限责任公司				
咸阳秦兴公路机械有限公司				
咸阳乡村旅游发展有限公司				
咸阳市电影发行放映公司				
咸阳日报社印务有限公司				
陕西广捷浩文化传媒有限责任公司				
咸阳星广源文化产业有限公司				
咸阳悦动文化传媒有限公司				
咸阳市演艺有限公司				
武功县城镇建设投资有限责任公司				
咸阳兴渭建设开发有限公司				
乾县城市建设投资				

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
集团有限公司				
永寿县兴寿资产运营管理有限公司				
礼泉县元丰国有资产运营有限公司				
二、联营企业	217,222,533.06			
咸阳市供热集团有限公司				
咸阳市创业投资管理有限公司	208,202.19			
咸阳南洋置业有限公司	151,940,937.80			
陕西彬长煤田水务有限责任公司				
咸阳天投房地产开发有限公司	81,665,733.61			
咸阳市西区集中供热有限公司	-16,592,340.54			

(续)

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
合 计		-629,310,000.00	6,153,314,476.23	6,202,824.37
一、子公司			5,517,051,205.11	6,202,824.37
咸阳市秦安建设有限公司			13,000,000.00	
咸阳市停车场建设管理有限公司			415,300,000.00	
咸阳百利达建设有限公司			100,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
咸阳城投物业管理有限公司			3,000,000.00	
咸阳城投置业有限公司			635,000,000.00	
咸阳市融资担保股份有限公司				
咸阳市能源开发投资有限公司			17,200,000.00	
咸阳恒志置业有限公司			2,500,000.00	
咸阳文化产业发展有限公司				
咸阳市城投医疗集团有限公司 (咸阳市城投医疗集团)			43,532,503.05	
咸阳市城发资产运营有限公司			1,650,000.00	
陕西省咸阳市建筑安装工程总公司			6,403,296.14	
咸阳市公共交通集团有限公司			35,275,020.50	
陕西迈发国际贸易有限公司			60,000,000.00	
陕西正通投资有限公司			300,437,959.74	
咸阳市房地产开发有限公司				6,202,824.37
咸阳沔河热力供热有限公司				
咸阳市热力公司				

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
彬州市城市建设投资开发有限责任公司			2,574,752,009.90	
咸阳日报广告传媒有限责任公司				
咸阳秦兴公路机械有限公司			2,412,031.32	
咸阳乡村旅游发展有限公司				
咸阳市电影发行放映公司				
咸阳日报社印务有限公司				
陕西广捷浩文化传媒有限公司				
咸阳星广源文化产业有限公司				
咸阳悦动文化传媒有限公司				
咸阳市演艺有限公司				
武功县城镇建设投资有限责任公司			338,856,932.70	
咸阳兴渭建设开发有限公司			343,601,912.51	
乾县城市建设投资集团有限公司			547,125,427.20	
永寿县兴寿资产管理有限公司			74,996,338.59	

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
礼泉县元丰国有资产运营有限公司			2,007,773.46	
二、联营企业		-629,310,000.00	636,263,271.12	
咸阳市供热集团有限公司			271,435,280.70	
咸阳市创业投资管理有限公司			5,531,111.22	
咸阳南洋置业有限公司			151,940,937.80	
陕西彬长煤田水务有限责任公司		-629,310,000.00		
咸阳天投房地产开发有限公司			207,355,941.40	
咸阳市西区集中供热有限公司				

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,741,982.94	59,247,292.88	952,958,056.94	813,589,931.80
其他业务				
合计	105,741,982.94	59,247,292.88	952,958,056.94	813,589,931.80

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,388,200.00	237,485,489.10
权益法核算的长期股权投资收益	217,222,533.06	44,400,936.86
处置长期股权投资产生的投资收益	71,191,919.06	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	30,986.30	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		13,048.00

项目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	329,833,638.42	281,899,473.96

咸阳市城市建设投资控股集团有限公司

2024年4月28日





照执业证

(副本)(6-1)

出资额 2100万元

成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

具
出业理记
代训法第
本本第
资的计、法
企中地经和
证算排主国
审决会自家
除算法得
告、清财依
报立理不
分定主批
月升、通易
业基营咨
查本务
农企后业
报理报他
计办其准
业告有管
企报出的
查定展禁
市规履上
政务提开
核帐自便
自准业

此批
《關家和本州》
印無效

登记机关

2023 年 12 月 27 日



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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人：胡柏和
主任会计师：
经营场所：北京市西城区西直门外大街12号1201



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000162
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号
批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

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：北京市财政局
二〇一三年十一月十一日
中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月29日



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

本证书有效期为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号
No. of Certificate
发证日期
Date of Issuance

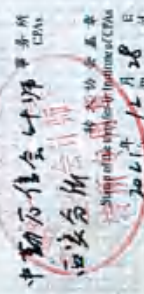


注意事项

- 注册会计师执行业务，必须严格按照《注册会计师法》及《注册会计师执业准则》的要求进行。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德规范，保持客观、公正、诚信。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

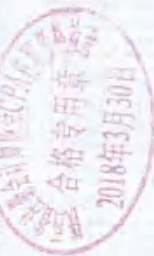
NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be transferred or altered.
- The CPA shall follow the Code of Ethics and the standards of the Institute of CPAs when practising, and shall maintain objectivity, impartiality and honesty.
- In case of loss, the CPA should immediately report to the competent Institute of CPAs and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



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.



年 月 日
/ /

8

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.



年 月 日
/ /

2019.8.10



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所
Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年10月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年10月19日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

再复印无效

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



姓名 付星
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-10-19
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所
Working unit
身份证号码 610115198310197794
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.



年 月 日
/ /

证书编号: 3300002230008
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: 2009年12月24日
Date of Issuance