



西安航天高技术产业发展集团有限公司

审计报告

希会审字(2024)0075 号

目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

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

(二) 母公司财务报表

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

三、财务报表附注	(16-106)
----------------	----------

四、证书复印件

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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)0075 号

审计报告

西安航天高技术产业发展集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了西安航天高技术产业发展集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日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和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，贵公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

西安市



中国注册会计师：



[Handwritten signature]

中国注册会计师：



[Handwritten signature]

2024 年 4 月 28 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安航天高新技术产业发展集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	3,431,565,421.45	2,897,251,672.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	774,406,090.18	489,390,375.67
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	21,204,404,960.49	20,454,412,130.85
其他应收款	八、（四）	1,804,192,692.13	1,315,670,622.54
存货	八、（五）	12,376,682,861.07	10,464,818,680.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（六）	78,861,198.40	86,755,667.35
流动资产合计		39,670,113,223.72	35,708,299,150.05
非流动资产：			
债权投资	八、（七）		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（八）	596,927,862.15	620,204,290.19
其他权益工具投资	八、（九）	331,151,000.00	331,150,000.00
其他非流动金融资产	八、（十）	163,294,030.27	148,294,030.27
投资性房地产	八、（十一）	4,619,049,458.00	2,445,645,800.00
固定资产	八、（十二）	30,267,312.84	1,525,199,156.33
在建工程	八、（十三）	210,846,617.48	130,335,952.72
生产性生物资产			
发放贷款及垫款	八、（十四）	37,660,640.00	35,434,000.00
使用权资产	八、（十五）	55,806,598.29	262,043,632.51
无形资产	八、（十六）	56,077,301.31	146,740,151.77
开发支出	八、（十七）		7,069,563.07
商誉	八、（十八）	56,490.34	209,554.05
长期待摊费用	八、（十九）	33,221,048.83	37,303,209.79
递延所得税资产	八、（二十）	79,305,000.15	68,835,110.72
其他非流动资产	八、（二十一）	114,988,789.27	166,219,196.35
非流动资产合计		6,328,652,148.93	5,924,683,647.77
资产总计		45,998,765,372.65	41,632,982,797.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十二）	2,618,890,872.41	681,670,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十三）	68,963,258.47	23,772,629.55
应付账款	八、（二十四）	937,855,302.76	1,130,008,890.72
预收款项	八、（二十五）	8,115,714.93	13,336,746.72
合同负债	八、（二十六）	24,875,051.26	4,955,478.10
应付职工薪酬	八、（二十七）	1,785,160.23	4,234,558.65
应交税费	八、（二十八）	129,111,676.30	134,824,755.06
其他应付款	八、（二十九）	8,287,770,813.99	6,698,358,385.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十）	5,776,488,775.81	6,671,927,167.65
其他流动负债	八、（三十一）	17,583,256.64	23,056,653.95
流动负债合计		17,871,439,882.80	15,386,145,877.18
非流动负债：			
长期借款	八、（三十二）	4,625,845,197.17	4,195,215,296.22
应付债券	八、（三十三）	5,105,439,719.02	5,694,246,362.04
租赁负债	八、（三十四）	52,886,708.45	276,032,085.25
长期应付款	八、（三十五）	652,367,253.77	1,008,404,226.39
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（三十六）	94,189,238.43	108,421,916.21
递延收益	八、（三十七）	1,786,666.67	5,800,833.33
递延所得税负债	八、（二十）	166,031,883.63	31,491,270.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,698,546,667.14	11,319,611,990.43
负债合计		28,569,986,549.94	26,705,757,867.61
股东权益：			
股本	八、（三十八）	5,985,003,661.61	5,985,003,661.61
其他权益工具			
资本公积	八、（三十九）	7,127,269,667.25	5,131,469,355.02
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十）	278,409,731.58	9,654,972.38
专项储备			
盈余公积	八、（四十一）	132,155,326.96	123,705,563.57
未分配利润	八、（四十二）	2,074,556,256.52	1,987,141,832.91
归属于母公司股东权益合计		15,597,394,643.92	13,236,975,385.49
少数股东权益		1,831,384,178.79	1,690,249,544.72
股东权益合计		17,428,778,822.71	14,927,224,930.21
负债和股东权益总计		45,998,765,372.65	41,632,982,797.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

金额单位：人民币元

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,370,574,762.23	1,234,267,385.21
其中：营业收入	八、（四十三）	1,370,574,762.23	1,234,267,385.21
二、营业总成本		1,435,552,969.21	1,500,292,951.04
其中：营业成本	八、（四十三）	1,082,638,453.64	901,543,592.92
提取担保合同准备金净额	八、（四十四）	10,517,706.84	12,130,635.50
税金及附加	八、（四十五）	39,084,571.24	35,012,680.41
销售费用	八、（四十六）	1,066,061.34	764,897.56
管理费用	八、（四十七）	64,419,604.48	96,165,416.75
研发费用	八、（四十八）	9,163,511.31	
财务费用	八、（四十九）	228,663,060.36	454,675,727.90
其中：利息费用	八、（四十九）	190,381,104.42	216,828,250.18
利息收入	八、（四十九）	49,606,533.14	68,236,684.67
加：其他收益	八、（五十）	274,266,781.76	455,685,489.85
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十一）	-8,386,909.21	65,853,701.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（五十一）	-26,480,147.20	44,159,877.71
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）	八、（五十二）	2,154,658.00	26,640,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十三）	-19,515,745.94	-14,835,780.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十四）	-10,417,586.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十五）	2,233,621.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,356,612.43	267,317,844.16
加：营业外收入	八、（五十六）	43,187.47	44,847.62
减：营业外支出	八、（五十七）	1,648,977.68	5,405,061.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,750,822.22	261,957,629.81
减：所得税费用	八、（五十八）	70,991,147.86	12,740,884.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,759,674.36	249,216,744.89
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,759,674.36	249,216,744.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		95,864,187.00	202,754,992.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,895,487.36	46,461,752.15
六、其他综合收益的税后净额		418,621,120.25	18,966,914.26
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		268,754,759.20	9,654,972.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-37,048.77
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			-37,048.77
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		268,754,759.20	9,692,021.15
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.存货和自用房地产转换为投资性房地产且以公允价值计量时公允价值与账面价值的差额		268,754,759.20	9,692,021.15
6.外币报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		149,866,361.05	9,311,941.88
七、综合收益总额		521,380,794.61	268,183,659.15
归属于母公司股东的综合收益总额		364,618,946.20	212,409,965.12
归属于少数股东的综合收益总额		156,761,848.41	55,773,694.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,131,355,319.93	794,001,158.09
收到的税费返还		1,539,792.98	3,448,912.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,093,578,121.32	3,456,471,291.67
经营活动现金流入小计		5,226,473,234.23	4,253,921,362.26
购买商品、接受劳务支付的现金		538,334,802.45	1,372,908,369.73
支付给职工以及为职工支付的现金		64,722,342.54	65,458,311.73
支付的各项税费		129,758,037.09	40,119,202.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,878,698,229.04	1,561,044,727.07
经营活动现金流出小计		3,611,513,411.12	3,039,530,610.80
经营活动产生的现金流量净额		1,614,959,823.11	1,214,390,751.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,335,777.40	163,424,264.18
取得投资收益收到的现金		16,036,227.50	56,881,615.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,165.00	
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		24,441,169.90	220,305,879.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,488,782.75	455,166,866.36
投资支付的现金		34,501,000.00	
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		555,989,782.75	455,166,866.36
投资活动产生的现金流量净额		-531,548,612.85	-234,860,986.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000.00	
取得借款收到的现金		5,799,254,693.74	3,845,967,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,618,079,346.09	1,604,023,177.35
筹资活动现金流入小计		9,417,335,039.83	5,449,990,677.35
偿还债务支付的现金		3,262,208,430.04	3,124,296,579.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		805,949,811.42	756,388,618.32
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		6,862,091,567.49	2,825,725,827.43
筹资活动现金流出小计		10,930,249,808.95	6,706,411,025.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,512,914,769.12	-1,256,420,348.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,714,194.54	2,419.00
五、现金及现金等价物净增加额		-416,789,364.32	-276,888,164.09
加：期初现金及现金等价物余额		515,454,467.41	792,342,631.50
六、期末现金及现金等价物余额		98,665,103.09	515,454,467.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

归属于母公司股东权益											
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先 股	永续 债 其他								
一、上年年末余额	5,985,003.661.61			5,131,469,355.02		9,654,972.38		123,705,563.57	1,987,141,832.91	13,236,975,385.49	1,690,249,544.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	5,985,003.661.61			5,131,469,355.02		9,654,972.38		123,705,563.57	1,987,141,832.91	13,236,975,385.49	1,690,249,544.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,995,800,312.23		268,754,759.20		8,449,763.39	87,414,423.61	2,360,419,258.43	141,134,634.07
（一）综合收益总额				1,995,800,312.23		268,754,759.20			95,864,187.00	364,618,946.20	156,761,848.41
（二）所有者投入和减少资本										1,995,800,312.23	-15,627,214.34
1. 股东投入的普通股											1,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配				1,995,800,312.23						1,995,800,312.23	-15,628,214.34
1. 提取盈余公积								8,449,763.39	-8,449,763.39		
2. 对所有者（或股东）的分配								8,449,763.39	-8,449,763.39		
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

屈直

屈直

屈直

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

西安航天高技术产业(集团)有限公司												
2023年度												
上期金额												
项目	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益							
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,985,003,661.61			5,131,461,982.91			121,630,259.26	1,785,894,569.44	13,023,990,473.22	1,640,938,734.53	14,664,929,207.75	
加：会计政策变更										316,498.23	884,073.27	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,985,003,661.61			5,131,461,982.91			121,630,259.26	1,786,462,144.48	13,024,558,048.26	1,641,255,232.76	14,665,813,281.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,372.11	9,654,972.38		2,075,304.31	200,679,688.43	212,417,337.23	48,994,311.96	261,411,649.19	
（一）综合收益总额					9,692,021.15			202,754,992.74	212,447,013.89	55,773,694.03	268,220,707.92	
1. 股东投入的普通股				7,372.11					7,372.11	-6,779,382.07	-6,772,009.96	
2. 其他权益工具持有者投入资本				7,372.11							7,372.11	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							2,075,304.31	-2,075,304.31		-6,779,382.07	-6,779,382.07	
2. 对所有者（或股东）的分配							2,075,304.31	-2,075,304.31				
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-37,048.77				-37,048.77		-37,048.77	
四、本期末余额	5,985,003,661.61			5,131,469,355.02	9,654,972.38		123,705,563.57	1,987,141,832.91	13,236,975,385.49	1,690,249,544.72	14,927,224,930.21	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

崔雷
8101940141352

麻少卿

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,754,931,000.91	917,175,961.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		10,215,694.63	
应收款项融资			
预付款项		20,840,531,117.33	20,238,288,535.86
其他应收款	十四、（一）	605,262,631.72	584,955,853.31
存货		7,885,016,945.03	6,337,576,455.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			422,582.38
流动资产合计		31,095,957,389.62	28,078,419,388.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	4,752,694,601.34	4,756,269,689.26
其他权益工具投资		8,001,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		975,156.03	1,224,201.07
在建工程			
生产性生物资产			
发放贷款及垫款			
使用权资产			
无形资产		113,806.47	128,983.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,330.92	355,585.88
递延所得税资产		33,946,084.99	13,249,691.83
其他非流动资产		102,963,861.78	152,483,063.25
非流动资产合计		4,899,009,841.53	4,931,711,215.24
资产总计		35,994,967,231.15	33,010,130,603.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,322,452,299.58	280,694,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			3,510,254.38
合同负债			
应付职工薪酬		4,800.00	46,852.15
应交税费		50,533,067.04	82,311,954.52
其他应付款		8,518,984,126.33	6,691,243,349.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,315,426,633.17	5,118,425,871.74
其他流动负债			
流动负债合计		15,207,400,926.12	12,176,232,504.96
非流动负债：			
长期借款		757,650,000.00	2,347,000,000.00
应付债券		4,963,298,399.81	5,122,098,726.09
租赁负债			
长期应付款		585,421,663.47	968,100,764.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,306,370,063.28	8,437,199,490.86
负债合计		21,513,770,989.40	20,613,431,995.82
股东权益：			
股本		5,985,003,661.61	5,985,003,661.61
其他权益工具			
资本公积		7,212,565,521.45	5,212,565,521.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,155,326.96	123,705,563.57
未分配利润		1,151,471,731.73	1,075,423,861.20
股东权益合计		14,481,196,241.75	12,396,698,607.83
负债和股东权益总计		35,994,967,231.15	33,010,130,603.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

会企02表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（三）	386,698,588.85	625,364,090.26
减：营业成本	十四、（三）	371,449,221.64	587,842,244.84
税金及附加		2,111,528.31	663,165.55
销售费用			
管理费用		17,407,977.53	19,292,700.67
研发费用			
财务费用		62,842,051.36	347,817,123.07
其中：利息费用			-157,198,534.07
利息收入		16,975,606.73	5,296,814.77
加：其他收益		180,006,388.76	358,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（四）	-3,927,286.62	902,468.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、（四）	-3,575,087.92	902,468.40
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-317,132.67	-8,481.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,649,779.48	28,642,842.74
加：营业外收入			
减：营业外支出		862,011.00	1,272,941.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,787,768.48	27,369,901.36
减：所得税费用		23,290,134.56	6,616,858.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,497,633.92	20,753,043.12
（一）持续经营净利润		84,497,633.92	20,753,043.12
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.存货和自用房地产转换为投资性房地产且以公允价值计量时公允价值与账面价值的差额			
6.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		84,497,633.92	20,753,043.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

崔雷
6101940141352

屈直

麻少卿

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安航天高技术产业发展集团有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,000,000.00	630,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,832,894,096.90	2,142,427,004.01
经营活动现金流入小计		4,212,894,096.90	2,772,427,004.01
购买商品、接受劳务支付的现金			1,292,097,231.31
支付给职工以及为职工支付的现金		12,664,186.66	12,982,003.16
支付的各项税费		85,114,946.25	8,629,128.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,163,359,026.02	550,865,608.72
经营活动现金流出小计		2,261,138,158.93	1,864,573,971.21
经营活动产生的现金流量净额		1,951,755,937.97	907,853,032.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		149.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		149.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,640.00	164,794.00
投资支付的现金		1,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,640.00	9,164,794.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,490.69	-9,164,794.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,306,097,000.00	2,792,787,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,488,079,346.09	1,604,023,177.35
筹资活动现金流入小计		5,794,176,346.09	4,396,810,677.35
偿还债务支付的现金		1,751,947,000.00	2,277,026,951.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,674,037.85	582,188,782.28
支付其他与筹资活动有关的现金		5,707,808,467.18	2,757,966,476.00
筹资活动现金流出小计		8,034,429,505.03	5,617,182,209.39
筹资活动产生的现金流量净额		-2,240,253,158.94	-1,220,371,532.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,649,706.94	2,419.00
五、现金及现金等价物净增加额		-275,881,004.72	-321,680,874.24
加：期初现金及现金等价物余额		297,928,503.47	619,609,377.71
六、期末现金及现金等价物余额		22,047,498.75	297,928,503.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

麻少卿



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：西安航天高技术产业发展有限公司

2023年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,985,003,661.61				5,212,565,521.45				123,705,563.57	1,075,423,861.20	12,396,698,607.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,985,003,661.61				5,212,565,521.45				123,705,563.57	1,075,423,861.20	12,396,698,607.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,000,000,000.00				8,449,763.39	76,047,870.53	2,084,497,633.92
（一）综合收益总额										84,497,633.92	84,497,633.92
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
（三）利润分配											
1．提取盈余公积									8,449,763.39	-8,449,763.39	
2．对所有者（或股东）的分配									8,449,763.39	-8,449,763.39	
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	5,985,003,661.61				7,212,565,521.45				132,155,326.96	1,151,471,731.73	14,481,196,241.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 人民币元

2023年度

编制单位: 西安航天高技术产业发展集团有限公司



项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	5,985,003.66	1.61		5,212,567,117.08				121,630,259.26	1,056,746,122.39	12,375,947,160.34
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,985,003.66	1.61		5,212,567,117.08				121,630,259.26	1,056,746,122.39	12,375,947,160.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-1,595.63				2,075,304.31	18,677,738.81	20,751,447.49
(一) 综合收益总额									20,753,043.12	20,753,043.12
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								2,075,304.31	-2,075,304.31	
2. 对所有者 (或股东) 的分配								2,075,304.31	-2,075,304.31	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				-1,595.63						-1,595.63
四、本期期末余额	5,985,003.66	1.61		5,212,565,521.45				123,705,563.57	1,075,423,861.20	12,396,698,607.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

西安航天高技术产业发展集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名西安航天基地科技发展有限公司，是由西安国家民用航天产业基地管理委员会以货币出资 4 亿元设立的有限责任公司，并于 2010 年 3 月 10 日在西安市工商行政管理局国家民用航天产业基地分局登记设立。

2010 年 3 月 17 日西安国家民用航天产业基地管理委员会以货币增资 11 亿元，增资后公司注册资本 15 亿元，实收资本 15 亿元。

2010 年 9 月 2 日由西安国家民用航天产业基地管理委员会以货币增资 7 亿元，增资后公司注册资本 22 亿，实收资本 22 亿元。

2011 年 5 月 12 日，根据《西安国家民用航天产业基地管委会关于控股子公司股权划拨事项的通知》（西航天发【2011】153 号），西安国家民用航天产业基地管委会将其持有本公司 100% 股权以 2011 年 4 月 30 日为基准日无偿划拨给西安航天城投资发展集团有限公司（原名：西安航天基地投资发展有限公司），划拨后西安航天城投资发展集团有限公司持有本公司 100% 股权。

2014 年 12 月 22 日，根据《西安国家民用航天产业基地管理委员会财政局关于西安航天高技术产业发展集团有限公司重组的决定》（西航天财发【2014】21 号），西安国家民用航天产业基地管委会将其持有的西安国家民用航天产业基地开发有限公司、西安航天基地国际孵化器有限公司、西安航天基地融资担保有限公司、西安航天军民融合高科技产业发展有限公司、西安领宇卫星应用发展有限公司、西安空天建筑安装工程有限公司的全部或部分股权投资给本公司，同时西安航天城投资发展集团有限公司将其持有西安航天基地创新投资有限公司 94.44% 股权投资给本公司，本次增资后，公司注册资本 5,985,003,661.61 元，其中西安国家民用航天产业基地管理委员会出资 3,156,130,558.75 元，持有本公司 52.73% 股权，西安航天城投资发展集团有限公司出资 2,828,873,102.86 元，持有本公司 47.27% 股权。

2020 年 3 月 26 日，根据西安国家民用航天产业基地管理委员会（以下简称“航天基地管委会”）专项问题会议纪要 15 号文件及《西安航天高技术产业发展集团有限公司股东会决议》，决定将航天基地管委会持有的西安航天高技术产业发展集团有限公司（以下简称“高技术集团公司”）52.73% 的股权以及投资集团持有的高技术集团公司 47.27% 的股权通过股权划转的方式对西安航天城市发展控股集团有限公司（以下简称“城发集团公司”）进行增资。本次

股权增资及相关公司股权划转完成后，西安航天城市发展控股集团有限公司出资 5,985,003,661.61 元，持有本公司 100.00%股权。

2021 年 1 月 12 日，根据《西安航天高技术产业发展集团有限公司股东会决定》，同意西安国家民用航天产业基地管理委员会（以下简称“管委会”）认缴出资 6,514,996,338.39 元增资至高技术集团，高技术集团注册资本 5,985,003,661.61 万元增至 12,500,000,000.00 元。认缴出资比例变更为管委会持有本公司 52.12%股权，西安航天城市发展控股集团有限公司出资 5,985,003,661.61 元，持有本公司 47.88%股权。

统一社会信用代码：91610138552300933X

注册地址：西安市长安区航天中路 369 号

公司法定代表人：崔雷

注册资本：1,250,000.00 万元人民币

公司类型：其他有限责任公司

公司经营范围：一般项目：园林绿化工程施工；物业管理；非居住房地产租赁；公共事业管理服务；园区管理服务；商业综合体管理服务；以自有资金从事投资活动；工程管理服务；市政设施管理；城乡市容管理；城市绿化管理；城市公园管理；土地整治服务；战略投资；股权投资。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；房地产开发经营；城市生活垃圾经营性服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

二、财务报表的编制基础

1. 本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的主要会计政策、会计估计进行编制。

2. 本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业期间

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

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《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（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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、（十五）长期股权投资”或本附注“四、（九）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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）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）或当期平均汇率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之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

3. 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

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、确认依据和计量方法

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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，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。

（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。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量

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以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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

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是不同的，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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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。

8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

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

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

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

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

（4）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，如：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。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收账款预期信用损失的确定方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、租赁应收款等（以下统称“应收账款”），无论是否存在重大融资成分，本公司均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。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）
一般客户应收款项	账龄分析组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
政府单位及内部关联方组合	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，按照余额百分比计提

（8）其他应收款预期信用损失的确定方法

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。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	组合类别	预期信用损失会计估计政策
政府单位及内部关联方组合（合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别）	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，按照余额百分比计提
其他	其他组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十）应收款项

本公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具 8. 金融资产减值”。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、周转材料、外购商品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，材料成本差异的分摊采用原材料上月末的材料成本差异率，将发出原材料计划成本调整为实际成本。其他各类存货在取得时均以实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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。

（1）对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（2）对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营条件下，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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。本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。

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、实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。但是，对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十四）持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

（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，按本附注四、（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产核算范围包括：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。

2. 投资性房地产采用公允模式进行后续计量。采用公允价值模式计量应当同时满足下列条件：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

4. 企业对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

5. 采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，应当以其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。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产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，其差额计入所有者权益。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限及折旧率一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率%
房屋建筑物及构筑物	10-40	2.38-9.50
机器设备	3-15	6.33-31.70
运输设备	4-10	9.50-23.80

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率%
电子设备	3-5	19.00-31.70

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、（二十二）长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十八）在建工程

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。

在建工程达到可使用状态的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- ③已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ④该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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、（二十二）长期资产减值”。

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。利率采用银行同期贷款利率。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。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。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当

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

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

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

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

3. 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

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

无形资产为土地使用权的，按使用权证列示的使用年限平均摊销。无形资产为采矿权的，按核准的使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，但原则上不得延长其使用期限，减少摊销额。

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

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

4. 无形资产减值准备

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

5. 无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十二）长期资产减值

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

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

计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划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。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，应当计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1. 该义务是本公司承担的现时义务；2. 履行该义务很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 收入计量原则

(1) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 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；

(2) 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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵消

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

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

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及

非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注“四、（二十六）收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

2. 租赁期的评估

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

3. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产的确认及计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十二）长期资产减值”。

（2）租赁负债的确认及计量

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：①根据担保余值预计的应付金额发生变动；②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- ②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（1）作为融资租赁出租人

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注“四、（二十二）长期资产减值”所述的会计政策进行会计处理。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。

（2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

(1) 为更准确、更可靠、更相关地反映公司持有投资性房地产的价值，增强公司财务信息的准确性，便于使用者及时了解公司真实财务状况及经营成果，公司董事会决议同意公司自 2023 年 6 月 30 日起将投资性房地产的计量模式由成本法模式变更为公允价值模式，公司对该项会计政策变更进行追溯调整。

(2) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会[2022]31 号)，其中“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”事项要求自 2023 年 1 月 1 日起实施，同时允许企业自发布年度提前执行，本公司决议 2023 年度全面执行《企业会计准则解释第 16 号》。

除“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”的事项外，其他事项不影响本公司的财务报表数据。对于“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”，根据衔接要求，需将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述会计政策变更对 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年合并及母公司利润表项目的影响：

报表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
投资性房地产	1,952,017,712.28	2,445,645,800.00	493,628,087.72
无形资产	262,078,051.23	146,740,151.77	-115,337,899.46
递延所得税资产	40,807,894.06	68,835,110.72	28,027,216.66
应付账款	870,456,179.94	1,130,008,890.72	259,552,710.78
递延所得税负债		31,491,270.99	31,491,270.99
其他综合收益	-37,048.77	9,654,972.38	9,692,021.15
未分配利润	1,937,665,489.04	1,987,141,832.91	49,476,343.87
少数股东权益	1,634,144,486.59	1,690,249,544.72	56,105,058.13
营业成本	994,942,453.03	901,543,592.92	-93,398,860.11
所得税费用	14,727,411.67	12,740,884.92	-1,986,526.75
归属于母公司股东净利润	153,846,223.91	202,754,992.74	48,908,768.83
少数股东损益	-14,865.88	46,461,752.15	46,476,618.03
年初未分配利润	1,785,894,569.44	1,786,462,144.48	567,575.04

2. 会计估计变更

为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，本公司最终控制方西安航天城投资发展集团有限公司重新评估了关联方预期信用损失率，对投资集团合并范围内单位由原来的不计提坏账准备变更为余额百分比法（0.05%）计提坏账准备，对政府单位由原来的不计提坏账准备变更为余额百分比法（0.1%）计提坏账准备，该项会计估计变更采用未来适用法，对公司 2023 年度财务报表无重大影响。

3. 本报告期内需要更正的重大前期会计差错

本公司报告期未发现需要更正的重大前期会计差错。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	
其他税费	按相关规定计算交纳		

（二）税收优惠及批文

本公司子公司西安航天基地科创小额贷款有限公司、西安航天基地融资担保有限公司符合财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，在报告期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司子公司西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司属于科技企业孵化器，根据《关于科技企业孵化器税收政策的通知》（财税〔2018〕120 号文件）和《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对符合条件的公司自用以及无偿或通过出租等方式提供给孵化企业使用的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税；对其向孵化企业出租场地、房屋以及提供孵化服务的收入，免征增值税。本公司子公司西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司属于科技企业孵化器，符合上述文件的免征条件。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	实际持股比例 (%)	表决权比例 (%)	公司级次
1	西安航天基地融资担保有限公司	西安市	金融业	170,000.00	98.88	98.88	一级
2	西安航天基地科创小额贷款有限公司	西安市	金融业	30,000.00	85.00	85.00	一级
3	西安航天基地创新投资有限公司	西安市	商务服务业	90,000.00	100.00	100.00	一级
4	西安安元投资管理有限公司	西安市	商务服务业	1,000.00	85.00	85.00	二级
5	西安兴航城乡建设发展有限公司	西安市	建筑业	68,000.00	51.00	51.00	一级
6	西安空天建筑安装工程有限公司	西安市	房地产开发经营	60,000.00	100.00	100.00	二级
7	西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	西安市	其他批发业	100,000.00	64.20	100.00	一级
8	西安航天基地数据发展有限公司	西安市	信息传输、软件和信息技术服务业	500.00	60.00	60.00	二级
9	西安中加卫星通讯产业园管理有限公司	西安市	卫星传输服务	100.00	80.00	80.00	二级
10	西安未来城创新服务有限公司	西安市	物业管理	800.00	100.00	100.00	二级
11	西安慧谷餐饮管理有限公司	西安市	餐饮业	2,300.00	100.00	100.00	二级
12	西安驱动科技创新服务有限公司	西安市	科技推广和应用服务业	1,000.00	100.00	100.00	二级
13	西安慧谷未来咖啡有限公司	西安市	餐饮业	100.00	100.00	100.00	三级
14	陕西创智星辰科技发展有限公司	西安市	批发和零售业	1,000.00	99.89	90.00	一级
15	西安航天基地丝路慧谷建设开发有限公司	西安市	科技推广和应用服务业	5,000.00	100.00	100.00	二级
16	西安空天能源动力智能制造研究院有限公司	西安市	工程和技术研究和试验发展	15,000.00	58.00	58.00	二级

(二) 报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

1. 2023 年度新纳入合并范围的主体。

2023 年度本公司新增纳入合并的范围的主体共 1 家，为西安慧谷未来咖啡有限公司。

2. 2023 年度其他不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2023 年度不再纳入合并范围的主体共 2 家，西安市航天基地丝路慧谷商业运营管理有限公司已注销，陕西科强融合创新研究院有限公司丧失控制权，不再属于本公司的合并范围。

八、合并财务报表重要项目注释

财务报表项目注释“期末余额”为 2023 年 12 月 31 日余额，“期初余额”为 2023 年 1 月 1 日余额，“本期金额”为 2023 年度发生额，“上期金额”为 2022 年度发生额。财务报表项目注释金额，除特别指明外，货币单位均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	184,319.19	299,901.31
银行存款	98,480,783.90	515,154,566.10
其他货币资金	3,332,900,318.36	2,381,797,205.35
合计	3,431,565,421.45	2,897,251,672.76

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
担保保证金	42,848,568.45	45,377,805.54
定期存单本息	2,389,817,423.95	1,770,361,316.66
借款保证金	898,709,704.41	566,058,083.15
其他受限资金	1,524,621.55	
合计	3,332,900,318.36	2,381,797,205.35

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	376,836,163.57	407,847,105.72
1-2 年	373,172,729.91	52,588,109.70
2-3 年	46,957,739.52	29,066,371.94
3-4 年	7,457,779.44	14,370,588.18

项目	期末余额	期初余额
4-5 年	1,732,331.52	875,200.00
5 年以上	1,175,024.11	2,302,236.46
小计	807,331,768.07	507,049,612.00
减：坏账准备	32,925,677.89	17,659,236.33
合计	774,406,090.18	489,390,375.67

2.应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	245,120.00	0.03	245,120.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	807,086,648.07	99.97	32,680,557.89	4.05	774,406,090.18
组合 1：账龄组合	771,736,439.23	95.59	32,646,292.29	4.23	739,090,146.94
组合 2：低风险组合	35,350,208.84	4.38	34,265.60	0.10	35,315,943.24
合计	807,331,768.07	100.00	32,925,677.89	4.08	774,406,090.18

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,143,700.00	0.23	1,143,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	505,905,912.00	99.77	16,515,536.33	3.26	489,390,375.67
组合 1：账龄组合	477,220,722.98	94.12	16,515,536.33	3.46	460,705,186.65
组合 2：低风险组合	28,685,189.02	5.65			28,685,189.02
合计	507,049,612.00	100.00	17,659,236.33	3.48	489,390,375.67

按单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	坏账准备	理由
陕西科汇热工技术有限责任公司	245,120.00	245,120.00	预计不能收回
合计	245,120.00	245,120.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	353,901,357.54	45.86	3,539,013.68	380,774,997.80	79.79	3,807,750.00
1-2 年	360,567,322.62	46.72	18,028,366.13	51,572,863.95	10.81	2,578,643.20
2-3 年	46,902,624.00	6.08	7,035,393.60	29,066,371.94	6.09	4,359,955.79
3-4 年	7,457,779.44	0.97	2,237,333.83	13,226,888.18	2.77	3,968,066.45
4-5 年	1,732,331.52	0.22	866,165.76	875,200.00	0.18	437,600.00
5 年以上	1,175,024.11	0.15	940,019.29	1,704,401.11	0.36	1,363,520.89
合计	771,736,439.23	100.00	32,646,292.29	477,220,722.98	100.00	16,515,536.33

(2) 采用低风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
西安国家民用航天产业基地管理委员会	19,395,473.60	0.10	19,395.47
西安国家民用航天产业基地土地储备中心	13,785,549.31	0.10	13,785.55
关联方组合	2,169,185.93	0.05	1,084.58
合计	35,350,208.84		34,265.60

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	本期收回	本期核销	
应收款坏账准备	17,659,236.33	23,873,799.58			8,607,358.02	32,925,677.89

4. 本报告期核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	应收账款性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西宇翔信息技术有限公司	313,381.11	租金	长账龄, 无法收回	党委会	否
西安航天基地园林绿化工程有限公司	207,270.00	租金	长账龄, 无法收回	党委会	是
西安纳特特种材料有限公司	926,364.25	租金	长账龄, 无法收回	党委会	否
西安航天城实业发展有限公司	390,565.35	租金	长账龄, 无法收回	党委会	是
西安森舍电子科技有限责任公司	12,405,101.89	代偿款及担保费	长账龄, 无法收回	党委会	否
陕西迅腾通信科技股份有限公司	19,712,895.39	代偿款及担保费	长账龄, 无法收回	党委会	否
合计	33,955,577.99				

5. 本报告期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
西安隆基乐叶光伏科技有限公司	528,238,616.33	1 年以内、1-2 年	65.43
陕西海富供应链有限公司	81,550,254.00	1 年以内	10.10
陕西大件汽车运输有限责任公司	28,412,555.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.52
西安国家民用航天产业基地管理委员会	19,395,473.60	1 年以内、1-2 年	2.40
西安航天基地服务外包产业园有限公司	18,273,371.47	1 年以内、1-2 年	2.26
合计	675,870,270.90		83.71

(三) 预付款项

1. 账龄分析

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,782,988,497.85	8.41		4,094,940,284.55	20.01	
1-2 年	3,882,732,048.09	18.31		14,388,837,956.08	70.35	
2-3 年	14,388,837,956.08	67.86		1,969,017,149.72	9.63	
3 年以上	1,149,846,458.47	5.42		1,616,740.50	0.01	
合计	21,204,404,960.49	100.00		20,454,412,130.85	100.00	
账面价值	21,204,404,960.49			20,454,412,130.85		

2. 按欠款方归集的期末余额大额预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
西安国家民用航天产业基地城市更新发展服务中心	21,075,271,961.97	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	99.39
陕西川承环保能源科技有限公司	99,499,364.00	1 年以内	0.47
西安淳果饮品有限公司	7,544,656.15	1 年以内	0.04
西安大秦独角兽实业有限公司	6,164,694.44	1 年以内	0.03
西安华美鼎鲜网络科技有限公司	5,000,000.00	1 年以内	0.02
合计	21,193,480,676.56		99.95

3. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
西安国家民用航天产业基地城市更新发展服务中心	19,416,734,961.97	1-2 年、2-3 年、3 年以上	未达到结算条件
合计	19,416,734,961.97		

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	2,605,600.00	2,605,600.00
应收股利		
其他应收款	1,801,587,092.13	1,313,065,022.54
合计	1,804,192,692.13	1,315,670,622.54

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收土地开发投资利息	2,605,600.00	2,605,600.00
合计	2,605,600.00	2,605,600.00

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及计提依据
账龄一年以内的应收股利				
账龄一年以上的应收股利	266,972.68	266,972.68		
其中：西安酷思学网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	企业经营不佳 预计无法收回	是
陕西一通通信设备有限公司	154,972.68	154,972.68	企业经营不佳 预计无法收回	是
应收股利减值准备	266,972.68	266,972.68		
合计				

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,008,403,935.43	1,135,973,693.00
1-2 年	709,821,859.58	180,163,495.47
2-3 年	91,557,085.89	1,298,270.20
3-4 年	109,213.00	530,889.45
4-5 年	341,424.45	23,111.36
5 年以上	239,871.55	218,197.25
小 计	1,810,473,389.90	1,318,207,656.73
减：坏账准备	8,886,297.77	5,142,634.19
合计	1,801,587,092.13	1,313,065,022.54

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	48,699.00		48,699.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,810,424,690.90	100.00	8,837,598.77	0.49	1,801,587,092.13
组合 1: 账龄组合	743,622,263.07	41.07	7,804,380.30	1.05	735,817,882.77
组合 2: 低风险组合	1,066,802,427.83	58.93	1,033,218.47	0.10	1,065,769,209.36
合计	1,810,473,389.90	100.00	8,886,297.77	0.49	1,801,587,092.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	48,699.00		48,699.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,318,158,957.73	100.00	5,093,935.19	0.39	1,313,065,022.54
组合 1: 账龄组合	460,438,957.73	34.93	5,093,935.19	1.11	455,345,022.54
组合 2: 低风险组合	857,720,000.00	65.07			857,720,000.00
合计	1,318,207,656.73	100.00	5,142,634.19	0.37	1,313,065,022.54

采用单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	理由
西安市长安区人民法院	48,699.00	48,699.00	预计不能收回
合计	48,699.00	48,699.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	742,336,507.60	99.83	7,423,365.07	458,368,693.00	99.55	4,583,686.92
1-2 年	613,402.66	0.08	30,670.14	148,495.47	0.03	7,424.77
2-3 年	130,542.81	0.02	19,581.42	1,249,521.20	0.27	187,428.18
3-4 年	60,514.00	0.01	18,154.20	430,939.45	0.09	129,281.84

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4-5 年	241,424.45	0.03	120,712.23	23,111.36	0.01	11,555.68
5 年以上	239,871.55	0.03	191,897.24	218,197.25	0.05	174,557.80
合计	743,622,263.07	100.00	7,804,380.30	460,438,957.73	100.00	5,093,935.19

②采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
西安国家民用航天产业基地管理委员会	199,014,519.76	0.10	199,014.52
西安国家民用航天产业基地城市更新发展服务中心	800,620,000.00	0.10	800,620.00
关联方组合	67,167,908.07	0.05	33,583.95
合计	1,066,802,427.83		1,033,218.47

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,583,686.92	510,248.27	48,699.00	5,142,634.19
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	3,873,181.44	-129,517.86		3,743,663.58
本期转回				
本期核销				
期末余额	8,456,868.36	380,730.41	48,699.00	8,886,297.77

(4) 期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
西安国家民用航天产业基地城市更新发展服务中心	800,620,000.00	1 年以内、3-4 年	44.22
西安领宇卫星应用发展有限公司	739,577,538.94	1 年以内	40.85

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
西安国家民用航天产业基地管理委员会	199,014,519.76	1 年以内	10.99
西安航融实业发展有限公司	35,000,000.00	1 年以内	1.93
西安启融创新园项目管理有限公司	31,800,000.00	1 年以内	1.76
合计	1,806,012,058.70		99.75

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,884,078.48		9,884,078.48	2,703,360.10		2,703,360.10
库存商品	13,543,959.32		13,543,959.32	11,869,827.47		11,869,827.47
合同履约成本	11,222,933,439.15		11,222,933,439.15	9,619,920,412.66		9,619,920,412.66
开发成本	1,129,729,214.37		1,129,729,214.37	830,325,080.65		830,325,080.65
其他	592,169.75		592,169.75			
合计	12,376,682,861.07		12,376,682,861.07	10,464,818,680.88		10,464,818,680.88

2. 截至期末，公司存货抵押情况详见本附注“八、（六十）所有权受到限制的资产”。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	53,810,690.27	61,075,563.17
预缴税款	0.11	
委托贷款	25,000,000.00	25,000,000.00
其他	50,508.02	680,104.18
合计	78,861,198.40	86,755,667.35

(七) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕西一通通信设备有限公司	534,222.60	534,222.60		3,070,000.00	3,070,000.00	
西安酷思学网络科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00	
西安通飞航空科技有限责任公司	2,580,000.00	2,580,000.00		2,580,000.00	2,580,000.00	
陕西迅腾通信科技	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股份有限公司						
陕西复观网络科技 股份有限公司				5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	10,114,222.60	10,114,222.60		18,450,000.00	18,450,000.00	

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	624,184,124.83	-2,980,147.20	11,010,000.00	610,193,977.63
对合营企业投资				
小计	624,184,124.83	-2,980,147.20	11,010,000.00	610,193,977.63
减：长期股权投资减值准备	3,979,834.64	9,286,280.84		13,266,115.48
合计	620,204,290.19	-12,266,428.04	11,010,000.00	596,927,862.15

2. 对联营企业投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
陕西航天红土创业投资有限公司	19,000,000.00	17,989,224.72			-5,192,321.05
陕西航天红土创业投资管理有限公司	250,000.00	1,873,000.70			-215,519.57
西安航天新能源产业基金投资有限公司	172,259,400.00	291,283,314.32			-21,002,577.30
海通创新私募基金管理有限公司	24,500,000.00	49,215,107.57			-5,189,743.89
西安海创之星创业投资有限合伙企业	16,050,000.00	8,620,897.15			-1,166,795.75
西安禾硕资本管理有限公司	3,500,000.00	2,859,794.75			-25,579.27
陕西科创航天种子投资基金合伙企业（有限合伙）	39,000,000.00	19,893,603.22	19,500,000.00		13,921,883.05
西安渝新空天等离子体科技有限公司	1,500,000.00	800,223.70			-34,405.50
西安领宇卫星应用发展有限公司	200,000,000.00	218,382,843.22			-3,575,087.92
陕西科强融合创新研究院有限公司	10,000,000.00		4,000,000.00		-4,000,000.00
西安航天基地服务外包产业园有限公司	20,000,000.00	9,286,280.84			
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	1,800,000.00				
合计	507,859,400.00	620,204,290.19	23,500,000.00		-26,480,147.20

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额	投资比例 (%)
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
陕西航天红土创业投资有限公司			2,660,000.00		10,136,903.67		27.14
陕西航天红土创业投资管理有限公司			1,000,000.00		657,481.13		25.00
西安航天新能源产业基金投资有限公司					270,280,737.02		36.96
海通创新私募基金管理有限公司			7,350,000.00		36,675,363.68		49.00
西安海创之星创业投资有限合伙企业					7,454,101.40		30.77
西安禾硕资本管理有限公司					2,834,215.48		35.00
陕西科创航天种子投资基金合伙企业（有限合伙）					53,315,486.27		57.14
西安渝新空天等离子体科技有限公司					765,818.20		30.00
西安领宇卫星应用发展有限公司					214,807,755.30		40.00
陕西科强融合创新研究院有限公司							48.78
西安航天基地服务外包产业园有限公司				9,286,280.84		13,266,115.48	33.33
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司							42.85
合计			11,010,000.00	9,286,280.84	596,927,862.15	13,266,115.48	

3. 截至期末，对被投资单位西安航天基地服务外包产业园有限公司计提减值准备

13,266,115.48 元。

（九）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资	331,151,000.00	331,150,000.00
合计	331,151,000.00	331,150,000.00

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	投资成本				确认的股利收入
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
西安企业资本服务中心有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	

项目名称	投资成本				确认的股利收入
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中天引控科技股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
陕西信用增进投资股份有限公司	118,350,000.00			118,350,000.00	3,200,000.00
陕西众力通用电器股份有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	
河北自贸区创智星辰科技有限公司		1,000.00		1,000.00	
合计	331,150,000.00	1,000.00		331,151,000.00	3,200,000.00

续表

项目名称	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安企业资本服务中心有限公司				政府引导出资	
中天引控科技股份有限公司				政府引导出资	
陕西信用增进投资股份有限公司				政府引导出资	
陕西众力通用电器股份有限公司				政府引导出资	
河北自贸区创智星辰科技有限公司				战略性长期持有	
合计					

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
西安和硕物流科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
金钻石石油机械股份有限公司	41,640,000.00	41,640,000.00
陕西智享亿家环保科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
陕西德鑫资本投资有限公司	2,554,030.27	2,554,030.27
西安投融资担保基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
西安军融电子卫星基金投资有限公司	50,100,000.00	50,100,000.00
西安君创投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
西安市人才发展基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
西安盈远涪镐创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
合计	163,294,030.27	148,294,030.27

(十一) 投资性房地产**1. 以公允价值计量**

项目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	2,445,645,800.00		2,171,249,000.00	
其中：房屋、建筑物	2,445,645,800.00		2,171,249,000.00	
二、公允价值变动合计				2,154,658.00
其中：房屋、建筑物				2,154,658.00
三、投资性房地产账面价值合计	2,445,645,800.00			
其中：房屋、建筑物	2,445,645,800.00			

(续上表)

项目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计			4,616,894,800.00
其中：房屋、建筑物			4,616,894,800.00
二、公允价值变动合计			2,154,658.00
其中：房屋、建筑物			2,154,658.00
三、投资性房地产账面价值合计			4,619,049,458.00
其中：房屋、建筑物			4,619,049,458.00

2. 截至期末，公司投资性房地产抵押情况详见本附注“八、（六十）所有权受到限制的资产”。

3. 期末投资性房地产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,267,312.84	1,525,199,156.33
固定资产清理		
合计	30,267,312.84	1,525,199,156.33

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值	1,732,572,910.98	85,329,597.48	1,711,574,993.52	106,327,514.94
其中：房屋建筑物	1,661,191,506.71	84,002,173.80	1,709,900,589.29	35,293,091.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	23,189,456.20	52,601.80	839,625.03	22,402,432.97
运输设备	1,052,513.65	71,806.19	407,276.00	717,043.84
办公及电子设备	47,139,434.42	1,203,015.69	427,503.20	47,914,946.91
二、累计折旧	207,373,754.65	31,218,219.27	162,779,077.65	75,812,896.27
其中：房屋建筑物	163,696,879.42	22,590,893.30	161,857,685.23	24,430,087.49
机器设备	17,681,086.76	477,747.78	269,864.88	17,888,969.66
运输设备	807,276.33	114,167.89	366,548.40	554,895.82
办公及电子设备	25,188,512.14	8,035,410.30	284,979.14	32,938,943.30
三、减值准备		247,305.83		247,305.83
其中：房屋建筑物				
机器设备		247,305.83		247,305.83
运输设备				
办公及电子设备				
四、账面价值	1,525,199,156.33			30,267,312.84
其中：房屋建筑物	1,497,494,627.29			10,863,003.73
机器设备	5,508,369.44			4,266,157.48
运输设备	245,237.32			162,148.02
办公及电子设备	21,950,922.28			14,976,003.61

2. 本公司报告期末未发现存在应计提固定资产减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	210,846,617.48	130,335,952.72
工程物资		
合计	210,846,617.48	130,335,952.72

1. 在建工程情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
公用服务产业园基础设施项目	123,551,860.16	84,577,029.70		208,128,889.86
丝路慧谷街区改造		20,000,000.00	20,000,000.00	
其他零星工程	6,784,092.56	9,152,973.88	13,219,338.82	2,717,727.62
合计	130,335,952.72	113,730,003.58	33,219,338.82	210,846,617.48

2. 期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值的情形，未计提在建工程减值准备。

(十四) 发放贷款及垫款

风险级次	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	减值准备	金额	比例 (%)	减值准备
正常类	33,790,640.00	64.26		33,180,000.00	67.06	
关注类	3,000,000.00	5.70	90,000.00	2,300,000.00	4.65	46,000.00
次级类	800,000.00	1.52	240,000.00			
可疑类	1,000,000.00	1.90	600,000.00			
损失类	14,000,000.00	26.62	14,000,000.00	14,000,000.00	28.29	14,000,000.00
合计	52,590,640.00	100.00	14,930,000.00	49,480,000.00	100.00	14,046,000.00
净值	37,660,640.00			35,434,000.00		

(十五) 使用权资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	306,313,982.35	1,672,335.74	221,696,480.22	86,289,837.87
房屋及建筑物	306,313,982.35	1,672,335.74	221,696,480.22	86,289,837.87
二、累计折旧合计：	44,270,349.84	9,071,302.65	22,858,412.91	30,483,239.58
房屋及建筑物	44,270,349.84	9,071,302.65	22,858,412.91	30,483,239.58
三、使用权资产账面净值合计	262,043,632.51			55,806,598.29
房屋及建筑物	262,043,632.51			55,806,598.29
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	262,043,632.51			55,806,598.29
房屋及建筑物	262,043,632.51			55,806,598.29

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价	187,695,317.74	32,300.89	113,315,532.10	74,412,086.53
其中：土地使用权	124,327,148.10		79,850,512.10	44,476,636.00
专利及专有技术	60,914,900.00		33,450,000.00	27,464,900.00
软件及其他	2,453,269.64	32,300.89	15,020.00	2,470,550.53
二、累计摊销	40,955,165.97	4,461,779.08	27,082,159.83	18,334,785.22
其中：土地使用权	17,062,113.76	1,352,746.43	14,805,909.83	3,608,950.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利及专有技术	22,335,460.93	2,746,490.04	12,265,000.00	12,816,950.97
软件及其他	1,557,591.28	362,542.61	11,250.00	1,908,883.89
三、减值准备				
其中：土地使用权				
专利及专有技术				
软件及其他				
四、账面价值	146,740,151.77			56,077,301.31
其中：土地使用权	107,265,034.34			40,867,685.64
专利及专有技术	38,579,439.07			14,647,949.03
软件及其他	895,678.36			561,666.64

2. 本公司报告期末未发现存在应计提无形资产减值准备的情形，故未计提无形资产减值准备。

(十七) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
微型涡轮发电	1,888,989.55				1,888,989.55		
“两机”部件智能	1,698,487.94				1,698,487.94		
危险废弃物处理	3,482,085.58				3,482,085.58		
合计	7,069,563.07				7,069,563.07		

(十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
西安安元投资管理有限公司	56,490.34					56,490.34
陕西科强融合创新研究院有限公司	153,063.71			153,063.71		
合计	209,554.05			153,063.71		56,490.34

注：期末商誉系本公司子公司西安航天基地创新投资有限公司收购西安安元投资管理有限公司 70%股权形成；本期商誉减少系本公司子公司西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司丧失对陕西科强融合创新研究院有限公司的控制权所致。

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	37,253,369.92	4,950,863.56	6,325,022.19	2,768,063.25	33,111,148.04
设计费	49,839.87		41,637.21		8,202.66
营销费		124,528.30	22,830.17		101,698.13
合计	37,303,209.79	5,075,391.86	6,389,489.57	2,768,063.25	33,221,048.83

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
减值准备	17,125,726.78	77,383,583.92	12,403,327.67	59,053,933.71
担保准备金	12,697,504.15	84,650,027.65	15,157,551.39	101,050,342.63
汇兑收益	33,864,125.00	135,456,500.00	13,247,015.00	52,988,060.00
租赁负债产生的可抵扣暂时 性差异	15,617,644.22	62,470,576.87	28,027,216.66	112,108,866.65
小计	79,305,000.15	359,960,688.44	68,835,110.72	325,201,202.99
二、递延所得税负债				
投资性房地产公允价值核算 计提折旧	5,325,800.22	21,303,200.89		
公允价值变动	146,754,433.84	589,062,184.86	6,334,654.34	25,338,617.40
使用权资产产生的应纳税暂 时性差异	13,951,649.57	55,806,598.29	25,156,616.65	100,626,466.61
小计	166,031,883.63	666,171,984.04	31,491,270.99	125,965,084.01

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
保证金	112,959,861.78		112,959,861.78	165,052,063.25		165,052,063.25
“总对总”备付金	2,028,927.49		2,028,927.49	1,167,133.10		1,167,133.10
合计	114,988,789.27		114,988,789.27	166,219,196.35		166,219,196.35

(二十二) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		10,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,696,500,000.00	280,000,000.00
质押借款	918,200,000.00	390,000,000.00
短期借款应计利息	4,190,872.41	1,670,611.11
合计	2,618,890,872.41	681,670,611.11

(二十三) 应付票据

借款类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	68,963,258.47	23,772,629.55
银行承兑汇票		
合计	68,963,258.47	23,772,629.55

(二十四) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	505,792,427.77	53.93	1,115,149,194.15	98.69
1-2 年	419,212,885.49	44.70	1,854,952.79	0.16
2-3 年	164,302.50	0.02	526,369.24	0.05
3 年以上	12,685,687.00	1.35	12,478,374.54	1.10
合计	937,855,302.76	100.00	1,130,008,890.72	100.00

2. 账龄超一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西安航天城实业发展有限公司	363,530,721.59	未到结算期
中交一公局集团有限公司陕西分公司	53,346,943.88	未到结算期
合计	416,877,665.47	

(二十五) 预收款项

1. 预收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,066,987.65	87.08	13,033,091.05	97.72
1-2 年	966,764.28	11.91	236,884.53	1.78
2-3 年	61,101.00	0.75	66,753.00	0.50
3 年以上	20,862.00	0.26	18.14	

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	8,115,714.93	100.00	13,336,746.72	100.00

2. 本公司期末无账龄超一年的重要预收账款。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	24,875,051.26	4,955,478.10
合计	24,875,051.26	4,955,478.10

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,170,734.76	56,464,404.39	58,850,479.13	1,784,660.02
二、离职后福利-设定提存计划	63,823.89	5,800,833.98	5,864,157.66	500.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,234,558.65	62,265,238.37	64,714,636.79	1,785,160.23

2. 短期薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,539,800.95	49,090,400.02	51,144,387.43	1,485,813.54
2. 职工福利费	333,737.31	997,597.79	1,326,535.10	4,800.00
3. 社会保险费	16,052.41	1,765,298.25	1,765,308.65	16,042.01
其中：医疗保险费	15,994.55	1,697,961.92	1,697,961.92	15,994.55
工伤保险费	57.86	67,336.33	67,346.73	47.46
生育保险费				
4. 住房公积金	2,604.00	4,220,644.00	4,220,644.00	2,604.00
5. 工会经费和职工教育经费	278,540.09	390,464.33	393,603.95	275,400.47
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 劳务工资				
合计	4,170,734.76	56,464,404.39	58,850,479.13	1,784,660.02

3. 离职后福利-设定提存计划明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	14,219.60	3,990,897.65	4,005,117.25	
2. 失业保险费	552.21	140,698.81	140,750.81	500.21
3. 企业年金缴费	49,052.08	1,669,237.52	1,718,289.60	
合计	63,823.89	5,800,833.98	5,864,157.66	500.21

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,809,419.54	21,985,717.39
城市维护建设税	712,937.89	1,191,151.76
企业所得税	90,147,483.49	93,280,417.53
个人所得税	424,535.35	415,427.57
房产税	22,403,981.12	14,105,313.26
土地使用税	1,044,040.58	546,426.81
教育费附加	509,241.42	850,964.24
水利基金	323,139.52	531,162.66
印花税	2,726,234.03	1,918,173.84
其他	10,663.36	
合计	129,111,676.30	134,824,755.06

(二十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	17,926,210.91	17,926,210.91
其他应付款	8,269,844,603.08	6,680,432,174.76
合 计	8,287,770,813.99	6,698,358,385.67

1. 应付股利列示

项目	期末余额	期初余额
西安航天城投资发展集团有限公司	17,926,210.91	17,926,210.91
合 计	17,926,210.91	17,926,210.91

2. 其他应付款列示

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,464,431,578.80	53.98	3,638,741,453.45	54.47
1-2 年	2,995,593,781.77	36.22	2,763,303,390.49	41.36
2-3 年	640,472,179.67	7.74	251,084,050.25	3.76
3 年以上	169,347,062.84	2.06	27,303,280.57	0.41
合计	8,269,844,603.08	100.00	6,680,432,174.76	100.00

(2) 账龄超一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质
西安航天城投资发展集团有限公司	1,873,598,240.40	1-2 年	往来款
西安航天城市政公用发展有限公司	842,330,000.00	1-2 年、2-3 年	往来款
西安航天城水资源管理有限公司	550,000,000.00	1-2 年	往来款
合计	3,265,928,240.40		

(3) 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金	13,828,891.90	11,238,151.14
质保金	1,616,396.27	4,319,891.55
暂收待付款项	23,058,975.17	3,677,570.48
单位往来款	8,231,340,339.74	6,661,196,561.59
合计	8,269,844,603.08	6,680,432,174.76

(三十) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,511,999,977.80	2,253,283,615.05
一年内到期的应付债券	2,188,719,313.67	2,791,317,292.21
一年内到期的长期应付款	920,802,070.04	1,317,298,653.83
一年内到期的长期借款应计利息	15,441,743.44	13,832,137.38
一年内到期的应付债券应计利息	129,941,802.44	166,470,148.22
一年内到期的长期应付款应计利息		108,235,510.45
一年内到期的租赁负债	9,583,868.42	21,489,810.51
合计	5,776,488,775.81	6,671,927,167.65

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未退回担保保证金	16,053,215.79	23,012,144.03

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,530,040.85	44,509.92
合计	17,583,256.64	23,056,653.95

(三十二) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,679,162,076.92	3,106,025,723.08
质押借款	389,650,000.00	
抵押借款	1,557,033,120.25	1,089,189,573.14
合计	4,625,845,197.17	4,195,215,296.22

(三十三) 应付债券**1. 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
20 兴航 01	142,141,319.21	572,147,635.95
开源证券一期（7 亿）	403,089,920.41	535,083,840.27
保障性住房债券（9 亿）		896,874,419.82
开源证券二期（7 亿）	555,157,889.11	693,106,265.82
华夏银行美元债 5500 万美元		379,249,279.11
渤海银行美元债 6100 万美元		421,936,785.81
恒丰银行美元债 3500 万美元		239,263,145.50
浦发银行美元债 4800 万美元		327,170,578.83
长安银行债券一期 4.5 亿		448,936,209.85
开源证券（2 亿）	197,480,218.09	197,179,764.37
天风证券 10 亿	994,782,462.58	983,298,436.71
G22 航天高技术 01	571,839,361.04	
高技术集团 6.5%N20260130	334,114,163.12	
G23 航天高技术 01	1,085,241,185.46	
高技术集团 7.1%N20261016	821,593,200.00	
合计	5,105,439,719.02	5,694,246,362.04

2. 应付债券的增减变动

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额 （万元）	期初余额
20 兴航 01	2020 年 6 月 16 日	7 年	90,000.00	572,147,635.95

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初余额
开源证券一期 (7 亿)	2020 年 11 月 25 日	7 年	70,000.00	535,083,840.27
保障性住房债券 (9 亿)	2020 年 4 月 30 日	5 年	90,000.00	896,874,419.82
开源证券二期 (7 亿)	2021 年 3 月 10 日	7 年	70,000.00	693,106,265.82
华夏银行美元债 5500 万美元	2021 年 2 月 8 日	3 年	35,200.00	379,249,279.11
渤海银行美元债 6100 万美元	2021 年 3 月 11 日	3 年	39,040.00	421,936,785.81
恒丰银行美元债 3500 万美元	2021 年 7 月 28 日	3 年	22,400.00	239,263,145.50
浦发银行美元债 4800 万美元	2021 年 8 月 5 日	3 年	30,720.00	327,170,578.83
长安银行债券一期 4.5 亿	2021 年 4 月 30 日	3 年	45,000.00	448,936,209.85
开源证券 (2 亿)	2022 年 8 月 5 日	7 年	20,000.00	197,179,764.37
天风证券 10 亿	2022 年 9 月 30 日	3 年	100,000.00	983,298,436.71
G22 航天高技术 01	2022 年 12 月 29 日	3 年	60,000.00	
高技术集团 6.5%N20260130	2023 年 1 月 30 日	3 年	33,565.00	
G23 航天高技术 01	2023 年 2 月 24 日	3 年	110,000.00	
高技术集团 7.1%N20261016	2023 年 10 月 16 日	3 年	82,372.76	
合计			898,297.76	5,694,246,362.04

续上表

债券名称	本期发行	本期利息调整	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
20 兴航 01		10,737,119.70	385,600,000.00	55,143,436.44	142,141,319.21
开源证券一期 (7 亿)		8,006,080.14		140,000,000.00	403,089,920.41
保障性住房债券 (9 亿)		3,125,580.18	900,000,000.00		
开源证券二期 (7 亿)		2,051,623.29		140,000,000.00	555,157,889.11
华夏银行美元债 5500 万美元		9,982,706.40		389,231,985.51	
渤海银行美元债 6100 万美元		9,627,462.27		431,564,248.08	
恒丰银行美元债 3500 万美元		7,041,085.72		246,304,231.22	
浦发银行美元债 4800 万美元		9,567,680.23		336,738,259.06	
长安银行债券一期 4.5 亿		800,943.51		449,737,153.36	
开源证券 (2 亿)		300,453.72			197,480,218.09

债券名称	本期发行	本期利息调整	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
天风证券 10 亿		11,484,025.87			994,782,462.58
G22 航天高技术 01	600,000,000.00	-28,160,638.96			571,839,361.04
高技术集团 6.5%N20260130	335,650,000.00	-1,535,836.88			334,114,163.12
G23 航天高技术 01	1,100,000,000.00	-14,758,814.54			1,085,241,185.46
高技术集团 7.1%N20261016	823,727,600.00	-2,134,400.00			821,593,200.00
合计	2,859,377,600.00	26,135,070.65	1,285,600,000.00	2,188,719,313.67	5,105,439,719.02

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	71,963,102.09	421,990,773.61
减：未确认的融资费用	9,492,525.22	124,468,877.85
重分类至一年内到期的非流动负债	9,583,868.42	21,489,810.51
租赁负债净额	52,886,708.45	276,032,085.25

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	637,367,253.77	993,404,226.39
专项应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	652,367,253.77	1,008,404,226.39

1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款原值	1,720,529,978.64	2,636,337,288.61
减：未确认融资费用	162,360,654.83	217,398,897.94
减：重分类至一年内到期的非流动负债	920,802,070.04	1,425,534,164.28
合计	637,367,253.77	993,404,226.39

注：上述融资租赁租赁物包括机器设备、厂房、管网、设施等资产类型。

2. 专项应付款列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业助保金贷款补助资金	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	9,539,210.78	7,371,573.58
担保赔偿准备金	84,650,027.65	101,050,342.63
合计	94,189,238.43	108,421,916.21

(三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,800,833.33		4,014,166.66	1,786,666.67
合计	5,800,833.33		4,014,166.66	1,786,666.67

政府补助明细:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中小企业公共服务设施建设	12,500.00		12,500.00	
服务外包服务设施改造和升级项目	70,833.33		70,833.33	
中加交流中心建设项目	325,000.00		300,000.00	25,000.00
卫星技术应用公共技术服务平台	360,000.00		120,000.00	240,000.00
创业服务场地改造项目	20,833.33		20,833.33	
卫星应用产业集群窗口服务平台	270,000.00		90,000.00	180,000.00
2022 年度军民融合发展专项转移支付补助资金	2,000,000.00		2,000,000.00	
秦创原三器特色平台项目立体联动孵化器补助资金	700,000.00		700,000.00	
西安市专利转化专项经费	2,041,666.67		700,000.00	1,341,666.67
合计	5,800,833.33		4,014,166.66	1,786,666.67

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		期末余额	
	投入资金	所占比例 (%)	投入资金	所占比例 (%)
西安航天城市发展控股集团有限公司	5,985,003,661.61	100.00	5,985,003,661.61	100.00
合计	5,985,003,661.61	100.00	5,985,003,661.61	100.00

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	1,195,764,792.08	2,000,000,000.00		3,195,764,792.08
国有划转资产	486,446,022.36			486,446,022.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拨款转入	625,000,000.00			625,000,000.00
其他资本公积	2,824,258,540.58		4,199,687.77	2,820,058,852.81
合计	5,131,469,355.02	2,000,000,000.00	4,199,687.77	7,127,269,667.25

注：资本公积增加系投资集团将其持有的本公司 20 亿元债权转为资本性投入计入资本公积。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-37,048.77		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其他权益工具投资公允价值变动	-37,048.77		
企业自身信用风险公允价值变动			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	9,692,021.15	558,161,493.67	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
外币财务报表折算差额			
存货和自用房地产转换为投资性房地产且以公允价值计量时公允价值与账面价值的差额	9,692,021.15	558,161,493.67	
合 计	9,654,972.38	558,161,493.67	

续表：

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				-37,048.77
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
其他权益工具投资公允价值变动				-37,048.77
企业自身信用风险公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	139,540,373.42	268,754,759.20	149,866,361.05	278,446,780.35
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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				
外币财务报表折算差额				
存货和自用房地产转换为投资性房地产且以公允价值计量时公允价值与账面价值的差额	139,540,373.42	268,754,759.20	149,866,361.05	278,446,780.35
合 计	139,540,373.42	268,754,759.20	149,866,361.05	278,409,731.58

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,705,563.57	8,449,763.39		132,155,326.96
合计	123,705,563.57	8,449,763.39		132,155,326.96

(四十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	1,987,141,832.91	1,785,894,569.44
期初调整数		567,575.04
期初未分配利润	1,987,141,832.91	1,786,462,144.48
加：净利润	95,864,187.00	202,754,992.74
减：提取法定盈余公积	8,449,763.39	2,075,304.31
期末未分配利润	2,074,556,256.52	1,987,141,832.91

(四十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	1,370,574,762.23	1,234,267,385.21
营业成本	1,082,638,453.64	901,543,592.92

2. 营业收入、营业成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务收入	9,500,584.27	16,123,473.50	18,732,136.84	27,754,918.74
物业费收入	26,554,465.80	21,970,144.31	32,487,872.64	25,696,610.36
整理业务收入	533,989,425.59	510,876,367.36	775,094,572.39	728,588,898.04
让渡资产使用权收入	290,577,061.63	38,802,815.33	364,616,633.81	88,530,940.99
网络施工及服务收入	2,078,051.41	1,972,596.21	4,121,985.59	3,221,107.60
小额贷款利息收入	3,279,266.19		2,464,928.38	
担保保费收入	4,335,274.40	446,596.21	5,975,058.71	
农产品及化工产品销售收入	492,995,915.73	489,905,537.13	19,030,883.90	18,954,971.40
其他收入	7,264,717.21	2,540,923.59	11,743,312.95	8,796,145.79
合计	1,370,574,762.23	1,082,638,453.64	1,234,267,385.21	901,543,592.92

(四十四) 提取担保合同准备金净额

项目	本期金额	上期金额
未到期责任准备金	2,167,637.20	2,987,529.36
担保赔偿准备金	8,350,069.64	9,143,106.14
合计	10,517,706.84	12,130,635.50

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	101,010.27	1,249,722.64
教育费附加	71,679.67	889,537.69
印花税	2,162,237.94	1,276,189.09
房产税	34,462,049.47	31,560,377.24
土地使用税	2,249,270.09	32,952.00
车船税	38,323.80	3,901.75
合计	39,084,571.24	35,012,680.41

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	527,776.21	176,675.00
办公费	7,838.65	300.00
折旧费	4,620.42	
宣传费	164,142.05	464,675.03
其他	361,684.01	123,247.53
合计	1,066,061.34	764,897.56

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,783,770.23	59,083,074.94
折旧摊销费	2,088,711.90	9,102,720.81
修理费	236,035.50	107,523.84
咨询费	2,099,166.92	2,316,370.40
办公费	1,925,230.15	966,120.02
租赁费	588,825.32	3,171,059.79
差旅费	189,601.20	145,396.19
业务招待费	708,815.86	224,015.41
聘请中介机构费	4,556,100.03	6,804,401.51
无形资产摊销	3,009,030.80	7,101,667.80
水利建设基金	376,325.88	544,232.84
通讯费	214,376.45	222,742.42
交通费	283,176.17	939,524.80
物业费	145,617.00	733,459.29
其他	1,214,821.07	4,703,106.69
合计	64,419,604.48	96,165,416.75

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员工资	5,502,661.26	
直接投入	3,038,207.35	
材料费	622,642.70	
合计	9,163,511.31	

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	190,381,104.42	1,235,828,250.18
减：财政贴息		1,019,000,000.00
减：利息收入	49,606,533.14	68,236,684.67
银行手续费	393,788.86	321,885.26
汇兑损益	26,850,753.29	293,858,672.81
其他融资费用	60,643,946.93	11,903,604.32
合计	228,663,060.36	454,675,727.90

(五十) 其他收益

政府补助内容	本期金额	上期金额
服务外包服务设施改造和升级项目专项资金	70,833.33	170,000.00
稳岗补贴	65,542.79	101,731.25
中加交流中心建设项目专项资金	300,000.00	30,000.00
卫星技术应用公共技术服务平台专项资金	120,000.00	120,000.00
创业服务场地改造项目专项资金	20,833.33	50,000.00
卫星应用产业集群窗口服务平台专项资金	90,000.00	90,000.00
中小企业公共服务设施建设	12,500.00	30,000.00
建设运营补助资金	270,537,000.00	358,000,000.00
中小企业发展专项资金	300,000.00	490,000.00
西安金融业高质量发展扶持资金		32,500.00
个税返还	16,759.71	460.87
西安铂丽特增材技术公司专项款	270,000.00	930,000.00
2022 年陕西省技术创新引导项目款		50,000.00
西安市科学技术局国家高新技术企业认定奖励		100,000.00
市级创业孵化基地补贴	215,000.00	300,000.00
西安工商局高新区分局发放 2022 年西安高价值专利培育大赛奖金		50,000.00
西安市市场监督管理局知识产权体系建设项目款		60,000.00
管委会卫测平台运营补贴		80,000.00
2022 年西安市专利转化经费	700,000.00	58,333.33
2022 年市工业发展专项资金	200,000.00	528,400.00
西安市科技局科创西安主体活动补助		128,000.00
中小微企业特色房租减免奖补资金		100,000.00

政府补助内容	本期金额	上期金额
军民融合发展产业发展专项奖金奖励		2,150,000.00
西安市科技局秦创原三器特色平台项目孵化器补贴		700,000.00
“百城百园”项目补贴		2,000,000.00
航天基地创业服务中心项目		20,000,000.00
航天基地建设运营补贴		58,020,000.00
税收补偿资金	54,063.10	322,097.07
西安市就业服务中心第七批企业招用高校毕业生社会保险补贴		20,600.00
中共西安市长安区委宣传部 2021 年市级文化产业发展专项资金		17,884.65
西安航天基地奖补资金和西安工信局房租减免补贴		202,700.00
科技金融奖补项目	439,700.00	308,300.00
孵化基地绩效评估补贴	90,000.00	10,000.00
书香之城补助款	25,549.50	
产业链招商团队补贴		1,500,000.00
航天基地卫星应用公共技术服务平台（一期）		1,972,533.10
科技公共平台补助		150,000.00
航天基地协同创新创业平台		560,000.00
卫星应用及数据服务产业创新项目		800,000.00
卫星应用产业集群窗口服务平台		90,000.00
航天城青年创业创新社区项目		5,000,000.00
企业扶持资金		11,949.58
数据服务设施改造专项资金		180,000.00
其他	739,000.00	170,000.00
合计	274,266,781.76	455,685,489.85

（五十一）投资收益

1. 投资收益明细情况

类别	本期金额	上期金额
权益法核算投资收益	-26,480,147.20	44,159,877.71
处置长期股权投资产生的投资收益	24,491.67	400,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,200,149.31	
其他非流动金融资产取得的投资收益		19,519,547.90
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	13,419,358.50	
债务重组损益	-352,348.01	

类别	本期金额	上期金额
委托贷款收益	1,801,586.52	1,774,275.40
合计	-8,386,909.21	65,853,701.01

2. 权益法核算的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
陕西航天红土创业投资有限公司	-5,192,321.05	-180,873.95
陕西航天红土创业投资管理有限公司	-215,519.57	1,137,127.23
西安航天新能源产业基金投资有限公司	-21,002,577.30	34,675,513.20
海通创新私募基金管理有限公司	-5,189,743.89	9,080,607.77
西安领宇卫星应用发展有限公司	-3,575,087.92	902,468.40
西安海创之星创业投资有限合伙企业	-1,166,795.75	967,701.50
陕西科创航天种子投资基金合伙企业（有限合伙）	13,921,883.05	-606,396.78
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司		-1,770,852.43
西安禾硕资本管理有限公司	-25,579.27	-44,415.81
西安渝新空天等离子体科技有限公司	-34,405.50	-1,001.42
陕西科强融合创新研究院有限公司	-4,000,000.00	
合计	-26,480,147.20	44,159,877.71

3. 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安神光宇极光电科技有限责任公司	24,491.67	
西安空天机电智能制造有限公司		400,000.00
合计	24,491.67	400,000.00

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产		26,640,000.00
按公允价值计量的投资性房地产	2,154,658.00	
合 计	2,154,658.00	26,640,000.00

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-23,927,866.98	-10,767,295.16
其他应收款坏账损失	-3,923,656.36	-4,022,485.71
债权投资减值损失	8,335,777.40	

项目	本期金额	上期金额
贷款减值损失		-46,000.00
合计	-19,515,745.94	-14,835,780.87

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-9,286,280.84	
固定资产减值损失	-247,305.83	
贷款减值损失	-884,000.00	
合计	-10,417,586.67	

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	320,120.92	
使用权资产终止确认	1,913,500.55	
合计	2,233,621.47	

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	43,187.47	44,847.62
合计	43,187.47	44,847.62

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
资产报废损失		2,161.07
赔偿金、违约金及罚款支出	50.00	42,362.44
税收滞纳金	143.78	2,348,029.71
其他	1,648,783.90	3,012,508.75
合计	1,648,977.68	5,405,061.97

(五十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	86,460,798.07	93,254,084.62
递延所得税	-15,469,650.21	-80,513,199.70
合计	70,991,147.86	12,740,884.92

(五十九) 合并现金流量表补充资料

1. 间接法编制的经营现金流量情况

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,759,674.36	249,216,744.89
加：资产减值准备	29,933,332.61	14,835,780.87
加：计提的风险准备金	10,517,706.84	12,130,635.50
固定资产及投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	31,218,219.27	152,155,084.42
使用权资产折旧	9,071,302.65	22,135,174.92
无形资产摊销	4,461,779.08	11,968,911.93
长期待摊费用摊销	6,389,489.57	12,019,949.24
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）	-2,233,621.47	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,161.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,154,658.00	-26,640,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	277,875,804.64	1,541,590,527.31
投资损失（收益以“－”号填列）	8,386,909.21	-65,853,701.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,469,889.43	-45,451,556.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,999,760.78	-35,061,643.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,911,864,180.19	-1,625,146,614.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-701,397,604.21	-322,761,242.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,722,582,598.63	1,471,888,558.35
其他[注]	-955,117,279.67	-152,638,019.69
经营活动产生的现金流量净额	1,614,959,823.11	1,214,390,751.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,665,103.09	515,454,467.41
减：现金的期初余额	515,454,467.41	792,342,631.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-416,789,364.32	-276,888,164.09

注：其他项目明细：

项目	本期金额
货币资金增加、解付	-951,103,113.01
递延收益	-4,014,166.66
合 计	-955,117,279.67

(六十) 所有权或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	42,848,568.45	担保保证金
货币资金	898,709,704.41	借款保证金
货币资金	2,389,817,423.95	定期存单本息
货币资金	1,524,621.55	其他受限
投资性房地产	2,447,260,000.00	抵押（注 1）
投资性房地产	40,214,800.00	抵押（注 2）
投资性房地产	202,457,500.00	抵押（注 3）
存货-开发成本	815,969,667.27	抵押（注 4）
存货-开发成本	313,478,391.08	抵押（注 5）
合计	7,152,280,676.71	

注：1. 本公司子公司西安兴航城乡建设发展有限公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订银团贷款合同，贷款期限 2020 年 9 月 16 日至 2033 年 11 月 20 日，与昆仑银行西安分行营业部签订银团贷款合同，贷款期限 2022 年 4 月 2 日至 2033 年 11 月 20 日，上述贷款抵押物均为公用服务产业园基础设施项目，截至 2023 年 12 月 31 日，贷款余额为 107,040.76 万元。

2. 本公司子公司西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司与北京银行股份有限公司西安分行签订法人商品房贷款合同，贷款期限 2020 年 1 月 15 日至 2025 年 1 月 15 日，抵押物为英郡年华商铺，截至 2023 年 12 月 31 日，贷款余额为 456.14 万元。

3. 本公司子公司西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了固定资产贷款合同，贷款期限为 2022 年 5 月 31 日至 2038 年 5 月 31 日，抵押物为汇航广场写字楼，截至 2023 年 12 月 31 日，上述贷款余额为 8,800.00 万元。

4. 本公司子公司西安航天基地丝路慧谷建设开发有限公司与国家开发银行陕西省分行签订借款合同，贷款期限 2020 年 6 月 29 日至 2042 年 6 月 28 日，抵押物为西安丝路工业互联网产业园项目，截至 2023 年 12 月 31 日，贷款余额为 35,925.00 万元。

5. 本公司子公司西安航天基地丝路慧谷建设开发有限公司与中国银行股份有限公司西安鼓楼支行签订固定资产借款合同, 贷款期限 2023 年 2 月 14 日至 2043 年 2 月 14 日, 抵押物为秦创原·航天信息产业科技园项目, 截至 2023 年 12 月 31 日, 贷款余额为 13,603.77 万元。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	所属行业
西安航天城市发展控股集团有限公司	母公司	国有企业	陕西西安	崔雷	专业技术服务

续上表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
西安航天城市发展控股集团有限公司	608500.366161	100.00	100.00	西安国家民用航天产业基地管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、(一) 子公司情况”。

3. 本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系
西安航天城投资发展集团有限公司	受同一控制人控制
西安航天城实业发展有限公司	受同一控制人控制
西安锦航装饰工程有限公司	受同一控制人控制
西安汇航物业管理有限公司	受同一控制人控制
西安航天城水资源管理有限公司	受同一控制人控制
西安万江源人力资源服务有限公司	受同一控制人控制
西安航天城市政公用发展有限公司	受同一控制人控制
西安航天基地供水服务有限公司	受同一控制人控制
西安航天基地园林绿化工程有限公司	受同一控制人控制
西安航天城市发展控股集团有限公司	受同一控制人控制
西安智慧星空企业管理咨询有限公司	受同一控制人控制
西安星空数据科技发展有限公司	受同一控制人控制
西安航天通航产业园开发有限公司	受同一控制人控制
西安航天新基建产业发展有限公司	受同一控制人控制
西安启曜航天文化产业发展有限公司	受同一控制人控制

关联方名称	与本公司关系
西安启跃产业园运营服务有限公司	受同一控制人控制
西安启融创新园项目管理有限公司	受同一控制人控制
西安航天基地服务外包产业园有限公司	联营企业
西安领宇卫星应用发展有限公司	联营企业
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	联营企业

(二) 关联方应收应付款项

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
西安启曜航天文化产业发展有限公司	19,527.95	
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	2,150,436.94	1,946,940.46
西安启跃产业园运营服务有限公司	45,309.03	
西安航天城市发展控股集团有限公司	1,432,509.65	
西安航天产业园发展集团有限公司	326,712.96	
西安航天城市更新建设有限公司	219,128.16	
西安悦航商业运营管理有限公司	74,252.16	
西安航天基地园林绿化工程有限公司		207,270.00
西安航天城实业发展有限公司	49,523.77	440,089.12
西安锦航装饰工程有限公司	2,222.25	
西安国家民用航天产业基地管理委员会	19,395,473.60	27,270,972.60
预付账款		
西安航天通航产业园开发有限公司	96,636.00	
西安航天城实业发展有限公司	175,100.19	130,366.64
其他应收款		
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	216,278.75	216,278.75
西安国家民用航天产业基地管理委员会	199,014,519.76	
西安航天城实业发展有限公司	100,000.00	100,000.00
西安航融实业发展有限公司	35,000,000.00	
西安航天城市发展控股集团有限公司	217,908.07	
西安启融创新园项目管理有限公司	31,800,000.00	
西安智慧星空企业管理咨询有限公司		57,000,000.00
西安航天通航产业园开发有限公司	50,000.00	
西安领宇卫星应用发展有限公司	739,577,538.94	456,809,812.48

项目	期末余额	期初余额
应付账款		
西安汇航物业管理有限公司	29,724.11	90,000.00
西安航天基地供水服务有限公司		8,000.00
西安航天城实业发展有限公司	417,531,187.10	363,530,721.59
应付股利		
西安航天城投资发展集团有限公司	17,926,210.91	17,926,210.91
其他应付款		
西安国家民用航天产业基地管理委员会	264,436,005.58	241,124,596.91
西安航天城实业发展有限公司	170,105,240.00	172,184,341.95
西安航天基地园林绿化工程有限公司	100,000.00	100,000.00
西安汇航物业管理有限公司	305,000.00	
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	24,606.90	19,699.20
西安航天城市发展控股集团有限公司	1,084,640,130.03	615,955,574.12
西安航天通航产业园开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
西安航天新基建产业发展有限公司	176,414,648.56	85,000,000.00
西安航天基地供水服务有限公司	5,000.00	
西安星空数据科技发展有限公司		4,630,000.00
西安航天城水资源管理有限公司	550,000,000.00	550,000,000.00
西安航天城市市政公用发展有限公司	842,330,000.00	842,330,000.00
西安航天城投资发展集团有限公司	4,683,750,225.40	4,044,614,770.45

（三）关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安国家民用航天产业基地管理委员会	综合服务	15,190,749.57	9,565,746.71
西安国家民用航天产业基地管理委员会	餐饮收入	3,945,050.00	11,155,027.00
西安国家民用航天产业基地管理委员会	让渡资产使用权收入	26,689,618.29	6,948,461.11
西安航天城市发展控股集团有限公司	担保费	238,083.97	58,962.26
西安航天城市发展控股集团有限公司	利息收入	674,905.66	
西安航天城市发展控股集团有限公司	综合服务	1,781,677.70	526,646.42
西安悦航商业运营管理有限公司	综合服务	68,764.46	
西安航天电子侦查科技孵化中心有限公司	综合服务	198,588.78	
西安启曜航天文化产业发展有限公司	综合服务	18,086.19	

关联方单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安启跃产业园运营服务有限公司	综合服务	41,959.88	
西安航天城市更新建设有限公司	综合服务	202,938.92	
西安航天产业园发展集团有限公司	综合服务	302,574.44	

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安航天城实业发展有限公司	综合服务	6,167,657.36	4,649,281.71
西安航天基地供水服务有限公司	水费	402,334.17	76,966.00
西安航天城实业发展有限公司	购买固定资产		431,078,438.19
西安航天城广告文化传媒有限公司	综合服务	34,490.58	42,100.00
西安汇航物业管理有限公司	综合服务	63,184.69	458,023.94
西安航天城市市政公用发展有限公司	工程劳务		38,422.77
西安航天基地配套工程服务有限公司	综合服务	117,924.53	12,990.83
西安万江源人力资源服务有限公司	劳务服务费	26,759.51	204,894.86
西安航天城市发展控股集团有限公司	工程劳务		526,646.42

3. 关联担保情况

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
陕西创智星辰科技发展有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	10,000,000.00	2026-12-17 至 2029-12-16	保证	否
西安航融实业发展有限公司	西安航天通航产业园开发有限公司、西安航天高技术产业发展集团有限公司	559,588,936.00	2038-11-12 至 2041-11-11	抵押+保证	否
西安航天城市发展控股集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	100,000,000.00	2024-9-12 至 2026-9-11	保证	否
西安航天城市发展控股集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司、西安航天高技术产业发展集团有限公司	300,000,000.00	2030-4-7 至 2032-4-6	反担保	否
西安航天城市发展控股集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司、西安航天高技术产业	400,000,000.00	2030-8-29 至 2032-8-28	反担保	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
	业发展集团有限公司				
西安航天城市政公用发展有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	220,000,000.00	2042-09-07 至 2045-09-06	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	13,901,766.63	2024-1-29 至 2026-1-28	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	23,000,000.00	2024-3-16 至 2027-3-15	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	40,000,000.00	2024-3-8 至 2026-3-7	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	80,000,000.00	2024-6-18 至 2027-6-17	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	175,598,379.64	2025-9-15 至 2028-9-14	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	180,000,000.00	2026-1-31 至 2029-1-30	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	199,900,000.00	2026-4-16 至 2028-4-15	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	200,000,000.00	2024-12-9 至 2027-12-8	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	260,000,000.00	2024-7-15 至 2027-7-14	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	300,000,000.00	2026-12-25 至 2029-12-24	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	316,204,838.00	2036-3-21 至 2039-3-20	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	325,000,000.00	2024-2-27 至 2027-2-26	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
司	司				
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	500,000,000.00	2024-4-26 至 2027-4-25	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	822,800,000.00	2024-9-28 至 2027-9-27	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	896,700,000.00	2023-7-27 至 2026-7-26	保证	否
西安航天城投资发展集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司、西安航天城市发展控股集团有限公司	1,400,000,000.00	2029-3-30 至 2032-3-29	反担保	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	2,743,161.30	2024-2-8 至 2027-02-07	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	4,534,911.90	2024-3-15 至 2027-03-14	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	4,560,818.60	2024-1-25 至 2027-01-24	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	4,577,759.25	2024-1-25 至 2027-01-24	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	11,861,635.87	2024-1-29 至 2026-01-28	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	15,906,984.89	2024-04-01 至 2027-03-31	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	17,841,084.07	2024-02-05 至 2027-02-04	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	17,922,354.81	2024-06-30 至 2027-06-29	保证	否
西安航天高技术	西安航天城投资发	17,927,478.59	2024-06-3 至	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
产业发展集团有限公司	展集团有限公司		2027-06-2		
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	21,288,334.60	2026-8-9 至 2028-8-8	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	21,326,281.01	2026-8-3 至 2028-8-2	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	22,839,209.74	2026-8-3 至 2028-8-2	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	22,964,337.43	2025-5-20 至 2027-05-19	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	23,048,289.39	2026-09-12 至 2028-09-11	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	24,473,000.34	2026-11-27 至 2028-11-26	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	24,493,154.98	2026-11-27 至 2028-11-26	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	26,550,209.01	2024-7-5 至 2026-7-4	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	27,474,498.34	2025-08-21 至 2027-08-20	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	27,977,725.53	2024-2-8 至 2027-2-7	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	28,909,170.64	2026-12-20 至 2029-12-19	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	30,000,000.00	2024-7-17 至 2027-7-16	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有	西安航天城投资发	30,000,000.00	2024-6-27 至 2027-6-26	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
限公司					
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	30,201,651.62	2025-12-28 至 2027-12-27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	34,032,293.96	2024-7-23 至 2027-07-22	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	35,425,066.77	2025-07-19 至 2028-07-18	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	38,663,674.26	2026-06-29 至 2029-06-28	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	44,243,555.13	2025-01-20 至 2028-01-19	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	45,417,812.64	2026-08-13 至 2029-08-12	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	46,058,165.84	2028-7-28 至 2031-7-27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	49,100,000.00	2024-3-5 至 2027-3-4	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	50,000,000.00	2025-8-30 至 2028-8-29	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	52,000,000.00	2024-8-4 至 2027-8-3	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	54,647,524.24	2028-7-28 至 2031-7-27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	60,000,000.00	2024-6-29 至 2027-6-28	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	66,585,342.28	2025-05-15 至 2028-05-14	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	66,733,046.70	2025-11-30 至 2027-11-29	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	71,631,391.45	2024-08-04 至 2026-08-03	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司、 西安领宇卫星应用发展有限公司	80,000,000.00	2023-7-24 至 2028-7-23	保证+质押	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	85,000,000.00	2024-11-20 至 2027-11-19	质押	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	94,928,801.43	2025-11-06 至 2027-11-05	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司	100,000,000.00	2024-8-6 至 2027-8-5	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	100,000,000.00	2024-8-10 至 2027-8-9	存单质押	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	103,920,707.50	2025-09-28 至 2028-09-27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	114,000,000.00	2024-1-28 至 2027-1-27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	115,000,000.00	2024-11-22 至 2027-11-21	存单质押	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	133,900,000.00	2024-9-12 至 2027-9-11	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	143,100,000.00	2025-12-16 至 2028-12-15	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	153,000,000.00	2024-12-27 至 2027-12-26	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	161,000,000.00	2026-12-18 至 2029-12-17	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	168,000,000.00	2024-12-25 至 2027-12-24	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	193,300,000.00	2025-3-30 至 2028-3-29	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	197,000,000.00	2024-2-17 至 2027-2-16	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	200,000,000.00	2022-08-09 至 2027-08-08	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	199,800,000.00	2024-9-9 至 2027-9-8	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	249,400,000.00	2025-3-25 至 2028-3-24	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	250,000,000.00	2024-9-1 至 2027-8-31	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	265,060,521.71	2026-06-15 至 2028-06-14	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	300,000,000.00	2024-6-10 至 2027-6-9	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	316,900,000.00	2025-5-20 至 2028-5-19	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	\$61,000,000.00	2024-03-11 至 2027-03-10	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	450,000,000.00	2021-04-30 至 2026-04-29	保证	否
西安航天高技术	西安航天城市发展	480,000,000.00	2024-12-8 至	保证+抵押	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
产业发展集团有限公司	控股集团有限公司、西安航天城创想云建设开发有限公司		2027-12-7		
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	498,900,000.00	2025-2-11 至 2028-2-10	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	\$35,000,000.00	2024-07-28 至 2027-07-27	保证	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	560,000,000.00	2027-11-25 至 2030-11-24	反担保	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	700,000,000.00	2028-03-10 至 2030-03-09	反担保	否
西安航天高技术产业发展集团有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	1,000,000,000.00	2022-09-30 至 2028-09-29	保证	否
西安航天基地丝路慧谷建设开发有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	136,037,693.74	2043-02-14 至 2045-02-13	保证+抵押	否
西安航天基地丝路慧谷建设开发有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司、西安航天城投资发展集团有限公司	359,250,000.00	2042-6-29 至 2045-6-28	保证+抵押	否
西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	16,720,000.00	2038-5-31 至 2040-5-30	保证+抵押	否
西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	25,509,920.24	2024-12-21 至 2026-12-20	保证	否
西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	27,280,000.00	2038-5-31 至 2041-5-30	保证+抵押	否
西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	30,000,000.00	2024-01-18 至 2026-01-17	保证	否
西安航天基地丝路	西安航天高技术产	44,000,000.00	2038-5-31 至	保证+抵押	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
路慧谷控股集团有限公司	业发展集团有限公司		2041-5-30		
西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	328,000,000.00	2046-2-28 至 2048-2-27	保证	否
西安航天通航产业园开发有限公司	西安启融创新园项目管理有限公司、西安航融实业发展有限公司、西安航天高技术产业发展集团有限公司	6,946,919.91	2020-05-27 至 2026-05-26	保证	否
西安慧谷餐饮管理有限公司	西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	7,950,000.00	2026-6-30 至 2028-6-29	保证	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	10,000,000.00	2024-12-12 至 2027-12-11	保证	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	20,000,000.00	2024-12-28 至 2026-12-27	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	24,000,000.00	2024-12-27 至 2026-12-26	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	29,900,000.00	2025-1-14 至 2027-1-13	保证	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	29,950,000.00	2025-6-15 至 2027-6-14	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	45,500,000.00	2025-6-28 至 2027-6-27	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	47,000,000.00	2026-6-27 至 2029-6-26	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	92,000,000.00	2025-5-23 至 2027-05-22	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	95,000,000.00	2024-5-21 至 2026-05-20	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	97,500,000.00	2024-3-21 至 2026-3-20	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	97,500,000.00	2024-3-29 至 2026-3-28	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	100,000,000.00	2024-2-2 至 2026-02-01	质押	否
西安空天建筑安	西安航天基地融资	100,000,000.00	2024-2-9 至	质押	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
装工程有限公司	担保有限公司		2026-02-08		
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	100,000,000.00	2024-2-7 至 2026-02-06	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	100,000,000.00	2024-12-25 至 2026-12-24	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	102,300,000.00	2025-12-20 至 2027-12-19	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天基地融资担保有限公司	115,000,000.00	2024-3-28 至 2026-03-27	质押	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	200,000,000.00	2043-1-12 至 2046-1-11	保证	否
西安空天建筑安装工程有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	700,000,000.00	2043-1-12 至 2046-1-11	保证	否
西安驱动科技创新服务有限公司	西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	7,950,000.00	2023-6-21 至 2026-6-20	保证	否
西安未来城创新服务有限公司	西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	7,950,000.00	2026-6-20 至 2028-6-19	保证	否
西安未来城创新服务有限公司	西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	9,000,000.00	2025-6-28 至 2027-6-27	保证	否
西安未来城创新服务有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司	10,000,000.00	2026-12-21 至 2029-12-20	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司	72,448,504.16	2024-1-18 至 2027-1-17	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城投资发展集团有限公司	93,440,943.60	2026-3-14 至 2029-3-13	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司、西安航天高技术产业发展集团有限公司	111,666,666.66	2033-11-20 至 2036-11-19	抵押+保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司	169,688,538.46	2031-6-28 至 2034-6-27	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司	180,000,000.00	2032-08-24 至 2034-08-23	保证	否

接收担保方	提供担保方	担保金额	担保期间	担保方式	是否已经履行完毕
	司、西安航天高技术产业发展集团有限公司				
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司、西安航天城投资发展集团有限公司	197,284,755.65	2025-06-16 至 2027-06-15	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司、西安航天高技术产业发展集团有限公司	199,700,000.00	2025-2-3 至 2028-2-2	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天高技术产业发展集团有限公司、西安航天城投资发展集团有限公司	249,900,000.00	2024-8-4 至 2027-8-3	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司、西安航天高技术产业发展集团有限公司	250,000,000.00	2025-8-4 至 2028-8-3	保证	否
西安兴航城乡建设发展有限公司	西安航天城市发展控股集团有限公司、西安航天高技术产业发展集团有限公司	958,740,908.11	2033-11-20 至 2036-11-19	抵押+保证	否
西安中加卫星通讯产业园管理有限公司	西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	7,950,000.00	2026-6-21 至 2028-6-20	保证	否

十、或有事项

1. 关联担保情况

本公司由于关联担保可能引起的或有资产或或有负债详见本附注“九、（三）3. 关联担保情况”。

2. 对外提供担保情况

本公司子公司西安航天基地融资担保有限公司在经营过程中对外提供担保业务，截至 2023 年 12 月 31 日，对外提供担保的在保余额 83,500.70 万元。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他事项

本公司子公司西安航天基地融资担保有限公司截至 2023 年 12 月 31 日应收代偿款余额为 7,485.85 万元。

十四、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	605,262,631.72	584,955,853.31
合计	605,262,631.72	584,955,853.31

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	495,827,421.87	584,918,692.95
1-2 年	109,724,381.10	44,345.46
2-3 年	26,392.80	3,472.20
3-4 年	2,000.00	50.00
4-5 年	50.00	
5 年以上		
小 计	605,580,245.77	584,966,560.61
减：坏账准备	317,614.05	10,707.30
合计	605,262,631.72	584,955,853.31

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	605,580,245.77	100.00	317,614.05	0.05	605,262,631.72
组合 1: 账龄组合	320,277.90	0.05	14,984.08	4.68	305,293.82
组合 2: 低风险组合	605,259,967.87	99.95	302,629.97	0.05	604,957,337.90
合计	605,580,245.77	100.00	317,614.05	0.05	605,262,631.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	584,966,560.61	100.00	10,707.30		584,955,853.31
组合 1：账龄组合	843,287.44	0.14	10,707.30	1.27	832,580.14
组合 2：低风险组合	584,123,273.17	99.86			584,123,273.17
合计	584,966,560.61	100.00	10,707.30		584,955,853.31

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年内	104,790.00	32.72	1,047.90	795,419.78	94.32	7,954.20
1-2 年	187,045.10	58.40	9,352.26	44,345.46	5.26	2,217.27
2-3 年	26,392.80	8.24	3,958.92	3,472.20	0.41	520.83
3-4 年	2,000.00	0.62	600.00	50.00	0.01	15.00
4-5 年	50.00	0.02	25.00			
5 年以上						
合计	320,277.90	100.00	14,984.08	843,287.44	100.00	10,707.30

② 低风险组合

项目	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
----	------	----------	------

项目	期末余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	605,259,967.87	0.05	302,629.97
合计	605,259,967.87		302,629.97

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	7,954.20	2,753.10		10,707.30
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	295,723.67	11,183.08		306,906.75
本期转回				
本期核销				
期末余额	303,677.87	13,936.18		317,614.05

(4) 期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,537,886,846.04			4,537,886,846.04
对合营企业投资				
对联营企业投资	218,382,843.22	-3,575,087.92		214,807,755.30
对其他企业投资				
合计	4,756,269,689.26	-3,575,087.92		4,752,694,601.34
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资账面价值	4,756,269,689.26	-3,575,087.92		4,752,694,601.34

2. 对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安航天基地科创小额贷款有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00
西安航天基地丝路慧谷控股集团有限公司	741,132,269.58			741,132,269.58
西安航天基地融资担保有限公司	1,690,537,054.14			1,690,537,054.14
西安航天基地创新投资有限公司	827,282,566.81			827,282,566.81
西安兴航城乡建设发展有限公司	1,164,934,955.51			1,164,934,955.51
陕西创智星辰科技发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
合 计	4,537,886,846.04			4,537,886,846.04
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资账面价值	4,537,886,846.04			4,537,886,846.04

3. 对联营企业的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安领宇卫星应用发展有限公司	218,382,843.22	-3,575,087.92		214,807,755.30
合 计	218,382,843.22	-3,575,087.92		214,807,755.30
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资账面价值	218,382,843.22	-3,575,087.92		214,807,755.30

3. 期末未发现长期股权投资存在减值迹象，故未计提减值准备。

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	386,698,588.85	625,364,090.26
营业成本	371,449,221.64	587,842,244.84

2. 营业收入、营业成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整理业务收入	386,698,588.85	371,449,221.64	625,364,090.26	587,842,244.84
合 计	386,698,588.85	371,449,221.64	625,364,090.26	587,842,244.84

(四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

类别	本期金额	上期金额
权益法核算投资收益	-3,575,087.92	902,468.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	149.31	
债务重组损益	-352,348.01	
合计	-3,927,286.62	902,468.40

2. 权益法核算的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
西安领宇卫星应用发展有限公司	-3,575,087.92	902,468.40
合 计	-3,575,087.92	902,468.40

十五、财务报表的批准

本公司财务报表经董事会批准后报出。

西安航天高技术产业发展集团有限公司





姓名 Full name 王铁军
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-08-01
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 610103197508012011



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.



王铁军 610100471351

证书编号:
 No. of Certificate

610100471351

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 2000 05 25

年 月 日
 /y /m /d

姓名: 商博雅
 性别: 女
 出生日期: 1994-03-23
 工作单位: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 610124199403232748
 Identity card No.



证书编号: 610100470039
 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: 2019 年 06 月 27 日
 Date of Issuance /y /m /d

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 at this renewal.



商博雅年检二维码

年 /y 月 /m

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



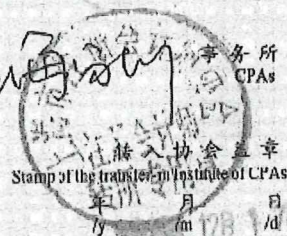
事务所
 CPAs

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

2019 年 12 月 13 日
 /y /m /d

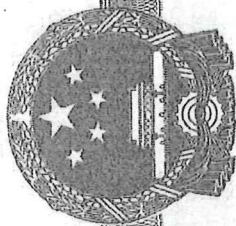
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所



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

2019 年 12 月 13 日
 /y /m /d



营业执照

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)(10-1)

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曹爱民(曹爱民)

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

出资额 叁仟万元人民币

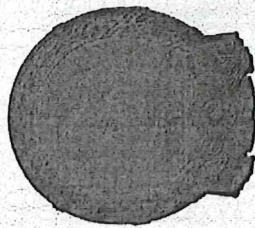
成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2024年04月1日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曹爱民

主任会计师：

经营场所：

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0020998

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制