



北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

西宁城市投资管理有限公司
2023 年度财务报表审计报告



审计机构：北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市丰台区马家堡东路 106 号 2 号楼 12 层 1210

电话：010-58030218

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：京2422YH68TY





目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、合并国有资产变动情况表	16 页
10、母公司国有资产变动情况表	17 页
11、财务报表附注	18—117 页



审计报告

[2024]京会兴昌华审字第 000738 号

西宁城市投资管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了西宁城市投资管理有限公司（以下简称“西宁城投”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西宁城投 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合并及母公司现金流量。

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，我们独立于西宁城投，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

西宁城投管理层（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，管理层负责评估西宁城投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西宁城投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西宁城投的财务报告过程。

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，就可能导致对西宁城投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





北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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西宁城投不能持续经营。

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

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

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

北京兴昌华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京
二〇二四年四月二十七日

中国注册会计师



李健

中国注册会计师



周刚



合并资产负债表

财企01表

编制单位：北京城市投资管理有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	注释	期末	期初
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,127,726,323.19	3,156,030,263.77
交易性金融资产	五、（二）	1,900,000.00	1,120,117,529.79
应收票据	五、（三）	5,551,158.35	73,318,010.00
应收账款	五、（四）	671,691,997.19	812,668,116.27
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	961,610,806.01	1,178,311,271.25
其他应收款	五、（六）	18,370,152,100.35	18,128,111,156.52
合同资产			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	1,211,169,186.24	1,366,637,912.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	65,976,110.89	
其他流动资产	五、（九）	332,135,391.63	230,382,386.80
流动资产合计		24,084,219,677.45	26,666,236,677.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款*	五、（十）	850,626,538.12	719,028,303.13
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十一）	25,215,678.50	19,709,968.15
长期股权投资	五、（十二）	185,121,652.22	189,827,758.57
其他权益工具投资	五、（十三）	1,727,011,089.51	1,579,975,821.02
其他非流动金融资产	五、（十四）	193,198,000.00	193,198,000.00
投资性房地产	五、（十五）	820,087,768.51	812,279,962.60
固定资产	五、（十六）	1,139,373,078.13	1,537,868,188.53
在建工程	五、（十七）	17,856,711,800.13	15,990,537,113.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
使用权资产			
油气资产			
无形资产	五、（十八）	608,132,837.22	525,221,901.56
开发支出	五、（十九）	9,198,763.65	7,267,723.93
商誉	五、（二十）	915,639.61	915,639.61
长期待摊费用	五、（二十一）	32,651,196.41	32,181,893.11
递延所得税资产	五、（二十二）	38,997,611.36	29,115,901.21
其他非流动资产	五、（二十三）	33,501,713,122.03	33,085,681,867.00
非流动资产合计		57,289,291,108.79	54,813,149,375.83
资产总计		81,373,510,786.24	81,479,386,053.03

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）

编制单位：西安城市投资管理有限公司

2023年12月31日

财企01表

金额单位：元

负债及所有者权益	注释	期末	期初
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	1,261,614,332.18	1,342,793,224.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	716,454,704.00	1,133,879,724.00
应付账款	五、（二十六）	1,448,069,148.01	1,921,847,500.11
预收款项	五、（二十七）	235,228,616.60	373,914,149.16
合同负债	五、（二十八）	819,481,925.01	784,127,378.04
应付职工薪酬	五、（二十九）	29,383,683.71	19,943,104.58
应交税费	五、（三十）	166,607,236.26	199,131,084.77
其他应付款	五、（三十一）	7,679,249,407.65	7,593,856,371.51
其中：应付利息		207,274,119.78	257,710,301.38
应付股利		6,004,112.78	29,972,210.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	5,612,727,581.82	5,773,415,271.31
其他流动负债	五、（三十三）	96,552,527.46	1,000,000,000.00
流动负债合计		18,065,369,162.70	20,142,907,807.62
非流动负债：			
长期借款	五、（三十四）	14,286,406,167.09	12,772,285,505.22
应付债券	五、（三十五）	1,195,497,250.70	3,376,840,692.82
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（三十六）	20,389,515,288.64	18,653,243,968.13
预计负债			
递延收益	五、（三十七）	463,556,956.74	450,407,837.69
递延所得税负债	五、（三十八）	15,621,829.78	18,606,949.71
其他非流动负债	五、（三十九）	250,000,000.00	100,800,000.00
非流动负债合计		36,600,597,492.95	35,372,184,954.57
负债合计		54,665,966,655.65	55,515,092,762.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（四十）	2,461,000,000.00	1,475,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十一）	21,443,188,970.35	21,944,094,605.17
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十二）	187,609,292.99	8,651,995.60
专项储备			
盈余公积	五、（四十三）	117,316,090.32	112,235,378.31
未分配利润	五、（四十四）	1,687,090,196.22	1,651,108,659.28
归属于母公司所有者权益合计		25,896,204,549.88	25,191,090,638.36
少数股东权益		811,339,580.71	773,202,652.48
所有者权益合计		26,707,544,130.59	25,964,293,290.84
负债和所有者权益总计		81,373,510,786.24	81,479,386,053.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

财企01表

编制单位：西安城市投资集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	注释	期末	期初
流动资产：			
货币资金		190,192,606.55	231,539,918.11
交易性金融资产		1,900,000.00	1,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,183,000.00	72,698,010.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		203,567.97	238,653.71
其他应收款		17,772,543,657.65	18,013,090,666.51
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,968,022,832.17	18,319,467,278.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		11,000,000.00	11,000,000.00
长期股权投资		10,822,161,310.19	10,010,181,178.10
其他权益工具投资		1,072,142,221.85	1,113,806,202.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,046,396.83	53,605,117.75
在建工程		171,552,019.89	163,627,667.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,358,528.07	1,572,032.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		961,346.10	0.00
递延所得税资产		15,187,951.18	15,187,951.18
其他非流动资产		1,586,659,819.80	1,589,617,619.06
非流动资产合计		17,039,075,596.91	16,261,897,828.98
资产总计		35,007,098,429.08	34,581,365,107.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



负债及所有者权益	注释	期末	期初
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,154,701.00	104,079,724.00
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,727,891.61	1,839,800.37
应交税费		55,931,106.28	53,745,002.83
其他应付款		4,451,916,178.71	3,338,650,138.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,004,080,529.80	3,297,157,066.03
其他流动负债			1,000,000,000.00
流动负债合计		8,535,150,123.06	7,795,471,731.98
非流动负债：			
长期借款		6,974,210,000.00	6,061,950,000.00
应付债券		1,195,197,250.70	3,376,840,692.82
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		305,550,000.00	307,150,000.00
预计负债			
递延收益		815,998.11	420,600.00
递延所得税负债		8,523,633.28	18,071,919.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,484,656,882.42	9,764,439,242.53
负债合计		17,019,807,005.48	17,559,910,974.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,461,000,000.00	1,475,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,513,618,508.10	11,513,618,508.10
减：库存股			
其他综合收益		-19,992,953.70	8,651,905.60
专项储备			
盈余公积		117,316,090.32	112,235,378.31
未分配利润		915,319,778.88	911,918,230.82
所有者权益合计		17,987,291,423.60	17,021,454,132.83
负债和所有者权益总计		35,007,098,429.08	34,581,365,107.34

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

财企02表

编制单位：西宁城市投资集团有限公司

2023年度

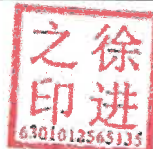
金额单位：元

项目	注释	本期	上期
一、营业收入	五、(四十五)	1,663,296,217.24	1,501,730,666.88
减：营业成本	五、(四十五)	1,196,788,241.11	1,139,002,884.75
税金及附加	五、(四十六)	24,680,948.44	16,718,169.19
销售费用	五、(四十七)	62,150,112.95	52,476,330.45
管理费用	五、(四十八)	287,793,613.23	262,474,237.43
研发费用	五、(四十九)	1,150,000.00	80,339.62
财务费用	五、(五十)	27,426,991.79	51,789,981.49
其中：利息费用		644,991,567.89	619,678,269.75
利息收入		626,033,524.63	570,273,319.20
加：其他收益	五、(五十一)	38,399,991.30	61,355,216.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	94,735,829.72	80,353,981.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十三)		1,178,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	-63,252,073.19	-19,623,219.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	-2,149,425.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十六)	3,157.67	-633,428.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,043,789.44	101,819,273.68
加：营业外收入	五、(五十七)	2,807,279.57	1,692,519.37
减：营业外支出	五、(五十八)	26,052,328.42	2,240,345.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,798,740.59	101,271,447.39
减：所得税费用	五、(五十九)	40,426,255.45	34,821,588.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,372,485.14	66,449,858.41
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		83,460,628.95	93,854,701.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,088,143.81	-27,404,842.84
五、其他综合收益的税后净额		178,957,297.39	-4,707,860.87
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		178,957,297.39	-4,707,860.87
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		178,957,297.39	-4,707,860.87
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		246,529,782.53	61,741,997.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		262,617,926.34	89,146,840.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-16,088,143.81	-27,404,842.84

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

编制单位：惠州市投资控股有限公司

2023年度

财企02表

金额单位：元

项目	注释	本期	上期
一、营业收入		88,298,682.91	93,541,100.95
减：营业成本		1,307,412.72	1,307,412.72
税金及附加		1,012,141.89	697,698.85
销售费用			
管理费用		18,814,339.10	18,986,913.15
研发费用			
财务费用		32,564,348.96	70,685,073.28
其中：利息费用		627,170,732.01	606,159,165.86
利息收入		591,635,066.89	533,780,746.89
加：其他收益		284,588.57	103,747.78
投资收益（损失以“-”号填列）		18,695,630.56	19,022,501.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,580,659.37	44,990,645.03
加：营业外收入			93,113.80
减：营业外支出		7,400.00	1,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,573,259.37	43,884,058.83
减：所得税费用		2,766,139.30	767,086.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,807,120.07	43,116,972.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,807,120.07	43,116,972.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-28,644,949.30	-4,707,860.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-28,644,949.30	-4,707,860.87
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		-28,644,949.30	-4,707,860.87
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		22,162,170.77	38,409,111.31

法定代表人：

徐进印
6301012565135

主管会计工作负责人：

戴渊涛印

会计机构负责人：

马延冰印



合并现金流量表

财企03表

编制单位：宁夏城市投资管理有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	注释	本期	上期
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		1,881,758,928.40	2,083,614,024.87
收到的税费返还		15,405,294.82	99,592,797.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十）	4,931,113,740.83	4,659,466,972.00
经营活动现金流入小计		6,827,977,964.05	6,242,673,794.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,282,004,281.32	1,850,461,391.92
支付给职工及为职工支付的现金		412,011,465.11	382,951,920.51
支付的各项税费		134,007,679.92	106,613,052.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十）	1,203,792,215.90	3,922,473,372.72
经营活动现金流出小计		6,031,815,642.25	6,292,501,737.35
经营活动产生的现金流量净额		796,162,321.80	-49,827,943.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,392,983,917.03	66,054,677.39
取得投资收益收到的现金		105,030,786.38	55,673,898.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,209.18	
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		706,570,098.23	947,894,052.73
投资活动现金流入小计		2,204,627,010.82	1,069,022,629.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,267,064.01	1,215,315,023.44
投资支付的现金		217,900,000.00	302,666,416.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,760,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		61,000,679.96	
投资活动现金流出小计		1,979,167,743.97	1,530,771,440.39
投资活动产生的现金流量净额		225,459,266.85	-461,748,811.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,017,415,000.00	325,000,000.00
取得借款收到的现金		1,140,093,379.46	2,112,704,952.95
发行债券收到的现金		1,950,000,000.00	2,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,241,776,144.74	1,725,856,172.33
筹资活动现金流入小计		6,649,284,524.20	7,063,561,125.28
偿还债务所支付的现金		6,998,276,353.84	5,356,048,092.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,304,245.99	732,494,259.24
支付其他与筹资活动有关的现金		460,232,493.96	631,169,925.35
筹资活动现金流出小计		8,392,803,793.79	6,739,712,277.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,743,519,269.59	323,848,847.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			526,471.90
五、现金及现金等价物净增加额	五、（六十一）	-721,897,680.94	-187,201,434.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,625,294,609.06	2,812,496,043.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、（六十一）	1,903,396,928.12	2,625,294,609.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

财企03表

编制单位：海宁城市投资管理有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	注释	本期	上期
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		93,655,181.30	97,932,437.67
收到的税费返还		1,752,523.53	
收到其他与经营活动有关的现金		1,134,904,942.16	1,405,141,456.56
经营活动现金流入小计		1,230,312,646.99	1,503,073,894.23
购买商品、接受劳务支付的现金		86,932,432.72	
支付给职工及为职工支付的现金		14,180,723.65	14,006,919.61
支付的各项税费		5,962,961.67	9,481,087.98
支付其他与经营活动有关的现金		97,103,582.41	1,560,845,766.00
经营活动现金流出小计		204,179,700.45	1,584,333,773.62
经营活动产生的现金流量净额		1,026,132,946.54	-81,259,879.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,309,911.52	26,874,779.53
取得投资收益收到的现金		13,360,216.61	24,333,038.97
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		1,756,438,777.96	927,025,788.72
投资活动现金流入小计		1,807,108,936.09	978,233,607.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,734,472.09	941,506.93
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		812,500,000.00	375,760,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		524,153,481.82	475,437,166.61
投资活动现金流出小计		1,340,387,953.91	857,138,673.54
投资活动产生的现金流量净额		466,720,982.18	121,094,933.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		986,000,000.00	325,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,950,000,000.00	2,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,614,238,898.36	1,185,854,280.00
筹资活动现金流入小计		4,550,238,898.36	4,410,854,280.00
偿还债务所支付的现金		5,154,115,600.00	3,857,442,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		729,937,415.04	484,293,067.08
支付其他与筹资活动有关的现金		200,348,704.66	271,575,000.00
筹资活动现金流出小计		6,084,401,749.70	4,613,310,267.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,534,162,851.34	-202,455,987.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,308,922.62	-162,620,932.79
加：期初现金及现金等价物余额		206,901,528.61	369,522,461.40
六、期末现金及现金等价物余额		165,592,605.99	206,901,528.61

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

编制单位： 宁波兴达投资管理有限公司 2023年度 金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	1,475,000,000.00		21,944,094,605.17		8,651,995.60		112,235,378.31		1,645,271,340.77		25,185,353,319.85	25,964,293,390.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并									5,837,318.51		5,837,318.51	
其他												
二、本年期初余额	1,475,000,000.00		21,944,094,605.17		8,651,995.60		112,235,378.31		1,651,108,659.28		25,191,090,638.36	25,964,293,390.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	986,000,000.00		-500,905,634.82		178,957,297.39		5,080,712.01		35,981,536.94		705,113,911.52	743,259,839.75
（一）综合收益总额					178,957,297.39				83,400,628.95		262,417,926.34	246,329,782.53
（二）所有者投入和减少资本	986,000,000.00		-500,905,634.82								-85,094,365.18	539,319,837.22
1.所有者投入的普通股	986,000,000.00											
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他											986,000,000.00	1,040,225,072.04
（三）利润分配			-500,905,634.82								-500,905,634.82	-500,905,634.82
1.提取盈余公积									-47,479,092.01		-47,479,092.01	-47,479,092.01
2.提取一般风险准备									-5,080,712.01		-5,080,712.01	-5,080,712.01
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.专项储备结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,461,000,000.00		21,443,188,970.35		187,609,297.99		117,316,090.32		1,687,090,196.12		25,896,304,549.88	26,707,544,130.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐进印
6301012563135

涛戴印

冰马印





合并所有者权益变动表

附注四表
金额单位：元

所有者权益变动表												
2023年度												
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	
												所有者权益合计
一、上年期末余额	1,150,000,000.00	21,846,082,564.30			107,923,681.09		13,559,856.47		1,589,079,255.25	24,706,445,354.11	788,564,977.00	25,495,010,331.11
二、本年期初余额	1,150,000,000.00	21,846,082,564.30			107,923,681.09		13,559,856.47		1,589,079,255.25	24,706,445,354.11	788,564,977.00	25,495,010,331.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,000,000.00	98,012,043.87			4,311,697.22		-4,707,860.82		61,029,404.03	484,645,284.25	-15,362,534.52	469,282,959.73
（一）综合收益总额	325,000,000.00	98,012,043.87			4,311,697.22		-4,707,860.82		61,029,404.03	484,645,284.25	-15,362,534.52	469,282,959.73
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
（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												
（五）其他												
1.专项储备												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,475,000,000.00	21,944,094,608.17			112,235,378.31		8,851,995.60		1,651,108,659.28	25,191,090,638.36	773,202,442.48	25,964,292,280.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐进
印

戴渊
印

马延
印





母公司所有者权益变动表

财务报表
金额单位：元
2023年度

项目	本期									
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	1,475,000,000.00	-	-	-	14,513,618,508.10	-	8,651,995.60	-	112,235,378.31	911,948,250.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,475,000,000.00	-	-	-	14,513,618,508.10	-	8,651,995.60	-	112,235,378.31	911,948,250.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	986,000,000.00	-	-	-	-	-	-28,644,949.30	-	5,080,712.01	3,401,528.06
（一）综合收益总额	986,000,000.00	-	-	-	-	-	-28,644,949.30	-	-	3,401,528.06
1.所有者投入和减少资本	986,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	986,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	2,461,000,000.00	-	-	-	14,513,618,508.10	-	-19,992,953.70	-	117,316,090.32	915,349,778.88

公司负责人：徐进 主管会计工作负责人：戴涛 会计机构负责人：马冰延

徐进
6301012565135

戴涛
印

马冰延
印



母公司所有者权益变动表

附注01表
金额单位：元

编制单位：浙江建设投资集团有限公司	2023年度									
	上期	上期	上期	上期	上期	上期	上期	上期	上期	上期
一、上年期末余额	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
二、本年期初余额	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00
（一）综合收益总额	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐之徐
印进
6301012505135

涛戴
印渊

冰马
印延





合并国有资产变动情况表

2023年1-12月

项目	行次	金额	项目	行次	金额
一、年初国有资本及权益总额	1	25,185,253.319.85	三、本年国有资本及权益减少	17	42,398,380.00
二、本年国有资本及权益增加	2	747,712,291.52	(一) 经国家专项批准核销	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	986,000,000.00	(二) 无偿划出	19	
(二) 无偿划入	4		(三) 资产评估减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(四) 清产核资减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(五) 产权界定减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8	-500,905,634.82	(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(八) 因主成分减少	25	
(八) 股权转让	10		(九) 企业按法定已上缴利润	26	42,398,380.00
(九) 吸收合并	11		(十) 资本(股本)折价	27	
(十) 资本流动资本	12		(十一) 中央和地方政府的确定的其他因素	28	
(十一) 减资准备转回	13		(十二) 经营减值	29	
(十二) 会计调整	14		四、年末国有资本及权益总额	30	25,890,567,231.37
(十三) 中央和地方政府的确定的其他因素	15		五、年末其他国有资金	31	
(十四) 经营损益	16	262,617,926.34	六、年末合计国有资产总量	32	25,890,567,231.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

之徐印讲
6101012505135

涛戴印渊

冰马印延





母公司国有资产变动情况表

2023年1-12月

行次		金 额	项 目	行次	金 额
1	年初国有资本及权益总额	17,021,454,132.83	三、本年国有资本及权益减少	17	42,324,880.00
2	二、本年国有资本及权益增加	1,008,162,170.77	(一) 经国家专项批准核销	18	
3	(一) 国家、国有单位直接投资或	986,000,000.00	(二) 无偿划出	19	
4	(二) 无偿划入		(三) 资产评估减少	20	
5	(三) 资产评估增加		(四) 清产核资减少	21	
6	(四) 清产核资增加		(五) 产权界定减少	22	
7	(五) 产权界定增加		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
8	(六) 资本(股本)溢价		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	24	
9	(七) 接受捐赠		(八) 因主辅分离减少	25	
10	(八) 债权转股权		(九) 企业按规定已上缴利润	26	42,324,880.00
11	(九) 股权转让		(十) 资本(股本)折价	27	
12	(十) 补充流动资本		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	28	
13	(十一) 减值准备转回		(十二) 经营减值	29	
14	(十二) 会计调整		四、年末国有资本及权益总额	30	17,987,291,423.60
15	(十三) 中央和地方政府确定的其他因素		五、年末其他国有资金	31	
16	(十四) 经营积累	22,162,170.77	六、年末合计国有资产总量	32	17,987,291,423.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐进
6301012505135

戴渊

冰马
印延



西宁城市投资管理有限公司

2023 年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

西宁城市投资管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2005 年 8 月 23 日，系西宁市财政局根据西宁市人民政府宁政[2005]75 号《关于成立西宁城市投资管理有限公司的批复》的要求，由西宁市财政局以原西宁正润城市发展股份有限公司、西宁市排水公司、西宁市水利水电开发建设总公司、西宁市土地交易市场、西宁市统一征地事务所、西宁市土地估价事务所六家单位以 2004 年 12 月 31 日的净资产投资设立的国有独资公司，初始注册资本人民币 50,000 万元，西宁市财政局投入资本 501,077,039.24 元，其中：货币资金出资 44,885,285.36 元，以国有净资产出资 456,191,753.88 元。投入资本高于注册资本 1,077,039.24 元作为资本公积。经西宁市财政局宁财国资字（2005）1021 号《关于西宁城市投资管理有限公司国有资产授权经营的通知》批复，以下述各企业截止 2004 年 12 月 31 日的国有净资产 456,191,753.88 元投入：西宁市土地估价事务所截止 2004 年 12 月 31 日的国有净资产 1,255,168.84 元；西宁市统一征地事务所截止 2004 年 12 月 31 日的国有净资产 14,392,941.09 元；西宁市土地交易市场截止 2004 年 12 月 31 日的国有净资产 2,830,566.55 元；西宁市水利水电开发建设总公司截止 2004 年 12 月 31 日的国有净资产 64,180,000.00 元；西宁正润城市发展股份有限公司截止 2004 年 12 月 31 日的国有净资产 157,973,593.05 元；西宁市排水公司截止 2004 年 12 月 31 日的国有净资产 215,559,484.35 元。本次出资业经五联联合会计师事务所有限公司审验，并出具了五联青验字[2005]第 062 号验资报告。

2010 年 1 月 26 日经西宁市人民政府[2010]9 号《关于同意增加西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》及 2010 年 2 月 3 日西宁市财政局宁财国资字[2010]116 号《关于西宁城市投资管理有限公司增加注册资本金的批复》批准，西宁市财政局以货币资金对本公司增资 42,716.00 万，以资本公积转增实收资本 7,284.00 万，变更后注册资本为 100,000.00 万元，本次增资业经国富浩华会计师事务所有限公司青海分所审验，并出具了浩华青验字（2010）第 2 号验资报告。

2010 年 11 月 25 日，根据西宁市人民政府宁政[2010]180 号《西宁市人民政府关于授权市政府国有资产监督管理委员会代表市政府对国家出资企业履行出资人职责有关问题的通知》，本公司之股东由西宁市财政局变更为西宁市人民政府国有资产监督管理委员会。

2021 年 7 月 19 日，根据西宁市政府国有资产监督管理委员会《关于拨付西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》同意拨付 1.5 亿元注册资本金。

2022 年 3 月 4 日西宁市政府国有资产监督管理委员会《关于拨付西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》（宁国资产[2022]23 号），拨付 3 亿元注册资本金。2022 年 9 月 30 日西宁市财政局《关于下达西宁城市投资管理有限公司注册资本金的通知》（宁财建字[2022]809 号），拨付 2500 万元注册

资本金。

2023 年 4 月 25 日西宁市政府国有资产监督管理委员会《关于拨付西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》（宁国资产[2023]31 号），拨付 32000 万元注册资本金。2023 年 7 月 28 日西宁市政府国有资产监督管理委员会《关于拨付西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》（宁国资产[2023]60 号），拨付 6 亿元注册资本金。2023 年 12 月 19 日西宁市政府国有资产监督管理委员会《关于拨付西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》（宁国资产[2023]95 号），拨付 6600 万元注册资本金。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 246,100.00 万元。

公司注册地址：青海省西宁市东川工业园金桥路 36 号；

公司类型：有限责任公司（国有独资）；

法定代表人：徐进；

本公司经营范围：一般项目：非居住房地产租赁；土地使用权租赁；自有资金投资的资产管理服务；融资咨询服务；非融资担保服务；以自有资金从事投资活动；财务咨询；企业管理咨询；企业管理（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：矿产资源（非煤矿山）开采；房地产开发经营（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）。本公司的最终控制方为西宁市政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 19 家，详见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司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。

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的吸收合并

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下吸收合并

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

合并成本为吸收合并日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在吸收合并日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，以吸收合并日之前所持被购买方

的股权投资的账面价值与吸收合并日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。吸收合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，吸收合并日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。吸收合并日之前持有的股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。对于吸收合并日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在吸收合并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；吸收合并日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为吸收合并日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(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：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改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、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

应收款项坏账准备包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款提取的坏账准备。本公司对行政事业单位债权、关联方单位债权、因代国有企业从银行贷款形成的债权、员工备用金、在项目结算时可收回或扣回的项目结算款或代垫款项、有足额抵（质）押物担保的债权等，在有客观证据表明款项已难以收回时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

（1）单项计提信用损失准备的应收款项

组合名称	计提方法
单项计提信用损失准备的判断依据	如有证据表明某单项应收款项已发生信用减值，则对该应收款项单独计提坏账准备

单项计提信用损失准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------------	--------------------------------------

(2) 按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他组合	应收政府单位债权、关联方款项、因代国有企业从银行贷款形成的债权、员工备用金、在项目结算时可收回或扣回的项目结算款或代垫款项、有足额抵（质）押物担保的债权	不计提信用损失准备
余额百分比组合	除其他组合、已单项计提信用损失准备的应收款项之外的应收款项	按余额计提比例计提

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生事项有关，原确认减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）3. 金融资产分类和计量。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长

期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
运输设备	5-10	5.00	9.5-19
设备及其他	5-20	5.00	4.75-19
市政基础设施	40-50	5.00	1.9-2.38

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	备注
土地所有权	50 年	未来现金流量
财务软件及其他	10 年	未来现金流量
出租车经营权	10 年	未来现金流量

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十五) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十六）收入

1、收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出

的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（二十七）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

（二十九）租赁

1、租赁的识别

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。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，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。

（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）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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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，并将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

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认

定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

● 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

● 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12、本公司母公司的关键管理人员；
- 13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策、会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
价格调节基金	实缴增值税、消费税	1%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

(1)根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号），本公司收到的相关补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

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

(3)根据财政部财税〔2020〕23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。西宁供水（集团）有限责任公司经主管税务机关同意，按照 15%的税率征收企业所得税。

(4)根据《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 86 号）文件规定“自 2019 年 1 月 1 日起执行至 2023 年 12 月 31 日，对经省级金融管理部门（金融办、局等）批准成立的小额贷款公司按年末贷款余额的 1%计提的贷款损失准备金准予在企业所得税税前扣除”。

2、增值税

(1)根据《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 67 号）文件规定：对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。分公司西宁供水（集团）有限责任公司湟中分公司适用该项税收优惠。

(2)财政部税务总局关于《支持小微企业和个体工商户发展税费优惠政策指引（2.0）小微企业税收优惠政策》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税。

3、其他税收优惠

(1)财政部税务总局关于《进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10 号）。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,339.34	29,363.48
银行存款	2,421,705,553.90	2,591,046,201.91
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	6,000,430.25	864,954,698.38
未到期应收利息		
合计	2,427,726,323.49	3,456,030,263.77
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	524,329,395.37	830,735,654.71

其他说明：截止 2023 年 12 月 31 日，母子公司受限资金明细如下：(1) 西宁城市投资管理有限公司银行受限资金 24,600,000.56 元；(2) 西宁农商投资建设开发有限公司银行受限资金 499,729,394.81 元；

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,900,000.00	1,120,447,529.79
合计	1,900,000.00	1,120,447,529.79

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,371,158.35	810,000.00
商业承兑票据	3,183,000.00	72,508,010.00

项目	期末余额	期初余额
合计	5,554,158.35	73,318,010.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	
银行承兑票据	1,230,000.00	200,000.00
商业承兑票据		58,615,000.00
合计	1,230,000.00	58,815,000.00

3、按坏账计提方法分类披露

组合名称	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,554,158.35	100.00			5,554,158.35
其中：银行承兑汇票	2,371,158.35	42.69			2,371,158.35
商业承兑票据	3,183,000.00	57.31			3,183,000.00
合计	5,554,158.35	100.00			5,554,158.35

续表

组合名称	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,318,010.00	100.00			73,318,010.00
其中：商业承兑票据	72,508,010.00	98.90			72,508,010.00
银行承兑汇票	810,000.00	1.10			810,000.00
合计	73,318,010.00	100.00			73,318,010.00

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	224,327,594.99	543,882,176.47
1—2 年	221,977,434.00	151,267,939.50
2—3 年	133,348,394.82	68,906,107.20
3 年以上	116,459,754.37	48,842,514.88
小计	696,113,178.18	812,898,738.05

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	24,418,180.69	230,621.78
合计	671,694,997.49	812,668,116.27

2、按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	23,073,837.56	3.31	23,073,837.56	100.00	
按组合计提坏账准备	673,039,340.62	96.69	1,344,343.13	0.20	671,694,997.49
其中：余额百分比组合	134,434,313.00	19.31	1,344,343.13	1.00	133,089,969.87
其他组合	538,605,027.62	77.37			538,605,027.62
合计	696,113,178.18	100.00	24,418,180.69	3.51	671,694,997.49

续表

项目	期初余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	812,898,738.05	100.00	230,621.78	0.03	812,668,116.27
其中：余额百分比组合	23,062,264.31	2.84	230,621.78	1.00	22,831,642.53
其他组合	789,836,473.74	97.16			789,836,473.74
合计	812,898,738.05	100.00	230,621.78	0.03	812,668,116.27

按组合账龄方式计提坏账准备按账龄披露

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	160,561,229.28	446,723.45	0.28
1—2 年	191,379,835.75	41,061.98	0.02
2—3 年	119,268,618.94	16,743.10	0.01
3 年以上	201,829,656.65	839,814.60	0.42
合计	673,039,340.62	1,344,343.13	0.20

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	230,621.78	24,187,558.91				24,418,180.69

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	230,621.78	24,187,558.91				24,418,180.69

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
青海畅凯贸易有限公司	非关联方	140,263,272.88	20.15	
西宁基瑞房地产营销策划有限公司	非关联方	35,180,596.21	5.05	
西宁市住房保障和房产管理局	非关联方	30,669,950.88	4.41	351,805.96
西宁汇丰农业投资建设开发有限公司	非关联方	19,387,500.00	2.79	116,275.00
青海省引大济湟工程建设运行局	非关联方	17,203,414.46	2.47	
合计		242,704,734.43	34.87	468,080.96

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	306,395,006.39	31.76	935,502,996.73	79.39
1-2 年	377,829,765.89	39.17	152,962,553.02	12.98
2-3 年	60,347,063.38	6.26	20,524,375.07	1.74
3 年以上	220,038,970.35	22.81	69,321,346.43	5.89
合计	964,610,806.01	100.00	1,178,311,271.25	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务人名称	期末余额	账龄	未结算的原因
山东枫煌电气有限公司青海分公司	146,070,000.01	2-3 年，3 年以上	未到结算期
广东南华建设集团有限公司	139,000,000.00	1-2 年	未到结算期
厦门奉达建筑设计咨询有限公司青海分公司	106,146,514.54	1 年以内，1-2 年，2-3 年	未到结算期
合计	391,216,514.55		

3、预付款项金额前五名单位情况：

债务人名称	与本公司的关系	期末余额	占预付款项比例（%）	预付款时间	未结算原因
山东枫煌电气有限公司青海分公司	非关联方	146,070,000.01	15.14	2-3 年，3 年以上	未到结算期
广东南华建设集团有限公司	非关联方	139,000,000.00	14.41	1-2 年	未到结算期

债务人名称	与本公司的 关系	期末余额	占预付款 项比例 (%)	预付款时间	未结算原因
厦门奉达建筑设计咨询有限公司青海分公司	非关联方	106,146,514.54	11.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	未到结算期
中恒建设集团有限公司	非关联方	98,629,667.00	10.22	1-2 年	未到结算期
武汉菲奥达物联科技有限公司	非关联方	73,570,546.00	7.63	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
合计		563,416,727.55	58.41		

(六) 其他应收款

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	177,935,923.12	162,723,998.87
应收股利	33,552,209.86	24,948,779.07
其他应收款	18,158,663,967.37	18,240,768,378.58
合计	18,370,152,100.35	18,428,441,156.52

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款及垫款利息	177,935,923.12	162,723,998.87
合计	177,935,923.12	162,723,998.87

3、应收股利

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
投资分红	33,552,209.86	24,948,779.07
减：坏账准备		
合计	33,552,209.86	24,948,779.07

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,548,138,395.52	3,866,379,345.59
1 至 2 年	1,343,996,642.25	1,759,106,710.37
2 至 3 年	402,021,563.12	1,433,792,657.82
3 年以上	14,896,422,340.73	11,182,273,983.18
小计	18,190,578,941.62	18,241,552,696.96
减：坏账准备	31,914,974.25	784,318.38

账龄	期末余额	期初余额
合计	18,158,663,967.37	18,240,768,378.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	784,318.38			784,318.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,130,655.87			31,130,655.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	31,914,974.25			31,914,974.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	784,318.38	31,130,655.87				31,914,974.25
合计	784,318.38	31,130,655.87				31,914,974.25

(4) 坏账按账龄披露

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,548,138,395.52	661,169.25	0.04
1—2 年	1,343,996,642.25	114,829.71	0.01
2—3 年	402,021,563.12	192,231.77	0.05
3 年以上	14,896,422,340.73	30,946,743.52	0.21
合计	18,190,578,941.62	31,914,974.25	0.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称/项目	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
西宁市南川综合开发项目管理委员会	往来款	3,059,154,588.88	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	16.82	
西宁城兴工程项目管理有限公司	往来款	2,202,747,246.13	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	12.11	
西宁多巴新城建设管理委员会	往来款	1,669,640,086.19	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	9.18	
青海兴川开发建设有限公司	往来款	999,504,506.78	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	5.49	
西宁汇丰农业投资建设开发有限公司	往来款	861,601,244.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	4.74	
合计		8,792,647,671.98		48.34	

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,337,206.43		9,337,206.43	10,127,697.84		10,127,697.84
库存商品	57,531,632.51	2,149,425.78	55,382,206.73	69,829,491.87		69,829,491.87
开发成本	1,085,945,651.39		1,085,945,651.39	1,258,546,045.80		1,258,546,045.80
开发产品	86,603,793.21		86,603,793.21	11,919,563.17		11,919,563.17
消耗性生物资产	6,000,000.00		6,000,000.00	16,111,833.36		16,111,833.36
包装物	9,890.10		9,890.10	67,750.60		67,750.60
低值易耗品	890,738.38		890,738.38	35,560.16		35,560.16
合计	1,246,318,912.02	2,149,425.78	1,244,169,486.24	1,366,637,942.80		1,366,637,942.80

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	38,554,794.60	
委托贷款	27,421,616.29	
合计	65,976,410.89	

(九) 其他流动资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
预缴的税费	25,765,407.31	99,045,476.64
待抵扣及待认证增值税	37,060,954.70	1,391,017.33
抵债资产及其他	269,609,032.62	129,945,892.83
合计	332,435,394.63	230,382,386.80

(十) 发放贷款及垫款

项目	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
发放贷款	929,076,494.07	78,449,955.95	850,626,538.12
合计	929,076,494.07	78,449,955.95	850,626,538.12

续

项目	期初账面余额	坏账准备	期初账面价值
发放贷款	787,309,943.43	38,281,640.00	749,028,303.43
合计	787,309,943.43	38,281,640.00	749,028,303.43

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	50,133,245.60	362,772.50	49,770,473.10	36,860,149.21	1,150,181.06	35,709,968.15
其中：未实现融资收益	-981,675.24		-981,675.24	-6,772,382.61		-6,772,382.61
其他	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
小计	64,133,245.60	362,772.50	63,770,473.10	50,860,149.21	1,150,181.06	49,709,968.15
减：一年内到期的长期应收款	38,554,794.60		38,554,794.60			
合计	25,578,451.00	362,772.50	25,215,678.50	50,860,149.21	1,150,181.06	49,709,968.15

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
西宁卓尔信息科技有限公司	1,700,000.00			131,261.10		

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
五矿(青海)特色产业投资基金管理公司	2,987,507.63			201,216.30		
青海开创汇富特色产业投资基金管理公司	9,211,058.17			833,036.16		
大通汇丰景园农业产业开发有限公司	1,615,202.00					
西宁南川绿电配售电有限公司	3,839,229.22					
青海柴达木能源投资开发股份有限公司	151,661,126.85			18,399,446.01		
青海信达城投物联网科技股份有限公司	18,813,634.70		-18,813,634.70			
合计	189,827,758.57		-18,813,634.70	19,564,959.57		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
西宁卓尔信息科技有限公司				1,831,261.10	
五矿(青海)特色产业投资基金管理公司				3,188,723.93	
青海开创汇富特色产业投资基金管理公司				10,044,094.33	
大通汇丰景园农业产业开发有限公司			-1,615,202.00		
西宁南川绿电配售电有限公司			-3,839,229.22		
青海柴达木能源投资开发股份有限公司				170,060,572.86	

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青海信达城投物联网科技股份有限公司					
合计			-5,454,431.22	185,124,652.22	

其他说明：因对大通汇丰景园农业产业开发有限公司、西宁南川绿电配售电有限公司不具有重大影响，由长期股权投资调整至其他权益工具投资；青海信达城投物联网科技股份有限公司已通过法定流程注销。

（十三）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
青海北城七区商业运营管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
青海诺蓝杞生物科技开发有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
青海丰瑄生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
青海普众文化科技有限公司	700,000.00	700,000.00
西宁鑫投中小企业发展基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
天津泰达科技投资股份有限公司	520,584,289.29	244,900,614.98
青海鑫兴源食品有限公司	4,437,318.22	14,000,000.00
大通中银富登村镇银行有限责任公司	1,801,930.91	
青海汇富科技成果转化投资基金（有限合伙）		45,000,000.00
青海融合易达互联网服务有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青海茶马互市市场管理有限公司	14,074,792.04	17,000,000.00
嘉兴科达金弘盐湖产业股权投资合伙企业（有限合伙）	80,532.23	
青海中油能源投资建设有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00
西宁智能一卡通有限责任公司		450,000.00
西宁中油燃气有限责任公司	13,174,800.00	7,000,000.00
青海中油压缩天然气销售有限公司	5,280,000.00	5,280,000.00
青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	10,920,000.00	10,920,000.00
西宁中油久安燃气设备有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
西宁卓然商贸有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00
青海银鹰金融保安护卫有限公司	39,143,600.00	39,143,600.00
青海天诚融资担保有限责任公司	106,000,000.00	106,000,000.00
西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
顺利办信息服务股份有限公司	4,868,066.28	31,120,852.29

项目	期末余额	期初余额
国开精诚（北京）投资基金有限公司	21,052,631.60	53,216,374.28
五矿国际信托有限公司	108,181,334.76	108,181,334.76
西宁帧彩影视创意有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
五矿资本股份有限公司	96,347,319.12	108,287,798.84
海东宏迪基础设施运营管理有限公司	258,658,000.00	258,658,000.00
青海银行股份有限公司	186,040,000.00	186,040,000.00
青海省广播电视信息网络公司	78,012,043.87	78,012,043.87
西宁南川绿电配售电有限公司	3,839,229.22	
青海泰丰先行锂能科技有限公司		10,000,000.00
青海天丽湖农牧开发有限公司	8,960,000.00	8,960,000.00
大通汇丰景园农业产业开发有限公司	1,615,202.00	
大通国开村镇银行有限责任公司		3,865,202.00
合计	1,727,011,089.54	1,579,975,821.02

（十四）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
青海西宁农村商业银行股份有限公司	178,520,000.00	178,520,000.00
中融国际信托有限公司信托计划	14,178,000.00	14,118,000.00
西宁市立安物业管理有限公司	500,000.00	560,000.00
合计	193,198,000.00	193,198,000.00

（十五）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,034,385,933.73	146,330,945.51	1,180,716,879.24
2.本期增加金额	18,927,330.70		18,927,330.70
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入	2,544,677.18		2,544,677.18
（3）企业合并增加			
（4）其他增加	16,382,653.52		16,382,653.52
3.本期减少金额	6,601,940.85		6,601,940.85
（1）处置	6,601,940.85		6,601,940.85
（2）其他转出			
4.期末余额	1,046,711,323.58	146,330,945.51	1,193,042,269.09
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	293,565,560.33	44,871,356.31	338,436,916.64
2.本期增加金额	31,914,527.67	3,905,126.40	35,819,654.07
(1) 计提或摊销	26,829,078.97	3,905,126.40	30,734,205.37
(2) 其他增加	5,085,448.70		5,085,448.70
3.本期减少金额	1,302,070.13		1,302,070.13
(1) 处置	1,302,070.13		1,302,070.13
(2) 其他转出			
4.期末余额	324,178,017.87	48,776,482.71	372,954,500.58
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	722,533,305.71	97,554,462.80	820,087,768.51
2.期初账面价值	740,820,373.40	101,459,589.20	842,279,962.60

(十六) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,439,373,078.13	1,537,868,488.53
固定资产清理		
合计	1,439,373,078.13	1,537,868,488.53

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,315,261,735.39	150,185,943.18	1,468,539,972.18	2,933,987,650.75
2.本期增加金额	1,709,007.71	1,746,047.49	27,006,834.85	30,461,890.05
(1) 购置	253,007.71	1,620,311.44	6,903,799.21	8,777,118.36
(2) 在建工程转入	1,456,000.00	125,736.05	17,034,838.59	18,616,574.64
(3) 企业合并增加				

项目	房屋及建筑物	运输工具	设备及其他	合计
(4) 其他增加			3,068,197.05	3,068,197.05
3.本期减少金额	48,212,300.61	1,601,546.00	22,717,960.10	72,531,806.71
(1) 处置或报废	74,850.00	955,660.00	6,320,260.61	7,350,770.61
(2) 其他减少	48,137,450.61	645,886.00	16,397,699.49	65,181,036.10
4.期末余额	1,268,758,442.49	150,330,444.67	1,472,828,846.93	2,891,917,734.09
二、累计折旧				
1.期初余额	391,252,352.18	85,881,680.41	918,985,129.63	1,396,119,162.22
2.本期增加金额	38,855,568.37	13,272,522.53	55,553,346.93	107,681,437.83
(1) 计提	38,855,568.37	13,272,522.53	52,914,713.33	105,042,804.23
(2) 企业合并增加			2,638,633.60	2,638,633.60
3.本期减少金额	28,166,608.13	1,561,700.17	21,527,635.79	51,255,944.09
(1) 处置或报废	67,540.38	913,360.73	5,788,750.32	6,769,651.43
(2) 其他减少	28,099,067.75	648,339.44	15,738,885.47	44,486,292.66
4.期末余额	401,941,312.42	97,592,502.77	953,010,840.77	1,452,544,655.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	866,817,130.07	52,737,941.90	519,818,006.16	1,439,373,078.13
2.期初账面价值	924,009,383.21	64,304,262.77	549,554,842.55	1,537,868,488.53

(十七) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,837,734,587.16	15,973,336,374.16
工程物资	18,977,213.27	17,200,769.56
合计	17,856,711,800.43	15,990,537,143.72

2、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
凤凰山	2,488,714,291.09	268,932,611.60			2,757,646,902.69
西宁双寨国际物流城暨青海丝绸之路国际物流城（南区）项目	1,613,354,885.02	103,786,810.34	1,978,943.46	2,085,630.56	1,713,077,121.34
昆仑大道西延段（湟水路—扎麻隆）	1,583,640,579.37	40,325,563.70			1,623,966,143.07
保税区建设工程	902,861,896.01	116,896,300.27			1,019,758,196.28
西塔高速公路改扩建项目	695,201,403.41				695,201,403.41
西城大街连接线工程	556,746,086.81	26,284,765.50			583,030,852.31
城北客运站	537,497,005.90	45,229,479.66			582,726,485.56
集散二期项目（三、四地块）	408,040,908.96	135,968,959.85			544,009,868.81
五四西路（府汉路-四号路）	571,240,862.01			48,847,468.73	522,393,393.28
铬渣项目	463,627,667.52	10,924,352.37			474,552,019.89
滨河南路东段新建道路	435,538,223.88	837,474.45			436,375,698.33
引大济湟西干渠工程田间配套工程（大通县）	193,590,203.23	198,339,820.14		-	391,930,023.37
停车场项目	192,476,122.91	84,050,820.12			276,526,943.03
果洛路东延长段	276,733,254.76			451,005.99	276,282,248.77
城西客运站	238,287,748.34	34,562,209.18			272,849,957.52
贵南路	264,205,023.27	775,088.78			264,980,112.05
祁连路项目	247,518,612.56	5,752,715.84			253,271,328.40
南川水厂一期项目	20,099,724.71	226,764,616.80	125,736.05		246,738,605.46
引水管线工程	5,664,580.96	222,406,302.95		-	228,070,883.91
引大济湟水北干二期工程田间配套项目	157,822,921.08	62,386,379.09		-	220,209,300.17

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
西关大街西延段（冷湖路-海湖路	243,660,549.75			33,320,231.49	210,340,318.26
南川东路改造项目	187,702,653.93			443,098.75	187,259,555.18
湟中路下穿		146,793,993.06			146,793,993.06
城南客运站	120,307,878.34	7,132,510.74			127,440,389.08
西城大街北立交	120,425,465.37	782,907.59			121,208,372.96
湟中区及农村水系综合整治项目（2021 年）	84,667,112.08	34,763,799.42		-	119,430,911.50
羚羊路下穿	59,097,052.16	59,634,849.21			118,731,901.37
南山路二期（湟中路-民和路-南绕城路）	117,598,625.71	920,416.85			118,519,042.56
同仁路人行地下通道工程（昆仑路与同仁路十字人车分流工程）	95,696,392.38	18,296,339.16			113,992,731.54
西宁市保障性住房配套道路项目	107,617,416.66	7,856.20			107,625,272.86
三供一业项目	91,931,570.32	927,869.58			92,859,439.90
西宁市供水管网改扩建工程	85,868,012.35	4,977,069.54			90,845,081.89
多巴南山路连接线	77,507,488.26	11,752,886.24			89,260,374.50
西干国寺营、解放渠水系连通（一期）项目	69,244,967.75	15,244,346.03		-	84,489,313.78
双寨路新建道路工程	63,628,185.73	18,135,850.73			81,764,036.46
南川河水生态文明建设工程（生态环境治理）	69,027,171.79	9,798,311.93		-	78,825,483.72
同仁路大修整治	53,064,381.05	23,859,473.69			76,923,854.74
湟中路大修	60,067,123.05	14,484,867.44			74,551,990.49
充电桩项目	72,395,293.60	708,635.13			73,103,928.73
风情东路新建道路工程	55,576,416.81	16,396,021.97			71,972,438.78
五四（路）桥改造工程	68,837,595.79	982,010.43			69,819,606.22

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
十九号路	66,494,433.28			100,996.31	66,393,436.97
四号路	60,197,948.50	4,633,749.20			64,831,697.70
南川片区供水管网改造二期三期工程	58,994,613.57	4,534,219.65			63,528,833.22
青海东部城市群工程	63,263,282.34	13,231.96			63,276,514.30
其他道路基建工程	63,285,182.18			27,679.06	63,257,503.12
青海大学东路（高教路）	52,756,183.34	8,448,789.16			61,204,972.50
华联路新建道路工程	44,006,043.51	17,156,914.12			61,162,957.63
市区道路供水管网改造工程	61,822,206.43	8,117,296.45	7,504,613.92	1,272,031.85	61,162,857.11
市水生态（解中礼）连通综合功能提升项目	60,527,098.41	-		-	60,527,098.41
祁家城立交工程	51,894,143.36	7,379,796.87			59,273,940.23
十二号路	58,292,300.44	740,076.39			59,032,376.83
集散中心二期项目	154,697,280.61			96,851,995.60	57,845,285.01
后子河换乘中心	56,863,712.89	348,806.82			57,212,519.71
南川片区一期工程	52,146,437.44			38,793.26	52,107,644.18
北川河拆迁工程	51,831,853.96			-	51,831,853.96
清水入城	48,829,132.41	-		-	48,829,132.41
第七水厂二期工程	46,234,226.22			11,424.34	46,222,801.88
时代大道南延段	44,244,793.38			1,363,718.05	42,881,075.33
西宁市建北小学周边道路工程（沈那北巷及西延段、建北小学南路、建北小学西路）	29,984,785.82	11,151,426.57			41,136,212.39
南北大街（雨污水管网提升工程）		40,402,412.45			40,402,412.45
宁湖湿地防洪治理工程	40,151,910.60			6,701.08	40,145,209.52

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
南川东路（雨污水管网提升工程）		37,372,784.68			37,372,784.68
怡心园片区污水管网提升改造及道路整治项目		36,170,500.34			36,170,500.34
怡心园片区道路雨水管网提升改造及道路整治项目		34,358,175.31			34,358,175.31
十四号路二期	33,707,380.28			81,227.36	33,626,152.92
集散中心电子化结算系统建设项目	61,829,071.36	18,544,229.68	48,207,217.21		32,166,083.83
盘道防冻保温及渠系管理工程	31,901,888.78	-		-	31,901,888.78
城西客运站方舱医院改造项目	16,977,348.96	13,856,611.68			30,833,960.64
南川河水生态文明（二期）项目	30,016,184.34	-		-	30,016,184.34
南川河水生态文明建设工程	29,986,213.16	12,002.25		-	29,998,215.41
学院路东段	36,886,208.33			7,342,756.28	29,543,452.05
凤凰山路连接线-德令哈路	31,073,181.77			1,795,900.00	29,277,281.77
西宁市沙塘川河防洪治理工程	28,165,946.36	656,439.12		-	28,822,385.48
泉湾路	23,503,449.96	3,644,448.42			27,147,898.38
凤凰山路连接线-羚羊路	26,565,992.85			482,700.00	26,083,292.85
南川东路（昆仑路-海山路）道路整治工程		25,966,412.86			25,966,412.86
享堂路南段（昆仑大道-南山路）	24,254,765.51			220,592.28	24,034,173.23
仁杰粮油规划路	22,073,625.80	1,321,005.00			23,394,630.80
德令哈路（桥）	22,049,408.00				22,049,408.00
二十号路	22,124,821.89			746,103.70	21,378,718.19
昆仑路与羚羊路人行过街设施工程		19,451,059.18		-	19,451,059.18

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
南北大街道路整治工程		19,072,541.30			19,072,541.30
南山路隧道两侧坡面治理工程	16,844,954.70	1,393,725.56			18,238,680.26
国道 227 线老城关至杜家沟箱涵改线工程	14,402,070.09	2,154,578.49		-	16,556,648.58
火车站立交工程	16,527,457.34				16,527,457.34
北川河项目	16,267,523.36			81,794.27	16,185,729.09
十四号路新建	14,837,719.81	1,100,525.35			15,938,245.16
学院路	14,319,134.61	947,858.29			15,266,992.90
西宁市城西 LNG 储气调峰建设项目		15,105,515.15			15,105,515.15
湟中区云谷川崖头村农村饮水安全工程	5,641,940.33	9,434,235.04			15,076,175.37
湟水河治理工程	14,842,637.75			134,771.41	14,707,866.34
凤凰山路连接线-劳动路	15,747,343.65			1,199,625.59	14,547,718.06
海湖）清淤配套工程	14,261,019.34	-		-	14,261,019.34
西宁市绿道生态网络景观（南川河）	13,838,222.66	54,592.59		-	13,892,815.25
昆仑大道（雨污水管网提升工程）		13,675,793.94			13,675,793.94
沙塘川换乘中心	12,595,414.82	75,396.32			12,670,811.14
长江路桥改造工程项目	11,088,377.65	953,465.12			12,041,842.77
青海大学北路（宁海路）	9,032,223.71	1,368,423.93			10,400,647.64
合计	15,554,662,450.54	2,329,441,324.82	57,816,510.64	196,906,245.96	17,629,381,018.76

本期计提在建工程减值准备情况

本报告期内在建工程状况良好，无减值迹象，未计提相应的减值准备

3、工程物资

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
工程材料	18,977,213.27		18,977,213.27	17,200,769.56		17,200,769.56
合计	18,977,213.27		18,977,213.27	17,200,769.56		17,200,769.56

(十八) 无形资产

1、无形资产

项目	软件	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,045,318.87	569,828,426.22	19,200,000.00	627,073,745.09
2.本期增加金额	3,911,553.55	119,483,740.50		123,395,294.05
(1)购置	1,825,922.99			1,825,922.99
(2)内部研发		90,010.50		90,010.50
(3)企业合并增加				
(4)其他	2,085,630.56	119,393,730.00		121,479,360.56
3.本期减少金额	2,548,640.10	4,107,568.64		6,656,208.74
(1)处置	6,543.25			6,543.25
(2)其他	2,542,096.85	4,107,568.64		6,649,665.49
4.期末余额	39,408,232.32	685,204,598.08	19,200,000.00	743,812,830.40
二、累计摊销				
1.期初余额	22,657,162.75	59,991,680.78	19,200,000.00	101,848,843.53
2.本期增加金额	3,772,055.10	29,765,637.80		33,537,692.90
(1)计提	3,772,055.10	29,765,637.80		33,537,692.90
(2)其他				
3.本期减少金额	6,543.25			6,543.25
(1)处置	6,543.25			6,543.25
(2)其他				
4.期末余额	26,422,674.60	89,757,318.58	19,200,000.00	135,379,993.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	软件	土地使用权	特许经营权	合计
(1)计提				
(2)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,985,557.72	595,447,279.50		608,432,837.22
2.期初账面价值	15,388,156.12	509,836,745.44		525,224,901.56

(十九) 开发支出

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
信用征信系统	6,958,431.88	1,707,651.96				8,666,083.84	
亨伟融资租赁 管理软件 V1.0	309,292.05	250,193.06			26,805.30	532,679.81	
合计	7,267,723.93	1,957,845.02			26,805.30	9,198,763.65	

(二十) 商誉

1、商誉账面原值

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
青海青咨物业管理有限公司	379,487.28			379,487.28
青海汉为工程技术有限公司	536,152.36			536,152.36
合计	915,639.64			915,639.64

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	29,739,439.52	5,936,642.28	4,764,293.95	406,900.27	30,504,887.58
房屋租赁费	2,745,453.92		675,625.90	256,285.83	1,813,542.19
洞天商城设计费		223,500.00			223,500.00
盐湖食堂租赁费		20,000.00	1,666.00		18,334.00
西宁市公交候车厅、报刊 亭及阅报栏广告费		538,257.34	444,024.67		94,232.67
合计	32,484,893.44	6,718,399.62	5,885,610.52	663,186.10	32,654,496.44

(二十二) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	127,588,365.64	31,897,091.41	111,541,691.16	27,885,422.79
资产减值准备	2,149,425.80	537,356.45		
公允价值计量差异	26,252,786.00	6,563,196.50	5,041,925.80	1,260,481.45
合计	155,990,577.44	38,997,644.36	116,583,616.96	29,145,904.24

(二十三) 其他非流动资产

1、分类列示

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
四中项目	163,633,986.25		163,633,986.25	163,633,986.25		163,633,986.25
特殊学校项目	82,137,463.33		82,137,463.33	82,137,463.33		82,137,463.33
十四中项目	476,571,692.59		476,571,692.59	476,571,692.59		476,571,692.59
五中项目	633,753,233.00		633,753,233.00	633,753,233.00		633,753,233.00
前营街小学项目	674,995.00		674,995.00	674,995.00		674,995.00
观门街小学项目	4,687,872.94		4,687,872.94	4,687,872.94		4,687,872.94
南大街小学项目	4,916,411.74		4,916,411.74	4,916,411.74		4,916,411.74
玉井巷小学项目	2,772,822.22		2,772,822.22	2,772,822.22		2,772,822.22
滨河北路项目	6,149,770.24		6,149,770.24	6,149,770.24		6,149,770.24
海湖体育中心	1,917,485,352.93		1,917,485,352.93	1,917,485,352.93		1,917,485,352.93
青海大剧院	600,086,597.94		600,086,597.94	600,086,597.94		600,086,597.94
小寨安置小区住宅项目	1,644,334,757.19		1,644,334,757.19	1,637,692,400.72		1,637,692,400.72
商业办公综合安置区项目	1,637,248,349.02		1,637,248,349.02	1,632,146,817.77		1,632,146,817.77
建国路道路及地下工程	350,898,284.79		350,898,284.79	350,037,582.76		350,037,582.76
共和路、勤奋巷两桥工程	66,252,800.83		66,252,800.83	66,091,499.72		66,091,499.72
火车站综合改造项目	9,982,355,652.81		9,982,355,652.81	9,620,052,363.69		9,620,052,363.69
浦宁接收资产（生产设备）				2,957,829.26		2,957,829.26

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
公共市政设施	15,927,783,079.21		15,927,783,079.21	15,883,836,174.90		15,883,836,174.90
合计	33,501,743,122.03		33,501,743,122.03	33,085,684,867.00		33,085,684,867.00

(二十四) 短期借款

1、短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	20,000,000.00	
抵押借款	275,414,332.18	180,000,000.00
保证借款	963,200,000.00	1,152,793,224.14
信用借款	3,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,261,614,332.18	1,342,793,224.14

1、抵押借款+保证借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	利率 (%)	保证人	抵押物
西宁农商农产品流通有限公司	中国光大银行股份有限公司西宁分行	2023/11/27-2024/11/21	10,000,000.00	4.85	西宁城市投资管理有限公司	青海农副产品投资发展有限公司所有的不动产(青(2019)西宁市不动产权第0057668号)
西宁农商农产品流通有限公司	华夏银行股份有限公司西宁分行	2023/6/30-2024/6/29	10,000,000.00	5.70	西宁城市投资管理有限公司+青海农副产品投资发展有限公司	青海农副产品投资发展有限公司所有的不动产(青(2019)西宁市不动产权第0057673号)
合计			20,000,000.00			

2、抵押借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	利率 (%)	抵押物
西宁农商农产品流通有限公司	交通银行股份有限公司西宁城东支行	2023/7/7-2024/7/7	10,000,000.00	3.85	青海农副产品投资发展有限公司所有的不动产(青(2019)西宁市不动产权第0057666号+青(2019)西宁市不动产权第0057675号)

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	利率 (%)	抵押物
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国建设银行西宁城中支行	2023/6/20-2024/6/19	100,000,000.00	3.90	青海农副产品投资发展有限公司青（2019）西宁市不动产权第 0057667 号
青海农副产品投资发展有限公司	中国光大银行股份有限公司西宁分行	2023/1/20-2024/1/13	40,000,000.00	4.85	青海农副产品投资发展有限公司的商铺青（2019）西宁市不动产权第 0057669 号
青海农副产品投资发展有限公司	交通银行股份有限公司西宁城东支行	2023/5/31-2024/5/30	50,000,000.00	4.50	农投青（2019）不动产权第 0057675 号（冷链 1）
青海农副产品投资发展有限公司	交通银行股份有限公司西宁城东支行	2023/6/9-2024/5/30	15,000,000.00	4.50	农投青（2019）不动产权第 0057666 号（10-14 号棚）
西宁（供水）集团有限责任公司	中国民生银行股份有限公司西宁海湖科技支行	2023/10/23-2024/10/23	24,400,000.00	3.45	本公司朝阳路配水管网等 531 处供水管网
西宁（供水）集团有限责任公司	中国民生银行股份有限公司西宁海湖科技支行	2023/11/23-2024/11/23	25,115,054.29	3.45	本公司朝阳路配水管网等 531 处供水管网
西宁（供水）集团有限责任公司	中国民生银行股份有限公司西宁海湖科技支行	2023/12/15-2024/12/15	10,899,277.89	3.45	本公司朝阳路配水管网等 531 处供水管网
合计			275,414,332.18		

3、保证借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	利率 (%)	保证人
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国民生银行股份有限公司西宁分行	2022/11/17-2024/11/17	60,000,000.00	4.90	西宁城市投资管理有限公司，西宁市湟水投资管理有限公司

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	利率 (%)	保证人
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国农业发展银行青海省分行	2022/10/27-2024/10/21	200,000,000.00	3.90	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	青海银行股份有限公司城北支行	2022/11/3-2024/5/3	100,000,000.00	5.50	西宁城市投资管理有限公司，青海农副产品投资发展有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国农业银行股份有限公司西宁城北农副产品集散中心支行	2022/12/31-2024/12/30	70,000,000.00	3.85	西宁城市投资管理有限公司，西宁市湟水投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国农业发展银行青海省分行	2023/1/3-2024/1/2	200,000,000.00	3.80	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	青海西宁农村商业银行股份有限公司	2023/1/9-2024/1/5	20,000,000.00	6.65	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	青海西宁农村商业银行股份有限公司	2023/4/19-2024/1/5	10,000,000.00	6.65	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国农业银行股份有限公司西宁分行	2023/3/18-2024/3/15	38,200,000.00	3.90	西宁城市投资管理有限公司及西宁市湟水投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国民生银行股份有限公司西宁分行	2023/4/10-2024/2/1	45,000,000.00	4.95	西宁城市投资管理有限公司及西宁市湟水投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国民生银行股份有限公司西宁分行	2023/3/31-2024/2/1	30,000,000.00	4.95	西宁城市投资管理有限公司及西宁市湟水投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	青海西宁农村商业银行股份有限公司	2023/4/21-2024/4/19	50,000,000.00	6.65	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	青海西宁农村商业银行股份有限公司	2023/4/20-2024/4/19	100,000,000.00	6.65	西宁城市投资管理有限公司

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	利率 (%)	保证人
西宁农商投资建设开发有限公司	中国民生银行股份有限公司西宁分行	2023/9/5-2024/9/5	20,000,000.00	4.95	西宁城市投资管理有限公司及西宁市湟水投资管理有限公司
青海农副产品投资发展有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司青海省分行	2023/4/21-2024/4/20	10,000,000.00	5.95	西宁城市投资管理有限公司
青海农副产品投资发展有限公司	中国农业发展银行青海省分行	2023/12/23-2024/12/20	10,000,000.00	3.80	西宁城市投资管理有限公司
合计			963,200,000.00		

4、信用借款

借款单位	贷款单位	借款余额
西宁城通交通物业管理有限公司	中国光大银行西宁分行	3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	698,000,000.00	105,000,000.00
银行承兑汇票	18,454,704.00	1,028,879,724.00
合计	716,454,704.00	1,133,879,724.00

(二十六) 应付账款

1、应付账款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	373,281,922.27	889,257,104.69
1 至 2 年	434,529,269.22	393,964,519.90
2 至 3 年	190,198,074.89	25,456,626.53
3 年以上	450,059,881.63	613,169,248.99
合计	1,448,069,148.01	1,921,847,500.11

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中恒建设集团有限公司	233,018,640.97	未到结算期
青海创琛贸易有限公司	139,555,277.88	未到结算期
合计	372,573,918.85	

3、期末余额前五名的应付账款

项目	与本公司关系	余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
中恒建设集团有限公司	非关联方	233,018,640.97	1-2 年, 2-3 年	16.09
青海创琛贸易有限公司	非关联方	139,555,277.88	1-2 年	9.64
中铁四局集团有限公司	非关联方	60,417,635.88	3 年以上	4.17
中铁十九局集团有限公司	非关联方	56,926,930.68	1 年以内	3.93
中铁建工集团有限公司	非关联方	54,761,615.93	3 年以上	3.78
合计		544,680,101.34		37.61

（二十七）预收款项

1、预收款项账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	125,604,033.15	222,185,487.08
1-2 年	101,440,272.42	133,130,098.81
2-3 年	1,662,182.73	2,391,806.02
3 年以上	6,522,128.30	16,206,757.25
合计	235,228,616.60	373,914,149.16

2、期末前五名预收款项

债权单位名称	期末余额	占预收账款期末余额的比例（%）
青海金星工贸有限公司	7,976,849.67	3.39
极链国际贸易（浙江）有限公司	5,592,953.91	2.38
青海祁谋贸易有限责任公司	5,210,139.67	2.21
万程（上海）旅行社有限公司	4,708,223.60	2.00
中共青海省纪委办公厅	2,542,007.29	1.08
合计	26,030,174.14	11.07

（二十八）合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款及建设款	819,481,925.01	784,127,378.04
合计	819,481,925.01	784,127,378.04

（二十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,661,454.55	379,991,010.32	370,460,321.38	29,192,143.49

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	281,650.03	47,638,450.56	47,728,560.37	191,540.22
三、辞退福利		362,294.06	362,294.06	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,943,104.58	427,991,754.94	418,551,175.81	29,383,683.71

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,529,278.81	313,359,765.70	303,879,874.01	27,009,170.50
二、职工福利费	35,832.01	16,340,219.19	16,241,034.19	135,017.01
三、社会保险费	103,346.53	18,768,312.31	18,822,802.03	48,856.81
其中：医疗保险费	90,521.40	17,404,027.79	17,460,013.14	34,536.05
工伤保险费	6,514.13	501,351.29	500,514.15	7,351.27
生育保险费	6,311.00	862,933.23	862,274.74	6,969.49
其他				
四、住房公积金	73,670.89	23,277,110.85	23,340,622.74	10,159.00
五、工会经费和职工教育经费	1,915,860.05	7,412,473.91	7,436,449.50	1,891,884.46
六、短期带薪缺勤	3,466.26	833,128.36	739,538.91	97,055.71
七、短期利润分享计划				
合计	19,661,454.55	379,991,010.32	370,460,321.38	29,192,143.49

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	176,525.42	37,021,944.32	37,086,580.75	111,888.99
二、失业保险费	78,412.17	1,155,649.11	1,155,953.77	78,107.51
三、企业年金缴费	26,712.44	9,460,857.13	9,486,025.85	1,543.72
合计	281,650.03	47,638,450.56	47,728,560.37	191,540.22

(三十) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	23,423,311.44	52,054,422.63
营业税	2,150,331.26	2,150,331.26
城建税	1,394,342.79	1,686,846.38
教育及地方教育费附加	995,512.74	1,107,944.64
企业所得税	50,844,067.52	49,112,101.29
个人所得税	102,958.00	150,718.92
土地增值税	27,941,855.98	35,817,809.31
房产税及城镇土地使用税	8,365,580.15	5,922,608.44

项目	期初余额	期末余额
印花税	553,781.12	479,908.29
价格调节基金及其他税费	50,835,495.26	50,648,393.61
合计	166,607,236.26	199,131,084.77

(三十一) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	207,274,119.78	257,710,301.38
应付股利	6,004,112.78	29,972,210.00
其他应付款	7,465,971,175.09	7,306,173,860.13
合计	7,679,249,407.65	7,593,856,371.51

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	191,138,908.54	219,735,531.68
银行借款及往来借款利息	16,135,211.24	37,974,769.70
合计	207,274,119.78	257,710,301.38

3、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,004,112.78	29,972,210.00
合计	6,004,112.78	29,972,210.00

4、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,090,030,958.27	3,602,214,878.99
1-2 年	3,190,630,383.49	1,033,912,952.21
2-3 年	623,254,353.48	427,689,615.47
3 年以上	2,562,055,479.85	2,242,356,413.46
合计	7,465,971,175.09	7,306,173,860.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未支付原因
西宁市湟水投资管理有限公司	1,158,454,324.56	未到结算期
西宁城润开发建设有限责任公司	600,796,583.33	未到结算期
合计	2,158,961,766.58	

(3) 期末余额前五名的其他应付款

项目	与本公司关系	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
西宁市湟水投资管理有限公司	非关联方	1,158,454,324.56	15.52
西宁城润开发建设有限责任公司	非关联方	600,796,583.33	8.05
湟中县国土资源局	非关联方	469,526,817.66	6.29
国家开发投资集团有限公司	非关联方	168,000,000.00	2.25
青海顺麒投资有限责任公司	非关联方	150,414,014.01	2.01
合计		2,547,191,739.56	34.12

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,950,000.00	2,716,799,651.82
一年内到期的应付债券	3,386,376,939.86	2,763,041,466.03
一年内到期的长期应付款	225,400,641.96	293,574,153.46
合计	5,612,727,581.82	5,773,415,271.31

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款+保证借款	780,410,000.00	1,627,115,600.00
质押借款+抵押借款	10,000,000.00	
抵押借款+保证借款	329,000,000.00	
质押借款	283,760,000.00	216,960,000.00
抵押借款	3,000,000.00	315,024,051.82
保证借款	594,780,000.00	524,380,000.00
国债转贷及其他借款		33,320,000.00
合计	2,000,950,000.00	2,716,799,651.82

(三十三) 其他流动负债

其他流动负债列示

项目	期末余额	期初余额
代理业务负债	96,552,527.46	
短期应付债券		1,000,000,000.00
合计	96,552,527.46	1,000,000,000.00

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2022 年第 2 期超短融	800,000,000.00	2022-07-21	270 天	800,000,000.00
2022 年第 3 期超短融	200,000,000.00	2022-07-21	270 天	200,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息（%）	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022 年第 2 期超短融		5.15		800,000,000.00	
2022 年第 3 期超短融		4.80		200,000,000.00	
合计		9.95		1,000,000,000.00	

（三十四）长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款+保证借款	7,138,540,000.00	7,759,950,000.00
抵押借款+保证借款	3,047,810,000.00	
质押借款+抵押借款	109,410,101.09	
质押借款	2,654,628,503.00	2,847,520,103.00
抵押借款	4,500,000.00	1,032,000,000.00
保证借款	1,328,544,749.57	1,029,762,589.79
国债转贷及其他借款	2,972,813.43	103,052,813.43
合计	14,286,406,167.09	12,772,285,506.22

(1) 质押借款+保证借款情况

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率(%)	质押物+保证人
西宁市城市交通投资建设有限公司	国家开发银行青海省分行	2013/6/27-2025/6/26	1,927,000,000.00	192,700,000.00	基准利率	质押物: 西宁市火车站综合改造工程总体项目 BOT 合同项下享有的全部权益和收益;保证人: 西宁城市投资管理有限公司
西宁城市投资管理有限公司	国家开发银行青海省分行	2007/6/13-2027/6/12	28,000,000.00	8,000,000.00	4.1450+浮动利率	西宁城市投资管理有限公司以其依法可以出质的政府补贴受益权提供质押担保、西宁城市投资管理有限公司以其依法可以出质的本次使用我行贷款增资青海天诚信用担保有限责任公司所获得的股权提供质押担保; 西宁城市投资管理有限公司以使用我行本次贷款增资青海天诚信用担保有限责任公司所获得的股权, 质权的效力及于出质标的的孳息
西宁城市投资管理有限公司	国家开发银行青海省分行	2014/05/29-2041/4/12	5,963,950,000.00	579,710,000.00	4.1450+浮动利率	西宁城市投资管理有限公司以其依法可以出质的本项目《差额补足协议》项下享有的全部权益和收益权提供质押担保
合计			7,918,950,000.00	780,410,000.00		

(2) 抵押借款+保证借款情况

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率(%)	抵押物+保证人
------	------	------	------	-----------	-------	---------

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率 (%)	抵押物+保证人
西宁农商银行投资建设开发有限公司	国家开发银行青海省分行	2022/4/25-2037/4/24	100,310,000.00		3.95	抵押物：青海农副产品投资发展有限公司：青（2020）西宁市不动产权第0010456 号；保证人：西宁城市投资管理有限公司
西宁农商银行投资建设开发有限公司	国家开发银行青海省分行	2022/9/28-2035/7/28	60,000,000.00		3.95	抵押物：青海农副产品投资发展有限公司：青（2020）西宁市不动产权第0025062 号；保证人：西宁城市投资管理有限公司
西宁农商银行投资建设开发有限公司	国家开发银行青海省分行	2020/7/29-2035/7/28	210,000,000.00	15,000,000.00	3.95	抵押物：青海农副产品投资发展有限公司：青（2020）西宁市不动产权第0025062 号；保证人：西宁城市投资管理有限公司

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率 (%)	抵押物+保证人
西宁农商银行投资建设开发有限公司	国家开发银行青海省分行	2020/7/29-2035/7/28	190,000,000.00	16,000,000.00	3.95	抵押物：青海农副产品投资发展有限公司：青（2020）西宁市不动产权第 0025061 号；保证人：西宁城市投资管理有限公司
西宁农商银行投资建设开发有限公司	青海银行股份有限公司城北支行	2021/7/21-2024/7/21	224,000,000.00	224,000,000.00	7.20	抵押物：房产类在建工程；保证人：青海农副产品投资发展有限公司
青海欧璐国际物流有限公司	国家开发银行青海省分行	2019/5/27-2034/5/27	862,500,000.00	14,000,000.00	5.54	抵押物：青海丝绸之路国际物流城项目南区工程（一期）在建工程、本公司所拥有的土地使用权（湟国用（2016）第 1399-1401 号、）、李大为以自有房产（青（2019）西宁市不动产第 0044781 号）；保证人：西宁城市投资管理有限公司、李大为、黎江虹
西宁城投管理有限公司	中国农业银行股份有限公司西宁分行	2023/11/21-2043/11/18	800,000,000.00	10,000,000.00	4.00	抵押物：城中区长江路 53 号 1 号；担保人：西宁农商银行投资建设开发有限公司，西宁城通交通建设投资有限公司

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率 (%)	抵押物+保证人
西宁城 通交通 建设投 资有限 公司	中国建设 银行股份 有限公司 西宁北大 街支行	2019/1/10-2028//1/9	230,000,000.00	40,000,000.00	4.55	抵押物：西宁市城北区宁大路 4 号不动产（青（2019）西宁市不动产权第 0006069 号）；保证人：西宁城市投资管理有限公司
西宁城 投管理 有限公 司	中国农业 银行股份 有限公司 西宁分行	2023/11/21-2043/11/18	700,000,000.00	10,000,000.00	4.00	抵押物：城东区站西巷 23 号 6 号楼 23-251 号等 697 个、城北区朝阳西路 52 号 13 号楼 52-680 室等 13 处、城北区朝阳西路 52 号 15 号楼 52-722 室等 11 处、城北区朝阳西路 52 号 18 号楼 52-960 室等 32 处、城北区朝阳西路 52 号 21 号楼 52-1110 号等 32 处、城北区朝阳区 52 号 22 号楼 52-1174 号等 32 处，城北区朝阳西路 52 号 23 号楼 52-1238 号等 32 处、城北区朝阳西路 52 号 24 号楼 52-1302 号等 32 处、城北区朝阳西路 52 号 27 号楼 52-1560 号等 32 处、城北区朝阳西路 52 号 2 号楼 52-56 室等 26 处、城北区朝阳西路 52 号 3 号楼 52-108 室等 26 处、城北朝阳区朝阳西路 52 号 47 号楼 52 一 2868 号等 33 处，城北区朝阳西路 52 号 48 号楼 52 一 2916 室等 24 处，城北区朝阳西路 52 号 6 号楼 52 一 326 等 22 处；担保人：西宁农商投资建设开发管理有限公司
合计			3,376,810,000.00	329,000,000.00		

(3) 质押借款+抵押借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率 (%)	质押物+抵押物

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率（%）	质押物+抵押物
西宁城投管理有限公司	中国银行股份有限公司西宁分行	2023/11/21-2033/11/21	100,000,000.00	10,000,000.00	浮动利率	质押物：西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司提供的股权；抵押物：西宁城通交通建设投资有限公司、青海农副产品投资发展有限公司、西宁城投朝阳物流园开发建设有公司、青海宾馆旅游集团有限公司、西宁农商投资建设开发管理有限公司、西宁城昊建设投资管理有限公司提供的不动产
西宁（供水）集团有限责任公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	2023/7/6-2043/7/5	19,410,101.09			质押物：西宁市南川供水工程南川水厂一期项目水费收费权产主的全部收入；抵押物：本公司城西区黄河路 36 号 1 号楼 36-5 室不动产
合计			119,410,101.09	10,000,000.00		

（4）质押借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率（%）	质押物
西宁农兴农副产品经营有限公司	中国农业银行股份有限公司西宁城北农副产品集散中心支行	2021/3/26-2024/3/23	35,000,000.00	35,000,000.00	3.65	西宁农商投资建设开发管理有限公司定期存单
西宁城通交通建设投资有限公司	西宁市农商银行	2018/10/15-2025/10/10	38,000,000.00	17,000,000.00	5.3	西宁益路通充电设施运营管理有限公司、宁城通交通建设投资有限公司以 27 个停车场内充电设施建设项目的收费权出质担保

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率(%)	质押物
西宁城通交通建设投资有限公司	国家开发银行青海省分行	2022/4/25-2025/4/25	18,000,000.00	1,000,000.00	5.3	《西宁城通交通建设投资有限公司 2022 年新冠肺炎疫情应急贷款项目贷款差额补足协议》项下享有权益和收益为本项目提供质押担保
西宁城通交通建设投资有限公司	国家开发银行青海省分行	2022/7/27-2042/7/26	163,000,000.00	1,000,000.00	5.3	西宁城通交通建设投资有限公司以其依法可以出质的 1.《西宁市城城市公共临时停车场(库)特许经营协议》项下享有的权益和收益;2.《西宁市人民政府关于授权西宁市公共停车场(库)特许经营权的批复》(宁政【2010】)
西宁城市建设开发有限责任公司	国家开发银行股份有限公司青海省分行	2016/1/28-2041/1/27	202,670,000.00	20,000,000.00	基准利率上浮 20%	西宁市 2015 年政府采购棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下全部权益和收益
西宁城市建设开发有限责任公司	国家开发银行股份有限公司青海省分行	2016/1/28-2041/1/27	303,900,000.00	80,000,000.00	基准利率上浮 20%	西宁市 2015 年政府采购棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下全部权益和收益
西宁城市建设开发有限责任公司	国家开发银行股份有限公司青海省分行	2016/1/28-2041/1/27	18,890,000.00	2,000,000.00	基准利率上浮 20%	西宁市 2015 年政府采购棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下全部权益和收益

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率(%)	质押物
西宁城市建设开发有限责任公司	国家开发银行股份有限公司青海省分行	2016/3/31-2041/3/30	22,440,000.00	1,920,000.00	基准利率上浮 20%	西宁市 2015 年政府采购棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下全部权益和收益
西宁城市建设开发有限责任公司	国家开发银行股份有限公司青海省分行	2016/6/6-2041/6/5	18,675,000.00	6,540,000.00	基准利率上浮 20%	西宁市 2015 年政府采购棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下全部权益和收益
西宁城市建设开发有限责任公司	国家开发银行股份有限公司青海省分行	2016/6/6-2041/5/31	221,918,503.00	17,120,000.00	基准利率上浮 20%	西宁市 2015 年政府采购棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下全部权益和收益
西宁城市建设开发有限责任公司	国家开发银行股份有限公司青海省分行	2016/3/31-2041/3/30	6,325,000.00	2,180,000.00	基准利率上浮 20%	西宁市 2015 年政府采购棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下全部权益和收益
西宁城市建设开发有限责任公司	国家开发银行股份有限公司青海省分行	2016/9/29-2041/9/28	1,889,570,000.00	100,000,000.00	基准利率上浮 20%	西宁市 2015 年政府采购棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下全部权益和收益
合计			2,938,388,503.00	283,760,000.00		

(5) 抵押借款

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期的金额	利率 (%)	抵押物
西宁城通交通建设投资有限公司	中国光大银行股份有限公司西宁分行	2021/2/23-2026/12/23	7,500,000.00	3,000,000.00	4.95	西宁城通交通建设投资有限公司以其有权处分的西宁市城西区五四西路 53 号 1 号楼 2 单元 2152、2153、2154、2161、2162、2163、2164 作为抵押物抵押
合计			7,500,000.00	3,000,000.00		

(6) 保证借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	利率 (%)	保证人
西宁农商投资建设开发管理有限公司	国家开发银行青海省分行	2022/11/4-2028/11/3	150,000,000.00	30,000,000.00	4.20	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	国家开发银行青海省分行	2022/11/11-2028/11/3	150,000,000.00	30,000,000.00	4.20	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	国家开发银行青海省分行	2017/11/23-2025/11/22	141,000,000.00	70,500,000.00	3.79	西宁市湟水投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	华夏银行股份有限公司西宁分行	2022/3/18-2024/3/17	21,500,000.00	21,500,000.00	6.00	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	华夏银行股份有限公司西宁分行	2022/3/17-2024/3/17	21,500,000.00	21,500,000.00	6.00	西宁城市投资管理有限公司
西宁农商投资建设开发管理有限公司	中国农业银行股份有限公司西宁城北农副产品集散中心支行	2022/7/28-2025/7/26	8,800,000.00	1,000,000.00	4.75	西宁城市投资管理有限公司及西宁市湟水投资管理有限公司
西宁城通交通建设投资有限公司	青海银行城中支行	2019/6/18-2024/6/18	23,000,000.00	3,000,000.00		西宁城市投资管理有限公司

西宁城市投资管理有限公司 2023 年度财务报表附注

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期 金额	利率(%)	保证人
西宁城通交通建设投资有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	2020/6/2-2034/6/1	130,993,113.67	1,700,000.00	4.55	西宁城市投资管理有限公司
西宁城通交通建设投资有限公司	兴业银行股份有限公司西宁分行	2022/10/26-2042/10/25	250,000,000.00		2.55	西宁城市投资管理有限公司
西宁城市建设开发有限责任公司	兴业银行股份有限公司西宁分行营业部	2015/12/25-2025/12/25	496,787,500.00	124,160,000.00	6.30	西宁城市投资管理有限公司
西宁文化旅游发展投资有限公司	国家开发银行青海省分行	2018/7/30-2033/7/30	34,500,000.00	1,500,000.00	4.69	西宁城市投资管理有限公司
西宁供水（集团）有限责任公司	中国工商银行股份有限公司	1999/11/16-2029/11/15	5,244,135.90		0.80	省财政厅
西宁市城市交通投资建设有限公司	兴业银行股份有限公司西宁分行	2015/12/25-2025/12/25	133,400,000.00	33,320,000.00	6.30	兴业财富资产管理有限公司+西宁城市投资管理有限公司
西宁市城市交通投资建设有限公司	青海银行股份有限公司城东支行	2021/6/10-2026/2/20	356,600,000.00	256,600,000.00	5.70	西宁城市投资管理有限公司
合计			1,923,324,749.57	594,780,000.00		

（三十五）应付债券

1、应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
2019 年第 1 期中票		498,117,951.51
2019 年第 2 期中票		996,011,766.75
2020 年第 1 期公司债	50,000,000.00	
2020 年第 2 期公司债		601,178,403.98
2022 年第 1 期中票		340,804,614.85
2022 年第 2 期中票		144,615,734.38
2022 年第 3 期中票		298,382,561.68
2022 年第 1 期 PPN		199,622,073.96
2022 年第 1 期公司债		298,107,585.71
2023 年第 1 期中票	698,424,570.72	
2023 年第 1 期公司债	447,072,679.98	
合计	1,195,497,250.70	3,376,840,692.82

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期偿还
2023 年第 1 期中票	700,000,000.00	2023/3/29	2 年	700,000,000.00		
2023 年第 1 期公司债	450,000,000.00	2023/3/22	5 年	450,000,000.00		
2019 年第 1 期中票	500,000,000.00	2019/3/1	5 年	500,000,000.00	498,117,951.51	
2019 年第 2 期中票	1,000,000,000.00	2019/4/1	5 年	1,000,000,000.00	996,011,766.75	
2020 年第 1 期公司债	500,000,000.00	2020/3/1	3+2 年	500,000,000.00	499,661,047.57	450,000,000.00
2020 年第 2 期公司债	600,000,000.00	2020/6/1	2+2 年	600,000,000.00	601,178,403.98	
2021 年第 1 期中票	800,000,000.00	2021/4/1	2 年	800,000,000.00	796,477,006.69	800,000,000.00
2021 年第 2 期中票	500,000,000.00	2021/7/1	2 年	500,000,000.00	491,187,712.67	500,000,000.00
2021 年第 3 期中票	200,000,000.00	2021/9/1	2 年	200,000,000.00	198,607,022.36	200,000,000.00
2021 年第 1 期 PPN	500,000,000.00	2021/12/1	2 年	500,000,000.00	488,385,654.43	500,000,000.00
2021 年第 2 期 PPN	300,000,000.00	2021/12/1	2 年	300,000,000.00	288,723,022.31	300,000,000.00
2022 年第 1 期中票	350,000,000.00	2022/2/1	2 年	350,000,000.00	340,804,614.85	
2022 年第 2 期中票	150,000,000.00	2022/4/1	2 年	150,000,000.00	144,615,734.38	
2022 年第 3 期中票	300,000,000.00	2022/11/1	2 年	300,000,000.00	298,382,561.68	
2022 年第 1 期 PPN	200,000,000.00	2022/7/1	2 年	200,000,000.00	199,622,073.96	
2022 年第 1 期公司债	300,000,000.00	2022/7/1	2+3 年	300,000,000.00	298,107,585.71	
合计	7,350,000,000.00			7,350,000,000.00	6,139,882,158.85	2,750,000,000.00

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额	其中一年内到期
2023 年第 1 期中票	700,000,000.0	37,566,666.67	-1,575,429.29	698,424,570.72	
2023 年第 1 期公司债	450,000,000.00	26,352,739.73	-2,927,320.02	447,072,679.98	
2019 年第 1 期中票		25,000,000.00	-1,272,960.39	499,390,911.90	499,390,911.90
2019 年第 2 期中票		53,500,000.00	-2,546,725.122	998,558,491.87	998,558,491.87
2020 年第 1 期公司债		5,684,931.51	338,952.43	50,000,000.00	
2020 年第 2 期公司债		30,000,000.00	1,178,403.98	600,000,000.00	600,000,000.00
2021 年第 1 期中票		17,095,890.41	3,522,993.31		
2021 年第 2 期中票		17,342,465.75	8,812,287.33		
2021 年第 3 期中票		7,928,219.18	1,392,977.64		
2021 年第 1 期 PPN		24,394,520.55	11,614,345.57		
2021 年第 2 期 PPN		15,595,068.49	11,276,977.69		
2022 年第 1 期中票		21,000,000.00	2,357,759.41	343,162,374.26	343,162,374.26
2022 年第 2 期中票		2,736,986.30	2,508,598.59	147,124,332.97	147,124,332.97
2022 年第 3 期中票		20,527,397.26	872,390.16	299,254,951.84	299,254,951.84
2022 年第 1 期 PPN		8,016,438.36	260,607.14	199,882,681.10	199,882,681.10
2022 年第 1 期公司债			895,610.21	299,003,195.92	299,003,195.92
合计	1,150,000,000.00	312,741,324.21	36,709,468.64	4,581,874,190.56	3,386,376,939.86

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,847,407,020.01	3,855,399,074.81
专项应付款	16,542,108,268.63	14,797,844,893.32
合计	20,389,515,288.64	18,653,243,968.13

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	1,831,631,247.00	2,226,894,054.09
中国农发重点建设基金有限公司	160,020,000.00	246,320,000.00
中央拨款资金	851,321,081.13	851,290,100.00
融资租赁款	139,280,637.81	530,894,920.72
专项债	865,154,054.07	
合计	3,847,407,020.01	3,855,399,074.81

2、按款项性质列示的专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
市政项目拨款	14,797,844,893.32	2,157,309,266.22	413,045,890.91	16,542,108,268.63	棚户区改造等城市基础设施建设
合计	14,797,844,893.32	2,157,309,266.22	413,045,890.91	16,542,108,268.63	

(三十七) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	450,407,837.69	18,463,206.80	5,314,087.75	463,556,956.74	政府补助
合计	450,407,837.69	18,463,206.80	5,314,087.75	463,556,956.74	

1、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
集散二期项目地块三、四政府补助资金	300,000,000.00			
国际物流城	35,000,000.00			
西宁市监狱局建还成本	26,920,824.48			
西宁市财政局债券资金	19,175,000.00			487,500.00
熊猫馆专项建设资金	19,056,900.82			1,148,194.97
青海省公路桥梁集团公司职工家属区“三供一业”供水改造工程项目	13,753,071.05			573,044.64
大熊猫馆项目海绵城市建设专项资金	7,061,986.12			1,145,190.02

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
西宁市海湖体育中心自驾车营地建设项目	6,146,788.97			
蔬菜区电子结算系统	6,000,000.00			
充电桩补助资金	4,562,125.00	28,875.00		86,625.00
2021 年度青海体育中心运营专项补助经费	3,500,000.00			
二期棚户区改造补助资金	2,375,000.00			
观光塔亮化设计升级改造	2,262,297.17			708,280.92
乡村旅游精品民宿建设补助	1,500,000.00			
西宁旅游电商平台及一机游项目平台建设	1,237,500.00			
旅游公共服务设施提升工程	500,000.00			500,000.00
2021 年目标责任绩效考核奖	280,000.00			
供水设施改造	271,517.47			16,569.96
重点项目前期经费	266,195.91			
财政消防器材补助	200,000.00			
产业和城市转型升级人才培养经费	120,000.00			
民族团结进步教育基地经费补助	100,000.00	31.80		5,509.80
山口道闸收费岗亭	34,903.77			7,621.26
智慧景区	25,704.00			25,704.00
国企经营管理人才经费	25,600.00	4,900.00		
创标经费	16,721.35			
亮化灯饰及维修改造	11,701.58			11,701.58
党建项目补助	2,000.00			834.04
党建项目补助资金	1,000.00			
党建经费	1,000.00			
国家物流枢纽承载城市建设项目		1,200,000.00		
西宁国家骨干冷链物流基地冷链物流建设 专项资金		16,000,000.00		
引才聚才 555 计划资金用于二供部基于供 水水质安全二次供水研究项目		179,400.00		
熊猫教育基地补助		50,000.00		10,810.00
2022 年度青海省特色人才项目经费		1,000,000.00		
合计	450,407,837.69	18,463,206.80		4,727,586.19

负债项目	本期冲减成本 及费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
------	---------------	------	------	-----------------

负债项目	本期冲减成本 及费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
集散二期项目地块三、四 政府补助资金			300,000,000.00	与资产相关
国际物流城			35,000,000.00	与资产相关
西宁市监狱局建还成本			26,920,824.48	与资产相关
西宁市财政局债券资金			18,687,500.00	与收益相关
熊猫馆专项建设资金			17,908,705.85	与收益相关
青海省公路桥梁集团公 司职工家属区“三供一 业”供水改造工程项目			13,180,026.41	与收益相关
大熊猫馆项目海绵城市 建设专项资金			5,916,796.10	与收益相关
西宁市海湖体育中心自 驾车营地建设项目			6,146,788.97	与资产相关
蔬菜区电子结算系统			6,000,000.00	与资产相关
充电桩补助资金			4,504,375.00	与资产相关
2021 年度青海体育中心 运营专项补助经费			3,500,000.00	与资产相关
二期棚户区改造补助资 金			2,375,000.00	与资产相关
观光塔亮化设计升级改 造			1,554,016.25	与收益相关
乡村旅游精品民宿建设 补助			1,500,000.00	与资产相关
西宁旅游电商平台及一 机游项目平台建设			1,237,500.00	与资产相关
旅游公共服务设施提升 工程				与资产相关
2021 年目标责任绩效考 核奖	280,000.00			与资产相关
供水设施改造			254,947.51	与收益相关
重点项目前期经费			266,195.91	与资产相关
财政消防器材补助			200,000.00	与资产相关
产业和城市转型升级人 才培养经费			120,000.00	与资产相关

负债项目	本期冲减成本 及费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
民族团结进步教育基地 经费补助			94,522.00	与资产相关
山口道闸收费岗亭			27,282.51	与收益相关
智慧景区			0.00	与收益相关
国企经营管理人才经费	30,500.00		0.00	与资产相关
创标经费			16,721.35	与资产相关
亮化灯饰及维修改造			0.00	与收益相关
党建项目补助			1,165.96	与资产相关
党建项目补助资金	1,000.00		0.00	与资产相关
党建经费			1,000.00	与资产相关
国家物流枢纽承载城市 建设项目			1,200,000.00	与资产相关
西宁国家骨干冷链物流 基地冷链物流建设专项 资金			16,000,000.00	与资产相关
引才聚才 555 计划资金用 于二供部基于供水水质 安全二次供水研究项目			179,400.00	与收益相关
熊猫教育基地补助			39,190.00	与资产相关
2022 年度青海省特色人 才项目经费	275,001.56		724,998.44	与收益相关
合计	586,501.56		463,556,956.74	

（三十八）递延所得税负债

1、不以抵销后的净额列示的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
权益投资公允价值变动	62,487,319.12	15,621,829.78	74,427,798.84	18,606,949.71
合计	62,487,319.12	15,621,829.78	74,427,798.84	18,606,949.71

（三十九）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司		50,800,000.00
西宁市财政局	250,000,000.00	50,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	250,000,000.00	100,800,000.00

(四十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
西宁市政府国有资产监督管理委员会	1,475,000,000.00	100.00	986,000,000.00		2,461,000,000.00	100.00
合计	1,475,000,000.00	100.00	986,000,000.00		2,461,000,000.00	100.00

其他说明：西宁市政府国有资产监督管理委员会《关于增加西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》（宁国资产【2023】31号）拨付320,000,000.00元注册资本金；西宁市政府国有资产监督管理委员会《关于拨付西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》（宁国资产【2023】60号）拨付600,000,000.00元注册资本金；西宁市政府国有资产监督管理委员会《关于拨付西宁城市投资管理有限公司注册资本金的批复》（宁国资产【2023】95号）拨付66,000,000.00元注册资本金。

(四十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,077,039.24			1,077,039.24
其他资本公积	21,943,017,565.93		500,905,634.82	21,442,111,931.11
合计	21,944,094,605.17		500,905,634.82	21,443,188,970.35

其他说明：西宁文化旅游发展投资有限公司根据西宁审计局反馈意见，本期资本公积转实收资本6,950,000.00元，导致资本公积减少6,950,000.00元，西宁水利水电建设开发有限责任公司根据财政厅反馈意见，本期资本公积调整专项应付款531,584,387.84元，导致资本公积减少531,584,387.84元。西宁产业投资运营管理集团有限公司本期归还国开基金，导致资本公积减少5,400,000.00元；西宁供水(集团)有限责任公司第六届第十六次董事会决议此次新股东投资额5080万元以1:10的比例确认实收资本508万元，剩余部分转资本公积，资本公积增加43,028,753.02元。

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后净额	

项目	本期发生额						
	期初余额	本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后净额	期末余额
一、以后不 能重分类进 损益的其他 综合收益	8,651,995.60	178,957,297.39				178,957,297.39	187,609,292.99
其中：重新 计量设定受 益计划变动 额							
权益法下不 能转损益的 其他综合收 益							
其他权益工 具投资公允 价值变动	8,651,995.60	178,957,297.39				178,957,297.39	187,609,292.99
其他权益工 具投资公允 价值变动							
二、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益							
其中：权益 法下可转损 益的其他综 合收益							
其他债权投 资公允价值 变动							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后净额	
金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额							
其他债权投 资信用减值 准备							
现金流量套 期储备							
外币财务报 表折算差额							
合计	8,651,995.60	178,957,297.39				178,957,297.39	187,609,292.99

（四十三）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	112,235,378.31	5,080,712.01		117,316,090.32
合计	112,235,378.31	5,080,712.01		117,316,090.32

（四十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,645,271,340.77	1,589,079,255.25
加：会计政策变更		
前期差错更正	5,837,318.51	
其他转入		
本年年初余额	1,651,108,659.28	1,589,079,255.25
加：净利润	83,460,628.95	93,854,701.25
减：提取盈余公积	5,080,712.01	4,311,697.22
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,398,380.00	27,513,600.00
其他		
本年年末余额	1,687,090,196.22	1,651,108,659.28

（四十五）营业收入

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,458,926,114.32	1,101,493,479.04	1,288,639,751.82	1,057,459,443.67
其他业务	204,370,102.92	95,294,762.07	213,090,915.06	81,543,441.08
合计	1,663,296,217.24	1,196,788,241.11	1,501,730,666.88	1,139,002,884.75

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	8,253,111.28	4,062,739.74
土地增值税	6,079,768.85	623,193.71
土地使用税	3,028,631.59	2,331,810.58
城市维护建设税	2,690,621.47	2,617,477.66
教育费附加	1,175,166.37	1,118,956.97
地方教育费附加	778,895.50	745,970.32
其他	2,674,753.38	5,218,020.21
合计	24,680,948.44	16,718,169.19

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,334,547.03	23,027,235.69
低值易耗品	2,690,677.49	2,443,324.99
销售手续费、佣金等	4,056,506.32	79,396.48
车辆费用	960,807.10	705,250.87
折旧费与摊销	2,680,958.05	4,148,522.08
广告及宣传费	11,315,923.66	8,597,606.91
水电费	141,630.30	150,978.06
租赁费	618,451.50	631,796.28
差旅费及业务招待费	280,863.30	93,892.07
办公、邮电费	6,406,126.55	4,816,940.95
物料用品	3,145,179.20	1,932,195.57
取暖费	230,000.00	
劳动保护费	90,147.65	
中介机构费用	72,019.92	
其他	2,126,274.88	5,849,190.50
合计	62,150,112.95	52,476,330.45

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,202,052.88	199,730,292.82
差旅费及业务招待费、办公费	13,575,834.22	8,541,866.91
中介机构费	8,399,355.75	7,656,186.83
固定资产折旧	27,651,242.40	24,027,136.48
无形资产摊销	806,543.96	1,791,423.52
维修及养护费	19,632.85	743,034.65
长期待摊费用摊销	686,084.20	527,142.13
车辆费用及保险费	2,154,199.34	1,401,385.79
租赁费	2,925,191.91	3,104,242.15
劳务费	1,070,434.05	468,625.10
取暖费	375,625.44	1,039,553.79
其他	12,927,416.23	13,443,347.26
合计	287,793,613.23	262,474,237.43

（四十九）研发费用

明细项目	上期审定发生额	本期审定发生额
大数据中心项目	1,150,000.00	80,339.62
合计	1,150,000.00	80,339.62

（五十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	644,991,567.89	619,678,269.75
减：利息收入	626,033,524.63	570,273,319.20
汇兑损益	92,872.69	526,471.90
银行手续费及其他	8,376,075.84	1,858,559.04
合计	27,426,991.79	51,789,981.49

（五十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
运营补贴	11,095,928.60		11,095,928.60
熊猫教育基地补助	10,810.00		10,810.00
商务局疫情补助	6,030,000.00		6,030,000.00
青海体育中心运营补贴	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
熊猫馆摊销费	350,000.00	10,248,882.42	350,000.00
新能源汽车补贴	1,786,825.00	57,750.00	1,786,825.00

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
西宁市城北区发展改革和工业信息化局专项资金补助	1,805,500.00		1,805,500.00
省级文化旅游发展专项引导资金	1,500,000.00	800,000.00	1,500,000.00
中小企业发展专项资金	1,420,000.00		1,420,000.00
助企纾困金	950,000.00		950,000.00
培训补贴、稳岗补贴、住房补贴等	787,543.12	3,400,176.98	787,543.12
政府补助	717,543.56	33,000.00	717,543.56
观光塔亮化设计升级改造	708,280.92	617,462.04	708,280.92
目标责任(绩效)考核奖	630,000.00	390,000.00	630,000.00
青海省公路桥梁集团公司职工家属区“三供一业”供水改造工程项目	573,044.64	573,044.64	573,044.64
旅游公共服务设施提升工程	500,000.00		500,000.00
税收优惠/减免税费	311,831.11	955,626.28	311,831.11
2022 年市级外经贸发展资金	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	27,007.36	9,673,940.40	27,007.36
智慧景区	25,704.00	46,614.00	25,704.00
个税返还手续费	25,610.53	23,844.57	25,610.53
供水设施改造	16,569.96	16,569.96	16,569.96
税收返还	13,179.49	1,237,483.91	13,179.49
亮化灯饰及维修改造	11,701.58	8,990.28	11,701.58
西宁市城西区亮化电费补助	9,379.65		9,379.65
山口道闸收费岗亭	7,621.26	7,621.23	7,621.26
民族团结进步教育基地经费补助	5,509.80		5,509.80
2023 年度社会保险服务局过渡费	3,000.00		3,000.00
社保补助	2,846.69	93,326.61	2,846.69
商务厅第 6 届进博会企业补助	1,200.00		1,200.00
充电桩补助资金	86,625.00		86,625.00
党建经费	834.04		834.04
城市形象对外宣传专项经费		17,640,000.00	
市财政具拨付代征污水处理费手续费		3,643,800.00	
西宁市商务局应急保供资金		1,230,000.00	
熊猫馆专项建设资金	1,148,194.97	971,549.59	1,148,194.97
大熊猫馆项目海绵城市建设专项资金	1,145,190.02	969,006.94	1,145,190.02
西宁市普惠金融服务平台建设资金		480,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
西宁市财政局债券资金	487,500.00	412,500.00	487,500.00
公厕维修改造		381,909.00	
一次性留工培训补助		358,615.98	
青藏高原圈养大熊猫探索性饲养补助		250,000.00	
市财政局拨付 2022 年消火栓补助金		200,000.00	
西宁市商务局三节平价款		154,711.13	
燃油补贴		80,000.00	
西宁市第一批科技专项资金补助		50,000.00	
2022 年科技奖补资金专用创新券园区配套资金		50,000.00	
服务业奖励资金		50,000.00	
国企经营管理人才“蓄能提质”项目经费	5,010.00	30,000.00	5,010.00
负一楼库房和工程值班室		8,990.28	
一次性扩岗补助		6,000.00	
上网检测费		2,000.00	
以前年度国家统计局调查补助款		1,800.00	
合计	38,399,991.30	61,355,216.24	38,399,991.30

（五十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,564,959.57	17,504,981.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,395,387.11	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	80,917,580.92	38,450,191.89
债权投资在持有期间取得的利息收入		28,148,034.47
其他	11,648,676.34	-3,749,226.52
合计	94,735,829.72	80,353,981.18

（五十三）公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动		1,178,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		1,178,000.00
合计		1,178,000.00

（五十四）信用减值损失

项目	本年数	上年数
----	-----	-----

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	-23,083,757.24	-12,248,219.67
二、委托贷款减值准备	-40,168,315.95	-7,375,000.00
合计	-63,252,073.19	-19,623,219.67

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,149,425.78	
合计	-2,149,425.78	

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
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小计	3,157.67	-633,428.02
其中：固定资产处置	3,157.67	-633,428.02
合计	3,157.67	-633,428.02

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
罚款、滞纳金等收入	13,222.19		13,222.19
确实无法支付的应付款项	270,712.32		270,712.32
赔偿收入	538,014.19		538,014.19
盘盈利得	8,908.31		8,908.31
与企业日常活动无关的政府补助	211,152.55	1,569,017.91	211,152.55
非流动资产处置利得合计	926,732.85		905,352.85
其他	838,537.16	123,501.46	859,917.16
合计	2,807,279.57	1,692,519.37	2,807,279.57

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
对外捐赠	469,999.85	66,438.32	469,999.85
罚款支出	138,930.53		138,930.53
盘亏损失	167,263.62		167,263.62
非流动资产毁损报废损失	183,777.97		183,777.97
消耗性生物资产	12,924,139.67		12,924,139.67

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
运营支出	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	7,168,216.78	2,173,907.34	7,168,216.78
合计	26,052,328.42	2,240,345.66	26,052,328.42

(五十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,590,371.85	29,916,505.78
递延所得税费用	-3,164,116.40	4,905,083.20
合计	40,426,255.45	34,821,588.98

(六十) 现金流量项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及收到其他补助的现金	46,902,376.28	34,889,121.18
利息收入收到的现金	2,401,335.87	31,425,285.82
往来款项及其他收到的现金	4,881,810,028.68	3,993,152,565.00
合计	4,931,113,740.83	4,059,466,972.00

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出支付的现金	10,844,364.30	1,458,219.30
银行手续费等支付的现金	972,404.68	67,352,328.53
销售费用及管理费用支付的现金	52,495,109.53	58,413,840.89
往来款项及其他支付的现金	4,139,480,337.39	3,795,248,984.00
合计	4,203,792,215.90	3,922,473,372.72

(六十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	67,372,485.14	66,449,858.41
加：信用减值损失	63,252,073.19	19,623,219.67
资产减值损失	2,149,425.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,501,091.90	141,324,709.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	33,537,692.90	1,701,730.50
长期待摊费用摊销	5,885,610.52	6,242,499.16

项目	本期金额	上期金额
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）	-3,157.67	633,428.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	183,777.97	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,178,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	644,991,567.89	619,678,269.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-94,735,829.72	-75,841,320.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,851,740.12	-4,596,277.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,985,119.93	-14,305.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	120,319,030.78	64,967,717.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	402,488,839.05	-2,353,711,484.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-579,943,425.88	1,464,892,012.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	796,162,321.80	-49,827,943.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,903,396,928.12	2,625,294,609.06
减：现金的年初余额	2,625,294,609.06	2,812,496,043.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-721,897,680.94	-187,201,434.89

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,903,396,928.12	2,625,294,609.06
其中：库存现金	20,339.34	29,363.48
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,897,376,158.53	2,616,310,687.71
可随时用于支付的其他货币资金	6,000,430.25	8,954,557.87
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,903,396,928.12	2,625,294,609.06
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	项目	金额	计入当期损益的金额
其他收益	运营补贴	11,095,928.60	11,095,928.60
其他收益、递延收益	熊猫教育基地补助	50,000.00	10,810.00
其他收益	商务局疫情补助	6,030,000.00	6,030,000.00
其他收益	青海体育中心运营补贴	6,000,000.00	6,000,000.00
其他收益	熊猫馆摊销费	350,000.00	350,000.00
其他收益	新能源汽车补贴	1,786,825.00	1,786,825.00
其他收益	西宁市城北区发展改革和工业信息化局专项资金补助	1,805,500.00	1,805,500.00
其他收益	省级文化旅游发展专项引导资金	1,500,000.00	1,500,000.00
其他收益	中小企业发展专项资金	1,420,000.00	1,420,000.00
其他收益	助企纾困金	950,000.00	950,000.00
其他收益	培训补贴、稳岗补贴、住房补贴等	787,543.12	787,543.12
其他收益	政府补助	717,543.56	717,543.56
其他收益、递延收益	观光塔亮化设计升级改造	2,262,297.17	708,280.92
其他收益	目标责任(绩效)考核奖	630,000.00	630,000.00
其他收益、递延收益	青海省公路桥梁集团公司职工家属区“三供一业”供水改造工程项目	13,753,071.05	573,044.64
其他收益	旅游公共服务设施提升工程	500,000.00	500,000.00
其他收益	税收优惠/减免税费	311,831.11	311,831.11
其他收益	2022 年市级外经贸发展资金	200,000.00	200,000.00
其他收益	其他	27,007.36	27,007.36
其他收益	智慧景区	25,704.00	25,704.00
其他收益	个税返还手续费	25,610.53	25,610.53
其他收益、递延收益	供水设施改造	271,517.47	16,569.96
其他收益	税收返还	13,179.49	13,179.49
其他收益	亮化灯饰及维修改造	11,701.58	11,701.58
其他收益	西宁市城西区亮化电费补助	9,379.65	9,379.65

种类	项目	金额	计入当期损益的金额
其他收益、递延收益	山口道闸收费岗亭	34,903.77	7,621.26
其他收益、递延收益	民族团结进步教育基地经费补助	100,031.80	5,509.80
其他收益	2023 年度社会保险服务局过渡费	3,000.00	3,000.00
其他收益	社保补助	2,846.69	2,846.69
其他收益	商务厅第 6 届进博会企业补助	1,200.00	1,200.00
其他收益、递延收益	充电桩补助资金	4,591,000.00	86,625.00
其他收益、递延收益	党建经费	1,834.04	834.04
其他收益、递延收益	熊猫馆专项建设资金	19,056,900.82	1,148,194.97
其他收益、递延收益	大熊猫馆项目海绵城市建设专项资金	7,061,986.12	1,145,190.02
其他收益、递延收益	西宁市财政局债券资金	19,175,000.00	487,500.00
其他收益	国企经营管理人才“蓄能提质”项目经费	5,010.00	5,010.00
递延收益	集散二期项目地块三、四政府补助资金	300,000,000.00	
递延收益	国际物流城	35,000,000.00	
递延收益	西宁市监狱局建还成本	26,920,824.48	
递延收益	西宁市海湖体育中心自驾车营地建设项目	6,146,788.97	
递延收益	蔬菜区电子结算系统	6,000,000.00	
递延收益	2021 年度青海体育中心运营专项补助经费	3,500,000.00	
递延收益	二期棚户区改造补助资金	2,375,000.00	
递延收益	乡村旅游精品民宿建设补助	1,500,000.00	
递延收益	西宁旅游电商平台及一机游项目平台建设	1,237,500.00	
递延收益	重点项目前期经费	266,195.91	
递延收益	财政消防器材补助	200,000.00	
递延收益	产业和城市转型升级人才培养经费	120,000.00	
递延收益	创标经费	16,721.35	
递延收益	党建项目补助	1,165.96	
递延收益	国家物流枢纽承载城市建设项目	1,200,000.00	
递延收益	西宁国家骨干冷链物流基地冷链物流建设专项资金	16,000,000.00	

种类	项目	金额	计入当期损益的金额
递延收益	引才聚才 555 计划资金用于二供部基于供水水质安全二次供水研究项目	179,400.00	
递延收益	乡村旅游精品民宿建设补助	1,500,000.00	
递延收益	2022 年度青海省特色人才项目经费	724,998.44	
营业外收入	与企业日常活动无关的政府补助	211,152.55	211,152.55
合计		502,168,100.59	38,611,143.85

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其他变动说明

本期纳入合并的子公司未发生变化。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西宁文化旅游发展投资有限公司	青海西宁	青海西宁	文化旅游	100.00		投资
西宁城通交通建设投资有限公司	青海西宁	青海西宁	投资建设	61.25		投资
西宁农商投资建设开发管理有限公司	青海西宁	青海西宁	房地产、物流	70.83		投资
西宁产业投资运营管理集团有限公司	青海西宁	青海西宁	金融业	100.00		投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西宁综合保税区开发投资有限公司	青海西宁	青海西宁	金融业	75.47		投资
西宁市城市轨道交通投资建设有限公司	青海西宁	青海西宁	建筑业	100.00		股权划拨
西宁市综合管廊运营管理有限公司	青海西宁	青海西宁	公共设施管理业	100.00		投资
西宁水利水电建设开发有限责任公司	青海西宁	青海西宁	建筑业	40.41		股权划拨
西宁市城市建设开发有限公司	青海西宁	青海西宁	建筑业	71.43		股权划拨
西宁城市建设发展有限公司	青海西宁	青海西宁	建筑业	100.00		股权划拨
西宁市城建建设有限责任公司	青海西宁	青海西宁	建筑业	100.00		股权划拨
西宁供水（集团）有限责任公司	青海西宁	青海西宁	生活服务	97.98	0.34	股权划拨
西宁大数据有限公司	青海西宁	青海西宁	商业	100.00		投资
西宁朝阳商城经营管理有限公司	青海西宁	青海西宁	房地产、物流	50.00		购买股权
青海欧璐国际物流有限公司	青海西宁	青海西宁	物流	56.00		投资
西宁城市发展研究中心有限公司	青海西宁	青海西宁	咨询服务	50.00	10.00	投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青海汉为工程技术有限公司	青海西宁	青海西宁	咨询服务	66.00		增资
西宁城市发展有限公司	青海西宁	青海西宁	商务服务业	100.00		投资

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：在子公司西宁朝阳商城经营管理有限公司的持股比例 50%，但控制被投资单位，纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：西宁朝阳商城经营管理有限公司经营管理层由股东西宁城市投资管理有限公司委派，参与经营决策，西宁城市投资管理有限公司享有经营决策控制权。

2、重要的非全资子公司

重要的非全资子公司	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告的分派的股利	期末少数股东权益余额
西宁城通交通建设投资有限公司	30.00	690,480.99		635,501,524.48
西宁朝阳商城经营管理有限公司	50.00	589,095.74		27,058,499.49
西宁供水（集团）有限责任公司	2.02	830,543.81		24,784,120.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：西宁朝阳商城经营管理有限公司经营管理层由股东西宁城市投资管理有限公司委派，参与经营决策，西宁城市投资管理有限公司享有经营决策控制权。

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西宁城通交通建设投资有限公司	548,124,433.70	3,987,338,638.58	4,535,463,072.28	446,972,069.86	2,049,838,088.67	2,496,810,158.53
西宁朝阳商城经营管理有限公司	41,217,095.27	210,385,902.54	251,602,997.81	197,485,998.82		197,485,998.82

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西宁供水（集团）有限责任公司	1,025,267,484.89	1,546,843,298.80	2,572,110,783.69	861,543,742.15	892,172,513.82	1,753,716,255.97

3、重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西宁城通交通建设投资有限公司	51,550,340.03	2,301,603.31	2,301,603.31	63,185,542.08	53,901,519.31	2,221,573.20	2,221,573.20	90,080,415.44
西宁朝阳商城经营管理有限公司	30,767,731.83	1,178,191.49	1,178,191.49	12,804,616.02	35,363,151.90	-556,529.53	-556,529.53	27,457,450.51
西宁供水（集团）有限责任公司	394,378,643.33	38,266,544.15	38,266,544.15	6,666,854.97	323,630,259.71	-11,870,922.93	-11,870,922.93	-9,559,929.19

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
青海柴达木能源投资开发股份有限公司	青海西宁	青海西宁	电力、热力生产和供应业	22.99		权益法核算
五矿（青海）特色产业投资基金管理有限公司	青海西宁	青海西宁	金融业	20.00		权益法核算
青海开创汇富特色产业投资基金管理有限公司	青海西宁	青海西宁	资本市场服务	40.00		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大通汇丰景园农业产业开发有限公司	青海西宁	青海西宁	农业	40.00		权益法核算
西宁卓尔信息科技有限公司	青海西宁	青海西宁	软件和信息技术服务业	34.00		权益法核算

八、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

控股股东名称	注册地	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东对本企业的表决权比例（%）
西宁市工业和信息化局（西宁市政府国有资产监督管理委员会）	青海省西宁市	100.00	100.00

本企业最终控制方是西宁市工业和信息化局（西宁市政府国有资产监督管理委员会）。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西宁温资投资股份有限公司	子公司持股
西宁市交通建设开发有限公司	子公司持股
西宁稼蔬农牧建设开发有限责任公司	子公司持股
陕西骏途网西游电子商务股份有限公司	孙公司持股
江苏现代资产投资管理顾问有限公司	子公司持股
青海物通（集团）实业有限公司	孙公司持股
西宁市供水工贸公司	子公司持股
青海银行股份有限公司	子公司持股
青海欧隆国际物流有限公司	子公司持股
西宁园林建设开发有限责任公司	孙公司持股

（五）关联交易情况

本报告期内未发生关联交易关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	西宁市交通建设开发有限公司	25,095,378.71	23,760,844.15

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	青海欧隆国际物流有限公司	16,415,333.46	15,375,333.42

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在应披露的重要或有事项：

①诉讼事项：

原告	案件号	被告	案由	备注
山东广传习智教育科技有限公司	(2023) 鲁 0103 民初 6198 号	西宁城市投资管理有限公司	票据追索权纠纷	
济南济驰贸易有限公司	(2023) 鲁 0104 民初 6452、6455、6457 号	西宁城市投资管理有限公司	票据追索权纠纷	
徐州建机工程机械有限公司	(2023) 苏 1202 民初 2889 号	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	
徐州建机工程机械有限公司	(2023) 苏 1202 民初 2887 号	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	
威县银正轴承销售有限公司	(2023) 鲁 0303 民初 4139 号	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	
淮安经济技术开发区三片云建材经营部	(2023) 苏 0303 民初 4336 号	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	
淄博百豪物流有限公司	(2023) 鲁 0305 财保 1541 号	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	
徐州建机工程机械有限公司	(2023) 苏 1202 民	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	

	初 4237 号			
徐州建机工程机械有限公司	(2023) 津 0105 民 初 13852 号	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	
徐州建机工程机械有限公司	(2023) 苏 1202 民 初 5372 号	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	
山东锦钛格贸易有限公司	(2023) 冀 0730 民 初 4384 号	西宁城市投资管理有限公司	票据纠纷	
中体青海体育中心运营管理 有限公司	(2023) 青 01 民终 2458 号	青海文辉物业管理有限公司	合同纠纷	

②对外担保事项:

被担保单位	贷款金融机构	担保余额 (万元)	借款期限	备注
西宁汇丰农业投资建设开发有限 公司	青海银行城北支 行	5,000.00	2023/9/19-2024/9/19	保证
西宁汇丰农业投资建设开发有限 公司	农业发展银行大 通支行	5,000.00	2023/2/14-2024/2/13	保证
西宁汇丰农业投资建设开发有限 公司	农业发展银行大 通支行	6,095.57	2023/6/30-2031/6/29	保证
西宁汇丰农业投资建设开发有限 公司	华夏银行西宁分 行	1,000.00	2023/12/14-2024/12/14	保证
西宁湟水投资管理有限公司	国家开发银行青 海省分行	1,150.00	2021/12/29-2025/12/28	保证
西宁湟水投资管理有限公司	光大银行西宁分 行	3,000.00	2023/6/14-2024/6/9	保证
西宁湟水投资管理有限公司	农业发展银行青 海省分行	4,140.73	2023/4/28-2024/4/27	保证
西宁经济技术开发区国有资本投 资运营有限公司(青海开投进出口 贸易有限公司)	青海银行	27,000.00	2023/7/17-2025/7/17	保证
西宁惠东城市建设投资开发有限 公司	国家开发银行青 海省分行	26,000.00	2023/6/30-2030/6/29	保证
合计		78,386.30		

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日, 不存在应披露的其他重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

子公司西宁供水（集团）有限责任公司追溯调整冲回 2022 年度多确认的所得税费用 1,324,658.04 元及 2022 年度少确认投资收益 4,512,660.47 元。

本公司对上述重大前期差错事项采用追溯重述法，上述重大前期差错更正对本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度经营成果的影响如下表所示：

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯重述前金额	追溯重述影响额	追溯重述后金额
资产负债表项目：			
其他应收款-应收股利	20,436,118.60	4,512,660.47	24,948,779.07
应交税费	200,455,742.81	-1,324,658.04	199,131,084.77
年初未分配利润	1,645,271,340.77	5,837,318.51	1,651,108,659.28
利润表项目：			
投资收益	75,841,320.71	4,512,660.47	80,353,981.18
所得税费用	36,146,247.02	-1,324,658.04	34,821,588.98
净利润	60,612,539.90	5,837,318.51	66,449,858.41

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	34,649,393.66	35,149,393.66
其他应收款	17,737,894,263.99	17,977,941,272.88
合计	17,772,543,657.65	18,013,090,666.54

2、应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西宁城投朝阳物流园开发建设有限公司	25,170,151.73	25,170,151.73
西宁朝阳商城经营管理有限公司	9,479,241.93	9,979,241.93
合计	34,649,393.66	35,149,393.66

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,135,701,579.94
1-2 年	1,840,864,070.51
2-3 年	
3 年以上	13,761,328,613.54
合计	17,737,894,263.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
西宁市城市交通投资建设有 限公司	借 款 及 利息	4,738,125,967.23	1 年以内， 1-2 年， 3 年以上	26.71	
西宁城兴工程项目管理有限 公司	借 款 及 利息	2,202,747,246.13	1 年以内， 1-2 年， 3 年以上	12.42	
多巴新城建设管理委员会	借 款 及 利息	1,480,092,719.52	1 年以内， 1-2 年， 3 年以上	8.34	
青海兴川开发建设有限公司	借 款 及 利息	999,504,506.78	1 年以内， 1-2 年， 3 年以上	5.63	
西宁汇丰农业投资建设开发 有限公司	借 款 及 利息	861,341,244.00	1 年以内， 1-2 年， 3 年以上	4.86	
合计		10,281,811,683.66		57.97	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
一、子公司							
西宁文化旅游发展投资有限公司	2,826,952,070.89	4,436,550.00					
青海汉为工程技术有限公司	10,000,000.00						
西宁城市发展有限公司	559,135,300.00	13,000,000.00					
西宁农商投资建设开发有限公司	2,318,230,743.65	780,000,000.00					
西宁城通交通建设投资有限公司	115,200,000.00	500,000.00					
青海欧璐国际物流有限公司	268,800,000.00						
西宁浦宁之珠管理有限公司	1,000,000.00		-1,000,000.00				
西宁大数据有限公司	20,000,000.00						
西宁朝阳商城经营管理有限公司	57,152,302.46						
西宁城市发展研究中心有限公司	500,000.00						
西宁供水（集团）有限责任公司	423,533,077.40						
西宁市综合管廊运营管理有限公司	1,000,000.00						

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
西宁市城市建设发展有限公司	41,573,193.02						
西宁产业投资运营管理集团有限公司	788,453,624.07	14,000,000.00					
西宁综合保税区开发投资有限公司	96,900,000.00						
西宁市城市交通投资建设有限公司	1,820,393,745.52						
西宁市水利水电建设工程有限公司	64,180,000.00						
西宁城市建设开发有限责任公司	108,760,000.00	5,000,000.00					
西宁市城宁建设有限责任公司	314,403,130.32						
二、联营企业							
西宁南川绿电配售电有限公司	3,839,229.22						
青海柴达木能源投资开发股份有限公司	151,661,126.85			18,399,446.01			
青海信达城投物联网科技股份有限公司	18,813,634.70		-18,813,634.70				
合计	10,010,481,178.10	816,936,550.00	-19,813,634.70	18,399,446.01			

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
西宁文化旅游发展投资有限公司				2,831,388,620.89	
青海汉为工程技术有限公司				10,000,000.00	
西宁城市发展有限公司				572,135,300.00	
西宁农商投资建设开发有限公司				3,098,230,743.65	
西宁城通交通建设投资有限公司				115,700,000.00	
青海欧璐国际物流有限公司				268,800,000.00	
西宁浦宁之珠管理有限公司					
西宁大数据有限公司				20,000,000.00	
西宁朝阳商城经营管理有限公司				57,152,302.46	
西宁城市发展研究中心有限公司				500,000.00	
西宁供水（集团）有限责任公司				423,533,077.40	

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西宁市综合管廊运营管理有限公司				1,000,000.00	
西宁市城市建设发展有限公司				41,573,193.02	
西宁产业投资运营管理集团有限公司				802,453,624.07	
西宁综合保税区开发投资有限公司				96,900,000.00	
西宁市城市交通投资建设有限公司				1,820,393,745.52	
西宁市水利水电建设工程有限公司				64,180,000.00	
西宁城市建设开发有限责任公司				113,760,000.00	
西宁市城宁建设有限责任公司				314,403,130.32	
二、联营企业					
西宁南川绿电配售电有限公司			-3,839,229.22		

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青海柴达木能源投资开发股份有限公司				170,060,572.86	
青海信达城物联网科技股份有限公司					
合计			-3,839,229.22	10,822,164,310.19	

（三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	88,298,682.91	1,307,412.72	93,541,100.95	1,307,412.72
合计	88,298,682.91	1,307,412.72	93,541,100.95	1,307,412.72

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,399,446.01	16,004,594.51
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,756,824.51	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,360,216.61	27,018,309.79
其他	3,692,792.45	
合计	18,695,630.56	43,022,904.30

西宁城市投资管理有限公司

2024年4月27日

仅供报告附件使用

营业执照

统一社会信用代码

91110114686901101X



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (2-1)

名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	200万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2009年03月11日
执行事务合伙人	汪和俊	主要经营场所	北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2023年09月21日



会计师事务所
执业证书



名称：北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：汪和俊
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区马家堡东路106号2号楼1210
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010054
批准执业文号：京财会许可[2009]0006号
批准执业日期：2009年1月14日

仅供报告附件使用

说明

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

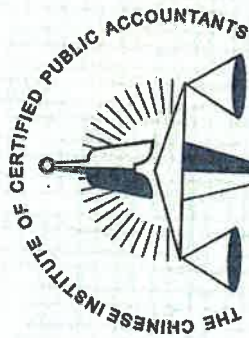


发证机关：北京市财政局

2023年10月23日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会

姓名 Full name 李健
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-08-25
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通
身份证号码 Identity card No. 32091119760825061X



登记
Registration

检验合格, 继续有效一年。
Certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110000104901

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014-9-29
年 月 日
/y /m /d

姓名: 李健

证书编号: 110000104901



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
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.



李健



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

利安达会计师事务所
2019.9.4



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.

调出北京兴华会计师事务所
2018.1.5

调入利安达会计师事务所
2018.1.5

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

北京兴华会计师事务所
AICPA
执业会员管理专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年5月5日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
注册会计师协会
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年5月12日
ly /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
注册会计师协会
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年8月29日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
注册会计师协会
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年8月29日
ly /m /d

11

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

北京兴华会计师事务所
注册会计师协会
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年12月13日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
注册会计师协会
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年12月13日
ly /m /d

12

北注注意事项目

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

- 北京兴华会计师事务所
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	周刚
性别	男
出生日期	1979-09-26
工作单位	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	340111197909261590



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.



周刚 110000100245



年 /y 月 /m 日 /d

2021

证书编号:
No. of Certificate

110000100245

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020-07-08

年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to

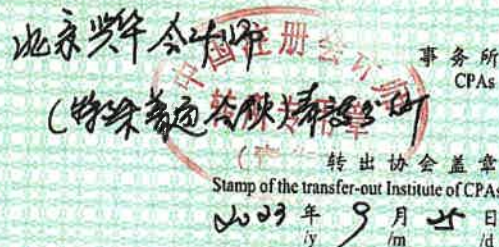


12

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



13

