

延安城市建设投资（集团）有限责任公司

审计报告

希会审字(2021)4015号

目录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一)合并财务报表

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

(二)母公司财务报表

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

三、财务报表附注	(16-102)
----------------	----------

四、证书复印件

(一)注册会计师资质证明

(二)会计师事务所营业执照

(三)会计师事务所执业证书

(四)会计师事务所证券、期货相关业务许可证

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021)4015 号

审计报告

延安城市建设投资(集团)有限责任公司:

一、审计意见

我们审计了延安城市建设投资(集团)有限责任公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经

营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 4 月 30 日

安徽城市建设投资(集团)有限公司
资产

單位：元

资产总计

主管会计工作负责人：

会计机构负责人:

张华

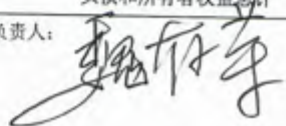
合并资产负债表(续)

编制单位:延安城市建设投资(集团)有限责任公司 2020年12月31日

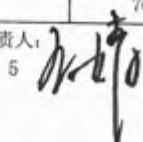
会合01表
单位:元

所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五(二十一)	976,890,000.00	2,577,480,190.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十二)	384,975,836.52	360,161,461.00
应付账款	五(二十三)	1,398,157,757.43	1,067,205,876.58
预收款项	五(二十四)	1,994,824,271.47	1,559,719,460.19
应付职工薪酬	五(二十五)	25,872,439.25	27,311,143.72
应交税费	五(二十六)	226,861,090.10	102,937,244.41
其他应付款	五(二十七)	12,345,347,279.87	13,947,858,797.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	6,252,186,681.26	2,701,571,032.36
其他流动负债	五(二十九)	187,623,445.54	140,694,668.21
流动负债合计		23,792,738,801.44	22,484,939,874.12
非流动负债:			
长期借款	五(三十)	24,930,370,021.53	26,388,418,465.44
应付债券	五(三十一)	5,138,187,698.01	1,000,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	五(三十二)	5,589,498,340.55	6,032,487,169.76
预计负债			
递延收益	五(三十三)	213,593,819.87	163,650,000.00
递延所得税负债	五(十九)	246,072,904.02	219,097,214.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,117,722,783.98	33,803,652,850.17
负债合计		59,910,461,585.42	56,288,592,724.29
所有者权益:			
实收资本	五(三十四)	674,000,000.00	474,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
其中:永续债			
资本公积	五(三十五)	13,025,433,295.43	15,806,358,507.14
减:库存股			
其他综合收益	五(三十六)	309,983,313.91	304,315,440.91
专项储备	五(三十七)	3,470,613.47	3,410,442.53
盈余公积	五(三十八)	190,627,966.06	190,627,966.06
未分配利润	五(三十九)	1,633,806,949.86	1,664,498,193.45
归属于母公司所有者权益合计		15,837,322,138.73	18,443,210,550.09
少数股东权益		651,075,105.34	686,026,965.00
所有者权益合计		16,488,397,244.07	19,129,237,515.09
负债和所有者权益总计		76,398,858,829.49	75,417,830,239.38

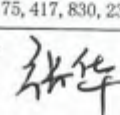
单位负责人:



主管会计工作负责人:

5 

会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

编制单位：延安城市建设投资(集团)有限责任公司

2020年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,567,835,093.68	1,237,890,883.76
其中：营业收入	五（四十）	1,567,835,093.68	1,237,890,883.76
二、营业总成本		2,002,253,238.57	1,660,729,589.22
其中：营业成本	五（四十）	1,363,191,009.94	1,041,291,875.33
税金及附加	五（四十一）	19,558,822.98	27,799,217.95
销售费用		135,786,994.88	122,417,250.41
管理费用		317,077,079.65	344,087,672.43
研发费用		-	-
财务费用	五（四十二）	166,639,331.12	125,133,573.10
其中：利息费用		193,647,739.43	145,254,706.14
利息收入		29,733,599.76	39,384,220.62
加：其他收益	五（四十三）	131,123,715.76	144,180,728.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-5,520,193.83	217,391,613.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,099,564.56	-21,765,211.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	100,345,583.56	108,505,214.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	38,732,441.11	14,001,969.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	52,607.57	202,030.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-169,683,990.72	61,442,851.63
加：营业外收入	五（四十八）	95,792,626.68	8,272,985.60
减：营业外支出	五（四十九）	17,013,120.23	7,422,662.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-90,904,484.27	62,293,174.64
减：所得税费用	五（五十）	33,053,294.23	54,104,766.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,957,778.50	8,188,408.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,957,778.50	8,188,408.24
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）		-31,249,158.96	30,513,505.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-92,708,619.54	-22,325,097.42
六、其他综合收益的税后净额		5,667,873.00	103,637,820.41
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,667,873.00	103,637,820.41
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		5,667,873.00	103,637,820.41
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）投资性房地产公允价值变动		5,667,873.00	103,637,820.41
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-118,289,905.50	111,826,228.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,581,285.96	134,151,326.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-92,708,619.54	-22,325,097.42
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：延安城市建设投资（集团）有限责任公司

2020年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,690,946,613.21	1,916,221,604.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,556,588,536.43	495,008,261.25
经营活动现金流入小计		3,247,535,149.64	2,411,229,865.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,584,045,505.31	2,550,169,633.57
支付给职工以及为职工支付的现金		252,250,640.38	243,431,189.64
支付的各项税费		81,798,915.34	119,923,319.62
支付其他与经营活动有关的现金		500,110,187.37	284,332,112.13
经营活动现金流出小计		3,418,205,248.40	3,197,856,254.96
经营活动产生的现金流量净额		-170,670,098.76	-786,626,389.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,827,724.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,199,740.35	195,147.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,607.92	909,292.15
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		179,555,137.23	120,906,397.27
投资活动现金流入小计		206,660,209.50	130,010,837.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,952,223,011.36	2,843,865,192.70
投资支付的现金		79,691,800.00	26,044,352.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			101,205,987.28
支付其他与投资活动有关的现金		254,935,845.91	170,631,589.80
投资活动现金流出小计		2,286,850,657.27	3,141,747,122.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,080,190,447.77	-3,011,736,285.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		213,105,300.00	448,696,657.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,105,300.00	1,800,000.00
取得借款收到的现金		6,643,934,227.21	12,081,526,239.47
发行债券收到的现金		4,142,250,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,686,389,541.77	2,090,157,771.48
筹资活动现金流入小计		12,685,679,068.98	15,620,380,668.68
偿还债务支付的现金		6,300,525,164.36	8,230,994,187.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,496,734,277.94	1,035,234,345.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,147,328,411.75	1,983,148,070.57
筹资活动现金流出小计		10,944,587,854.05	11,249,376,603.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,741,091,214.93	4,371,004,065.02
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		-509,769,331.60	572,641,390.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,401,037,125.15	3,828,395,735.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,891,267,793.55	4,401,037,125.15

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

编制单位：延安城市建设投资有限公司 2020年度

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	474,000,000.00	15,806,358,507.14			304,315,440.91	3,410,442.53	190,627,966.06	1,664,498,193.45	18,443,210,550.09	686,026,965.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	474,000,000.00	15,806,358,507.14			304,315,440.91	3,410,442.53	190,627,966.06	1,664,498,193.45	18,443,210,550.09	686,026,965.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	-2,780,925,211.71			5,607,873.00	60,170.94		-30,691,243.59	-2,605,888,411.36	-34,951,859.66
（一）综合收益总额					5,607,873.00			-31,249,138.96	-25,581,265.96	-92,708,619.54
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00									
1.所有者投入的普通股	200,000,000.00									
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										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备						60,170.94		557,915.37	618,086.31	
2.使用专项储备						60,170.94		557,915.37	618,086.31	
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本年年末余额	674,000,000.00	13,025,433,295.43			309,983,313.91	3,470,613.47	190,627,966.06	1,633,806,949.86	15,837,322,138.73	651,075,105.34

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张华

合并所有者权益变动表(续)

会合04表
单位:元

编制单位: 安徽城市建设投资(集团)有限责任公司

2020年度

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	474,000,000.00		15,176,122,602.70		200,677,620.50	3,244,598.56	190,627,966.06	1,634,042,762.41	17,678,715,550.23	593,681,454.04
二、本年年初余额	474,000,000.00		15,176,122,602.70		200,677,620.50	3,244,598.56	190,627,966.06	1,634,042,762.41	17,678,715,550.23	593,681,454.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		630,235,904.44		103,637,820.41	165,843.97	-	30,455,431.04	764,494,999.86	92,345,510.96
(一) 综合收益总额					103,637,820.41			30,513,505.66	134,151,326.07	-22,325,097.42
(二) 所有者投入和减少资本			630,235,904.44						630,235,904.44	120,996,941.89
1. 所有者投入的普通股			630,235,904.44						630,235,904.44	120,996,941.89
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用			-1,138,385,059.76						-1,138,385,059.76	
1. 提取专项储备						165,843.97		-58,074.62	107,769.35	
2. 使用专项储备						165,843.97		-58,074.62	107,769.35	
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										-15,326,333.51
2. 对所有者分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	474,000,000.00		15,806,358,507.14		304,315,440.91	3,410,442.53	190,627,966.06	1,664,498,193.45	18,443,210,550.09	686,026,965.00

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张华

张华

魏红子



母公司资产负债表

编制单位：延安城市建设投资（集团）有限责任公司 2020年12月31日

会企01表
单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,099,930,867.57	1,386,515,924.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	2,848.00	37,251.90
预付款项		353,330,945.47	681,770,301.01
其他应收款	十五（二）	5,027,145,034.49	9,094,477,524.08
存货		7,435,693,480.92	5,819,464,618.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,812,467.43	55,675,806.05
流动资产合计		13,968,915,643.88	17,037,941,425.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		515,000,000.00	500,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	9,864,193,969.42	7,325,646,601.75
投资性房地产		1,008,423,671.00	1,006,659,086.00
固定资产		288,509,232.49	1,699,954,358.21
在建工程		5,673,511,483.95	5,366,953,572.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,802,633,047.31	1,823,578,600.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,272,672.96	
递延所得税资产		6,268,721.11	18,605,938.34
其他非流动资产		92,205,025.87	
非流动资产合计		19,288,017,824.11	17,741,398,156.98
资产总计		33,256,933,467.99	34,779,339,582.51

单位负责人：

张华

主管会计工作负责人：

10

张华

会计机构负责人：

张华

母公司资产负债表(续)

编制单位：延安城市建设投资(集团)有限责任公司 2020年12月31日

会企01表
单位：元

所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		677,000,000.00	2,168,973,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		261,865,836.52	188,816,842.00
应付账款		244,633,642.83	365,322,092.51
预收款项		244,759,859.62	149,399,663.49
应付职工薪酬			
应交税费		2,243,015.45	3,783,252.88
其他应付款		2,141,154,960.65	2,691,141,673.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,653,757,653.89	1,615,410,298.47
其他流动负债			
流动负债合计		8,225,414,968.96	7,182,847,623.06
非流动负债：			
长期借款		2,961,450,000.00	5,831,371,200.00
应付债券		4,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,382,601,234.26	1,485,243,618.15
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		110,049,408.88	109,608,262.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,454,100,643.14	8,426,223,080.78
负债合计		16,679,515,612.10	15,609,070,703.84
所有者权益：			
实收资本		674,000,000.00	474,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		13,046,454,319.11	15,806,345,725.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		190,627,966.06	190,627,966.06
未分配利润		2,666,335,570.72	2,699,295,186.77
所有者权益合计		16,577,417,855.89	19,170,268,878.67
负债和所有者权益总计		33,256,933,467.99	34,779,339,582.51

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：延安城市建设投资（集团）有限责任公司

2020年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	54,905,368.71	32,466,390.66
减：营业成本	十五（四）		6,255,176.33
税金及附加		2,786,919.96	3,845,834.79
销售费用		2,753,675.51	9,119,420.19
管理费用		105,335,010.15	99,985,188.06
研发费用			
财务费用		14,060,141.31	-6,894,295.60
其中：利息费用		20,720,592.29	22,410,884.71
利息收入		6,976,655.61	29,664,603.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-328,306.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-328,306.41	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,764,585.00	76,303,326.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		49,348,888.93	28,710,407.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,245,230.70	25,168,800.92
加：营业外收入		301,323.13	91,400.63
减：营业外支出		1,237,345.00	2,697,132.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,181,252.57	22,563,069.55
减：所得税费用		12,778,363.48	26,253,433.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,959,616.05	-3,690,363.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,959,616.05	-3,690,363.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-32,959,616.05	-3,690,363.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：延安城市建设投资（集团）有限责任公司

2020年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,074,943.48	111,579,903.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		486,547,376.81	67,847,526.06
经营活动现金流入小计		646,622,320.29	179,427,429.98
购买商品、接受劳务支付的现金		844,440,293.94	485,896,034.08
支付给职工以及为职工支付的现金		17,856,371.44	15,789,950.63
支付的各项税费		8,573,485.51	4,960,172.01
支付其他与经营活动有关的现金		57,463,933.70	38,447,103.26
经营活动现金流出小计		928,334,084.59	545,093,259.98
经营活动产生的现金流量净额		-281,711,764.30	-365,665,830.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,292.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,292.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,475,648.81	9,492,193.80
投资支付的现金		17,495,700.00	21,054,352.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		62,400,000.00	391,787,084.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		293,371,348.81	422,333,631.00
投资活动产生的现金流量净额		-293,371,348.81	-422,324,338.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,156,400,000.00	7,575,137,417.45
发行债券所收到的现金		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		823,856,218.22	770,820,377.25
筹资活动现金流入小计		7,180,256,218.22	9,345,957,794.70
偿还债务支付的现金		4,631,209,728.47	5,571,996,088.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		892,060,125.40	771,205,123.35
支付其他与筹资活动有关的现金		1,243,130,887.98	1,877,553,979.71
筹资活动现金流出小计		6,766,400,741.85	8,220,755,191.52
筹资活动产生的现金流量净额		413,855,476.37	1,125,202,603.18
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		-161,227,636.74	337,212,434.33
加：期初现金及现金等价物余额		685,699,320.37	348,486,886.04
六、期末现金及现金等价物余额		524,471,683.63	685,699,320.37

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：延安城市建设投资(集团)有限责任公司

2020年度

单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	474,000,000.00				15,806,345,725.84				190,627,966.06	2,699,295,186.77	19,170,268,878.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	474,000,000.00				15,806,345,725.84				190,627,966.06	2,699,295,186.77	19,170,268,878.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00				-2,759,891,406.73					-32,959,616.05	-2,592,851,022.78
（一）综合收益总额										-32,959,616.05	-32,959,616.05
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00				-2,759,891,406.73						-2,559,891,406.73
1.所有者投入的普通股	200,000,000.00										200,000,000.00
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											
（三）专项储备提取和使用					-2,759,891,406.73						-2,759,891,406.73
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	674,000,000.00				13,046,454,319.11				190,627,966.06	2,666,335,570.72	16,577,417,855.89

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

单位: 元

编制单位: 延安城市建设投资(集团)有限责任公司

2020年度

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	474,000,000.00				15,176,122,602.70				190,627,966.06	2,702,985,550.73	18,543,736,119.49
二、本年年初余额	474,000,000.00				15,176,122,602.70				190,627,966.06	2,702,985,550.73	18,543,736,119.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					630,223,123.14					-3,690,363.96	626,532,759.18
(一) 综合收益总额										-3,690,363.96	626,532,759.18
(二) 所有者投入和减少资本					630,223,123.14						
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用					-1,138,397,841.06						-1,138,397,841.06
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本年年末余额	474,000,000.00				15,806,345,725.84				190,627,966.06	2,699,295,186.77	19,170,268,878.67

单位负责人:

张华

主管会计工作负责人:

张华

会计机构负责人:

张华

财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 公司历史沿革

延安城市建设投资(集团)有限责任公司(以下简称“延安城投公司”、“公司”或“本公司”)系 2002 年 2 月 21 日经延安市人民政府常务会议第 3 号会议纪要批准,由延安市人民政府及延安市土地收购储备交易中心共同出资组建、于 2002 年 4 月成立的有限责任公司。公司设立时注册资本 9,000.00 万元,其中延安市人民政府应出资 6,000.00 万元,延安市土地储备中心应出资 3,000.00 万元。2008 年 5 月经公司股东会决议通过,公司增加注册资金 24,900.00 万元,由延安市人民政府以实物方式出资,增资后公司注册资本为 33,900.00 万元,实收资本为 30,900.00 万元。

2010 年 5 月 29 日,根据延安市人民政府国有资产监督委员会《关于延安城市建设投资开发有限责任公司接受西安国际信托有限公司增资扩股有关事宜的批复》延市国资发[2010]7 号文件精神,由新增股东西安国际信托有限公司以现金方式增资扩股,增资金额为 16,500 万元,至此本公司注册资本为 50,400 万元,实收资本为 47,400 万元。

2013 年 9 月,延安市人民政府与西安国际信托有限公司签署《股权回购协议》(合同号:信单工城回购 1011284 号)并协商一致,延安市人民政府根据协议约定回购西安国际信托有限公司所持有的延安城投 32.74%的股权。相关工商档案于 2013 年 12 月 26 日完成变更。本次变更后公司股权结构为:延安市人民政府国有资产监督管理委员会出资 47,400 万元,持股比例 94.05%;延安市土地收购储备中心出资 3,000 万元,持股比例 5.95%。

2017 年 8 月“延安城市建设投资开发有限责任公司”更名为“延安城市建设投资(集团)有限责任公司”。

统一社会信用代码:91610600735381553B

公司住所:陕西省延安市宝塔区枣园西川河南路 1 号

法定代表人:魏存荣

注册资本:人民币伍亿零肆佰万元整

实收资本:人民币陆亿柒仟肆佰万元整

公司类型:有限责任公司(国有控股)

经营范围:一般经营项目:城市基础设施建设投资、引资、开发;房屋租赁;财务咨询。
(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)

(二) 财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2021 年 4 月 30 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策及会计估计的编制方法进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司境内控制的子公司以人民币为记账本位币，境外子公司根据所在地实际情况需要，可以采取所在国币种为记账本位币，期末对境外经营财务报表折算为企业记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并会计报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价

值的差额,计入当期损益。

对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。对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,以取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并会计报表所采用的会计方法: 本公司合并财务报表的编制和列报, 执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表的范围: 以控制为基础予以确定。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权, 满足下列条件之一的, 视为本公司能够控制被投资单位, 应当将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围:

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议, 拥有被投资单位半数以上的表决权。
- (2) 根据公司章程或协议, 有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有其他证据表明本公司不能控制被投资单位的, 不纳入合并报表范围。

3. 合并财务报表的合并方法

合并财务报表时以本公司和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关部门资料, 对子公司按照权益法调整长期股权投资后编制, 由本公司编制。同时公司将统一子公司所采用的会计政策, 使子公司采用的会计政策与本公司保持一致。

合并财务报表时, 根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求, 将本公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。

当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份额而形成的余额, 若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的, 该余额冲减本公司的所有者权益; 若公司章程或协议规定由少数股东承担的, 该余额冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司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;将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司将期限短、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

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易,采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额;在资产负债表日:①对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。②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。③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,差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表,按照以下规定,将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表,并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

- (1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。
- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生日的即期汇率折算。
- (3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。
- (4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额计入其他综合收益。
- (5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。
- (6) 利润分配表中“未分配利润”项目,按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将其划分为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债 (和直接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或金融负债); 持有至到期投资; 贷款和应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (金融负债) 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 是指公司为近期内出售而持有的股票、债券、基金等。

初始计量以取得时公允价值 (扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等非衍生金融资产。

初始计量按取得时公允价值 (扣除已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 以实际利率 (如实际利率与票面利率差别较小的, 按票面利率) 计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款和应收款项, 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、预付账款、长期应收款等

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产, 包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

初始计量按取得时公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或及被投资单位宣告发放的现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的其他金融负债，一般包括企业发行的债券、因购买商品或劳务产生的应付账款、长期应付款等。

初始计量时按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

后续计量按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中较高的计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价确定其公允价值,且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用;对金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。采用估值技术时,尽可能最大程度上使用市场参数,减少使用与公司特定相关的参数。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备

(1) 金融资产减值的判断依据

金融资产发生减值的客观证据,包括下列各项:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或进行其它财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始计量以来的预计未来现金流量确实减少且可计量;⑦债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使本公司可能无法收回投资成本;⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;⑨其它表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值损失的计量(不含应收款项)

①可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。转出的累积损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当期公允价值和原已计入损益的减值损失后

的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

②持有至到期投资的减值准备

以成本或摊余成本计量的持有至到期投资减值损失的计量按预计未来现金流现值低于年末账面价值的差额计提减值准备。

在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,该金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 本公司无改变持有意图或能力发生改变的依据,将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情形。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有以下客观证据表明已发生减值的计提减值准备。①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期的);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组的;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

1. 坏账的确认标准

(1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;

(2) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款;

(3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项;

(4) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2. 坏账的核算方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项的标准为:公司根据现有经营规模、业务特点,确定单项金额重大的应收款项标准为人民币 1500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,按预计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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项,按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄,分析计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项确认标准为：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日余额，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额分析计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

其他不重大的应收款项的确认标准：除上述第（1）、（2）种情形以外的其他应收款项。

其他不重大的应收款项坏账准备的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄划分为若干组合，结合公司现时情况确定各组合坏账准备的比例。按照各级账龄和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。计提的比例如下：

账 龄	应收账款坏账准备计提比例%	其他应收款坏账准备计提比例%
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	80	80

(十) 存货的确认和计量

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、开发成本、低值易耗品、在产品、产成品等大类。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价；原材料采用加权平均法确定发出时的实际成本；低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。房地产开发成本包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。房地产开发成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值系指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；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，并计入当期损益。

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

4. 本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

（十一）持有待售资产、负债

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，不继续将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除后，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍然满足持有待售类别划分条件的，将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

2. 持有待售资产的计量：初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额根据处置组中除商誉外的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 持有待售负债：反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值。

（十二）长期股权投资的确认和计量

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

具备商业实质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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3. 长期股权投资的后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，按照享有或分担的被投资单位实现的净损益及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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益及其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益及其他综合收益进行调整，并相应确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按

照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（应明确认定标准）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的确认

- （1）出租的土地使用权
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权
- （3）已出租的建筑物

2. 投资性房地产的初始计量：

投资性房地产初始采用成本计量。

3. 投资性房地产的后续计量：

投资性房地产采用公允价值模式计量，不计提折旧或摊销，应当以资产负债表日的公允价值计量。投资性房地产的公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的当事人之间自愿进行房地产交换的价格。确定投资性房地产的公允价值时，应当参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）；无法取得同类或类似房地产现行市场价格的，可以参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素。从而对投资性房地产的公允价值作出合理估计；也可以基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值计量。

4. 投资性房地产的转换：

有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- （1）投资性房地产开始自用。
- （2）作为存货的房地产，改为出租。

(3) 自用土地使用权停止自用, 用于赚取租金或资本增值。

(4) 自用建筑物停止自用, 改为出租。

投资性房地产转换为自用房地产时, 以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值, 公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时, 投资性房地产按照转换当日的公允价值计价, 转换当日的公允价值小于原账面价值的, 其差额计入当期损益; 转换当日的公允价值大于原账面价值的, 其差额计入其他综合收益。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产; 同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法

(1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除符合条件应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益;

(2) 自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价;

(3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值计价;

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

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

3. 固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外, 本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率, 并采用年限平均法分类计提折旧; 融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋建筑物	20-50 年	1.90-4.75	3-5
机器设备	5-15 年	6.33-19.40	3-5

运输设备	4-12 年	7.92-23.75	3-5
电子设备及其它	3-10 年	9.50-32.33	3-5
道路桥梁及基础设施	50 年	1.90	3-5

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，作为会计估计变更根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

5. 固定资产减值

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6. 固定资产处置

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

(十五) 在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算。

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品,其发生的成本计入在建工程成本,销售或转为产成品时,按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本;在建工程发生的借款费用,符合借款费用资本化条件的,在所构建的固定资产达到预定可使用状态前,计入在建工程成本。

2. 构建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。构建固定资产达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算手续的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整,但不再调整原已计提的折旧。

构建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用,在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化;在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

3. 公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在:①在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工;②所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用的会计处理方法

1. 借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。

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。

2. 借款费用资本化期间：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。

(1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化；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。

(3) 停止资本化，当所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、部分项目分别完工且可单独使用时，停止其借款费用的资本化。购建或者生产的资产的部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

(2) 一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

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。

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

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

(十七) 无形资产的确认和计量

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

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

产处理。

1. 无形资产的初始计量

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

投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的除外;

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

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;

接受捐赠的无形资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费计价;捐赠方没有提供有关凭据的,如果同类或类似无形资产存在活跃市场的,按同类或者类似无形资产的市场价格估计的金额,加上支付的相关税费,作为入账成本;如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的,按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值,作为入账价值;

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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断其使用寿命。

能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产。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。

对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在

或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命
软件	3-10 年
土地使用权	土地证登记使用年限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告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。

4. 无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但应由报告期和以后各期负担的受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按预计受益的期限平均摊销。

（十九）商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

（二十）资产减值

1. 资产减值的计量

资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。除存货、建造合同、递延所得税资产、金融资产的减值外，均按执行本办法。本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2. 可能发生减值资产的认定

存在以下迹象的，表明资产可能发生了减值：资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

存在资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处臵费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处臵费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处臵费用后的金额确定。资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处臵费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。企业按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处臵费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。预计的资产未来现金流量包括以下各项：资产持续使用过程中预计产生的现金流入。为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。

该现金流出是可直接归属于或者可通过合理和一致的基础分配到资产中的现金流出。资产使用寿命结束时，处置资产所收到或者支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 资产组

资产组的认定，应以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

（二十一）预计负债的确认和计量

本公司涉及诉讼、产品质量保证、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。

1. 预计负债确认原则

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

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数

按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。本公司对于在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时，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（二十二）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十三）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

1. 商品销售收入，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资

性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的,按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的,按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的,在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的,在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 劳务收入的确认方法,在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,采用完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入,同时满足当相关的经济利益能够流入企业,并且收入的金额能够可靠地计量时,才能予以确认。

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算定。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助同时满足下列条件的,予以确认:

(1) 企业能够满足政府补助所附条件;

(2) 企业能够收到政府补助。

2. 计量:政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 会计处理:

(1) 与资产相关的政府补助:企业取得与资产相关的政府补助,应当冲减资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益;

(2) 收益相关的政府补助:与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用

或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益;

(3)与企业日常活动相关的政府补助,应该按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(二十五) 企业所得税的确认和计量

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算,所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳所得税金额。

2. 公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3. 递延所得税资产确认

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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划(或盈利预测)确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该项交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回;(2)未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:(1)商誉的初始确认;(2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:①该项交易不是企业合并;②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(3)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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，转回减记的金额。

（二十六）经营租赁、融资租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1. 融资性租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2. 经营性租赁

经营租赁，如果本公司是出租人，本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益；将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益；经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

（二十七）其他主要会计政策、会计估计

公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照《企业会计准则》执行，未提及的会计业务按企业会计准则的相关规定执行。

（二十八）会计政策、会计估计变更、会计差错更正

1. 会计政策变更

公司本年度未发生主要会计政策变更。

2. 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计变更。

3. 会计差错更正

公司本年度未发生会计差错更正事项。

四、税项

1. 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、11%
城建税	应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税	3%
其他税种	按税法规定计算缴纳	

五、合并会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

除另有指明者外，下列被注释的期末余额系 2020 年 12 月 31 日的相关数据，上年年末余额系 2019 年 12 月 31 日的相关数据，本期金额系 2020 年度的相关数据，上期金额系 2019 年度的相关数据。

(一) 货币资金

1. 货币资金类别

项目	期末余额	上年年末余额
现金	1,882,923.42	4,214,535.12
银行存款	3,889,325,911.45	4,447,358,158.18
其他货币资金	988,428,142.62	1,162,353,345.39
合计	4,879,636,977.49	5,613,926,038.69

2. 使用受限的货币资金明细

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	315,017,285.41	131,438,913.54
信用证保证金	6,410,000.00	
履约保证金	35,441,898.53	1,450,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	631,500,000.00	1,080,000,000.00
合计	988,369,183.94	1,212,888,913.54

(二) 存出保证金

种 类	期末余额	上年年末余额
融资担保保证金	36,000,000.00	
合计	36,000,000.00	

(三) 应收票据

应收票据分类

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,988,000.00	4,695,543.43
商业承兑汇票		
合计	8,988,000.00	4,695,543.43

(四) 应收账款

应收账款按项目列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	380,611,164.41	41.14		
按组合计提坏账准备的应收账款	464,001,431.93	50.15	79,775,064.21	17.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	80,586,118.40	8.71		
合计	925,198,714.74	100.00	79,775,064.21	8.62

续

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	368,512,309.72	88.80	67,698,810.97	18.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	46,485,383.78	11.20		
合计	414,997,693.50	100.00	67,698,810.97	16.31

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
延安高新技术产业开发区管委会	346,627,887.78		未减值
延安高新发展（集团）有限公司	33,983,276.63		未减值
合计	380,611,164.41		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款列示:

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	237,529,857.62	51.19	11,876,493.01	218,625,389.39	59.33	10,931,269.47
1-2年	120,495,207.59	25.97	12,049,520.75	48,074,642.47	13.05	4,807,464.25
2-3年	30,919,827.20	6.66	9,275,948.15	53,276,371.52	14.46	15,982,911.45
3-4年	44,907,097.75	9.68	22,453,548.88	9,505,197.63	2.58	4,752,598.83
4年以上	30,149,441.77	6.50	24,119,553.42	39,030,708.71	10.58	31,224,566.97
合计	464,001,431.93	100.00	79,775,064.21	368,512,309.72	100.00	67,698,810.97

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
吴起县人民政府	12,212,033.24		未减值
延安经济技术开发区管理委员会	3,275,207.53		未减值
延安高新技术创业服务中心	2,500,052.00		未减值
延安高新技术产业开发区管理委员会	100,000.00		未减值
经济适用房开发中心	6,940,000.00		未减值
洛川水渭农民专业合作社	4,379,808.16		未减值
工程款、租金及其他	51,179,017.47		未减值
合计	80,586,118.40		

(4) 报告期本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收本公司无其他关联方款项明细。

(7) 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
延安高新技术产业开发区管委会	346,727,887.78	37.48	
陕西建工集团有限公司	38,759,702.50	4.19	19,422,090.90
延安高新发展（集团）有限公司	33,983,276.63	3.67	
中国建筑第二工程局有限公司华北公司	20,159,902.50	2.18	1,033,540.50
延安启恒建筑工程有限责任公司	16,770,846.90	1.81	1,607,246.22
合计	456,401,616.31	49.33	22,062,877.62

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	692,340,637.06	37.69	734,232,695.61	29.34
1-2 年	722,817,394.18	39.35	464,900,475.07	18.57
2-3 年	100,210,905.35	5.46	208,960,879.12	8.35
3 年以上	321,544,233.97	17.50	1,094,772,398.25	43.74
合计	1,836,913,170.56	100.00	2,502,866,448.05	100.00

2. 期末预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 预付本公司无其他关联方款项明细。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
陕西建工第二建设集团有限公司	451,296,939.26	24.57
陕西大兴荣昌置业有限公司	136,480,000.00	7.43
陕西建工第十三建设有限公司	69,560,000.00	3.79
志丹县永盛建筑工程有限公司	66,463,400.00	3.62
延安西北局革命旧址管理处	51,120,600.00	2.78
合计	774,920,939.26	42.19

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	63,050,915.94	36,442,833.33
应收股利		
其他应收款	27,678,273,016.29	30,699,180,090.74
合计	27,741,323,932.23	30,735,622,924.07

1. 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存单利息	50,490,915.94	23,882,833.33
其他借款利息	12,560,000.00	12,560,000.00
合计	63,050,915.94	36,442,833.33

2. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,058,868,762.99	97.59		
按组合计提坏账准备的其他应收款	564,805,579.99	2.04	49,571,493.58	8.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	104,170,166.89	0.38		
合计	27,727,844,509.87	100.00	49,571,493.58	0.18

续

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,057,739,536.00	94.35		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,398,245,946.04	4.54	99,013,694.77	7.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	342,208,303.47	1.11		

合计	30,798,193,785.51	100.00	99,013,694.77	0.32
----	-------------------	--------	---------------	------

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
棚户区改造项目拨款	22,671,048,003.61		未减值
延安经济技术开发区管理委员会	705,774,976.95		未减值
政府信贷往来款	631,631,569.06		未减值
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	622,500,000.00		未减值
国开行苹果贷款	571,555,157.69		未减值
陕西大兴荣昌置业有限公司	385,577,721.21		未减值
江苏必康制药股份有限公司	290,980,044.44		未减值
洛川县人民政府	224,621,266.59		未减值
陕西恒大置业有限公司	187,225,513.99		未减值
贷款保证金	359,790,503.30		未减值
延川县文化旅游(集团)有限责任公司	100,000,000.00		未减值
吴起县人民政府	75,925,093.49		未减值
延安市宝塔区棚户区改造办公室	44,313,916.66		未减值
黄河调水项目部	40,000,000.00		未减值
延安城建项目办	30,193,812.50		未减值
宜川县人民政府	30,000,000.00		未减值
吴起县财政局	29,300,000.00		未减值
延安市养护处	25,685,500.00		未减值
延安市房管局	16,564,230.00		未减值
富县城乡建设投资公司	16,181,453.50		未减值
合计	27,058,868,762.99		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	305,831,316.56	54.15	15,291,565.83	1,233,032,156.60	88.18	61,651,607.82
1-2年	242,627,249.43	42.96	24,262,724.95	130,720,830.46	9.35	13,072,083.05
2-3年	4,461,256.28	0.79	1,338,376.89	4,050,519.30	0.29	1,215,155.79
3-4年	2,765,934.22	0.49	1,382,967.11	4,263,678.83	0.30	2,131,839.43
4年以上	9,119,823.50	1.61	7,295,858.80	26,178,760.85	1.88	20,943,008.68
合计	564,805,579.99	100.00	49,571,493.58	1,398,245,946.04	100.00	99,013,694.77

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的重要其他应收款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
延安市安塞区沿河湾镇农村会计服务中心	14,550,000.00	不计提	可收回
延安市财政局	9,941,295.38	不计提	可收回
黄龙县建设投资发展有限公司	8,630,120.00	不计提	可收回
陕西科良置业有限公司	5,000,000.00	不计提	可收回
延安高新发展(集团)有限公司	3,269,370.93	不计提	可收回
延安美域天下农业有限责任公司	3,200,000.00	不计提	可收回
延安市国土资源局开发区分局土地统征中心	3,062,466.90	不计提	可收回
黄陵县建设投资发展有限公司	2,790,926.67	不计提	可收回
延安圣地大剧院	2,500,000.00	不计提	可收回
延安市污水处理厂	2,280,025.22	不计提	可收回
延安水务环保集团水环境治理有限公司	2,000,000.00	不计提	可收回
延安市宝塔区劳动保障监察大队	2,000,000.00	不计提	可收回
宝塔区经济发展局	2,000,000.00	不计提	可收回
高新区管委会	1,760,000.00	不计提	可收回
延安京延文化公司	1,500,000.00	不计提	可收回
延川县国土资源局	1,496,940.00	不计提	可收回
合计	65,981,145.10		

(4) 报告期本公司无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
市城改办	8,776,495,403.04	31.65	不计提坏账
区棚改办	4,492,995,100.29	16.20	不计提坏账
新区管委会	1,939,100,731.95	6.99	不计提坏账
黄陵县住建局	1,848,346,244.21	6.67	不计提坏账
延川县房管局	1,174,267,731.25	4.23	不计提坏账
合计	18,231,205,210.74	65.75	

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	16,306,245.76		16,306,245.76
库存商品	47,126,503.07		47,126,503.07
周转材料	6,889,091.31		6,889,091.31
消耗性生物资产	718,343,560.42		718,343,560.42

自制半成品及在产品	4,405,488.47		4,405,488.47
工程施工	1,896,199,903.43		1,896,199,903.43
开发成本	11,131,038,379.20		11,131,038,379.20
合计	13,820,309,171.66		13,820,309,171.66

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	25,690,638.78		25,690,638.78
库存商品	62,160,959.36		62,160,959.36
周转材料	19,899,588.75		19,899,588.75
消耗性生物资产	11,110,596.29		11,110,596.29
自制半成品及在产品	20,147,055.23		20,147,055.23
工程施工	51,998,750.47		51,998,750.47
开发成本	9,689,101,151.55		9,689,101,151.55
合计	9,880,108,740.43		9,880,108,740.43

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	219,619,750.64	241,125,367.38
预缴税款	64,711,952.96	47,584,543.45
银行理财产品	41,390,026.00	25,000,000.00
其他	36,545.44	847,045.52
合计	325,758,275.04	314,556,956.35

（九）发放贷款和垫款

1. 按担保物类别分布情况

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
个人贷款和垫款	24,676,421.61	390,764.22	24,285,657.39	30,838,307.46	1,375,000.00	29,463,307.46
其中：消费贷款						
按揭贷款	24,676,421.61	390,764.22	24,285,657.39	30,838,307.46	1,375,000.00	29,463,307.46
信用卡						
企业贷款和垫款	203,573,859.67	16,796,536.32	186,777,323.35	214,429,011.00	21,136,000.00	193,293,011.00
合计	228,250,281.28	17,187,300.54	211,062,980.74	245,267,318.46	22,511,000.00	222,756,318.46

2. 发放贷款及垫款中逾期借款明细

账 龄	期末余额					
	逾期不超过30天	逾期30-90天	逾期91-180天	逾期181-360天	逾期超过360天	合计
个人贷款和垫款	92,359.76				600,000.00	692,359.76
其中：消费贷款						-
按揭贷款					600,000.00	600,000.00
信用卡	92,359.76					92,359.76
企业贷款和垫款		959,908.00	29,498,222.00	2,170,881.00	34,800,000.00	67,429,011.00
农户贷						-
合计	92,359.76	959,908.00	29,498,222.00	2,170,881.00	35,400,000.00	68,121,370.76

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具						
2. 可供出售权益工具：	637,096,100.00		637,096,100.00	520,000,000.00		520,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	637,096,100.00		637,096,100.00	520,000,000.00		520,000,000.00
3. 其他						
合计	637,096,100.00		637,096,100.00	520,000,000.00		520,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额		
延安市新区投资开发有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	19.52	
陕西建工第十三建设集团有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	19.00	
延安黑萨羊业科技(集团)有限公司		56,096,100.00		56,096,100.00	16.59	
延安市中小企业融资担保有限责任公司		46,000,000.00		46,000,000.00	3.69	
延安红色筑梦科技创业投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	520,000,000.00	117,096,100.00		637,096,100.00		

注：期末未发现可供出售金融资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提相应减值准备。

(十一) 持有至到期投资

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		2,000,000.00
资金信托产品	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	202,000,000.00

注：公司本报告期内无出售但尚未到期的持有至到期投资。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资类别

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	369,024,777.82		369,024,777.82
合计	369,024,777.82		369,024,777.82

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	362,856,195.38		362,856,195.38
合计	362,856,195.38		362,856,195.38

2. 长期股权投资中联营、合营企业增减变化

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业账面余额	362,856,195.38	36,268,147.00		-15,099,564.56					-15,000,000.00
延安良业环境技术有限公司	22,753,934.35			1,615,175.05					
陕西建工易泊车有限公司	53,496,369.00			-742,041.81					
延安宜和物业服务有限公司									
中电光谷(延安)创新发展有限公司	200,000.00			272,904.50					
延安美域天下农业有限责任公司	490,000.00			-110,171.03					
延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	270,915,892.03			-15,807,124.86					
延安城投新能源有限公司		4,068,100.00							
陕西建工(延安)新型建材有限公司		31,200,047.00		-328,306.41					
延安南泥湾旅游发展有限公司		1,000,000.00							
陕西建工第十三建设有限公司	15,000,000.00								
二、减值准备									
延安良业环境技术有限公司									
陕西建工易泊车有限公司									
延安宜和物业服务有限公司									
中电光谷(延安)创新发展有限公司									
延安美域天下农业有限责任公司									
合计									

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额
		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	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他
延安南沟门水利枢纽工程有 限责任公司									
延安城投新能源有限公司									
陕西建工(延安)新型建材 有限公司									
延安南泥湾旅游发展有限公 司									
陕西建工第十三建设有限公 司									
三、联营企业账面价值	362,856,195.38	36,268,147.00	-	-15,099,564.56					-15,000,000.00
延安良业环境技术有限公司	22,753,934.35			1,615,175.05					24,369,109.40
陕西建工易停泊车有限公司	53,496,369.00			-742,041.81					52,754,327.19
延安宣和物业服务有限公司									
中电光谷(延安)创新发展 有限公司	200,000.00			272,904.50					472,904.50
延安美域天下农业有限责任 公司	490,000.00			-110,171.03					379,828.97
延安南沟门水利枢纽工程有 限责任公司	270,915,892.03			-15,807,124.86					255,108,767.17
延安城投新能源有限公司		4,068,100.00							4,068,100.00
陕西建工(延安)新型建材 有限公司		31,200,047.00		-328,306.41					30,871,740.59
延安南泥湾旅游发展有限公 司		1,000,000.00							1,000,000.00
陕西建工第十三建设有限公 司	15,000,000.00								-15,000,000.00

(十三) 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	上年年末公允价值	本期增加			本期减少			期末公允价值
		购置、改扩建	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	其他减少	
一、成本合计	911,626,704.57		351,708,700.20				39,868,560.00	1,223,466,844.77
其中：1. 房屋、建筑物	911,626,704.57		351,708,700.20				39,868,560.00	1,223,466,844.77
2. 土地使用权								
二、公允价值变动合计	1,203,203,545.70		7,557,164.00	105,572,175.17			5,226,591.61	1,311,106,293.26
其中：1. 房屋、建筑物	1,203,203,545.70		7,557,164.00	105,572,175.17			5,226,591.61	1,311,106,293.26
2. 土地使用权								
三、投资性房地产账面价值合计	2,114,830,250.27		359,265,864.20	105,572,175.17			45,095,151.61	2,534,573,138.03
其中：1. 房屋、建筑物	2,114,830,250.27		359,265,864.20	105,572,175.17			45,095,151.61	2,534,573,138.03
2. 土地使用权								

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
凤凰山革命遗迹商业街与地下车库	215,933,000.00	尚在办理中
黄帝陵景区商业街	187,213,439.00	尚在办理中
房屋及建筑物	152,920,279.90	尚在办理中
合计	556,066,718.90	

(3) 资产抵押情况

期末本公司子公司延安旅游(集团)有限公司用宝塔区枣园镇枣园路4号院A座(延房权证宝字第007478号)为中国进出口银行陕西省分行借款50,000万元提供抵押。

(十四) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,272,712,183.10	7,491,695,052.43
固定资产清理		
合计	5,272,712,183.10	7,491,695,052.43

1. 固定资产分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	桥梁道路	其他	合计
一、账面原值:							
1. 上年年末余额	4,512,591,400.37	501,440,900.66	144,010,839.67	68,645,122.56	3,190,660,036.17	10,086,715.71	8,427,435,015.14
2. 本期增加金额	334,707,868.85	134,161,488.96	15,584,605.72	8,306,665.33		4,931,472.76	497,692,101.62
(1) 购置	181,369,171.59	134,161,488.96	15,584,605.72	8,306,665.33		4,931,472.76	344,353,404.36
(2) 在建工程转入	146,621,027.43						146,621,027.43
(3) 其他	6,717,669.83						6,717,669.83
3. 本期减少金额	21,862,110.60	6,265,859.38	315,800.00	568,374.52	2,941,660,036.17	53,144.00	2,970,725,324.67
(1) 处置或报废		5,992,759.72		500,007.00			6,492,766.72
(2) 其他	21,862,110.60	273,099.66	315,800.00	68,367.52	2,941,660,036.17	53,144.00	2,964,232,557.95
4. 期末余额	4,825,437,158.62	629,336,530.24	159,279,645.39	76,383,413.37	249,000,000.00	14,965,044.47	5,954,401,792.09
二、累计折旧							-
1. 上年年末余额	314,465,959.82	111,192,627.56	35,313,202.70	29,400,090.23	441,538,657.98	3,829,424.42	935,739,962.71
2. 本期增加金额	70,989,002.75	32,587,563.32	23,010,925.80	8,283,184.96	48,489,803.49	3,519,909.34	186,880,389.66
(1) 计提	70,989,002.75	32,587,563.32	23,010,925.80	8,283,184.96	48,489,803.49	3,519,909.34	186,880,389.66
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	2,197,570.77	5,764,369.51	165,376.11	492,867.57	432,285,361.47	25,197.95	440,930,743.38
(1) 处置或报废		5,693,121.73		475,006.65			6,168,128.38

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	桥梁道路	其他	合计
(2) 其他	2, 197, 570. 77	71, 247. 78	165, 376. 11	17, 860. 92	432, 285, 361. 47	25, 197. 95	434, 762, 615. 00
4. 期末余额	383, 257, 391. 80	138, 015, 821. 37	58, 158, 752. 39	37, 190, 407. 62	57, 743, 100. 00	7, 324, 135. 81	681, 689, 608. 99
三、减值准备							
1. 上年年末余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4, 442, 179, 766. 82	491, 320, 708. 87	101, 120, 893. 00	39, 193, 005. 75	191, 256, 900. 00	7, 540, 908. 66	5, 272, 712, 183. 10
2. 上年年末账面价值	4, 198, 125, 440. 55	390, 248, 273. 10	108, 697, 636. 97	39, 245, 032. 33	2, 749, 121, 378. 19	6, 257, 291. 29	7, 491, 695, 052. 43

注：

(1) 期末子公司延安旅游（集团）有限公司的凤凰山革命遗迹的商业街及地下车位、黄陵投资公司的黄帝陵景区商业街、万花山宾馆的不动产权证正在办理中。

(2) 期末未发现固定资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(十五) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12, 637, 021, 320. 37	9, 641, 203, 205. 89
工程物资		
合计	12, 637, 021, 320. 37	9, 641, 203, 205. 89

1. 在建工程明细

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末
综合管廊项目		159,195,887.62	62,489,987.35			221,685,874.97
停车场项目		4,377,323.04	333,554.13			4,710,877.17
南寨砭大桥项目		820,996.29	7,405,876.74			8,226,873.03
四八陵园		28,887,196.66	50,960,253.54			79,847,450.20
延安红德干部培训学院建设项目工程		5,940,585.62	474,553.00			6,415,138.62
延安市优质供水工程		540,654.46	424,065.98			964,720.44
王瑶水库		32,026,522.52		32,026,522.52		
黄河引水工程		459,815,406.55	177,044,884.64			636,860,291.19
黄陵县店头镇南川河供水项目及七丰村供水项目		9,279,093.71	21,400,120.37			30,679,214.08
生态农业工程		80,000.00			80,000.00	
发酵场地		356,327.00	1,527,527.91			1,883,854.91
10万吨有机肥厂生产线项目		492,334.09	60,923,968.67			61,416,302.76
3万吨(肥厂)广场工程		20,000.00	2,292,792.34			2,312,792.34
其他零星工程		1,246,183.00				1,246,183.00
荣昌大厦		113,129,312.59		113,129,312.59		
荣昌国际酒店		1,509,249.14		1,509,249.14		
西北局革命遗址保护工程		356,922,808.60			83,362,978.91	273,559,829.69
凤凰山革命遗址保护工程		114,606,772.15	128,921,377.64			243,528,149.79
延安凤凰山广场工程		149,892,850.65			67,989,808.68	81,903,041.97
延安宾馆灾后重建项目		401,447,848.78	213,604,283.33	375,625.00		614,676,507.11
黄帝陵景区游客服务中心		418,017,463.27	229,858,064.31	1,751,429.28		646,124,098.30

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末
潮塔小镇工程		273,354,003.24	100,388,732.72			373,742,735.96
锦绣黄龙项目		334,920,615.31	88,325,293.18			423,245,908.49
清凉山景区工程		17,232,627.19		13,952,194.57		3,280,432.62
凤凰山革命旧址管网改造和生态工程		8,965,158.35	47,201,238.08			56,166,396.43
万花山景区项目		187,943,737.22		162,423,092.73		25,520,644.49
宝塔山塔体维修工程			62,546,430.33			62,546,430.33
宝塔山景区项目		16,850,016.92	54,986,096.61			71,836,113.53
杜公祠景区布展工程		39,160.00	39,160.00			78,320.00
宝塔山景观提升工程		3,298,295.19	17,935,000.00		298,295.19	20,935,000.00
宝塔山景观提升工程2		661,941,498.90	540,407,534.26		417,595,039.25	784,753,993.91
万花山游客集散中心工程			159,451,416.57			159,451,416.57
安塞风情园项目		226,049,546.16		40,674,106.72		185,375,439.44
自驾车营地项目		76,862,660.74		62,627,290.00		14,235,370.74
枣园革命遗址保护工程		2,416,422.32			218,539.32	2,197,883.00
宝塔山一期工程		1,390,099.49			125,719.49	1,264,380.00
延安旅游集散中心		4,111,349.46				4,111,349.46
杨家岭革命遗址保护工程		956,843.13			86,536.13	870,307.00
延安市宝塔区万花山水土保持治理工程		354,678.95			354,678.95	
西大路加油加气站项目		475,834.39				475,834.39
桥儿沟革命遗址保护工程		5,783.02	173,476.98			179,260.00
旅游大厦改造工程			17,400,353.65			17,400,353.65
华视改造工程		26,713,731.09	36,778,400.23		66,900.00	63,425,231.32
延安大酒店建设项目		16,070,563.41		16,070,563.41		

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末
南区大道工程			76,864,108.68			76,864,108.68
市北过境公路李渠-河庄坪			119,609,611.12			119,609,611.12
市区桥梁工程			50,214,464.41			50,214,464.41
东关小区道路改造			5,662,687.44			5,662,687.44
七里铺道路改造			28,405,350.61			28,405,350.61
延安至壶口公路			439,703,773.33			439,703,773.33
子长-安塞			367,085.16			367,085.16
宜川-延长(云岩至延川)			370,264,951.91			370,264,951.91
河道绿化			6,473,614.00			6,473,614.00
西二路等(姚店新区管委會)			131,602,203.00			131,602,203.00
延河大桥加宽(宝塔桥)			6,885,473.64			6,885,473.64
延安南过境公路			124,337,251.42			124,337,251.42
西二路等(姚店新区管委會)		60,935,951.30				60,935,951.30
陕甘宁边区政府交际旧址保护提升			2,552,488.25			2,552,488.25
延安市红色资源窑洞保护利用项目			6,186,613.06		159,525.92	6,027,087.14
国债			19,204,042.63			19,204,042.63
二期建筑工程		2,648,457.26	15,088,926.18			17,737,383.44
朗润居门店			1,566,410.48			1,566,410.48
新区门店			12,174,246.53			12,174,246.53
光学厂区		14,097,343.00			13,917,267.71	180,075.29
创业大厦项目		32,280,231.21	137,237,527.26			169,517,758.47
延新苑住宅(专家公寓)		3,081,999.67	36,329,993.14			39,411,992.81

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末
高新区创新产业园标准厂房 9#项目		8,057,146.70	1,776,232.91	9,833,379.61		
延安高新区能源科技产业园(A区)便民服务中心项目		24,905,602.08	19,050,286.00			43,955,888.08
嘉盛-辅助用房		19,213,109.51	1,054,233.06			20,267,342.57
延新苑 10#商业楼(全季酒店项目)		37,242,052.75	2,690,667.85			39,932,720.60
创新产业园中试车间及综合服务楼项目		13,976,251.14	29,980,710.92	43,956,962.06		
其他项目			266,873.52			266,873.52
其他工程项目		190,000.00				190,000.00
办公楼装修工程		14,929,190.14	1,978,032.58			16,907,222.72
南区一期项目		108,180,311.31				108,180,311.31
火车站项目		162,512,461.40	20,284,404.46			182,796,865.86
水环境		34,427,621.58	21,135,755.24			55,563,376.82
南区二期项目		32,826,235.30				32,826,235.30
火车站二期		127,818,129.58	2,802,866.89			130,620,996.47
科技馆		179,979,051.45	14,976,156.28			194,955,207.73
市场沟-黄蒿畛公路		175,364,636.60				175,364,636.60
消防支队战勤保障基地		70,445,608.06	727,500.00			71,173,108.06
体育场周边片区改造		130,428,607.41	81,301,445.76			211,730,053.17
南滨河路(石佛沟)		64,951,558.90	43,549,484.52			108,501,043.42
新机场道路		29,604,293.21	9,086,414.41			38,690,707.62
游泳馆项目		51,775,431.56	1,903,520.00			53,678,951.56
新闻广场		60,425,836.43	6,922,738.59			67,348,575.02

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末
西川河北滨河路项目		6,603,221.14	2,050,324.22			8,653,545.36
小砭沟道路项目		149,450,719.61	118,970.00			149,569,689.61
小砭沟清坡治理		82,137,505.31	41,349,585.72			123,487,091.03
西北川基础设施		195,134,466.25	109,661,477.73			304,795,943.98
山地项目		215,631.09				215,631.09
火车站三期		701,782.30				701,782.30
延安飞机场绿化工程		5,278,950.76	9,645,186.50			14,924,137.26
中小企业公园		17,340.00				17,340.00
延安市城区轨道交通项目		950,129.40				950,129.40
城市基础网络平台建设项目		403,077.50				403,077.50
黄蒿洼广场		403,510.00				403,510.00
市迎宾大道延伸工程		31,818,031.16				31,818,031.16
延安至吴起公路		1,262,035,569.86				1,262,035,569.86
城区道路西环线		208,732,617.23				208,732,617.23
西过境路		186,266,740.20				186,266,740.20
西北川滨河西路		141,370,403.06				141,370,403.06
西北川环境整治		250,505,647.27				250,505,647.27
姚店至白家川(姚店至延长)		522,672,994.35				522,672,994.35
子长-安塞		484,879,837.10				484,879,837.10
洛川-黄龙		463,135,854.20				463,135,854.20
延安至万花二级公路		69,634,620.33				69,634,620.33
合计		9,641,203,205.89	4,096,338,131.95	498,329,727.63	584,255,289.55	12,654,956,320.66

(十六) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地	软件	特许使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	3,639,071,680.25	15,764,085.85	3,632,213.85	589,500.00	3,659,057,479.95
2. 本期增加金额	553,855,256.40	231,390.66	492,850,800.00	30,000.00	1,046,967,447.06
(1) 购置	553,855,256.40	231,390.66	206,356,600.00	30,000.00	760,473,247.06
(2) 内部研发					
(3) 其他			286,494,200.00		286,494,200.00
3. 本期减少金额		9,200.00		4,500.00	13,700.00
(1) 处置		9,200.00			9,200.00
(2) 其他				4,500.00	
4. 期末余额	4,192,926,936.65	15,986,276.51	496,483,013.85	615,000.00	4,706,011,227.01
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	352,282,789.97	1,559,435.77	1,200,000.00		355,042,225.74
2. 本期增加金额	12,980,232.71	1,262,475.40	28,096,452.55		42,339,160.66
(1) 计提	12,980,232.71	1,262,475.40	28,096,452.55		42,339,160.66
(2) 合并增加					
3. 本期减少金额		7,040.62			7,040.62
(1) 处置		7,040.62			7,040.62
(2) 其他					
4. 期末余额	365,263,022.68	2,814,870.55	29,296,452.55		397,374,345.78
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					

项目	土地	软件	特许使用权	其他	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	3,827,663,913.97	13,171,405.96	467,186,561.30	615,000.00	4,308,636,881.23
2. 上年年末账面价值	3,286,788,890.28	14,204,650.08	2,432,213.85	589,500.00	3,304,015,254.21

2. 期末未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额	上年年末余额
延安东昊混凝土工程有限公司	17,416,450.76	17,416,450.76
延安市中德信小额贷款有限公司	14,428,210.00	14,428,210.00
洛川水渭益果生态肥业有限责任公司	39,694,940.50	39,694,940.50
延安水渭川牧业有限责任公司		4,509,767.91
延安城投光学材料有限公司	19,842,817.92	19,842,817.92
西安亮泰新型节能装饰材料有限公司	2,979,346.29	2,979,346.29
延安聚通融资担保有限公司	3,400,700.00	3,400,700.00
合计	97,762,465.47	102,272,233.38

注:

1. 商誉系以非同一控制下的合并取得的对子公司投资,公司实际出资额与被投资单位公允价值可辨认有形资产的差额。

2. 期末对商誉进行减值测试,未发现被分配了商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形,故未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
融资费	158,106,742.61	198,448,843.48	76,637,434.88		279,918,151.21
维修费	22,600.00		22,600.00		
宣传费	1,477,584.66		63,620.00		1,413,964.66
装修费	10,612,687.96	71,910,731.49	4,382,449.93	680,372.65	77,460,596.87
租赁费	11,526,594.96	147,039.13	1,055,627.54	4,119,651.00	6,498,355.55
其他	617,104.31	1,132,075.44		617,104.31	1,132,075.44
合计	182,363,314.50	271,638,689.54	82,161,732.35	5,417,127.96	366,423,143.73

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	129,160,445.92	32,290,311.40	153,050,482.85	38,263,764.31
贷款损失准备	17,187,300.53	2,578,095.08	22,511,000.00	3,376,650.00
未弥补亏损	44,219,026.21	11,054,756.55		
合计	190,566,772.66	45,923,163.03	175,561,482.85	41,640,414.31

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税时间性差异	递延所得税负债	应纳税时间性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	984,291,616.08	246,072,904.02	876,388,859.86	219,097,214.97

合计	984,291,616.08	246,072,904.02	876,388,859.86	219,097,214.97
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	6,061,958.00	27,618,230.67
预付工程款	182,559,011.14	1,805,109,637.56
其他	17,713,529.04	
合计	206,334,498.18	1,832,727,868.23

注：依据延安市人民政府专项问题纪要（延安市人民政府办公室第 2006 年 18 号、2011 年 32 号）文昌阁、凤凰山山体公园项目，移交给林业局管理，尚未办理资产移交手续。

(二十一) 短期借款

1. 短期借款类别

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	317,000,000.00	403,416,390.00
信用借款		
保证借款	659,890,000.00	2,174,063,800.00
合计	976,890,000.00	2,577,480,190.00

(1) 质押借款

贷款银行	期末余额	质押物
中国光大银行股份有限公司延安分行	287,000,000.00	延安城投置业有限公司 3 亿存单质押
渤海银行	30,000,000.00	账面价值为 31,500,000.00 元的保证金质押
合计	317,000,000.00	

(2) 保证借款

贷款银行	期末余额	保证人
国家开发银行西安分行	300,000,000.00	延安市鼎源投资(集团)有限公司, 承担 75% 连带责任保证, 延安市中小企业融资担保有限公司, 承担 25% 连带责任保证。
浙商银行股份有限公司西安经济开发区支行	90,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司, 承担连带责任保证。
北京银行股份有限公司延安分行	17,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
交通银行	100,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
北京银行股份有限公司延安分行	30,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
北京银行股份有限公司延安分行	3,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
渤海银行	30,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
农商银行	30,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
恒丰银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
北京银行股份有限公司延安分行	5,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司

长安银行延安分行	35,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
长安银行黄陵支行	9,890,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
合计	659,890,000.00	

2. 公司无已到期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

应付票据情况表

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	384,975,836.52	360,161,461.00
合计	384,975,836.52	360,161,461.00

(二十三) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	696,005,123.52	49.78	569,156,835.58	53.33
1-2 年	524,516,204.30	37.52	149,945,358.83	14.05
2-3 年	31,202,084.92	2.23	17,087,762.56	1.60
3 年以上	146,434,344.69	10.47	331,015,919.61	31.02
合计	1,398,157,757.43	100.00	1,067,205,876.58	100.00

2. 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 本报告期无应付本公司其他关联方款项。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

债务人名称	账面余额	占应付账款合计的比例(%)
延安市宝塔区房屋征收中心	332,060,619.64	23.75
延安市房屋征收局	120,000,000.00	8.58
陕西建工第六建设集团有限公司	95,841,730.55	6.85
中国水电建设集团十五工程局有限公司延安黄河引水工程施工总承包部	53,896,725.32	3.85
陕西建工第三建设集团有限公司	30,136,413.26	2.16
合计	631,935,488.77	45.20

(二十四) 预收款项

1. 预收款项账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	858,498,540.28	43.04	780,252,852.38	50.03
1-2 年	517,207,741.21	25.93	589,010,220.57	37.76

2-3 年	434,064,706.39	21.75	59,674,983.15	3.83
3 年以上	185,053,283.59	9.28	130,781,404.09	8.38
合计	1,994,824,271.47	100.00	1,559,719,460.19	100.00

2. 预收款项余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3. 预收款项余额无预收本公司其他关联方单位款项。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

债务人名称	账面余额	占预收账款合计的比例 (%)
伴山樾谷小区房款	450,146,596.17	22.57
河映居小区房款	427,927,179.58	21.45
学院坊项目房款	246,318,935.78	12.35
小砭沟预收房款	190,645,508.04	9.56
星光不夜城房款	123,562,263.44	6.19
合计	1,438,600,483.01	72.12

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,293,392.12	246,970,895.19	248,467,144.64	25,797,142.67
离职后福利-设定提存计划	17,751.60	9,078,076.22	9,020,531.24	75,296.58
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	27,311,143.72	256,048,971.41	257,487,675.88	25,872,439.25

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,399,359.80	206,775,853.80	209,696,669.53	22,478,544.07
二、职工福利费	21,057.01	16,367,718.59	16,307,840.95	80,934.65
三、社会保险费	475,035.49	6,884,801.31	6,880,885.00	478,951.80
其中：1. 基本医疗保险费	474,872.47	6,311,978.98	6,307,899.65	478,951.80
2. 工伤保险	163.02	305,113.94	305,276.96	
3. 生育保险		267,708.39	267,708.39	
4. 其他				
四、住房公积金	-285.70	9,606,242.34	9,597,641.84	8,314.80
五、工会经费和职工教育经费	1,398,225.52	2,597,489.77	1,245,317.94	2,750,397.35
六、短期带薪缺勤		4,738,789.38	4,738,789.38	
七、短期利润分享计划				
合计	27,293,392.12	246,970,895.19	248,467,144.64	25,797,142.67

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------

基本养老保险	17,011.84	7,643,370.26	7,586,706.40	73,675.70
失业保险费	739.72	743,986.08	743,104.96	1,620.84
企业年金缴费	0.04	690,719.88	690,719.88	0.04
合计	17,751.60	9,078,076.22	9,020,531.24	75,296.58

(二十六) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	139,394,967.64	49,225,071.37
营业税	183,103.34	468,978.58
城建税	12,295,762.66	5,756,862.75
企业所得税	40,672,030.54	24,124,120.97
个人所得税	81,531.38	98,232.41
房产税	11,135,249.07	5,234,880.04
土地增值税		1,406,772.21
印花税	456,356.91	233,728.73
教育费附加	8,628,229.86	3,557,036.04
土地使用税	10,945,635.05	10,956,892.22
其他	3,068,223.65	1,874,669.09
合计	226,861,090.10	102,937,244.41

(二十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	27,641,569.33	11,390,433.55
应付股利		
其他应付款	12,317,705,710.54	13,936,468,364.10
合计	12,345,347,279.87	13,947,858,797.65

1. 应付利息情况表

项 目	期末余额	上年年末余额
金融机构借款利息	24,579,822.33	5,206,017.55
其他	3,061,747.00	6,184,416.00
合计	27,641,569.33	11,390,433.55

2. 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	781,009,006.36	6.34	2,361,676,668.74	16.95
1-2年	944,873,227.54	7.67	1,918,732,426.18	13.77
2-3年	1,661,632,655.01	13.49	1,507,015,873.09	10.81
3年以上	8,930,190,821.63	72.50	8,149,043,396.09	58.47
合计	12,317,705,710.54	100.00	13,936,468,364.10	100.00

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 本报告期其他应付款中无应付其他关联方单位款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债务人名称	账面余额	占应付账款合计的比例 (%)
省保障房公司	7,703,929,475.00	62.54
延安市财政局	856,955,862.30	6.96
延安市鼎源投资有限责任公司	292,800,000.00	2.38
中水十五局总包部质保金	116,876,078.00	0.95
延河综合治理项目国开发展基金	108,290,000.00	0.88
合计	9,078,851,415.30	73.71

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债类别

类别	期末余额	上年年末余额
长期借款	4,776,288,982.00	1,487,300,000.00
其中：信用借款		450,000,000.00
保证借款	4,724,488,982.00	950,300,000.00
抵押借款	51,800,000.00	
质押借款		87,000,000.00
一年内到期的融资租赁	1,460,897,699.26	1,199,271,032.36
应付债券		
其他	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	6,252,186,681.26	2,701,571,032.36

(1) 保证借款

贷款银行	期末余额	保证人
西安银行股份有限公司延安分行	175,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
中航信托股份有限公司	600,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
五矿国际信托有限公司	500,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
浙商银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	60,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
交通银行股份有限公司延安分行	100,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
渤海银行股份有限公司西安分行	412,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
重庆银行股份有限公司延安分行	279,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
重庆银行股份有限公司延安分行	20,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
陕西国际信托股份有限公司	428,200,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
陆家嘴国际信托股份公司	91,550,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
中信信托有限责任公司	640,500,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
中建投信托股份有限公司	215,200,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司

贷款银行	期末余额	保证人
中国光大银行股份有限公司延安分行	300,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
交银国际信托有限公司	500,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
上海爱建信托有限责任公司	45,500,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
平安信托有限责任公司	100,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
恒丰银行股份有限公司西安分行	40,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
西安银行延安永青路支行	15,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
光大银行延安分行	15,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
长安银行延安分行	10,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
重庆银行延安分行	10,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
重庆银行延安分行	200,000.00	延安旅游(集团)有限公司
西安银行延安永青路支行	500,000.00	延安旅游(集团)有限公司
北京银行延安支行	4,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
光大银行延安分行	20,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
进出口银行陕西省分行	30,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
交通银行延安分行	32,838,982.00	延安旅游(集团)有限公司
光大银行延安分行	10,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
西安银行股份有限公司延安分行	60,000,000.00	延安能源化工(集团)有限公司
中国农业银行延安分行	17,000,000.00	延安水务投资建设有限责任公司、延安城市建设投资(集团)有限责任公司
渤海银行	37,500,000.00	延安水务投资建设有限责任公司、延安城市建设投资(集团)有限责任公司
西安银行股份有限公司延安分行	50,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
重庆银行股份有限公司延安分行	400,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
西安银行股份有限公司延安分行	5,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
合计	4,724,488,982.00	

(2) 抵押借款

贷款银行	期末余额	抵押物
交通银行延安分行	9,000,000.00	投资性房地产陕汽大院
农发行吴起县支行	42,800,000.00	固定资产吴起县垃圾卫生填埋站、吴起县污水处理厂、刘渠子锅炉房、小沟门锅炉房、合沟锅炉房、白石咀锅炉房、东园子锅炉房
合计	51,800,000.00	

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	187,623,445.54	140,394,791.54
其他		299,876.67

合计	187,623,445.54	140,694,668.21
----	----------------	----------------

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

类 别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,356,290,021.53	1,829,333,965.44
保证借款	5,964,980,000.00	8,360,850,000.00
质押借款	17,569,100,000.00	16,158,234,500.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	24,930,370,021.53	26,388,418,465.44

(1) 抵押借款

贷款银行	期末余额	抵押物
进出口银行陕西省分行	440,000,000.00	延房权证宝枣字第 007478 号
交通银行延安分行	181,440,679.61	土地使用权陕(2017)黄陵县不动产权第 0000024 号、陕(2017)黄陵县不动产权第 0000024 号、无产权证的土地使用权 66297.05m ²
光大银行延安分行	75,000,000.00	位于黄龙县石堡镇安善行政村龙尾湾村(锦绣黄龙)的土地及地上建筑物
交通银行延安分行	9,500,000.00	投资性房地产陕汽大院
农发行吴起县支行	546,646,583.00	固定资产吴起县垃圾卫生填埋站、吴起县污水处理厂、刘渠子锅炉房、小沟门锅炉房、合沟锅炉房、白石咀锅炉房、东园子锅炉房
农发行吴起县支行	65,757,600.00	体育中心-体育馆、体育中心-体育场西看台
西安银行延安分行	37,945,158.92	荣昌国际 5-11 层房产
合计	1,356,290,021.53	

(2) 保证借款

贷款银行	期末余额	保证人
西安银行股份有限公司延安分行	380,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
浙商银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	240,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
交通银行股份有限公司延安分行	50,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
重庆银行股份有限公司延安分行	465,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
中国民生银行股份有限公司西安分行	200,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
上海爱建信托有限责任公司	2,300,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
平安信托有限责任公司	429,900,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
恒丰银行股份有限公司西安分行	160,000,000.00	延安市新区投资开发建设有限公司
厦门国际银行股份有限公司厦门分行	95,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司

贷款银行	期末余额	保证人
国家开发银行西安分行	300,000,000.00	延安市鼎源投资(集团)有限公司, 承担 75% 连带责任保证, 延安市中小企业融资担保有限公司, 承担 25% 连带责任保证。
西安银行延安永青路支行	223,750,000.00	延安城市建设投资开发有限责任公司
光大银行延安分行	123,750,000.00	延安城市建设投资开发有限责任公司
长安银行延安分行	82,500,000.00	延安城市建设投资开发有限责任公司
重庆银行延安分行	185,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
重庆银行延安分行	3,700,000.00	延安旅游(集团)有限公司
西安银行延安永青路支行	4,500,000.00	延安旅游(集团)有限公司
北京银行延安支行	2,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
光大银行延安分行	175,000,000.00	延安旅游(集团)有限公司
西安银行股份有限公司延安分行	130,000,000.00	延安能源化工(集团)有限公司
国开行陕西省分行	120,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
重庆银行股份有限公司延安分行	6,500,000.00	延安经济技术开发区投资有限公司
重庆银行股份有限公司延安分行	14,600,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
西安银行股份有限公司延安分行	20,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司
渤海银行	712,500,000.00	延安水务投资建设有限责任公司、延安城市建设投资(集团)有限责任公司
中国农业银行延安分行	1,699,000,000.00	延安城市建设投资(集团)有限责任公司担保 10 亿, 延安水务投资建设有限责任公司担保 7 亿
延安农商银行	100,000,000.00	延安水务环保集团
西安银行股份有限公司延安分行	25,000,000.00	延安城市投资建设(集团)有限责任公司
陕西文化产业小额贷款有限公司	4,990,000.00	洛川国家级洛川苹果批发市场开发有限责任公司
陕西文化产业小额贷款有限公司	4,990,000.00	洛川县城市建设投资开发建设有限公司
陕西洛川农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	洛川国家级洛川苹果批发市场开发有限责任公司
合计	5,964,980,000.00	

(3) 质押借款

贷款银行	期末余额	抵押物
中国农业发展银行延安市分行	599,250,000.00	延安城市建设投资开发有限责任公司以权利凭证号码为 02325115000281978012 委托代建购买服务资金提供质押
中国农业发展银行延安市分行	900,000,000.00	延安宝塔山景区门票收费权(收益)
国家开发银行陕西分行	16,069,850,000.00	由出质人延安市保障性住房建设有限公司以依法可以出质与延安市房产管理办公室签署的政府采购合同项目享有的全部权益与收益提供最高额质押担保。
合计	17,569,100,000.00	

2. 公司截止期末无逾期的长期借款。

(三十一) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
S19 延安 1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 延安 01	2,300,000,000.00	
非公开定向债务融资	700,000,000.00	
20 延旅债	445,990,566.04	
20 延旅 01	692,197,131.97	
合计	5,138,187,698.01	1,000,000,000.00

(三十二) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,765,964,838.79	4,172,713,169.50
专项应付款	1,823,533,501.76	1,859,774,000.26
合计	5,589,498,340.55	6,032,487,169.76

1. 长期应付款

项 目	期末余额
无锡财通融资租赁有限公司	67,108,036.01
广发融资租赁(广东)有限公司	22,029,480.13
河北省金融租赁有限公司	37,470,768.34
河北省金融租赁有限公司	50,000,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	45,000,000.02
皖江金融租赁股份有限公司	52,000,000.00
远东国际租赁有限公司	54,708,830.00
徽银金融租赁有限公司	75,000,000.00
中航国际租赁公司	60,000,000.00
上海光谷融资租赁有限公司	60,000,000.00
广州越秀融资租赁有限公司	84,000,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	104,375,160.46
长江联合租赁有限公司	72,007,285.38
重庆鈰渝租赁股份有限公司	85,000,000.00
平安国际租赁有限公司	64,066,111.60
基石京信(天津)融资租赁有限公司	115,000,000.00
上海国金租赁有限公司	209,410,229.97
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	18,230,685.14
弘创融资租赁有限公司	53,504,616.98
中铁建金融租赁有限公司	293,299,812.68
中交融资租赁(广州)有限公司	84,000,000.00
紫光融资租赁有限公司	21,057,748.30
中国环球租赁有限公司	106,037,724.17

项 目	期末余额
海通恒信国际融资租赁有限公司	109,706,242.38
上实融资租赁有限公司	177,400,000.00
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	30,500,134.00
中远海运租赁有限公司	30,500,000.00
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	16,250,000.00
经开区融资租赁明细	175,846,111.01
国开行专项建设基金	657,000,000.00
地方政府债券	350,000,000.00
污水处理厂	58,260,666.67
水务环保集团	19,500,000.00
农林水专项债券	150,000,000.00
合计	3,765,964,838.79

2. 专项应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
政府扶持项目	1,823,533,501.76	1,859,774,000.26
合计	1,823,533,501.76	1,859,774,000.26

(三十三) 递延收益

1. 递延收益类别

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	163,650,000.00	114,648,678.67	64,704,858.80	213,593,819.87
合计	163,650,000.00	114,648,678.67	64,704,858.80	213,593,819.87

2. 涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
公租房	42,930,000.00		42,930,000.00	-	与资产相关
关于下达部分重点水利工程建设省级补助资金的通知	20,000,000.00		525,000.00	19,475,000.00	与资产相关
关于下达2015年促投资稳增长省级新增投资项目预算(拨款)的通知	15,000,000.00		393,750.00	14,606,250.00	与资产相关
关于下达2016年重点水利工程建设省级补助资金的通知	20,000,000.00		525,000.00	19,475,000.00	与资产相关
关于下达2017年重点水利工程省级财政水利专项补助资金项目计划的通知	20,000,000.00		525,000.00	19,475,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
关于下达2018年重点水利工程建设省级财政补助资金的通知	20,000,000.00		525,000.00	19,475,000.00	与资产相关
关于下达2019年重点水利工程省级水利发展资金计划的通知	15,000,000.00		393,749.92	14,606,250.08	与资产相关
关于下达2019年重点水利工程省级水利发展资金计划的通知	10,000,000.00		500,000.00	9,500,000.00	与资产相关
产业发展资金	720,000.00		720,000.00		与资产相关
宝塔山综合治理		48,836,030.32	14,436,972.52	34,399,057.80	与资产相关
宝塔山地质灾害治理		9,900,868.22	932,117.97	8,968,750.25	与资产相关
宝塔山等灾后修复工程		9,676,589.60		9,676,589.60	与资产相关
万花山景区排污防洪工程		9,127,514.46	1,276,032.22	7,851,482.24	与资产相关
清凉山治理工程		1,961,726.96	164,021.63	1,797,705.33	与资产相关
森林公园治理项目		12,496,732.66	666,387.94	11,830,344.72	与资产相关
星级公厕工程项目		2,710,914.95	191,826.60	2,519,088.35	与资产相关
延安旅游大厦外立面改造工程		3,200,000.00		3,200,000.00	与资产相关
文昌阁治理项目		4,529,970.21		4,529,970.21	与资产相关
凤凰山山体公园治理项目		5,643,729.79		5,643,729.79	与资产相关
清凉山分公司工程项目		1,022,562.11		1,022,562.11	与资产相关
宝塔山景观提升工程		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
工业企业结构调整奖金		170,000.00		170,000.00	与资产相关
大厦外墙维修补助		3,200,000.00		3,200,000.00	与资产相关
以工代训补贴		6,670.03		6,670.03	与资产相关
预算经费		165,369.36		165,369.36	与资产相关
合计	163,650,000.00	114,648,678.67	64,704,858.80	213,593,819.87	

(三十四) 实收资本

股东	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
延安市人民政府	474,000,000.00	100.00	200,000,000.00		674,000,000.00	100.00
合计	474,000,000.00	100.00	200,000,000.00		674,000,000.00	100.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

其他资本公积	15,806,358,507.14		2,780,925,211.71	13,025,433,295.43
合计	15,806,358,507.14		2,780,925,211.71	13,025,433,295.43

(三十六) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,557,164.00	1,889,291.00	5,667,873.00	138,183,760.55	34,545,940.14	103,637,820.41
自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产,转换当日的公允价值大于原账面价值部分	7,557,164.00	1,889,291.00	5,667,873.00	138,183,760.55	34,545,940.14	103,637,820.41
三、其他综合收益合计	7,557,164.00	1,889,291.00	5,667,873.00	138,183,760.55	34,545,940.14	103,637,820.41

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产,转换当日的公允价值大于原账面价值部分	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额					
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	304,315,440.91				304,315,440.91
三、上年年末余额	304,315,440.91				304,315,440.91
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,667,873.00				5,667,873.00
五、本年期末余额	309,983,313.91				309,983,313.91

(三十七) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
其他	3,410,442.53	60,170.94		3,470,613.47	
合计	3,410,442.53	60,170.94		3,470,613.47	

(三十八) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	190,627,966.06			190,627,966.06
合计	190,627,966.06			190,627,966.06

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,664,498,193.45	1,634,042,762.41
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	1,664,498,193.45	1,634,042,762.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,249,158.96	30,513,505.66
其他调整因素		
本期减少额	-557,915.37	58,074.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-557,915.37	58,074.62
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,633,806,949.86	1,664,498,193.45

(四十) 营业收入和营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务				
污水处理			11,139,238.00	41,859,857.65
供热力			51,173,236.74	133,090,479.38
房产销售	432,661,739.46	395,255,306.97	366,803,814.08	355,508,051.23
客房	27,237,551.61	4,333,168.57	38,063,561.19	88,663.48
餐饮	33,095,381.03	22,906,448.31	45,540,973.67	26,051,091.15
门票	14,425,012.35	23,909,360.58	50,294,771.12	
自来水	49,925,299.15	149,967,156.59	94,156,948.53	116,605,562.99
培训收入	-	-	5,508,286.29	5,033,988.65
绿化	15,711,858.79	11,294,994.41	11,996,157.58	6,646,769.25
项目代建	332,164,562.62	291,652,469.35		
工程收入	140,054,608.20	131,533,296.88	49,356,680.91	41,775,546.99

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁	57,504,175.32	11,875,625.96	95,426,473.85	26,976,309.87
旅游收入	15,623,421.01	14,280,941.00	41,505,217.64	40,732,196.96
物业收入	65,250,641.77	45,883,574.26	41,355,386.29	31,436,250.98
混凝土销售	133,105,829.65	95,695,800.28	212,725,386.52	156,632,339.34
玻璃销售收入	14,811,840.79	15,033,513.58	20,932,937.29	19,926,477.52
肥料销售收入	11,780,594.26	8,123,979.09	6,468,215.12	4,367,148.89
生物性资产销售收入	1,794,950.00	1,357,031.74	650,674.00	1,100,868.11
商品销售收入	144,218,749.51	111,406,074.73	37,793,800.59	26,139,480.12
运营收入	4,937,919.37	1,817,857.98	5,459,601.73	6,755,412.25
其他	15,024,885.61	7,964,424.66	1,307,642.35	
小计	1,509,329,020.50	1,344,291,024.94	1,187,659,003.49	1,040,726,494.81
二、其他业务				
原材料销售收入			824,554.62	
租赁费	183,660.00		3,307,066.35	354,487.80
担保费收入	822,159.16		203,883.50	
其他	19,982,822.69	18,899,985.00	6,629,817.23	210,892.72
小计	20,988,641.85	18,899,985.00	10,965,321.70	565,380.52
营业收入合计	1,530,317,662.35	1,363,191,009.94	1,198,624,325.19	1,041,291,875.33
三、利息	37,380,638.91		39,176,935.95	
四、手续费及佣金	136,792.42		89,622.62	
合计	1,567,835,093.68	1,363,191,009.94	1,237,890,883.76	1,041,291,875.33

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	4,416,785.25	4,292,853.39
教育费附加	2,087,806.50	1,372,229.36
地方教育费附加	613,769.84	852,140.08
资源税	483,182.60	
水资源管理费		9,145,584.34
房产税	9,201,980.06	7,660,379.25
土地使用税	1,210,752.58	1,974,858.00
车船使用税	33,132.63	93,479.24
印花税	752,565.24	1,174,699.97
其他	758,848.28	1,232,994.32
合计	19,558,822.98	27,799,217.95

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	193,647,739.43	145,254,706.14
减:利息收入	29,733,599.76	39,384,220.62
银行手续费	2,617,137.08	2,413,317.58
其他	108,054.37	16,849,770.00
合计	166,639,331.12	125,133,573.10

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	131,123,715.76	144,180,728.69
合计	131,123,715.76	144,180,728.69

计入当期其他收益的主要政府补助:

项目	本期金额
与收益相关:	
补充日常运营资本	127,488,709.97
合计	127,488,709.97

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的利润	-15,099,564.56	-21,765,211.35
股权处置收益	6,031,266.33	238,961,676.86
其他收益	3,548,104.40	195,147.77
合计	-5,520,193.83	217,391,613.28

(四十五) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	100,345,583.56	108,505,214.20
合计	100,345,583.56	108,505,214.20

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	33,408,741.65	23,168,969.94
贷款减值损失	5,323,699.46	-9,167,000.00
合计	38,732,441.11	14,001,969.94

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	52,607.57	202,030.98

项目	本期金额	上期金额
合计	52,607.57	202,030.98

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得		
罚款收入		72,141.48
政府补助	75,037,362.12	6,214,000.00
其他	20,755,264.56	1,986,844.12
合计	95,792,626.68	8,272,985.60

注：上述政府补助主要为旅游项目建设补助资金、旅游专项资金补助、文化产业发展专项资金和失业保险基金转入稳岗补贴款等。

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	119,797.37	179,628.78
公益性捐赠支出	1,690,089.97	2,810,391.00
罚款支出	11,561,596.66	2,109,415.74
其他	3,641,636.23	2,323,227.07
合计	17,013,120.23	7,422,662.59

(五十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年应纳税所得额	12,352,613.29	13,109,334.68
递延所得税费用	20,700,680.94	40,995,431.72
合计	33,053,294.23	54,104,766.40

(五十一) 合并现金流量表补充资料

1. 采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-123,957,778.50	8,188,408.24
加：资产减值准备	-38,732,441.11	-14,001,969.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,880,389.66	203,392,142.03
无形资产摊销	42,339,160.66	25,690,925.95
长期待摊费用摊销	82,161,732.35	40,629,011.84
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）		5,567.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	67,189.80	80,075.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-100,345,583.56	-108,505,214.20
财务费用（收益以“-”号填列）	193,755,793.80	139,335,108.89

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	5,520,193.83	-217,391,613.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,282,748.72	-49,641,652.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,086,398.05	61,672,243.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,940,200,431.23	-2,407,286,260.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,941,310,211.93	-95,395,680.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,559,727,814.28	1,626,255,828.13
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-170,670,098.76	-786,626,389.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,891,267,793.55	4,401,037,125.15
减：现金的上年年末余额	4,401,037,125.15	3,828,395,735.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-509,769,331.60	572,641,390.04

2. 现金和现金等价物

现金和现金等价物的披露项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,891,267,793.55	4,401,037,125.15
其中：库存现金	1,882,923.42	4,214,535.12
可随时用于支付的银行存款	3,889,325,911.45	4,396,822,590.03
可随时用于支付的其他货币资金	58,958.68	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,891,267,793.55	4,401,037,125.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：期末其他货币资金中含所有权受限资金 988,369,183.94 元。

（五十二）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	988,369,183.94	借款保证金、应付票据保证金及信用保证金
投资性房地产	1,099,203,822.70	长期借款抵押、融资租赁抵押
固定资产	506,457,753.14	借款抵押
合计	2,594,030,759.78	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并

（二）同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并

（三）反向购买

本公司本期未发生反向购买

（四）处置子公司

本公司本期未发生处置子公司

（五）其他原因的合并范围变动

2020 年 6 月，本公司出资 1500 万元设立全资子公司延安金智数据科技有限公司，主要从事互联网数据服务，网络技术服务等。

七、在子公司中的权益

(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	
延安汽车工业总公司	延安市	延安市	制造业	100.00		划拨
延安旅游(集团)有限公司	延安市	延安市	商务服务业	100.00		划拨
洛川县城市建设投资开发有限责任公司	洛川县	洛川县	房地产业	51.00		划拨
延安水务投资建设有限责任公司	延安市	延安市	水利管理业	100.00		划拨
延安市保障性住房建设有限公司	延安市	延安市	商务服务业	100.00		划拨
延安经济技术开发区建设投资有限公司	延安市	延安市	房地产业	100.00		划拨
延安市市政建设投资有限公司	延安市	延安市	公共设施管理业	100.00		划拨
延安新型城镇化开发建设有限公司	延安市	延安市	商务服务业	100.00		划拨
延安城投房产租售有限公司	延安市	延安市	公共设施管理业	100.00		设立
延安城投园林有限公司	延安市	延安市	农业	100.00		设立
延安城投置业有限公司	延安市	延安市	房地产业	100.00		设立
延安城投运营管理有限公司	延安市	延安市	商务服务业	100.00		设立
延安城投基金管理有限公司	延安市	延安市	资本市场服务	100.00		设立
延安央联万贸城冷链食品集散批发有限公司	延安市	延安市	零售业	51.00		设立
延安城投基础设施建设有限公司	延安市	延安市	房地产业	100.00		设立
延安城投生态农业开发有限责任公司	延安市	延安市	农业	100.00		设立
延安城投物业服务有限公司	延安市	延安市	房地产业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
延安金智数据科技有限公司	延安市	延安市	互联网和相关服务	100.00		设立
延安聚通融资担保有限公司	延安市	延安市	商务服务业	100.00		收购
延安东昊混凝土工程有限公司	延安市	延安市	非金属矿物制品业	51.00		收购
延安市中德信小额贷款有限公司	延安市	延安市	其他金融业	35.00	65.00	收购
西安亮泰新型节能装饰材料有限公司	蓝田县	蓝田县	零售业	51.00		收购
延安城投光学材料有限公司	黄陵县	黄陵县	电气机械和器材制造业	51.00		收购

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛川县城市建设投资开发有限责任公司	49.00	-1,750,719.90		21,280,866.95
延安央联万贸城冷链食品集散批发有限公司	48.82	-4,022,521.12		16,752,608.89
延安东昊混凝土工程有限公司	49.00	-4,449,872.90		29,672,771.45
西安亮泰新型节能装饰材料有限公司	49.66	767,815.73		19,501,984.70
延安城投光学材料有限公司	49.00	-3,187,601.36		8,399,788.85

3. 重要非全资子公司的财务信息

(1) 主要资产负债指标

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
延安央联万贸城冷链食品集散批发有限公司	59,397,908.09	14,355,706.87	73,753,614.96	39,438,561.92		39,438,561.92
洛川县城市建设投资开发有限责任公司	1,047,638,493.36	3,343,958.80	1,050,982,452.16	924,749,833.81	83,160,000.00	1,007,909,833.81
延安东昊混凝土工程有限公司	307,330,600.27	121,801,008.66	429,131,608.93	316,279,736.95	52,295,195.55	368,574,932.50

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
西安亮泰新型节能装饰材料有限公司	29,221,302.46	37,687,086.21	66,908,388.67	27,637,376.38	
延安城投光学材料有限公司	33,478,712.95	63,075,258.56	96,553,971.51	79,411,545.28	

续

子公司名称	上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
延安央联万贸城冷链食品集散批发有限公司	104,909,907.96	8,244,430.99	113,154,338.95	82,599,791.61	
洛川县城市建设投资开发有限公司	1,109,149,543.33	3,465,620.13	1,112,615,163.46	967,587,957.12	
延安东吴混凝土工程有限公司	276,465,151.60	120,354,309.73	396,819,461.33	327,181,411.64	
西安亮泰新型节能装饰材料有限公司	10,857,762.75	30,883,987.21	41,741,749.96	5,122,182.91	
延安城投光学材料有限公司	39,107,200.83	22,981,575.70	62,088,776.53	74,550,719.74	

(2) 主要利润表指标

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
延安央联万贸城冷链食品集散批发有限公司	23,059,539.78	-8,239,494.30	-8,239,494.30	2,443,098.62	-7,106,210.02	-7,106,210.02
洛川县城市建设投资开发有限公司	196,653,931.29	-3,674,587.99	-3,674,587.99	219,753,786.50	40,429,622.44	40,429,622.44
延安东吴混凝土工程有限公司	133,134,197.65	-9,081,373.26	-9,081,373.26	212,773,052.39	13,576,170.02	13,576,170.02
西安亮泰新型节能装饰材料有限公司	27,591,799.44	1,546,145.24	1,546,145.24	11,162,568.20	-438,735.85	-438,735.85
延安城投光学材料有限公司	14,811,840.79	-6,505,308.90	-6,505,308.90	20,932,937.29	-11,108,028.94	-11,108,028.94

(二) 本企业的合营和联营企业情况

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	
延安良业环境技术有限公司	延安市	延安市	商务服务业		20.00	划拨
陕西建工易泊车有限公司	延安市	延安市	机动车、电子产品和日用产品修理业		30.00	划拨
延安宣和物业服务有限公司	延安市	延安市	房地产业		43.00	划拨
中电光谷(延安)创新发展有限公司	延安市	延安市	商务服务业		20.00	划拨
延安美域天下农业有限责任公司	延安市	延安市	批发业		49.00	划拨
延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	延安市	延安市	土木工程建筑业		40.00	划拨
延安城投新能源有限公司	延安市	延安市	批发业	39.99		设立
陕西建工(延安)新型建材有限公司	延安市	延安市	零售业	39.00		设立

1. 重要联营企业的主要财务信息

项目	延安良业环境技术有限公司	陕西建工易停泊车有限公司
流动资产	67,399,378.12	170,389,471.68
非流动资产	229,530,692.89	259,225,703.28
资产合计	296,930,071.01	429,615,174.96
流动负债	48,284,524.02	253,767,417.66
非流动负债	126,800,000.00	
负债合计	175,084,524.02	253,767,417.66
净资产	121,845,546.99	175,847,757.30
按持股比例计算的净资产份额	24,369,109.40	52,754,327.19
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	24,369,109.40	52,754,327.19
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	8,522,264.15	393,883.94
净利润	8,075,875.23	-2,236,897.56
其他综合收益		
综合收益总额	8,075,875.23	-2,236,897.56
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续

项目	延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	陕西建工(延安)新型建材有限公司
流动资产	114,171,444.03	4,838,159.40
非流动资产	2,474,146,481.72	161,452,991.28
资产合计	2,588,317,925.75	166,291,150.68
流动负债	42,266,935.54	90,477,115.59
非流动负债	1,908,279,072.28	17,943,263.47
负债合计	1,950,546,007.82	108,420,379.06
净资产	637,771,917.93	57,870,771.62
按持股比例计算的净资产份额	255,108,767.17	30,871,740.59
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	255,108,767.17	30,871,740.59
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	141,116,614.74	
净利润	-39,517,812.52	
其他综合收益		
综合收益总额	-39,517,812.52	-
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额。为降低信用风险，本公司每个资产负债表日进行应收款项账龄分析，审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是由财务部门监控现金及现金等价物余额，根据资金余缺情况提出借款计划，经董事会批准后，财务部负责与金融机构商定借款合同条款，并对合同条款进行审阅，包括：借款人、借款金额、利息率、借款期限、利息及本金的偿还方式以及违约责任等。该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策可以避免由于外部融资缺乏计划性造成公司承担不必要的资金成本、利率风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司除出口销售业务及部分原材料、设备采购业务使用外汇结算外，其他主要业务活动均采用人民币结算。本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额，以满足本公司生产经营需要，并降低现金流量波动的影响及现金持有成本。

九、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在期末以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的股东信息

单位：人民币万元

股东名称	关联关系	投资成本	持股比例(%)	表决权比例(%)
延安市人民政府	股东	674,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本企业的子企业有关信息

详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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) 本企业的合营和联营企业情况”。

(四) 关联交易

本公司向关联方银行借款提供担保情况详见“十一、或有事项”

(五) 关联方往来余额

本报告期内公司和关联方无往来余额。

(六) 关联方交易

本报告期内公司和关联方未发生关联交易。

十一、或有事项

(一) 对子公司担保情况

被担保方	贷款行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
延安城投东昊实业股份有限公司	洛银金融租赁	30,780,000.00	2020-1-2	2023-1-2	否
延安城投东昊实业股份有限公司	北京银行	5,000,000.00	2020-3-23	2021-3-22	是
延安城投东昊实业股份有限公司	北京银行	10,000,000.00	2020-9-24	2021-2-24	是
延安城投东昊实业股份有限公司	重庆银行	15,000,000.00	2020-11-21	2023-11-20	否
延安城投东昊实业股份有限公司	恒丰银行	10,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否
延安城投东昊实业股份有限公司	西安银行	20,000,000.00	2020-12-23	2022-12-22	否
延安市中德信小额贷款有限公司	长安银行	35,000,000.00	2020-5-14	2021-5-13	否
延安城投光学材料有限公司	长安银行黄陵支行	9,890,000.00	2020-3-27	2021-3-26	是
陕西水渭益果生物科技有限责任公司	洛川县农商银行	5,000,000.00	2019-6-24	2021-6-23	否
延安旅游(集团)有限公司	远东宏信融资租赁(天津)	7,960,000.00	2017-3-3	2022-3-2	否
延安旅游(集团)有限公司	远东宏信融资租赁(天津)	31,340,000.00	2017-6-6	2022-6-5	否
延安旅游(集团)有限公司	重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	90,000,000.00	2018-8-13	2023-8-12	否
延安旅游(集团)有限公司	进出口银行陕西分行	490,000,000.00	2018-2-9	2030-9-20	否
延安旅游(集团)有限公司	银团贷款(长安银行)	92,500,000.00	2017-8-28	2026-8-27	否
延安旅游(集团)有限公司	银团贷款(光大银行)	138,750,000.00	2017-9-8	2026-9-7	否
延安旅游(集团)有限公司	银团贷款(西安银行)	138,750,000.00	2017-9-6	2026-9-5	否

被担保方	贷款行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
延安旅游(集团)有限公司	光谷租赁	50,000,000.00	2018-8-20	2023-8-19	否
延安旅游(集团)有限公司	光谷租赁	50,000,000.00	2018-8-20	2023-8-19	否
延安旅游(集团)有限公司	徽银租赁	125,000,000.00	2018-6-21	2023-6-20	否
延安旅游(集团)有限公司	中航租赁	100,000,000.00	2018-7-30	2023-7-29	否
延安旅游(集团)有限公司	重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	75,000,000.00	2017-9-8	2022-9-7	否
延安旅游(集团)有限公司	广州越秀	132,000,000.00	2018-8-8	2023-8-7	否
延安旅游(集团)有限公司	洛银金融租赁股份有限公司	119,950,000.00	2018-9-20	2023-9-19	否
延安旅游(集团)有限公司	华宝都鼎	35,620,000.00	2018-10-24	2021-10-23	否
延安旅游(集团)有限公司	长江联合租赁	108,010,000.00	2018-11-30	2023-11-29	否
延安旅游(集团)有限公司	基石京信	151,000,000.00	2019-1-25	2024-1-24	否
延安旅游(集团)有限公司	上海国金租赁	53,060,000.00	2019-4-26	2022-4-25	否
延安旅游(集团)有限公司	北京文化科技融资租赁股份有限公司	52,750,000.00	2019-6-25	2022-6-24	否
延安旅游(集团)有限公司	远东宏信(天津)融资租赁	89,390,000.00	2019-7-12	2022-7-11	否
延安旅游(集团)有限公司	中国农业发展银行延安分行	900,000,000.00	2019-8-15	2034-8-14	否
延安旅游(集团)有限公司	中铁建金融租赁有限公司	388,590,000.00	2019-8-23	2024-8-22	否
延安旅游(集团)有限公司	上海国金租赁	136,810,000.00	2019-9-30	2022-9-29	否
延安旅游(集团)有限公司	同煤漳泽	80,080,000.00	2020-1-10	2023-1-9	否
延安旅游(集团)有限公司	中国环球金融租赁有限公司	130,950,000.00	2020-1-10	2025-1-9	否
延安旅游(集团)有限公司	上实融资租赁有限公司	62,400,000.00	2020-1-15	2022-7-15	否
延安旅游(集团)有限公司	紫光融资租赁有限公司	40,580,000.00	2020-1-7	2023-1-6	否
延安旅游(集团)有限公司	海通恒信国际租赁股份有限公司	138,630,000.00	2020-1-23	2025-1-22	否
延安旅游(集团)有限公司	重庆银行	195,000,000.00	2020-3-31	2023-3-30	否
延安旅游(集团)有限公司	中证信用增进股份有限公司	700,000,000.00	2019-12-24	2022-12-23	否
延安旅游(集团)有限公司	洛银租赁	90,000,000.00	2020-6-22	2025-6-21	否
延安旅游(集团)有限公司	西安银行	100,000,000.00	2020-7-7	2023-7-6	否
延安旅游(集团)有限公司	东兴证券	450,000,000.00	2020-8-4	2023-8-3	否
延安旅游(集团)有限公司	交通银行延安分行	100,000,000.00	2020-9-27	2021-3-26	是
延安旅游(集团)有限公司	西安银行延安分行	100,000,000.00	2020-9-24	2021-9-23	否

被担保方	贷款行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
延安大酒店(集团)有限公司	北京银行延安分行	6,000,000.00	2019-1-24	2022-1-23	否
延安旅游(集团)有限公司	上海国金租赁	200,000,000.00	2020-11-2	2023-11-1	否
延安旅游(集团)有限公司	北京银行延安分行	30,000,000.00	2020-9-29	2021-9-28	否
延安旅游(集团)有限公司	上实融资租赁有限公司	150,000,000.00	2020-10-12	2025-10-11	否
延安旅游(集团)有限公司	中交融资	100,000,000.00	2020-10-30	2025-10-29	否
延安市黄河引水工程有限责任公司	中国农业银行	946,290,000.00	2015-5-29	2035-5-28	否
延安市黄河引水工程有限责任公司	渤海银行	750,000,000.00	2020-6-12	2025-6-11	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	交通银行延安分行	18,500,000.00	2015-5-20	2023-5-19	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	徽银金融租赁有限公司	75,000,000.00	2019-6-19	2022-6-18	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	湖北金融租赁有限公司	102,800,000.00	2019-10-22	2022-10-23	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	文投国际融资租赁有限公司	36,000,000.00	2019-12-3	2022-12-2	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	渤海银行	30,000,000.00	2020-3-4	2021-3-3	是
延安经济技术开发区建设投资有限公司	紫光融资租赁有限公司	83,670,000.00	2020-6-24	2025-6-23	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	国开行陕西省分行	120,000,000.00	2020-6-29	2032-6-28	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	长安银科商业保理有限公司	15,000,000.00	2020-9-30	2021-9-29	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	经产国际	30,000,000.00	2020-12-15	2023-12-14	否
延安经济技术开发区建设投资有限公司	农商银行	30,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否
延安市保障性住房建设有限公司	国家开发银行陕西分行	29,900,000.00	2012-6-27	2027-6-26	否
洛川县城市建设投资开发有限责任公司	西安银行	40,000,000.00	2018-1-24	2021-1-23	是
洛川县城市建设投资开发有限责任公司	西安银行	35,000,000.00	2019-5-15	2022-5-14	否
合计		8,712,950,000.00			

(二) 对外担保

被担保方	贷款行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	华夏融资租赁有限公司	140,000,000.00	2019-2-25	2024-2-24	否
延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	华夏融资租赁有限公司	80,000,000.00	2019-12-12	2024-12-11	否
延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	兴业金融租赁公司	150,000,000.00	2020-12-10	2025-12-9	否

被担保方	贷款行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
延安水务环保集团水环境治理有限公司	华夏金融租赁有限公司	160,000,000.00	2019-10-29	2024-10-28	否
延安水务环保集团水环境治理有限公司	农业银行延安七里铺支行	50,000,000.00	2020-3-31	2023-3-30	否
延安水务环保集团有限公司	民生银行西安分行	19,500,000.00	2020-4-9	2023-4-8	否
延安水务环保集团水环境治理有限公司	西安银行延安分行	29,000,000.00	2020-3-31	2023-3-30	否
延安市新区投资开发建设有限公司	民生租赁	150,000,000.00	2017-6-14	2022-6-13	否
延安市新区投资开发建设有限公司	重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	120,000,000.00	2017-12-19	2023-12-18	否
延安市新区投资开发建设有限公司	西安银行延安分行	280,000,000.00	2018-11-28	2021-11-27	否
延安市新区投资开发建设有限公司	长安银行	320,000,000.00	2018-12-31	2021-12-30	否
延安市新区投资开发建设有限公司	重庆银行	160,000,000.00	2018-11-22	2021-11-21	否
延安市新区投资开发建设有限公司	光大银行	230,000,000.00	2019-4-24	2024-4-23	否
延安市新区投资开发建设有限公司	渤海银行	280,000,000.00	2019-7-15	2021-7-14	否
延安市新区投资开发建设有限公司	北京银行	497,470,000.00	2019-10-31	2023-10-30	否
延安市新区投资开发建设有限公司	重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	240,000,000.00	2019-12-29	2024-12-28	否
延安市新区投资开发建设有限公司	西安银行	100,000,000.00	2020-1-8	2023-1-7	否
延安市新区投资开发建设有限公司	陕国投	498,600,000.00	2020-2-25	2022-2-24	否
延安市新区投资开发建设有限公司	重庆银行	100,000,000.00	2020-3-16	2022-3-15	否
延安市新区投资开发建设有限公司	湖北金融租赁有限公司	207,000,000.00	2020-5-19	2025-5-18	否
延安市新区投资开发建设有限公司	中信银行	90,000,000.00	2020-6-19	2022-6-18	否
延安市新区投资开发建设有限公司	广发银行	150,000,000.00	2020-8-28	2022-8-27	否
延安市新区投资开发建设有限公司	西安银行	1,007,810,000.00	2020-9-15	2021-9-14	否
延安市新区投资开发建设有限公司	富邦华一	120,000,000.00	2020-10-28	2021-10-27	否
延安市新区投资开发建设有限公司	浙商银行	100,000,000.00	2020-11-24	2021-11-23	否
延安市新区投资开发建设有限公司	五矿信托	452,200,000.00	2020-12-14	2021-12-13	否
延安市新区投资开发建设有限公司	浙商银行	94,740,000.00	2020-12-7	2021-12-6	否
延安新区市政公用有限公司	西安银行	160,000,000.00	2018-3-28	2021-3-27	是
延安大剧院运营管理有限公司	国开行陕西省分行	500,000,000.00	2020-8-7	2034-8-6	否

被担保方	贷款行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
延安南泥湾开发建设有限公司	长安银行	148,000,000.00	2020-6-30	2026-6-29	否
甘泉县人民医院	皖江租赁、隆成投资公司	9,000,000.00	2017-3-8	2022-3-7	否
甘泉县经济技术开发有限责任公司	西安银行延安分行	40,000,000.00	2017-8-30	2022-8-29	否
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	光大银行延安分行	128,990,000.00	2016-8-17	2026-8-16	否
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	长江金租(光大银行促成)	52,300,000.00	2017-4-10	2022-4-9	否
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	北京国药控股(中国)融资租赁有限公司	30,680,000.00	2017-11-1	2022-11-1	否
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	中航租赁	109,270,000.00	2018-1-15	2023-1-14	否
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	徽银租赁	80,000,000.00	2018-6-21	2023-6-20	否
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	远东租赁	100,000,000.00	2018-8-6	2023-8-5	否
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	安徽省金融资产交易所有限责任公司	40,780,000.00	2019-10-25	2021-3-5	是
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	西安银行延安分行	39,000,000.00	2020-1-8	2023-1-7	否
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	天津金融资产交易所	100,000,000.00	2020-11-16	2021-11-15	否
延安市东新区投资开发有限公司	陕西关天金融信息服务有限公司	100,000,000.00	2020-5-19	2021-5-18	否
延安市东新区投资开发有限公司	远东租赁	100,000,000.00	2018-6-20	2023-6-19	否
洛川县城投热力有限责任公司	重庆银行	25,000,000.00	2018-2-9	2021-2-8	是
延安必康制药股份有限公司	长安银行延安分行	299,580,000.00	2020-9-26	2021-3-23	否
延安必康制药股份有限公司	东莞农商行	798,000,000.00	2019-3-24	2022-3-23	否
陕西必康制药集团控股有限公司	东莞农商行	630,800,000.00	2019-3-24	2021-3-23	否
必康制药新沂集团控股有限公司	东莞农商行	167,700,000.00	2020-3-19	2021-3-18	否
安塞工业园区建设开发有限公司	西安银行延安分行	20,000,000.00	2019-11-29	2026-11-28	否
延川县文化旅游(集团)有限责任公司	恒丰银行	10,000,000.00	2020-12-11	2021-12-10	否
合计		9,515,420,000.00			

十二、其他重大事项

2020 年 10 月 15 日,延安必康制药股份有限公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局下发的《行政处罚判决书》(【2020】5 号),对延安必康 1. 相关年度报告存在重大遗漏,未披露控股股东及其关联方非经营性占用资金情况;2. 相关年度报告存在虚假记载,虚增货币资金;3. 相关临时报告信息披露内容不准确、不完整,存在误导性陈述等事项做出行政处罚。

2021 年 1 月 5 日,延安必康公告称,暂时未能在 2020 年 12 月 31 日及时兑付不低于“18 必

康 01” 债券本金的 50%和相应利息, 合计约 3.86 亿元。

2021 年 4 月 8 日, 延安必康公告称于 2021 年 4 月 1 日收到陕西省西安市中级人民法院《民事起诉状》等有关证据材料, 涉及 458 名自然人投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起民事诉讼, 诉讼金额共计人民币 9100 万元。

截止报告出具日, 延安城投公司对延安必康及其关联公司担保事项如下:

1. 延安必康制药股份有限公司于 2020 年 9 月 26 日通过长安银行延安分行借款人民币 299,580,000.00 元, 借款期限为 2020-9-26 至 2021-3-23, 目前该笔借款已展期至 2022 年 3 月 18 日, 该笔借款由延安城投公司提供连带责任担保, 担保余额 299,580,000.00 元。

2. 陕西必康制药集团控股有限公司于 2019 年 3 月 23 日通过东莞农村商业银行借款人民币 632,300,000.00 元, 借款期限为 2019-3-23 至 2021-3-19, 目前该笔借款已展期至 2022 年 3 月 17 日, 该笔借款由延安城投公司提供连带责任担保, 担保余额 630,800,000.00 元。

3. 延安必康制药股份有限公司于 2019 年 3 月 22 日通过东莞农村商业银行借款人民币 800,000,000.00 元, 借款期限为 2019-3-22 至 2022-3-19, 该笔借款由延安城投公司提供连带责任担保, 担保余额为 798,000,000.00 元。

4. 必康制药新沂集团控股有限公司于 2020 年 3 月 19 日通过东莞农村商业银行借款 167,700,000.00 元, 借款期限为 2020-3-19 至 2021-3-18, 目前该笔借款已展期至 2022 年 3 月 8 日, 该笔借款由延安城投公司提供连带责任担保, 担保余额为 167,700,000.00 元。

上述四笔担保余额共计 1,896,080,000.00 元, 我们提醒报告使用者关注上述事项可能会对延安城投公司流动性造成的影响。

十三、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的日后事项。

十五、母公司会计报表附注(单位: 人民币元)

(一) 应收账款

1. 应收账款情况

种类	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	14,240.00	100.00	11,392.00	80.00	186,259.48	100.00	149,007.58	80.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

合计	14,240.00	100.00	11,392.00	80.00	186,259.48	100.00	149,007.58	80.00
----	-----------	--------	-----------	-------	------------	--------	------------	-------

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4年以上	14,240.00	100.00	11,392.00	186,259.48	100.00	149,007.58
合计	14,240.00	100.00	11,392.00	186,259.48	100.00	149,007.58

(2) 报告期本公司无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	50,490,915.94	23,833,333.33
应收股利		
其他应收款	4,976,654,118.55	9,070,644,190.75
合计	5,027,145,034.49	9,094,477,524.08

1. 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存单利息	50,490,915.94	23,882,833.33
合计	50,490,915.94	23,882,833.33

2. 其他应收款情况

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,744,423,606.80	94.86		
按组合计提坏账准备的其他应收款	239,306,602.43	4.78	25,063,492.43	10.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,987,401.75	0.36		
合计	5,001,717,610.98	100.00	25,063,492.43	0.50

续

种类	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,682,725,236.99	84.01		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,334,045,660.68	14.59	74,274,745.78	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	128,148,038.86	1.40		
合计	9,144,918,936.53	100.00	74,274,745.78	0.81

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
政府信贷往来款	631,631,569.06		未减值
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	622,500,000.00		未减值
江苏必康制药股份有限公司	290,980,044.44		未减值
贷款保证金	131,077,426.00		未减值
延川县文化旅游(集团)有限责任公司	100,000,000.00		未减值
延安城建项目办	30,193,812.50		未减值
延安市养护处	25,685,500.00		未减值
子公司往来款	2,912,355,254.80		关联方
合计	4,744,423,606.80		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,776,366.96	1.16	138,818.35	1,224,001,587.43	91.75	61,200,079.37
1-2年	234,590,607.85	98.03	23,459,060.79	106,111,250.25	7.95	10,611,125.03
2-3年	172,177.62	0.07	51,653.29	165,525.60	0.01	49,657.68
3-4年				1,999,847.40	0.15	999,923.70
4年以上	1,767,450.00	0.74	1,413,960.00	1,767,450.00	0.14	1,413,960.00
合计	239,306,602.43	100.00	25,063,492.43	1,334,045,660.68	100.00	74,274,745.78

(3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备重要的其他应收款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
延安市财政局	4,667,765.50	不计提	可收回
延安圣地大剧院	2,500,000.00	不计提	可收回
延安市污水处理厂	2,280,025.22	不计提	可收回
洛川县人力资源和社会保障局劳动监察局农民工工资保障金专户	500,000.00	不计提	可收回
合计	9,947,790.72		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
延安城投置业有限公司	1,760,932,695.94	35.21	不计提坏账
延安城投生态农业开发有限责任公司	730,133,272.22	14.60	不计提坏账
延安市宝塔区城乡建设投资有限公司	622,500,000.00	12.45	不计提坏账
江苏必康制药股份有限公司	290,980,044.44	5.82	不计提坏账
延安东昊混凝土工程有限公司	166,523,522.87	3.33	不计提坏账
合计	3,571,069,535.47	71.40	

(5) 报告期本公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 公司报告期内无终止确认的其他应收款项情况。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资类别

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,829,254,128.83		9,829,254,128.83	7,310,646,601.75		7,310,646,601.75
对联营合营企业投资	34,939,840.59		34,939,840.59	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	9,864,193,969.42		9,864,193,969.42	7,325,646,601.75		7,325,646,601.75

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
延安旅游(集团)有限公司	2,269,186,721.92	2,031,092,878.42						
延安汽车工业总公司	118,471,901.23							
延安水务投资建设有限责任公司	1,089,597,050.76	4,124,392.72						
延安市保障性住房建设有限公司	254,864,819.52							
延安经济技术开发区建设投资有限公司	2,540,847,224.92	420,990,255.94						
延安城投园林有限公司	12,265,042.12							
延安房产租赁有限公司	22,500,000.00							
延安城投置业有限公司	184,974,486.82							
延安东吴混凝土工程有限公司	49,419,000.00							
延安市中德信小额贷款有限公司	144,943,822.82							

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
延安城投物业服务有限公司	3,000,000.00								
延安市市政建设投资有限公司	134,384,777.61								
延安新型城镇化开发有限公司	40,432,003.63								
洛川县城市建设投资开发有限公司	-2,303,256.73								
延安城投基金管理有限公司	2,000,000.00								
延安城投运营管理有限公司	10,000,000.00	7,400,000.00							
延安央联万贸城冷链食品集散批发有限公司	25,500,000.00								
西安亮泰新型节能装饰材料有限公司	22,117,754.84								
延安城投光学材料有限公司	19,044,552.29								
延安聚通融资担保有限公司	103,400,700.00								
延安城投基础设施建设有限公司	206,000,000.00								
延安金智数据科技有限公司		15,000,000.00							
延安城投生态农业开发有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00							
合计	7,310,646,601.75	2,518,607,527.08							
								9,829,254,128.83	

3. 长期股权投资中联营、合营企业增减变化

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业账面余额	15,000,000.00	35,268,147.00		-328,306.41					15,000,000.00
陕西建工第十三建设有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00
延安城投新能源有限公司		4,068,100.00							4,068,100.00
陕西建工(延安)新型建材有限公司		31,200,047.00		-328,306.41					30,871,740.59
二、减值准备									
陕西建工第十三建设有限公司									
延安城投新能源有限公司									
陕西建工(延安)新型建材有限公司									
三、联营企业账面价值	15,000,000.00	35,268,147.00		-328,306.41					15,000,000.00
陕西建工第十三建设有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00
延安城投新能源有限公司		4,068,100.00							4,068,100.00
陕西建工(延安)新型建材有限公司		31,200,047.00		-328,306.41					30,871,740.59

(四) 营业收入、营业成本

类 别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务				
房产销售			1,055,090.48	
租赁费	23,867,632.86		30,267,724.70	6,255,176.33
小计	23,867,632.86		31,322,815.18	6,255,176.33
二、其他业务				
担保收入	1,037,735.85			
其他	30,000,000.00		1,143,575.48	
小计	31,037,735.85		1,143,575.48	
合计	54,905,368.71		32,466,390.66	6,255,176.33

(五) 母公司现金流量表补充资料

1. 采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-32,959,616.05	-3,690,363.96
加：资产减值准备	-49,348,868.93	-28,710,407.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,275,192.60	51,389,157.27
无形资产摊销	20,945,553.02	20,962,112.99
长期待摊费用摊销		
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）		8,032.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,764,585.00	-76,303,326.07
财务费用（收益以“-”号填列）	20,720,592.29	22,410,884.71
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,337,217.23	7,177,601.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	441,146.25	19,075,831.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,616,228,862.84	-1,282,902,537.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	171,118,797.23	143,462,356.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,141,751,669.90	761,454,828.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-281,711,764.30	-365,665,830.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末金额	524,471,683.63	685,699,320.37
减: 现金的年初金额	685,699,320.37	348,486,886.04
加: 现金等价物的期末金额		
减: 现金等价物的年初金额		
现金及现金等价物净增加额	-161,227,636.74	337,212,434.33

2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	524,471,683.63	685,699,320.37
其中: 库存现金	4,322.56	6,688.98
可随时用于支付的银行存款	524,467,361.07	685,692,631.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	524,471,683.63	685,699,320.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注: 期末其他货币资金中含所有权受限资金 575,459,183.94 元。

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止资产负债表日, 本公司无需要披露的其他重大事项。





姓名 杨树杰

性别 男

出生日期 1984-10-15

工作单位 希格玛会计师事务所(特殊

身份证号 普通合伙)

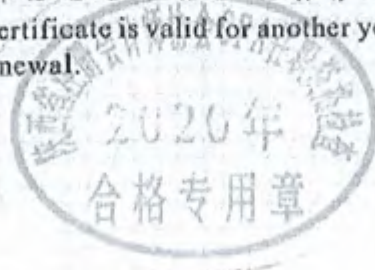
Identity card No. 612322198410154915



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.



证书编号:
No. of Certificate

610100471431

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 12 月 18 日

年 月 日



姓名 周超

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1987-12-14

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码 142701198712141519

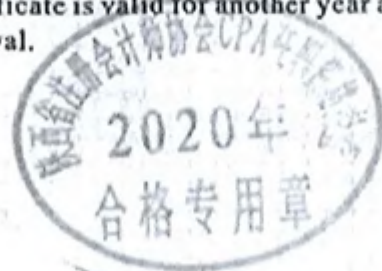
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

610103473083

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

发证日期: 2018 年 11 月 21 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

营业执照

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



统一社会信用代码

9161013607340169X2

(副本)(10-1)

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

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

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2020年11月25日

证书序号:0006585

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》。

会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：51010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

发证机关：



中华人民共和国财政部制