

陕西投资集团有限公司
审计报告
天职业字[2021]14483 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	4
2020 年度财务报表附注	16

审计报告

天职业字[2021]14483 号

陕西投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了陕西投资集团有限公司（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（如适用），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。

贵公司治理层（以下简称“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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（5）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。

（6）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。

审计报告（续）

天职业字[2021]14483 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：陕西投资集团有限公司

2020年12月31日

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	30,953,356,553.17	21,371,098,101.59	八、（一）
结算备付金	3	3,847,108,715.93	2,872,973,507.65	八、（二）
拆出资金	4			
交易性金融资产	5	28,007,812,377.69	23,679,717,886.34	八、（三）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	571,742,890.03	347,561,907.60	八、（四）
衍生金融资产	7	8,660,263.00	23,034,937.96	八、（五）
应收票据	8	340,918,373.32	521,288,259.48	八、（六）
应收账款	9	6,329,656,804.22	5,113,651,401.94	八、（七）
☆应收款项融资	10	23,350,000.00	46,500,000.00	八、（八）
预付款项	11	8,864,273,343.39	9,062,600,795.76	八、（九）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	2,497,344,135.04	2,406,557,686.62	八、（十）
其中：应收股利	16	549,856,736.90	183,479,474.78	八、（十）
△买入返售金融资产	17	549,295,525.52	997,504,747.84	八、（十一）
存货	18	23,249,857,601.63	19,670,461,822.27	八、（十二）
其中：原材料	19	401,169,788.19	549,655,324.16	八、（十二）
库存商品（产成品）	20	2,943,565,694.71	2,584,419,484.52	八、（十二）
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23	1,250,000,000.00	828,125,807.31	八、（十三）
其他流动资产	24	9,763,606,971.43	8,429,609,386.13	八、（十四）
流动资产合计	25	116,257,073,554.37	95,370,686,248.49	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28	98,422,429.04	496,315,008.70	八、（十五）
可供出售金融资产	29	8,135,008,801.05	4,488,834,477.16	八、（十六）
☆其他债权投资	30	574,118,612.47	795,762,701.28	八、（十七）
持有至到期投资	31	545,467,113.89	965,414,200.00	八、（十八）
长期应收款	32	1,173,562,539.33	1,131,038,376.74	八、（十九）
长期股权投资	33	8,319,843,179.29	4,530,099,438.23	八、（二十）
☆其他权益工具投资	34	162,676,131.21	140,948,128.87	八、（二十一）
☆其他非流动金融资产	35	28,846,700.00	28,772,100.00	八、（二十二）
投资性房地产	36	2,574,209,181.19	2,034,732,147.60	八、（二十三）
固定资产	37	42,942,630,407.24	30,763,289,838.54	八、（二十四）
其中：固定资产原价	38	59,018,616,989.51	45,120,380,149.56	八、（二十四）
累计折旧	39	16,013,025,950.04	14,293,238,597.45	八、（二十四）
固定资产减值准备	40	86,040,755.64	83,974,274.26	八、（二十四）
在建工程	41	7,282,936,980.66	14,591,768,630.56	八、（二十五）
生产性生物资产	42	245,668.00		八、（二十六）
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45	7,432,799,902.96	7,084,770,682.74	八、（二十七）
开发支出	46	170,918,226.95	81,859,165.02	八、（二十八）
商誉	47	341,324,655.47	341,568,026.17	八、（二十九）
长期待摊费用	48	377,623,828.91	289,997,544.27	八、（三十）
递延所得税资产	49	1,680,779,481.03	1,568,186,689.17	八、（三十一）
其他非流动资产	50	5,427,672,024.77	3,813,936,230.49	八、（三十二）
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	84,269,085,863.46	73,147,293,385.54	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	200,526,159,417.83	168,517,979,634.03	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张宗印

郑波

卢芳

合并资产负债表（续）

编制单位：陕西投资集团有限公司

2020年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	75			
短期借款	76	5,711,229,864.42	7,969,793,777.44	八、〈三十三〉
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78	1,500,507,611.14	900,492,916.69	八、〈三十四〉
☆交易性金融负债	79	873,405,708.21	1,020,935,839.95	八、〈三十五〉
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81	19,406,075.14	49,618,162.54	八、〈三十六〉
应付票据	82	2,772,918,175.35	846,123,449.01	八、〈三十七〉
应付账款	83	8,198,663,542.95	7,558,610,703.04	八、〈三十八〉
预收款项	84	5,283,247,330.99	7,008,809,607.62	八、〈三十九〉
☆合同负债	85	82,145,659.72		八、〈四十〉
△卖出回购金融资产款	86	12,305,344,624.31	11,836,826,524.89	八、〈四十一〉
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88	13,578,964,783.11	12,093,603,887.85	八、〈四十二〉
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	1,655,651,842.59	1,237,890,242.49	八、〈四十三〉
其中：应付工资	91	1,276,316,835.19	955,330,168.70	八、〈四十三〉
应付福利费	92			
■其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	1,524,652,222.39	962,191,348.91	八、〈四十四〉
其中：应交税金	95	1,487,395,954.22	864,465,399.45	八、〈四十四〉
其他应付款	96	5,551,983,966.02	3,787,190,809.48	八、〈四十五〉
其中：应付股利	97	133,904,838.19	128,555,325.51	八、〈四十五〉
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	10,378,262,921.67	8,742,648,559.77	八、〈四十六〉
其他流动负债	102	7,317,745,303.73	6,624,786,520.31	八、〈四十七〉
流动负债合计	103	76,754,129,631.74	67,639,522,349.39	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	32,431,292,830.66	22,712,711,229.68	八、〈四十八〉
应付债券	107	20,777,256,180.62	18,229,296,079.32	八、〈四十九〉
其中：优先股	108			
永续债	109			
☆租赁负债	110			
长期应付款	111	593,423,665.67	940,524,019.56	八、〈五十〉
长期应付职工薪酬	112	1,022,168,540.31	835,332,028.65	八、〈五十一〉
预计负债	113	927,722,481.76	516,634,214.50	八、〈五十二〉
递延收益	114	391,688,229.76	389,179,741.11	八、〈五十三〉
递延所得税负债	115	557,081,664.09	276,485,846.91	八、〈三十一〉
其他非流动负债	116	1,070,011,278.28		八、〈五十四〉
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	57,770,644,871.15	43,880,163,159.73	
负 债 合 计	119	134,524,774,502.89	111,519,685,509.12	
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	八、〈五十五〉
国家资本	122	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	八、〈五十五〉
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
■减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	八、〈五十五〉
其他权益工具	129	10,986,364,622.65	10,992,426,886.79	八、〈五十六〉
其中：优先股	130			
永续债	131	10,986,364,622.65	10,992,426,886.79	八、〈五十六〉
资本公积	132	5,448,176,895.94	4,887,720,928.41	八、〈五十七〉
减：库存股	133			
其他综合收益	134	711,198,180.53	268,556,809.06	八、〈七十八〉
其中：外币报表折算差额	135	-27,985,319.96	-23,620,405.62	八、〈七十八〉
专项储备	136	632,762,526.79	638,987,037.05	八、〈五十八〉
盈余公积	137	327,413,550.58	261,390,353.08	八、〈五十九〉
其中：法定公积金	138	327,413,550.58	261,390,353.08	八、〈五十九〉
任意公积金	139			
■储备基金	140			
■企业发展基金	141			
■利润归还投资	142			
△一般风险准备	143	1,013,454,798.62	918,134,921.20	八、〈六十〉
未分配利润	144	7,826,275,931.20	6,824,036,711.24	八、〈六十一〉
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	36,945,646,506.31	34,791,253,646.83	
*少数股东权益	146	29,056,738,408.63	22,207,040,478.08	
所有者权益（或股东权益）合计	147	66,002,384,914.94	56,998,294,124.91	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	200,526,169,417.83	168,517,979,634.03	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：陕西投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	75,415,711,452.07	77,022,180,258.60	
其中：营业收入	2	71,735,523,311.65	74,042,189,762.81	八、(六十二)
△利息收入	3	924,317,292.05	872,089,269.32	八、(六十三)
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	2,755,870,848.37	2,107,901,226.47	八、(六十四)
二、营业总成本	6	73,593,737,077.59	75,066,287,791.72	
其中：营业成本	7	65,889,218,631.65	68,769,998,467.98	八、(六十二)
△利息支出	8	565,934,420.62	615,887,824.53	八、(六十三)
△手续费及佣金支出	9	223,834,728.83	198,344,948.43	八、(六十四)
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	985,953,759.79	683,505,939.14	
销售费用	16	2,356,702,276.11	2,116,214,374.72	八、(六十五)
管理费用	17	2,083,809,847.22	1,798,730,553.39	八、(六十六)
研发费用	18	57,220,463.63	57,204,902.06	八、(六十七)
财务费用	19	1,430,062,539.74	826,400,781.47	八、(六十八)
其中：利息费用	20	1,591,190,023.66	961,194,986.68	八、(六十八)
利息收入	21	248,932,122.46	218,854,374.73	八、(六十八)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	1,578,452.27	-15,768,196.00	八、(六十八)
其他	23			
加：其他收益	24	101,067,871.22	67,648,654.00	八、(六十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	3,520,733,467.62	2,504,728,279.81	八、(七十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	604,359,053.35	228,934,114.28	八、(七十)
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	-1,587,857.06	402,293.75	
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	216,300,053.97	208,627,434.55	八、(七十一)
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-278,993,022.09	-732,891,822.76	八、(七十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-131,959,361.90	-328,226,245.50	八、(七十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	1,303,124.04	8,213,931.54	八、(七十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	5,248,838,650.28	3,684,394,992.27	
加：营业外收入	35	38,166,873.21	110,977,867.01	八、(七十五)
其中：政府补助	36	5,225,216.82	7,843,841.06	八、(七十五)
减：营业外支出	37	371,703,876.79	37,012,474.84	八、(七十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	4,915,301,646.70	3,758,360,384.44	
减：所得税费用	39	1,105,287,248.79	601,528,621.68	八、(七十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	3,810,014,397.91	3,106,831,762.76	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	2,036,017,362.68	1,839,348,921.97	
△少数股东损益	43	1,773,997,035.23	1,267,482,840.79	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	3,810,014,397.91	3,106,831,762.76	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	853,565,891.10	245,518,552.48	八、(七十八)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	442,641,371.47	96,436,145.86	八、(七十八)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	6,176,320.84	1,171,691.92	八、(七十八)
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52	6,176,320.84	1,171,691.92	八、(七十八)
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	436,465,050.63	95,264,453.94	八、(七十八)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-672,392.50	-1,050,870.21	八、(七十八)
☆2.其他债权投资公允价值变动	57	-6,715,100.68	-16,500,753.89	八、(七十八)
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	447,484,609.38	102,274,747.28	八、(七十八)
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61	-81,337.00	12,055,787.73	八、(七十八)
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63	-3,550,728.67	-1,514,456.97	八、(七十八)
9.其他	64			
☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	410,924,519.63	149,082,406.62	
七、综合收益总额	66	4,663,580,289.01	3,352,350,315.24	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,478,658,734.15	1,935,785,067.83	
☆归属于少数股东的综合收益总额	68	2,184,921,554.86	1,416,565,247.41	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：陕西投资集团有限公司

2020年度

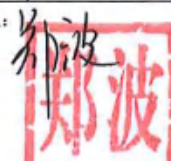
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	74,866,667,817.26	77,011,213,860.63	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同赔付款项的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		6,146,547,589.38	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	3,339,580,835.53	3,279,113,545.87	
△拆入资金净增加额	11	600,000,000.00		
△回购业务资金净增加额	12	896,989,999.45	2,145,522,377.56	
△代理买卖证券收到的现金净额	13	2,453,615,268.25	2,200,730,040.56	
收到的税费返还	14	60,613,749.54	8,954,571.86	
收到其他与经营活动有关的现金	15	53,446,522,655.08	52,234,022,837.76	
经营活动现金流入小计	16	135,663,990,325.11	143,026,104,823.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	65,143,666,403.65	73,039,947,590.17	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	261,337,250.51	183,434,811.34	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	614,500,248.68	743,408,418.04	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	4,190,350,896.00	3,634,894,792.65	
支付的各项税费	25	3,238,225,559.55	3,341,416,176.49	
支付其他与经营活动有关的现金	26	58,268,520,126.04	58,690,188,557.53	
经营活动现金流出小计	27	131,716,600,484.43	139,633,290,346.22	
经营活动产生的现金流量净额	28	3,947,389,840.68	3,392,814,477.40	八、(八十一)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	7,951,942,509.47	8,500,795,017.28	
取得投资收益收到的现金	31	1,883,572,637.51	962,625,486.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	54,840,847.51	16,136,618.25	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	192,623,239.75	18,859,886.56	
收到其他与投资活动有关的现金	34	301,298,421.80	645,204,811.08	
投资活动现金流入小计	35	10,384,277,656.04	10,143,621,819.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	5,473,801,385.36	5,536,822,215.33	
投资支付的现金	37	13,465,162,588.54	10,281,375,575.98	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	21,110,000.00	105,679,544.75	
支付其他与投资活动有关的现金	40	384,459,777.31	136,718,629.22	
投资活动现金流出小计	41	19,344,533,751.21	16,060,595,965.28	
投资活动产生的现金流量净额	42	-8,960,256,095.17	-5,916,974,146.01	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	5,378,856,754.50	133,960,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	5,378,856,754.50	133,960,000.00	
取得借款所收到的现金	46	32,286,028,248.56	18,714,774,171.73	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	21,427,862,519.12	21,176,610,561.80	
筹资活动现金流入小计	48	59,092,747,522.18	40,025,344,733.53	
偿还债务所支付的现金	49	35,278,986,488.74	31,629,644,164.79	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	6,612,497,198.40	4,649,558,524.13	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	567,057,424.72	756,517,787.11	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,980,512,697.49	737,355,953.99	
筹资活动现金流出小计	53	45,871,996,384.63	37,016,558,642.91	
筹资活动产生的现金流量净额	54	13,220,751,137.55	3,008,786,090.62	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-5,435,326.53	174,205.71	
五、现金及现金等价物净增加额	56	8,202,449,558.53	484,800,627.72	八、(八十一)
加：期初现金及现金等价物余额	57	24,499,618,114.11	24,014,817,486.39	八、(八十一)
六、期末现金及现金等价物余额	58	32,702,067,670.64	24,499,618,114.11	八、(八十一)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

合并所有者权益变动表													
本期金额													
行次	项 次	归属于母公司所有者权益											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			优先股	永续债	其他								14
一、上年年末余额		10,000,000,000.00		10,992,426,886.79		4,887,720,928.41		268,556,809.06	638,987,037.05	261,390,353.08	918,134,921.20	5,824,035,711.24	24,791,253,646.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		10,000,000,000.00		10,992,426,886.79		4,887,720,928.41		268,556,809.06	638,987,037.05	261,390,353.08	918,134,921.20	6,824,035,711.24	25,709,253,646.83
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
专项储备													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额		10,000,000,000.00		10,986,354,622.65		5,448,176,895.94		711,198,180.53	632,762,526.79	327,413,550.58	1,013,454,798.62	7,826,275,821.20	36,945,646,506.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董小豪印

邵波印

皮芳印

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2020年度

归属于母公司所有者权益														上期金额			
项 目	行次	实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备							未分配利润	小计
一、上年年末余额	1	10,000,000.00		6,992,525.94	39	4,989,507.02	16	135,780,821.52	553,891,242.04	35,038,988.13	854,003,247.56	5,717,314,242.85	29,257,971,594.65	21,115,741,565.17	50,373,713,159.82		
二、会计政策变更	2							36,376,757.83				-56,984,858.91	-20,608,101.08	-53,877,674.46	-74,485,775.54		
三、前期差错更正	3					-249,058,129.33			15,752,770.43			446,151,994.29	212,846,635.39	5,527,502.71	218,374,198.10		
四、其他	4																
五、本年期初余额	5	10,000,000.00		6,992,525.94	39	4,740,448,979.83		172,157,579.35	569,654,012.47	35,038,988.13	854,003,247.56	6,106,461,378.23	29,450,210,128.96	21,067,391,453.42	50,517,601,582.38		
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					167,271,948.58		96,399,229.71	69,433,024.58	226,351,364.95	64,131,673.64	717,555,333.01	5,341,043,517.87	1,139,649,024.66	6,480,692,542.53		
（一）综合收益总额	7							96,436,145.86				1,839,348,321.97	1,305,785,067.83	1,416,566,247.41	3,352,350,315.24		
（二）所有者投入和减少资本	8					167,271,948.58			146,823.62			432,333.48	4,167,752,048.98	967,696,034.09	5,135,448,683.07		
1.所有者投入的普通股	9					20,141,628.30							20,141,628.30	694,066,048.00	624,197,676.30		
2.其他权益工具持有者投入资本	10												3,999,900,943.40		3,999,900,943.40		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					147,130,320.28			146,823.62			432,333.48	147,709,477.28	363,640,586.09	511,350,063.37		
（三）专项储备提取和使用	13								69,286,201.06				69,286,201.06	51,272,513.23	120,558,714.29		
1.提取专项储备	14								212,976,146.52				212,976,146.52	149,572,318.83	362,548,465.35		
2.使用专项储备	15								-143,689,945.46				-143,689,945.46	-98,299,805.60	-241,989,751.06		
（四）利润分配	16									226,351,364.95	64,131,673.64	-1,122,262,838.59	-801,773,800.00	-1,295,947,584.28	-2,137,721,384.28		
1.提取盈余公积	17									226,351,364.95		-226,351,364.95					
其中：法定公积金	18									226,351,364.95		-226,351,364.95					
任意公积金	19																
2.盈余公积	20																
3.企业发展基金	21																
4.其他	22																
（五）所有者权益内部结转	23																
1.资本公积转增资本（或股本）	24										64,131,673.64	-64,131,673.64					
2.盈余公积转增资本（或股本）	25											-254,109,800.00	-254,109,800.00	-1,290,598,404.94	-1,544,708,204.94		
3.盈余公积弥补亏损	26											-577,670,000.00	-577,670,000.00	-5,349,179.34	-583,019,179.34		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27											-36,916.15	-36,916.15	62,214.21	62,214.21		
5.其他综合收益结转留存收益	28																
6.其他	29																
七、本年年末余额	30	10,000,000.00		10,392,435.88	79	4,887,720,928.41		268,556,809.06	638,187,037.05	261,390,353.08	918,134,921.20	6,824,046,711.24	34,791,253,646.83	22,107,040,478.08	56,998,294,124.91		
八、本年初末余额	31																
九、其他	32																
十、其他	33																

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李斌

郭波

李芳

资产负债表

编制单位：陕西投资集团有限公司

2020年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	3,880,357,258.68	4,028,725,276.62	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	307,193,310.73	295,793,957.60	
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	1,233,146.84	1,506,867.21	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	706,991,388.03	7,872,560,081.78	十三、（一）
其中：应收股利	16	549,856,736.90	2,000,000,000.00	十三、（一）
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19			
库存商品（产成品）	20			
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	24,206,978,804.16	29,210,237,133.19	
流动资产合计	25	29,102,753,908.44	41,408,823,316.40	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
☆债权投资	28			
可供出售金融资产	29	2,649,333,857.02	190,136,069.98	
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31	4,000,000,000.00	4,010,000,000.00	
长期应收款	32	1,088,457,137.53	1,640,170,147.86	
长期股权投资	33	38,657,896,030.48	27,283,216,056.00	十三、（二）
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	7,342,072.94	10,209,327.23	
其中：固定资产原价	38	14,191,648.18	22,853,863.43	
累计折旧	39	6,849,575.24	12,644,536.20	
固定资产减值准备	40			
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45	1,407,473.83	4,813,329.80	
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50	1,863,211,492.88	1,766,033,901.41	
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	48,267,648,064.68	34,904,578,832.28	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	77,370,401,973.12	76,313,402,148.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位:陕西投资集团有限公司

2020年12月31日

单位:元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	73			
短期借款	74	2,800,000,000.00	6,299,148,000.00	
向中央银行借款	75			
拆入资金	76			
交易性金融负债	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81			
预收款项	82		2,100,000.00	
合同负债	83			
卖出回购金融资产款	84			
吸收存款及同业存放	85			
代理买卖证券款	86			
代理承销证券款	87			
应付职工薪酬	88	18,677,508.39	16,313,386.67	
其中:应付工资	89	11,230,525.41	11,230,525.41	
应付福利费	90			
其中:职工奖励及福利基金	91			
应交税费	92	29,479,485.77	18,813,647.13	
其中:应交税金	93	27,969,054.52	17,726,996.76	
其他应付款	94	518,415,269.15	502,411,946.28	
其中:应付股利	95			
应付手续费及佣金	96			
应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	7,258,000,000.00	4,086,650,000.00	
其他流动负债	100	7,700,130,438.85	10,572,367,543.79	
流动负债合计	101	18,324,702,702.16	21,497,804,523.87	
非流动负债:	102			
保险合同准备金	103			
长期借款	104	10,340,000,000.00	7,780,425,000.00	
应付债券	105	16,717,634,924.21	15,286,706,425.95	
其中:优先股	106			
永续债	107			
租赁负债	108			
长期应付款	109	2,070,240.00	2,431,240.00	
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113	8,243,369.05		
其他非流动负债	114			
其中:特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	27,067,948,533.26	23,069,562,665.95	
负债合计	117	45,392,651,235.42	44,567,367,189.82	
所有者权益(或股东权益):	118			
实收资本(或股本)	119	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
国家资本	120	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
国有法人资本	121			
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
减:已归还投资	125			
实收资本(或股本)净额	126	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
其他权益工具	127	10,976,930,660.39	10,982,992,924.53	
其中:优先股	128			
永续债	129	10,976,930,660.39	10,982,992,924.53	
资本公积	130	9,593,218,824.94	9,205,071,544.82	
减:库存股	131			
其他综合收益	132	16,180,592.29	-21,052,395.55	
其中:外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	327,413,550.58	261,390,353.08	
其中:法定公积金	136	327,413,550.58	261,390,353.08	
任意公积金	137			
储备基金	138			
企业发展基金	139			
利润归还投资	140			
一般风险准备	141			
未分配利润	142	1,064,007,109.50	1,317,632,531.98	
所有者权益(或股东权益)合计	143	31,977,750,737.70	31,746,034,958.86	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	77,370,401,973.12	76,313,402,148.68	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：陕西投资集团有限公司

2020年度

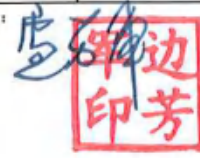
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	1,968,410,886.42	1,839,881,282.02	
其中：营业收入	2	1,968,410,886.42	1,839,881,282.02	十三、（三）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,978,745,343.79	2,116,013,684.88	
其中：营业成本	7		4,000,000.00	十三、（三）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	16,011,383.65	9,101,477.85	
销售费用	16			
管理费用	17	131,647,170.38	110,022,812.49	
研发费用	18			
财务费用	19	1,831,086,789.76	1,992,889,394.54	
其中：利息费用	20	1,857,911,902.57	1,965,950,990.38	
利息收入	21	54,317,846.92	29,219,463.76	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	101,211.17	138,676.15	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	695,814,238.50	2,497,058,561.57	十三、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	906,965.93	847,162.75	十三、（四）
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	11,399,353.13	49,815,824.56	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-33,360,086.08	-2,150,007.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	663,620,259.35	2,268,730,652.12	
加：营业外收入	35			
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	538,446.06	5,217,002.66	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	663,081,813.29	2,263,513,649.46	
减：所得税费用	39	2,849,838.28		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	660,231,975.01	2,263,513,649.46	
（一）持续经营净利润	41	660,231,975.01	2,263,513,649.46	
（二）终止经营净利润	42			
六、其他综合收益的税后净额	43	37,232,987.84	10,298,719.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44			
1.重新计量设定受益计划变动额	45			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	47			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	48			
5.其他	49			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	50	37,232,987.84	10,298,719.19	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51			
☆2.其他债权投资公允价值变动	52			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53	37,232,987.84	10,298,719.19	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
☆6.其他债权投资信用减值准备	56			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57			
8.外币财务报表折算差额	58			
9.其他	59			
七、综合收益总额	60	697,464,962.85	2,273,812,368.65	
八、每股收益：	61			
基本每股收益	62			
稀释每股收益	63			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：陕西投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,919,556,448.98	1,769,121,084.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	41,230,432,052.49	484,493,814.53	
经营活动现金流入小计	16	43,149,988,501.47	2,253,614,899.09	
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	65,436,291.50	57,448,206.68	
支付的各项税费	25	127,201,193.21	78,684,650.95	
支付其他与经营活动有关的现金	26	43,505,269,547.01	4,412,843,770.41	
经营活动现金流出小计	27	43,697,907,031.72	4,548,976,628.04	
经营活动产生的现金流量净额	28	-547,918,530.25	-2,295,361,728.95	十三、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	31,841,379,244.60	33,051,010,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	2,747,558,692.93	1,996,211,398.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	34,588,937,937.53	35,047,221,398.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	96,526,173.58	7,839,701.97	
投资支付的现金	37	32,507,568,744.00	39,280,070,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	32,604,094,917.58	39,287,909,701.97	
投资活动产生的现金流量净额	42	1,984,843,019.95	-4,240,688,303.15	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	13,239,130,000.00	26,805,523,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	11,979,222,994.63	5,350,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	48	25,218,352,994.63	32,155,523,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	24,103,971,333.33	24,171,050,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	2,677,908,646.95	2,673,977,469.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	21,765,521.99	22,975,959.02	
筹资活动现金流出小计	53	26,803,645,502.27	26,868,003,428.03	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-1,585,292,507.64	5,287,519,571.97	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	-148,368,017.94	-1,248,530,460.13	十三、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	57	4,028,725,276.62	5,277,255,736.75	十三、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	58	3,880,357,258.68	4,028,725,276.62	十三、（五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

编制单位：陕西投资集团有限公司

行次	项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	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		10,000,000,000.00		10,982,992,924.53		9,205,071,544.82		-21,052,395.55		261,390,353.08		1,317,632,531.98	31,746,034,958.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		10,000,000,000.00		10,982,992,924.53		9,205,071,544.82		-21,052,395.55		261,390,353.08		1,317,632,531.98	31,746,034,958.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,062,264.14		388,147,280.12		37,232,987.84		66,023,197.50		-253,625,422.48	231,715,778.84
（一）综合收益总额								37,232,987.84				660,231,975.01	697,464,962.85
（二）所有者投入和减少资本				-6,062,264.14		388,147,280.12							382,085,015.98
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本				-6,062,264.14		-3,152,830.20							-9,215,094.34
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他						391,300,110.32							391,300,110.32
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积										66,023,197.50		-913,857,397.49	-847,834,199.99
其中：法定公积金										66,023,197.50		-66,023,197.50	
任意公积金										66,023,197.50		-66,023,197.50	
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-206,284,200.00	-206,284,200.00
4.其他												-638,549,999.99	-638,549,999.99
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额		10,000,000,000.00		10,976,930,660.39		9,593,218,824.94		16,180,592.29		327,413,550.58		1,064,007,109.50	31,977,750,737.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

边芳印

郭波

李

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2020年度

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	13 10,000,000,000.00	14	15 6,992,525,943.39	16 15	17 6,469,055,423.40	18 18	19 -31,351,114.74	20 20	21 35,038,988.13	22 22	23 112,250,047.47	24 24
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	13 10,000,000,000.00		15 6,992,525,943.39	16 15	17 6,469,055,423.40		19 -31,351,114.74	20 20	21 35,038,988.13		23 112,250,047.47	24 24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			15 3,990,466,981.14		17 2,735,016,121.42		19 10,298,719.19		21 226,351,364.95		23 1,205,382,484.51	24 8,168,515,671.21
(一) 综合收益总额							19 10,298,719.19				23 2,263,513,649.46	24 2,273,812,368.65
(二) 所有者投入和减少资本			15 3,990,466,981.14		17 2,735,016,121.42							24 6,726,483,102.56
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			15 3,990,466,981.14		17 2,735,016,121.42							24 3,990,466,981.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					17 2,735,016,121.42							24 2,735,016,121.42
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积									21 226,351,364.95			24 -831,779,800.00
其中: 法定盈余公积									21 226,351,364.95			
任意盈余公积									21 226,351,364.95			
* 储备基金												
* 企业发展基金												
* 利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	13 10,000,000,000.00		15 10,982,992,924.53		17 9,205,071,544.82		19 -21,052,395.55		21 261,390,353.08		23 1,317,632,531.98	24 31,746,034,958.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭波

史芳



陕西投资集团有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

陕西投资集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“本集团”或“陕投集团”)原名陕西能源集团有限公司,系由陕西省人民政府国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资公司,经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会文件批复(陕国资改革发[2011]444号),注册资本为人民币叁拾亿元,由陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以现金 25 亿元和陕西省煤田地质集团有限公司 2010 年 12 月 31 日的账面合并国有净资产 5 亿元出资,于 2011 年 11 月 15 日在陕西省工商行政管理局登记成立。

经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于陕西省煤田地质局资产划入陕西能源集团有限公司的批复》(陕国资产权发[2013]27号),同意以 2012 年 6 月 30 日为基准日,将陕西省煤田地质局事业性国有资产划转至本公司,其中 98,000.00 万元作为本公司注册资本,其余部分计入资本公积,本次增资后本公司注册资本变更为 39.80 亿元。

经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于将陕西省投资集团(有限)公司资产划转陕西能源集团有限公司的批复》(陕国资改革发[2014]186号),同意以 2013 年 12 月 31 日为基准日,将陕西省投资集团(有限)公司经审计后的归属于母公司的净资产划转至本公司,其中 602,000.00 万元作为本公司资本金,剩余部分计入资本公积。本次增资后本公司注册资本变更为 100 亿元,公司于 2014 年 11 月 5 日完成注册资本变更为 100 亿元的工商变更登记手续。

2018 年 1 月 5 日经陕西省工商行政管理局核准,公司名称由“陕西能源集团有限公司”更名为“陕西投资集团有限公司”。

公司统一社会信用代码 91610000583547998F;注册资本为 1,000,000.00 万元;注册地址:陕西省西安市新城区东大街 232 号陕西信托大厦 11—13 楼;法定代表人袁小宁;企业类型为有限责任公司(国有独资)。

公司经营范围:煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建;地质技术服务、地质灾害处理;测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工;煤炭开采的筹建;电力、化工、矿业、新能源的开发;项目投资(仅限公司自有资金);房地产开发与经营;酒店经营的筹建;贸易;铁路运销;省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理;煤炭批发经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

本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事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了合并及母公司的财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本集团控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子

公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款、可用于支付的存放中央银行非限定性存款、活期存放同业款项以及企业持有的期限短、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。

（七）外币业务的核算方法及外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率（对于外币交易频繁业务，采用上月月末汇率）折算为记账本位币金额，于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债

表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

（八）金融工具的确认和计量

“尚未执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

1. 金融资产

（1）金融资产的分类和计量方法

本集团基于风险管理和投资策略等原因，通过内部书面文件对金融资产进行分类，将金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。

本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括为了短期内出售而购买的可通过证券交易所转让的资产管理计划。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含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，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，售价与账面价值的差额确认投资收益。本集团售出的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以加权平均法结转成本。

②持有至到期投资

本集团有明确意图持有至到期且具有固定或可确定回收金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率或票面利率与实际利率差异不大，采用合同利率或票面利率，按摊余成本计量。

③贷款和应收款项

本集团发放的贷款或提供劳务形成的应收款项等债权确认为贷款和应收款项。贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。本集团收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产包括：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并

且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资。

其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。此类金融资产中采用公允价值进行后续计量的，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。本集团此类资产包括未划分为交易性金融资产的股票、基金、债券等、承销证券的余额、本集团持有的自主发行的有限售条件的集合理财产品等。

⑤金融资产的重分类

本集团改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，虽然本集团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。

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控制的，则按照其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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

金融企业发放的贷款可采用五级分类方法计提减值准备。

②如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达 1 年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，但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资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债分成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团将近期回购而承担的金融负债确认为交易性金融负债，包括本集团发行或创设的权

证。这类金融负债按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

本集团将除交易性金融负债以外的金融负债确认为其他金融负债。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

③应付债券

本集团为筹集资金而实际发行的债券及应付利息确认为应付债券。按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果票面利率与实际利率差异不大，采用票面利率，按摊余成本计量。

④金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

3. 公允价值的确定方法

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

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

“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的初始确认和计量

本集团成为金融工具的合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产及金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2. 金融资产的分类

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的分类取决于本集团管理该金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征。

业务模式反映了本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理以及业务管理人员获得报酬的方式等。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。即相关金融工具在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前偿付等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。本集团基于管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征，将债务工具划分为以下三种计量类别：

以摊余成本计量：如果本集团管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售该金融资产为目标，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算。

以公允价值计量且其变动计入损益：对于不满足以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益条件的资产，本集团将其计入以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

此外，在初始确认时如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。在同时满足下列条件的情况下，本集团持有的金融资产属于权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用发行人自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，发行人只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团的权益工具投资全部分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产除外。本集团对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

3. 金融负债的分类

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以下情况除外：

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

(2) 由于金融资产转让不符合终止确认条件或应用继续涉入法进行核算而确认的金融负债。当该转让不符合终止确认条件时，本集团根据该转让收取的对价确认金融负债，并在后续期间确认因该负债产生的所有费用。

(3) 财务担保合同和贷款承诺。

4. 金融工具的后续计量

(1) 以摊余成本计量的金融资产或负债

金融资产或负债的摊余成本以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整确定：a. 扣除已偿还的本金；b. 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；c. 扣除计提的累计信用减值准备（仅适于金融资产）。

实际利率是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不应当考虑预期信用损失。

本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具：分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是采用实际利率法计算的该金融资产利息计入当期损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

权益工具：将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本集团确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：①企业收取股利的权利已经确立；②与股利相关的经济利益很可能流入企业；③股利的金额能够可靠计量。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第六十八条规定，该负债由本集团自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

5. 金融资产的减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计算

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值，其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第一阶段：

资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：

自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：

初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对预期信用损失的计量应当反映以下各种要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本集团在计算预期信用损失时，通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数，以信用评级或基于历史数据推导出的迁徙率或滚动率、历史违约损失率等风险参数为基础，经前瞻性调整得到各风险参数之后计算得到预期信用损失。

（2）对信用风险显著增加的评估

公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：

A、可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

B、宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；

C、金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

（3）金融工具减值的账务处理

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权类资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）预期信用风险三阶段的具体划分标准：

A、分类为以摊余成本计量的金融资产（债权投资）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他债权投资）信用风险三阶段划分如下：

第一阶段：债券投资的信用风险较低。情况如下：

1) 投资境外债券的评级在国际外部评级 BBB-以上（含），投资境内债券的评级在国内外部评级 AA 以上（含）；

2) 初始确认时评级在 BBB-以下的境外债券和初始确认时评级在 AA 以下的境内债券在持有期间未发生评级下调（不包括已发生信用减值的债券）。

此外，国债、中央银行票据、政策性金融债三类债券由于信用风险极低，预期信用损失可视为零。

第二阶段：债券投资的信用风险显著增加。以下情况表明持有债券信用风险显著增加：

1) 初始确认时评级在 BBB-以上（含）的境外债券的评级发生下调，且下调后等级在 BBB-以下（不含）；初始确认时评级在 AA 以上（含）的境内债券的评级发生下调，且下调后等级在 AA 以下（不含）；

2) 初始确认时评级在 BBB-以下的境外债券的评级发生下调；初始确认时评级在 AA 以下的境内债券的评级发生下调；

3) 宏观经济环境的重大不利变化；

4) 发行人所处行业环境或政策、地域环境的重大不利变化；

5) 发行人合并报表口径主要经营或财务指标发生重大不利变化；

6) 发行人控股股东、实际控制人发生重大不利变化；

7) 发行人未按规定或约定履行信息披露义务或募集说明书相关承诺，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

8) 发行人、增信机构或实际控制人受到刑事处罚、行政处罚、被采取行政监管措施或涉嫌违法犯罪的情况，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

9) 其他可以认定债券信用风险显著增加的情况。

第三阶段：已发生信用减值的债券。债券已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行人发生重大财务困难；

2) 发行人不能按期偿付本金或利息；

3) 发行人不能履行回售义务；

4) 发行人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；

5) 发行人很可能破产或进行其他财务重组；

6) 发行人的其他债券违约；

7) 其他可视情况认定为违约的情形。

B、融出资金、约定购回式证券业务信用风险三阶段划分如下：

第一阶段：融出资金、约定购回式证券业务信用风险较低。当维持担保比例/履约保障比例不低于警戒线时，表明其信用风险较低。

第二阶段：融出资金、约定购回式证券业务信用风险显著上升。当维持担保比例/履约保障比例下降至警戒线以下时，表明其信用风险显著上升。

第三阶段：融出资金、约定购回式证券业务已发生信用减值。包括下列可观察信息：

- 1) 已平仓, 发生亏损;
- 2) 维持担保比例/履约保障比例下降至 100% 以下, 尚未平仓处置完毕;
- 3) 到期违约, 但因担保品停牌等特殊原因尚未平仓处置完毕。

C、股票质押式回购业务预期信用风险三阶段划分如下:

第一阶段: 股票质押式回购业务信用风险较低。当履约保障比例高于预警线时, 表明其信用风险较低。

第二阶段: 股票质押式回购业务信用风险显著上升, 情况如下:

- 1) 履约保障比例下降至预警线以下;
- 2) 融资人违反合同约定, 构成违约;
- 3) 履约保障比例在预警线以上, 但信用风险显著上升, 包括但不限于以下情形:
 - ①融资人发生重大财务困难;
 - ②融资人被列为失信被执行人;
 - ③融资人受到刑事处罚、重大行政处罚、涉嫌违法犯罪的情况;
- 4) 其他可视情况认定为信用风险显著上升的情形。

第三阶段: 股票质押式回购业务已发生实质性信用减值。包括下列可观察信息:

- 1) 已违约处置, 发生亏损;
- 2) 履约保障比例小于 100%, 尚未违约处置完毕;
- 3) 融资人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 融资人未按合同约定偿还本金和利息 90 天以上 (含);
- 5) 融资人丧失清偿能力、被法院指定管理人;
- 6) 债权人出于与融资人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予融资人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 7) 融资人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失, 包括但不限于因融资人财务困难导致标的证券被暂停上市、强制退市、终止上市等;
- 8) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;
- 9) 其他可视情况认定为实质性信用减值的情形。

④各阶段预期信用损失的计量:

A、分类为以摊余成本计量的金融资产 (债权投资)、分类为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产（其他债权投资）业务预期信用损失的计量：

第一阶段：

减值金额=（单只债券减值评估日账面价值+该只债券应收利息）×边际违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

1) 若债券计提的应收利息影响金额较小，在计算时可不考虑应收利息。

2) 边际违约率是指债券于某一特定时点在其后一年(12个月)内的违约概率，具体参照中国证券业协会提供的违约率对照表执行，同时各业务部门需根据最新数据，每年对边际违约率进行调整。

3) 违约损失率参照中国证券业协会公布的债券违约损失率执行。

4) 前瞻性调整因子由公司风险管理部根据对未来经济环境或信用环境的预测，每年进行一次调整，其取值的一般合理范围为0.8-1.2。除非宏观环境发生重大变化，其调整幅度一般不应超过10%。

第二阶段：

减值金额=（单只债券减值评估日账面价值+该只债券应收利息）×边际违约率×违约损失率×债券剩余期限×前瞻性调整因子

其中，债券剩余期限为减值评估日到债券到期日的期间长度。为简化计算，可对债券年剩余年限做近似处理：债券剩余期限不满一年时，可视为剩余期限一年；债券剩余期限大于一年且最后一段期间不满一年的，可对剩余期限按照四舍五入法取整。

其他参数值参照第一阶段执行。

第三阶段：

划分为第三阶段的债券投资为已发生信用减值的债券，应按照债券投资的账面价值与可收回金额的差额单项计提减值准备。

1) 若债券仍有可获取的市场交易信息或权威机构估值时，采用报表日或近期债券交易价格或估值评估债券减值；

2) 若无可获取的交易信息或权威机构估值，则使用预计现金流量折现法评估减值金额：如债券发行人针对违约债券有明确的还款计划，公司在评估其还款计划合理性的基础上，采用对未来约定还款金额进行折现评估债券减值；如无具体还款计划，公司可根据借款人的实际财务状况、担保物价值及预计现金流回收时间等因素评估债券减值。

B、融出资金、约定购回式证券业务预期信用损失的计量：

第一阶段：

减值金额=融出资金账面余额×融资融券违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

第二阶段：

减值金额=融出资金账面余额×融资融券违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

在可获取更明确的信息或在特殊情况下，可以对单笔业务为基础进行评估，以获取更为可靠的损失率进行减值计提，不再按上述公式重复计算。

第三阶段：

对于已发生信用减值的融出资金、约定购回式证券，应综合考虑全部可收回的合同现金流量，根据融资人的信用状况、还款能力、担保品价值和预期折扣、其他增信措施，以及与客户协商形成的处置方案等，按预计可收回现金流量现值与账面价值的差额单笔计提减值。

各阶段参数说明：

第一阶段融资融券违约率=第二阶段融资融券违约率* $\sum_{i=12} (i-t1)$ (当月第二阶段融资金额/ (i-t1) 月第一阶段融资金额) / (n-t1)

第二阶段融资融券违约率= $\sum_{i=12} (i-t2)$ (当月强平金额/ (i-t2) 月第二阶段融资金额) / (n-t2)

其中，t1 为融资融券业务第一阶段到第二阶段的平均期限，t2 为第二阶段到第三阶段的平均期限，融资融券违约率由业务部门根据最新历史数据，每年进行一次调整；违约损失率可参照行业融资融券违约损失率执行；前瞻性因子参照 A、4) 执行。

C、股票质押式回购业务预期信用损失的计量：

第一阶段：

减值金额=股票质押式回购账面余额×股票质押式回购违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

第二阶段：

减值金额=股票质押式回购账面余额×股票质押式回购违约率×违约损失率×前瞻性调整因子×股票质押式回购二阶段调整系数

股票质押式回购二阶段减值针对单笔进行计提。在特殊情况下如可获取更明确的信息，应以获取的更为可靠的损失率进行减值计提，不再按上述公式计算。

第三阶段：

对于已发生信用减值的股票质押式回购业务，应综合考虑全部可收回的合同现金流量，根据融资人的信用状况、还款能力、担保品价值和预期折扣、其他增信措施，以及与客户协商形成的处置方案等，按预计可收回现金流量现值与账面价值的差额单笔计提减值。

各阶段参数说明：

股票质押式回购违约率按照融资融券违约率计算；

违约损失率参照行业股票质押式回购违约损失率执行。违约损失率一经确定，可相当时间内保持不变；

前瞻性因子参照 A、4) 执行；

股票质押式回购二阶段调整系数取自“股票质押式回购减值二阶段调整系数打分表”，由业务及风控部门通过对股票质押式回购单笔业务的客户信用风险、担保品类型、担保品流动性、担保品波动性进行综合评估打分后，得出单笔业务的二阶段调整系数。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团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控制的，则按照其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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 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。估值技术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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（九）应收款项

1. 应收款项坏账损失的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，将存在债务单位撤销、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；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，作为坏账损失确认。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）以上的应收账款；单项金额 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于经单独测试后未减值的应收款项划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于除（3）外其他单项金额不重大的应收款项，以及单独测试未发生减值的重大应收款项，集团根据信用风险特征组合确定为四类，无风险组合和账龄组合。

组合类别	确定组合的依据	组合计提坏账准备方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账
组合 2：特定款项组合	应收绿电补贴、应收政府部门保证金、应收款项当中的与证券交易结算相关的款项、垫付出租席位的保证金形成的款项	不计提坏账准备
组合 3：债权投资组合（金融企业）	以债权投资性质划分组合	按是否逾期及逾期账龄分组计提坏账准备
组合 4：五级分类组合（金融企业）	以五级分类划分组合	按五级分类结果计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析方法坏账准备的计提方法说明：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0-5	0-5
1-2 年	5-10	5-10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2—3 年	10-30	10-30
3—4 年	30-50	30-50
4—5 年	50-80	50-80
5 年以上	80-100	80-100

组合 3 中，债权投资组合减值损失计提方法说明：

①尚未逾期的债权

类别	应收账款计提比例
按期支付借款利息且生产经营正常	0.00%
按期支付借款利息但出现严重财务困难	3.00%

②已逾期的债权

类别	应收账款计提比例
逾期 3 个月以内	10.00%
逾期 3 个月但不满 6 个月	20.00%
逾期 6 个月但不满 1 年	30.00%
逾期 1 年但不满 2 年	50.00%
逾期 2 年以上	100.00%

3. 对于应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据具体往来款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

4. 纳入本集团合并范围内部单位的应收款项不计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类及确认

存货是指本集团在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本集团存货分类为：燃料、辅助材料、原材料、在产品、产成品、开发成本、开发产品、航材、航空油料、周转材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

(1) 存货初始计量

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，企业为生

产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

（2）存货发出的计价方法

大批量生产的产品，库存商品的发出、领用，采用加权平均法结转成本。小批量生产的产品，库存商品及大件材料的发出、领用，采用个别计价法结转成本。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

煤炭产品发出时按实际成本核算，采用加权平均法确定其实际成本；生产自用煤成本按实际成本结转；其他产品发出时的成本根据具体情况，原则上采用加权平均法确定其实际成本。

周转材料、低值易耗品采用一次摊销法。

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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4. 存货盘存方法

存货盘存采用永续盘存制。

（十一）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本集团将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售资产的会计处理办法

公司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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产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，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

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。

公司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。

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本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，以及投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

2. 初始投资成本确定

(1) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为

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

（2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

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

（3）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

（4）取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的后续计量

①成本法核算

对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）投资损益的确认

①成本法

被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

②权益法

当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积）。

A. 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

B. 存在下列情况之一的，按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并在附注中说明这一事实及其原因：

a. 无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

b. 投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。

c. 其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。

d. 确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响的确定依据主要包括：当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(3) 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产分类

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

2. 投资性房地产计价

本集团投资性房地产按照成本进行初始计量。

本集团在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》、《无

形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本集团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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：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. 固定资产折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

企业使用提取的安全费、维简费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。井巷资产按工作量法计提折旧，不预计净残值，其他固定资产均采用平均年限法计提折旧。

计提方法一经确定，不得随意变更。公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8—50 年	0—5%	1.90%—12.50%
其中：临时简易房	8—10 年	0—5%	9.50%—12.50%
机器设备	7—30 年	0—5%	3.17%—14.29%
其中：光伏电站	20 年	0—5%	4.75%
飞行设备	5—20 年	0—5%	4.75%—20.00%
其中：发动机及飞机核心件	15—20 年	5%	4.75%—6.33%

类 别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
高价周转件	5-10 年	0%	10.00%-20.00%
运输设备	4-10 年	0-5%	9.50%-25.00%
其中：野外生产车辆	4-6 年	0-5%	15.83%-25.00%
管理用车辆	6-10 年	0-5%	9.5%-16.67%
电子设备	3-10 年	0-5%	9.50%-33.33%
办公设备	3-10 年	0-5%	9.50%-33.33%
其他设备	5-20 年	0-5%	4.75%-20.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。

3. 融资租入固定资产

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4. 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十五）在建工程

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

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。资产达到预定可使用状态，公司应从以下几个方面进行判断：

1. 固定资产的实体建造（包括安装）已全部完成或实质上已经完成；
2. 购建的固定资产与设计要求、合同规定等相符或基本相符，即使有极个别与设计、合同不符，但不影响其正常使用。
3. 继续发生在所购建固定资产的支出金额很少或几乎不再发生。

所购建的固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明该项资产能够正常生产出合格产品、或试运行结果表明该项资产能够正常运转时，认为该资产已经达到预定可使用状态。

（十六）借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十七）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备

累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

无形资产为采矿权的，按核准的使用年限平均摊销。

无形资产为交易席位费的，按直线法在 10 年内进行摊销。

无形资产为软件的，按直线法在 5 年内进行摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

2. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的预付房租，经营租赁租入固定资产改良支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）非金融长期资产减值

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

金融企业非金融长期资产可按五级分类方法计提减值准备。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 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；
2. 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包

含在长期股权投资的账面价值中。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本集团短期薪酬具体包括：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。

短期薪酬的会计处理方法：

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利，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。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利的会计处理方法：

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团其他长期职工福利，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。

其他长期职工福利的会计处理方法：

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十三）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关

的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5. 具体收入确认原则

(1) 煤电收入

本集团及各子公司销售电力产品、热力产品、煤炭销售等产品交付客户时确认收入。

售电收入于电力已传输上网，取得价款或已取得索款凭据时予以确认。

煤炭产品收入于煤炭已发运给购货方并取得证明购货方收到发运煤炭产品的相关凭据时予以确认。

供热收入于热气已输送，取得价款或已取得索款凭据时予以确认。

(2) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。

代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入。

代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入。

在余额包销及代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

受托投资管理的收益按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本集团享有的收益，按权责发生制原则确认。

信托业务的佣金及手续费收入满足下列条件时予以确认：相关服务已经提供，主要风险已经转移，收入的金额能够可靠计量，根据合同或协议约定相关经济利益能流入公司时，按服务期间确认佣金及手续费收入。

（3）利息收入

在资产负债表日，按他人使用公司货币资金的时间区间和对应的实际利率计算确认利息收入，无论该笔利息收入是否收到。但发放贷款到期（含展期，下同）90天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的应收利息，在贷款到期90天后仍未收回的，或在应收利息逾期90天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

贷款、透支、垫款等业务的利息收入等按照摊余成本、存续期间和实际利率分期计算确认。

贴现业务的利息收入在业务发生时预先扣收，作为递延收入处理，在存续期内分期确认为利息收入。

（4）融资租赁收入

①租赁开始日的处理

在租赁期开始日，本集团将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值、未实现融资租赁增值税的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，本集团和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期开始日应确认的金额。

②未实现融资收益的分配

根据租赁准则的规定，未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，本集团采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

④或有租金的处理

本集团在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

(5) 房地产销售收入

本集团房地产销售收入在满足以下条件时予以确认，①已将完工开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；②具有经购买方认可的销售合同及其结算单；③买方按销售合同付款条件支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格，即卖方收到全部购房款或取得收取全部购房款权利；④成本能够可靠的计量。

(6) 酒店、餐饮及娱乐收入

本集团对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(7) 化工产品销售收入

在产品发运后，已收取货款或取得收款权利并将商品所有权上的主要风险转移给购货方时确认收入。

(8) 地质勘探服务收入

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，地质勘探服务收入确认采用完工百分比法，完工进度根据服务项目已完成的工作量占整体工作量的比例确定。

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

服务项目的整体工作量通过本集团与客户签订的合同中约定的具体工作内容确定。已完成的工作量根据不同项目服务类型各个工序的工作量占总工作量的大小及该工作量的完成所花费的时间多少来确定。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(9) 通航运输收入

提供通航运输及劳务收入主要包括：飞行收入、飞机托管收入、机场保障收入、飞机租赁收入和维修收入等。

在资产负债表日提供运输及劳务收入的结果能够可靠估计，且同时具备下列条件，才能予以确认收入：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供运输及劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的运输及劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的运输及劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；②已发生的运输及劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供运输及劳务收入。

(10) 其他收入

物业出租收入按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

物业管理收入在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

直升机销售收入在将直升机交付给买方或其指定承运人，并且买方签署验收证明或其声明放弃验收证明后确认。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助类型

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

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

2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理

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

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具

有以下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）。

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

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

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应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）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；

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）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4. 资产负债表日，企业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，减记递延所得税资产的账面价值。

（二十六）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；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；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；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；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；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。

2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入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两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够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。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十七）所得税会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十八）其他重要会计政策

1. 维简费、生产安全费用及其他类似性质的费用

根据财政部、国家发展改革委、国家煤炭安全监察局及有关部门的规定，本集团按原煤产量每吨 10.5 元提取煤矿维持简单再生产费用（维简费，其中按原煤产量每吨 2.5 元作为井巷工程折旧费、每吨 8 元作为维简费使用，井巷工程折旧提足的、全部列入维简费使用）。此外，本集团煤矿企业按原煤产量每吨 15 元提取生产安全费用，建筑施工企业根据国家规定标准按工程造价比例提取安全费用，化工企业根据国家规定标准按上年度实际营业收入比例提取安全费用。

维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。生产安全费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、通风、运输（提升）等防护安全支出及设备设施更新等支出。维简费和生产安全费用在提取时计入相关产品的成本，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提。

2. 土地复垦义务

根据国家有关规定，公司因开采地下煤矿可能影响环境，应承担复垦、弃置及环境清理等各项义务。因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债-弃置费用。

预计负债-弃置费用按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，计入相关资产及预计负债，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货

币时间价值影响较大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债-弃置费用账面价值的增加金额，确认为利息费用。资产在矿井受益期按照直线法进行折旧。

公司在该项估计发生变化时对该项预计负债-弃置费用的账面价值按会计估计变更的原则进行适当调整。

3. 信托业务核算办法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，“信托财产与属于受

托人所有的财产（以下简称‘固有财产’）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。”公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制财务报表。其资产、负债及损益不列入本财务报表。

4. 买入返售和卖出回购业务核算办法

（1）买入返售证券业务

对于买入返售证券业务，本集团在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。对于买断式融券业务，在合约到期前，出售或再质押相关债券时，在交易日将应收取或实际收取的款项确认为交易性金融负债，该交易性金融负债按照应返售债券的公允价值计量且其变动计入当期损益。

本集团对年末股票质押式回购及约定式购回余额按 0.5%计提减值准备。

（2）卖出回购证券业务

对于卖出回购证券业务，本集团在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。资产负债表日，按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本。

5. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量，公允价值为正数的衍生金融工具确认一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

普通的衍生金融工具主要基于市场普遍采用的估值模型计算公允价值。估值模型的数据尽可能采用可观察市场信息。复杂的结构性衍生金融工具的公允价值主要来源于交易商报价。

6. 受托投资管理业务

本集团受托投资管理业务，按受托的款项同时确认为资产和负债，在表外进行核算。使用

受托资金进行证券买卖时，通过受托资产科目进行会计核算。对按合同规定的比例计算应由本集团享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

本集团开展的受托投资管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本集团参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本集团开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

7. 融资融券业务

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。本集团对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团对于融资业务，按照年末融出资金余额的 0.5%计提坏账准备，对于强制平仓后仍未收回的资金或证券全额计提坏账准备。

8. 转融通业务

本集团通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

9. 代理兑付债券业务

本集团接受客户委托代理兑付其到期债券，按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。对兑付的债券和收到的兑付资金分别进行核算。

(1) 代垫资金兑付方式 在向委托单位交付已兑付债券时，向委托单位收取代垫资金并冲销代兑付债券。

(2) 预收资金兑付方式 在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券和代兑付债券款。

10. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债。

11. 套期业务的处理方法

对于满足规定条件的套期保值业务，本集团运用套期会计方法进行处理，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

12. 证券承销业务

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销；在余额包销和代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入；在余额包销方式下，本集团对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

13. 抵债资产

抵债资产是指公司依法行使债权或担保物权而受偿于债务人、担保人或第三人的实物资产或财产权利，包括土地使用权、房屋及建筑物、机器设备和权利凭证等。

(1) 抵债资产应在同时满足下列条件时，于取得日进行初始确认：

①与该抵债资产有关的经济利益很可能流入（即取得实际占管权）。

②该抵债资产的成本能够可靠地计量。

以物抵债协议生效日或记载抵债内容的法律文书生效日，为抵债资产的取得日；有履行期限的，履行期限届满日为抵债资产取得日；以抵债资产取得日为所抵偿贷款的停息日。

(2) 抵债资产按照公允价值进行初始计量，依次冲减贷款本金、应收利息，差额计入当期损益；已计提的贷款损失准备应按偿还比例予以转回。由公司承担的取得抵债资产的相关税费计入当期损益。

(3) 抵债资产在待处置期间不计提折旧或摊销；在保管过程中发生的费用计入当期损益；在处置时限内临时性出租所取得的租金在租赁期限内计入当期损益。

(4) 抵债资产应按期逐项进行检查，出现减值迹象时，应进行减值测试，符合条件的，计提减值准备。

(5) 抵债资产处置、转为自用或者预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认。在抵债资产处置之前发生盘亏或毁损的，将账面价值扣除保险公司和过失人赔偿后的金额计入当期损益。出售、转让、报废抵债资产或者发生抵债资产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。抵债资产出售、转让所得价款超过抵债资产入账价值和处置费用部分，确认为当期损益。

(6) 抵债资产经批准转为自用资产时，应终止确认，以抵债资产账面价值作为相应自用资产入账金额。

14. 信托赔偿准备金

根据中国银行业监督管理委员会颁布的《信托公司管理办法》有关规定，信托类公司按当年税后净利润的 5%计提信托赔偿准备金，累计达到注册资本 20%时，可不再提取。

15. 一般风险准备和交易风险准备计提

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金【2012】20号), 信托类公司一般准备的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定, 原则上一般准备余额不低于风险资产期末余额的 1.5%。证券类公司按照净利润(减弥补亏损)的 10%计提一般风险准备; 按照净利润(减弥补亏损)的 10%计提交易风险准备。

16. 信托业保障基金

根据中国银行业监督管理委员会、财政部于 2014 年 12 月 10 月颁布的“银监发(2014)50 号”《信托业保障基金管理办法》的相关规定, 信托业保障基金认购执行下列统一标准: 1. 信托公司按净资产余额的 1%认购, 每年 4 月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整; 2. 资金信托按新发行金额的 1%认购, 其中: 属于购买标准化产品的投资性资金信托的, 由信托公司认购; 属于融资性资金信托的, 由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时, 缴入信托公司基金专户, 由信托公司按季向保障基金公司集中划缴; 3. 新设立的财产信托按信托公司收取报酬的 5%计算, 由信托公司认购。

(二十九) 利润分配

按照公司法的规定, 公司对税后利润按以下顺序进行分配:

- (1) 弥补公司亏损;
- (2) 提取法定盈余公积金;
- (3) 提取任意公积金;
- (4) 分配普通股股利;
- (5) 行业特殊规定税后利润提取相关准备金等;

具体利润分配方案由董事会提出预案, 股东大会决定。资产负债表日后, 经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润, 不确认资产负债表日的负债。

(三十) 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 可供出售金融资产和持有至到期投资减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

5. 非金融长期资产减值准备

本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。

6. 商誉减值准备

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7. 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

本集团递延所得税资产的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。本集团在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

9. 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 预计负债

本集团根据未来现金支出款额及时间作出的估算，估计有关矿坑弃置费用及环境清理费预计承担的义务。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团考虑可开采面积、未来生产量及发展计划和矿产的可开采储量等因素来测定相关工作的范围、支出金额和时段。由于上述因素的考虑属于本集团的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债出现分歧。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1、本集团子公司陕西能源投资股份有限公司（以下简称“陕能股份”）本期调整为自 2019 年 1 月 1 日开始执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，陕能股份按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。

2、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下统称“新收入准则”），对于在境内上市的企业要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本集团下属上市公司西部证券股份有限公司和非上市公司陕能股份自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策变更具体影响报表科目及金额详见附注五、（四）。

（二）会计估计变更情况

本集团本期无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团下属陕能股份与陕西省煤田地质集团有限公司（以下简称“煤田地质”）进行了前期差错更正。具体影响报表科目及金额详见附注五、（四）。会计政策变更及前期重大会计差错

（四）期初数调整情况

会计政策变更及前期重大会计差错更正的调整具体如下：

项目	上年年末数 ①	本年年初数 ②	调整数 ③=②-①	调整原因	
				会计政策变更	前期重大会计差错更正
一、资产负债表	-	-	-	-	-
货币资金	21,353,748,696.45	21,371,098,101.59	17,349,405.14	-	17,349,405.14
☆交易性金融资产	23,679,717,886.34	23,611,853,750.30	67,864,136.04	67,864,136.04	-
以公允价值计 量且其变动计入当期损 益的金融资产	347,561,907.60	415,426,043.64	-67,864,136.04	-67,864,136.04	-
应收票据	484,800,554.25	521,288,259.48	36,487,705.23	-46,500,000.00	82,987,705.23
应收账款	5,168,234,726.01	5,113,651,401.94	-54,583,324.07	-	-54,583,324.07
☆应收款项融资	46,500,000.00	-	46,500,000.00	46,500,000.00	-
预付款项	9,057,514,571.67	9,062,600,795.76	5,086,224.09	-	5,086,224.09
其他应收款	2,381,426,022.76	2,406,557,686.62	25,131,663.86	-	25,131,663.86
存货	19,799,586,660.49	19,670,461,822.27	-129,124,838.22	-	-129,124,838.22
一年内到期的非流 动资产	827,358,807.31	828,125,807.31	767,000.00	-	767,000.00
其他流动资产	8,292,370,279.32	8,429,609,386.13	137,239,106.81	-	137,239,106.81
可供出售金融资产	4,528,859,066.61	4,488,834,477.16	-40,024,589.45	-40,024,589.45	-
长期应收款	797,761,731.99	1,131,038,376.74	333,276,644.75	-	333,276,644.75
长期股权投资	4,537,560,910.03	4,530,099,438.23	-7,461,471.80	-	-7,461,471.80
其他权益工具投资	99,817,728.87	140,948,128.87	41,130,400.00	41,130,400.00	-
☆其他非流动金 融资产	28,772,100.00	-	28,772,100.00	28,772,100.00	-
固定资产	30,238,125,066.51	30,763,289,838.54	525,164,772.03	-	525,164,772.03
在建工程	13,741,820,535.45	14,591,768,630.56	849,948,095.11	-	849,948,095.11

项目	上年年末数	本年年初数	调整数	调整原因	
				会计政策变更	前期重大会计差错更正
	①	②	③=②-①		
无形资产	6,591,441,112.39	7,084,770,682.74	493,329,570.35	-	493,329,570.35
商誉	342,184,318.65	341,568,026.17	-616,292.48	-	-616,292.48
长期待摊费用	262,185,014.47	289,997,544.27	27,812,529.80	-	27,812,529.80
递延所得税资产	1,478,037,526.00	1,568,186,689.17	90,149,163.17	-	90,149,163.17
其他非流动资产	5,138,811,168.14	3,813,936,230.49	-1,324,874,937.65	-	-1,324,874,937.65
短期借款	7,953,874,206.00	7,969,793,777.44	15,919,571.44	-	15,919,571.44
应付账款	6,706,175,847.37	7,558,610,703.04	852,434,855.67	-	852,434,855.67
预收款项	7,028,224,323.62	7,008,809,607.62	-19,414,716.00	-	-19,414,716.00
应付职工薪酬	1,396,782,322.10	1,237,890,242.49	-158,892,079.61	-	-158,892,079.61
应交税费	898,095,994.47	962,191,348.31	64,095,353.84	-	64,095,353.84
其他应付款	3,811,692,258.78	3,787,190,809.48	-24,501,449.30	-	-24,501,449.30
一年内到期的非流	5,811,589,926.48	5,742,648,559.77	-68,941,366.71	-	-68,941,366.71
动负债					
其他流动负债	6,540,938,481.72	6,624,786,520.31	83,848,038.59	-	83,848,038.59
长期借款	22,708,505,865.40	22,712,711,229.68	4,205,364.28	-	4,205,364.28
长期应付款	855,836,907.03	940,524,019.56	84,687,112.53	-	84,687,112.53
预计负债	529,648,731.59	516,634,214.50	-13,014,517.09	-	-13,014,517.09
递延收益	366,693,270.59	369,179,741.11	2,486,470.52	-	2,486,470.52
递延所得税负债	219,777,693.14	276,485,846.91	56,708,153.77	6,292,692.63	50,415,461.14
资本公积	5,126,785,950.17	4,887,720,928.41	-239,065,021.76	-	-239,065,021.76
其他综合收益	268,556,809.06	261,288,028.86	7,268,780.20	7,268,780.20	-
专项储备	631,055,785.21	638,987,037.05	7,931,251.84	-	7,931,251.84
未分配利润	6,408,951,580.11	6,824,036,711.24	415,085,131.13	11,816,272.82	403,268,858.31
少数股东权益	22,176,422,484.75	22,207,040,478.08	30,617,993.33	4,500,164.90	26,117,828.43
二、利润表	-	-	-	-	-
营业总收入	77,353,227,133.68	77,022,180,258.60	-331,046,875.08	-	-331,046,875.08
营业成本	69,032,236,171.42	68,769,998,467.98	-262,237,703.44	-	-262,237,703.44
税金及附加	681,901,952.24	683,505,939.14	1,603,986.90	-	1,603,986.90
销售费用	2,115,643,597.64	2,116,214,374.72	570,777.08	-	570,777.08
管理费用	1,809,787,036.12	1,798,730,553.39	-11,056,482.73	-	-11,056,482.73
研发费用	63,315,346.56	57,204,902.06	-6,110,444.50	-	-6,110,444.50
财务费用	827,524,746.35	826,400,781.47	-1,123,964.88	-	-1,123,964.88

项目	上年年末数	本年年初数	调整数	调整原因	
				会计政策变更	前期重大会计差错更正
	①	②	③=②-①		
其他收益	67,352,582.57	67,648,654.00	296,071.43	-	296,071.43
投资收益（损失以“-”号填列）	2,516,777,655.30	2,504,728,279.81	-12,049,375.49	-	-12,049,375.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	207,771,534.55	208,627,434.55	855,900.00	-	855,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-653,439,350.55	-732,891,822.76	-79,452,472.21	-	-79,452,472.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-346,698,321.18	-328,226,245.50	18,472,075.68	-	18,472,075.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,315,157.90	8,213,931.54	-101,226.36	-	-101,226.36
营业外收入	113,420,182.19	110,977,867.01	-2,442,315.18	-	-2,442,315.18
营业外支出	35,952,465.55	37,012,474.84	1,060,009.29	-	1,060,009.29
所得税费用	753,433,388.38	651,528,621.68	-101,904,766.70	-	-101,904,766.70

会计政策变更及前期差错更正事项的主要原因及内容：

（1）货币资金增加 17,349,405.14，主要系陕能股份 2019 年度将陕能售电商洛高新有限公司纳入合并范围。

（2）交易性金融资产增加 67,864,136.04 元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少 67,864,136.04 元，系陕能股份适用新金融工具准则所致。

（3）应收票据期末余额增加，系陕能股份对信用等级不高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票，调整在背书时不终止确认，并考虑票据的不同违约风险计算预期信用损失，调增82,987,705.23元，同时适用新金融工具准则调减46,500,000.00元。

（4）应收账款减少54,583,324.07元，一部分系陕能股份调整冲回原确认的宝塔石化已背书票据预计负债，导致应收账款减少12,615,055.44元；一部分系煤田地质冲回2019年前未执行项目收入形成应收账款2,245,000.00元，2017年10月陕西省煤田地质局水文队机械厂办理注销手续，核销应收账款673,222.18元，按照管理层预计应收款项可收性，补计提应收款项坏账准备39,050,046.45元。

（5）应收款项融资增加46,500,000.00元，系陕能股份适用新金融工具准则所致。

（6）预付账款增加5,086,224.09元，一部分系陕能股份调整预付账款重分类的金额，导致预付账款增加7,229,944.43元；一部分系煤田地质2017年10月陕西省煤田地质局水文队机械厂办理注销手续，核销预付账款1,118,707.19元，结转以前年度未开票结算项目成本1,025,013.15元。

（7）其他应收款增加 25,131,663.86 元，一部分系陕能股份子公司陕西清水川能源股份

有限公司保险赔偿款挂账等原因，导致其他应收款增加 25,925,628.82 元；一部分系煤田地质 2017 年 10 月陕西省煤田地质局水文队机械厂办理注销手续，核销其他应收款 113,104.79 元，重分类调减其他应收款 680,860.17 元。

(8) 存货减少 129,124,838.22 元，一部分系陕能股份将基建期试生产原材料重分类，导致存货减少 103,116,843.37 元；一部分系煤田地质结转前期已完结项目成本 26,007,994.85 元。

(9) 一年内到期的非流动资产增加 767,000.00 元，主要系陕能股份长期应收款中将于一年内到期的融资租赁保证金 767,000.00 元重分类至一年内到期的非流动资产。

(10) 其他流动资产增加 137,239,106.81 元，一部分系陕能股份将交易导致的暂估应付账款税费差异调整至其他流动资产，导致其他流动资产增加 139,047,787.74 元；一部分系煤田地质 2017 年 10 月陕西省煤田地质局水文队机械厂办理注销手续，核销其他流动资产 1,793,430.00 元，调减税金重分类调整差异 15,250.93 元。

(11) 可供出售金融资产减少 40,024,589.45 元，主要系陕能股份适用新金融工具准则，对金融资产重新分类与计量影响所致。

(12) 长期应收款增加 333,276,644.75 元，系陕能股份调整对君成融租的融资租赁费。

(13) 长期股权投资减少 7,461,471.80 元，系陕能股份调整将权益法核算的陕能售电商洛高新有限公司纳入合并范围所致。

(14) 其他权益工具投资增加 41,130,400.00 元，主要系陕能股份适用新金融工具准则，对金融资产重新分类与计量影响所致。

(15) 其他非流动金融资产增加 28,772,100.00 元，系陕能股份适用新金融工具准则所致。

(16) 固定资产增加 525,164,772.03 元及在建工程增加 849,948,095.11 元，系陕能股份按工程实际完工进度对已完工未结算的工程量进行暂估，并对固定资产转固时点进行调整所致。

(17) 无形资产增加 493,329,570.35 元，主要系陕能股份将已取得探矿权证的探矿权价款由其他非流动资产列报为无形资产。

(18) 商誉减少 616,292.48 元，主要系陕能股份调整将原亚华运销收购确认商誉调整计入当期损益。

(19) 长期待摊费用增加 27,812,529.80 元，主要系陕能股份将原计入专项储备支出的排矸场征地费等调至长期待摊费用进行摊销。

(20) 递延所得税资产增加 90,149,163.17 元，一部分系陕能股份调整将子公司可弥补亏损确认递延所得税资产，以及补提员工奖导致的税会差异确认递延所得税资产，导致递延所得税资产增加 84,290,847.80 元；一部分系煤田地质调整应收款项坏账准备形成可弥补的暂时性差异形成的递延所得税资产 5,858,315.37 元。

(21) 其他非流动资产减少 1,324,874,937.65 元，主要系陕能股份冲减融资租赁暂估进项税，以及探矿权价款重分类所致。

(22) 短期借款增加 15,919,571.44 元，主要系陕能股份短期借款对应的应付利息重分类所致。

(23) 应付账款增加852,434,855.67元,一部分系陕能股份根据工程进度调整工程进度,使应付账款增加833,597,681.02元;一部分系煤田地质2017年10月陕西省煤田地质局水文队机械厂办理注销手续,核销其他应付款341,429.54元,减少以前年度内部单位挂账无法支付款项11,883,930.16元,以前年度项目成本增加应付账款31,062,534.35元。

(24) 预收款项减少 19,414,716.00 元,一部分系陕能股份调整跨期收入,使预收款项减少 19,388,796.20 元;一方面系煤田地质 2017 年 10 月陕西省煤田地质局水文队机械厂办理注销手续,核销预收账款 25,919.80 元。

(25) 应付职工薪酬减少 158,892,079.61 元,一部分系陕能股份按权责发生制补提未发放的员工奖及领导年薪,应付职工薪酬增加 47,121,217.24 元;一部分系煤田地质调减以前年度单位计提 2014-2018 年度单位部分养老、企业年金及多计提工资 206,013,296.85 元。

(26) 应交税费增加 64,095,353.84 元,一部分系陕能股份补记税款,使应交税费增加 54,513,110.11 元;一部分系煤田地质 2017 年 12 月陕西省煤田地质局水文队机械厂办理税务注销手续,核销未交税费 593,382.47 元,冲回前期多计提增值税 127,075.47 元、房产税 54,360.00 元、土地使用税 255,549.64 元、其他税费 106,812.92 元、企业所得税 1,030,599.50 元,调减税金重分类调整差异 15,250.93 元,调增因冲减工资薪酬及社保产生所得税费用 11,765,274.66 元。

(27) 其他应付款减少24,501,449.30元,一部分系陕能股份保证金重分类,导致其他应付款增加22,336,870.76元;一部分系煤田地质调减以前年度单位计提2014-2018年度单位部分养老、企业年金及多计提工资46,775,073.64元,减少以前年度内部单位挂账无法支付款项1,088,000.58(地震费用,岭底普查项目等),重分类调减其他应付款680,860.17元。

(28) 一年内到期的非流动负债减少68,941,366.71元,主要系陕能股份冲减融资租赁暂估的进项税所致。

(29) 其他流动负债增加83,848,038.59元,主要系陕能股份信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票已背书票据不终止确认,确认其他流动负债所致。

(30) 长期借款增加4,205,364.28元,主要系陕能股份对应的应付利息重分类所致。

(31) 长期应付款增加84,687,112.53元,主要系陕能股份冲减融资租赁暂估的进项税及调整对君成融租的融资租赁费所致。

(32) 预计负债减少13,014,517.09元,主要系陕能股份调整冲回子公司神木汇森凉水井矿业有限责任公司已背书宝塔石化票据原确认的预计负债导致。

(33) 递延收益增加2,486,470.55元,主要系陕能股份子公司陕西清水川能源股份有限公司将2机组超低排放改造项目补助测算后调增所致。

(34) 递延所得税负债增加56,708,153.77元,一方面系陕能股份子公司陕西清水川能源股份有限公司根据无形资产采矿权评估增值补提递延所得税负债37,027,360.09元所致,一方面系陕能股份适用新金融工具准则,对金融资产重新分类与计量影响所致。

(35) 资本公积减少239,065,021.76元,主要系陕能股份调整股改净资产折股,以及子公司陕西秦龙电力股份有限公司调整同一控制下企业合并形成留存收益所致。

(36) 其他综合收益增加7,268,780.20元,系陕能股份适用新金融工具准则所致。

(37) 专项储备增加7,931,251.84元,主要系陕能股份根据原煤产量测算补提专项储备,以及由于跨期调减专项储备所致。

(38) 营业收入减少331,046,875.08元,主要系陕能股份子公司陕西能源煤炭运销有限责任公司煤炭贸易收入由总额法改为净额法核算导致。

(39) 营业成本减少262,237,703.44元,一部分系陕能股份子公司陕西能源煤炭运销有限责任公司煤炭贸易收入由总额法改为净额法核算导致,使营业成本减少268,946,259.54元,一部分系煤田地质调增2019年度埃及项目成本6,708,556.10元。

(40) 税金及附加增加 1,603,986.90 元,一部分系陕能股份补提税款,使税金及附加增加 1,668,895.78 元;煤田地质调减税金及附加中水利基金 64,908.88 元。

(41) 销售费用增加570,777.08元,主要系陕能股份调整跨期费用所致。

(42) 管理费用减少 11,056,482.73 元,一方面系陕能股份调整跨期费用,一方面系煤田地质调减水利基金 64,908.88 元至管理费用;

(43) 研发费用减少6,110,444.50元,主要系陕能股份重分类为管理费用所致。

(44) 财务费用减少1,123,964.88元,主要系陕能股份融资租赁资产增值税率的变化影响融资费用、重新计算土地复垦基金规模影响预计负债利息费用所致。

(45) 其他收益增加296,071.43元,主要系陕能股份调整递延收益的摊销所致。

(46) 投资收益减少 12,049,375.49 元,主要系陕能股份将权益法核算的陕西省水电开发有限责任公司豁免利息收益调整至资本公积。

(47) 公允价值变动收益增加855,900.00元,主要系陕能股份执行新金融工具准则将原成本法核算的可供出售金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致。

(48) 信用减值损失减少79,452,472.21元,主要系陕能股份资产减值损失与信用减值损失合计增加系统一会计政策补提坏账准备。

(49) 资产减值损失增加18,472,075.68元,一部分系陕能股份资产减值损失与信用减值损失合计增加系统一会计政策补提坏账准备,使资产减值损失增加36,883,113.65元,一部分系煤田地质按照管理层预计应收款项可收性,补计提资产减值损失18,411,037.97元;

(50) 资产处置收益减少101,226.36元,主要系陕能股份将原计入营业外支出的资产处置损失调整至资产处置收益所致。

(51) 营业外收入减少2,442,315.18元,主要系陕能股份冲减原核销的应付账款收益所致。

(52) 营业外支出增加1,060,009.29元,主要系陕能股份将计入在建工程的罚款支出调整至营业外支出。

(53) 所得税费用减少 101,904,766.70,一方面系陕能股份调整递延所得税,以及根据年度所得税汇算结果调整当期所得税费用所致;一方面系煤田地质调整 2019 年应收款项资产坏账准备形成递延所得税资产,调减所得税费用。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	2%、3%、6%、9%、10%、13%	--
资源税	煤炭销售收入	6%	--
城市维护建设税	以当期应缴纳的增值税和营业税计征	7%或 5%	--
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15%、20%、25%	--
教育费附加	以当期应缴纳的增值税和营业税计征	3%	--
地方教育费附加	以当期应缴纳的增值税和营业税计征	2%	--
房产税	房屋租赁收入或房产余值	12%或 1.2%	--

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号第二条)，经向当地国家税务局备案，以下子公司按西部大开发政策执行 15% 的优惠税率。

序号	单位名称	执行税率
1	陕西清水川能源股份有限公司	15%
2	陕西能源凉水井矿业有限责任公司	15%
3	陕西秦元热力有限公司	15%
4	陕西省一三一煤田地质有限公司	15%
5	陕西省一八五煤田地质有限公司	15%
6	陕西省一八六煤田地质有限公司	15%
7	陕西省一九四煤田地质有限公司	15%
8	陕西省煤田物探测绘有限公司	15%
9	陕西天地地质有限责任公司	15%
10	陕西煤田地质化验测试有限公司	15%
11	陕西煤田地质勘查研究院有限公司	15%
12	陕西煤田地质油气钻采有限公司	15%
13	陕西省一三九煤田地质水文地质有限公司	15%
14	陕西省煤田地质集团有限公司	15%
15	陕西能源赵石畔煤电有限公司	15%

序号	单位名称	执行税率
16	陕西渭河发电有限公司	15%
17	陕西麟北煤业开发有限责任公司	15%
18	陕西能源麟北发电有限公司	15%
19	陕西商洛发电有限公司	15%

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及实施条例第八十七条的规定，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税[2008]116 号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号），太阳能发电新建项目在相关优惠目录中。

本集团合并范围内光伏发电新能源公司享受此优惠政策。

(3) 根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知（藏政发[2014]51 号）的规定，投资太阳能、风能、沼气等绿色新能源建设并经营的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，免征企业所得税 7 年。

根据西藏自治区国家税务局西藏自治区财政厅《关于贯彻西藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题》的通知（藏国税发〔2014〕124 号）的规定，投资太阳能、风能、沼气及其他生物质能、地热能等绿色新能源建设并经营的，上述项目业务收入占企业总收入 70%以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，免征企业所得税 7 年。

子公司浪卡子县大有新能源开发有限公司自 2017 年起企业所得税免征 7 年。

(4) 子公司陕西天翌天线股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201961001655，有效期限为 3 年。根据《西安市高新技术企业认定管理办法》、《企业所得税法》第二十八条第二款、《企业所得税法实施条例》第九十三条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税……”，享受企业所得税优惠政策按 15% 税率征收企业所得税。

子公司西安立芯光电科技有限公司于 2018 年 10 月 29 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201861000151，有效期为 3 年。根据《西安市高新技术企业认定管理办法》、《企业所得税法》第二十八条第二款、《企业所得税法实施条例》第九十三条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税……”，享受企业所得税优惠政策按 15% 税率征收企业所得税。

(5) 根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税

所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团内陕西国金现代生活服务有限公司、陕西科后机电创新发展有限公司、陕西国金商务酒店有限责任公司、西安冶金机械厂建筑安装工程公司、陕西国金地产发展有限公司、西安人民大厦商业中心、陕西投资集团创新技术研究院有限公司、陕西金信餐饮管理有限公司上述减免政策的条件。

2. 根据陕西省人力资源和社会保障厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局陕人社发[2020]7 号文件《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》和文件陕人社发[2020]23 号《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》的相关政策：2020 年 2 月至 12 月免征全省中小微企业及以单位方式参保的个体工商户减免企业基本养老保险、失业保险和工伤保险单位缴费部分。根据陕西省医疗保障局、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局陕医保发[2020]11 号文件《关于阶段性减征职工基本医疗保险费的实施意见》的政策：2020 年 2 月至 6 月对省内参加职工基本医疗保险的各类用人单位（不含在编制管理部门办理法人登记的机关事业单位）所缴纳的职工基本医疗保险费（不含生育保险费）单位缴费部分，各市根据统筹地区基金运行情况和实际工作需要，实行减半征收。集团内陕西能源小壕兔煤电有限公司、陕西长安华科发展股份有限公司符合上述两项社保减免政策的条件，并在 2020 年度享受上述两项减免政策。

3. 增值税

（1）根据《财政部国家税务总局关于光伏发电增值税政策的通知》[财税（2016）3164 号]，本集团范围内光伏发电新能源公司属于增值税即征即退 50% 的范围。

（2）关于支持个体工商户复工复产等税收征收管理事项的公告国家税务总局公告 2020 年第 5 号“增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在 2020 年 2 月底以前，适用 3% 征收率征收增值税的，按照 3% 征收率开具增值税发票；纳税义务发生时间在 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，适用减按 1% 征收率征收增值税的，按照 1% 征收率开具增值税发票。”目前该项政策实际执行时，延续时间至 2020 年 12 月 31 日。本集团内陕西自然博物馆适用于上述政策。

4、陕西省财政厅国家税务总局陕西省税务局关于贯彻实施小微企业普惠性税收减免政策的通知陕财税[2019]5 号“对增值税小规模纳税人，按照 50% 的幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加和地方教育附加。”本集团内陕西自然博物馆适用于上述政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	陕西省煤田地质集团有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	地质勘探	2,646,007,000.00	100	100	2,686,798,318.32	4
2	陕西省华泰投资集团有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	投资管理	3,000,000,000.00	100	100	7,427,201,198.15	4
3	陕西投资新兴产业发展有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	投资与管理	600,000,000.00	100	100	600,000,000.00	1
4	陕西陕投资本管理有限公司	2	2	陕西西安	陕西西安	投资与管理	765,000,000.00	100	100	774,059,181.38	1
5	陕西君成融资租赁股份有限公司	2	2	陕西西安	陕西西安	融资租赁	1,000,000,000.00	100	100	1,000,000,000.00	1
6	陕西航空产业发展集团有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	航空产业	3,000,000,000.00	50	50	1,500,000,000.00	1
7	陕西君盛资产运营有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	物业管理	61,491,780.00	100	100	61,821,780.00	1
8	陕西投资集团财务有限责任公司	2	2	陕西西安	陕西西安	金融	1,000,000,000.00	100	100	1,000,000,000.00	1
9	陕西省成长性企业引导基金合伙企业(有限合伙)	2	1	陕西西安	陕西西安	基金管理	517,510,000.00	100	100	516,510,000.00	1
10	大商道商品交易市场股份有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	贸易	955,000,000.00	36.65	36.65	398,157,348.00	3
11	西安寰宇卫星测控与数据应用有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	其他	70,000,000.00	100	100	70,000,000.00	1
12	陕西省水电开发有限责任公司	2	1	陕西西安	陕西西安	水电、光伏发电	1,800,000,000.00	99.26	99.26	1,571,229,696.66	1
13	陕西长安华科发展股份有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	会议、展览	30,000,000.00	33.34	33.34	10,000,000.00	1
14	陕西金泰恒业房地产有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	房地产	3,563,600,000.00	100	100	3,877,461,509.16	1
15	西部证券股份有限公司	2	2	陕西西安	陕西西安	证券经纪服务	4,469,581,705.00	37.24	37.24	8,410,143,677.34	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
16	陕西投资集团创新技术研究院有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	工程和技术研究	-	100	100	-	1
17	陕西华山创业有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	贸易代理	513,553,100.00	100	100	518,969,600.00	1
18	陕西能源小壕兔煤电有限公司	2	1	陕西榆林	陕西榆林	煤电生产销售	50,000,000.00	100	100	28,032,111.44	1
19	陕西能源投资股份有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	煤炭开采	3,000,000,000.00	90	90	8,989,264,877.31	1
20	神木市电石集团有限责任公司	2	1	陕西神木	陕西神木	制造业	712,000,000.00	100	100	516,204,010.51	3
21	陕西省国有资产经营有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	投资与管理	760,000,000.00	100	100	313,548,716.74	3
22	陕西陕投康养投资运营有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	投资与管理	300,000,000.00	100	100	300,000,000.00	1
23	陕西城市投资运营集团有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	其他房地产业	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	1
24	西部信托有限公司	2	2	陕西西安	陕西西安	金融信托与管理	2,000,000,000.00	57.78	57.78	358,246,611.68	1

服务

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	陕西航空产业发展集团有限公司	50.00	50.00	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00	二级	实际控制
2	大商道商品交易市场股份有限公司	36.65	36.65	955,000,000.00	398,157,348.00	二级	与一致行动人签订协议
3	陕西长安华科发展股份有限公司	33.34	33.34	30,000,000.00	10,000,000.00	二级	实际控制
4	西部证券股份有限公司	37.24	37.24	4,469,581,705.00	8,410,143,677.34	二级	实质控制
5	陕西天翌天线股份有限公司	47.15	58.14	44,187,793.00	100,000,000.00	三级	与一致行动人天翌鑫源合伙企业合计持有 58.14%
6	陕西能源远大建筑工业有限公司	35.00	35.00	132,000,000.00	46,200,000.00	三级	实际控制
7	陕西金泰华联商业运营管理有限公司	40.00	40.00	450,000,000.00	180,000,000.00	三级	实际控制
8	北京熙信永辉投资中心（有限合伙）	29.63	29.63	67,500,000.00	19,443,284.30	四级	spv
9	北京熙信开元股权投资中心（有限合伙）	44.121	44.121	224,000,000.00	81,623,722.52	四级	spv
10	北京熙信贞观投资中心（有限合伙）	17.486	17.486	18,300,000.00	3,200,000.00	四级	spv

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	陕西永陇投资有限责任公司	67.00	67.00	90,000,000.00	60,300,000.00	四级	未实质控制
2	陕西陕投誉华投资管理有限公司	55.000	55.000	10,000,000.00	5,500,000.00	三级	未实质控制

注 1：陕西省一八六煤田地质有限公司对陕西永陇投资有限责任公司及其被投资单位陕西永陇能源开发有限公司的全套对外投资行为的协议、章程及其他法律文件等相关资料存在缺失，股权存在瑕疵，未纳入合并范围。

注 2：陕西陕投誉华投资管理有限公司由四家股东出资设立，子公司陕西投资新兴产业发展有限公司和陕西陕投资本管理有限公司持股比例分别为 40%和 15%，由于章程规定股东会决议须经三分之二以上表决通过；董事会成员 5 名，陕西投资新兴产业发展有限公司委派一名，陕西陕投资本管理有限公司委派一名，董事会决议须经三分之二以上表决通过，根据章程规定本集团未能实质控制该公司。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	大商道商品交易股份有限公司	63.35	51,812,441.61	31,041,892.00	663,286,646.18
2	西部证券股份有限公司	62.76	701,027,455.45	138,454,659.51	16,327,732,260.20
3	陕西航空产业发展集团有限公司	50.00	27,300,023.25	-	1,874,623,575.88
4	西部信托有限公司	42.22	179,351,496.07	69,660,722.01	2,385,209,559.09
5	陕西金泰氯碱化工有限公司	18.58	4,154,140.04	18,580,000.00	144,839,495.20
6	陕西省水电开发有限责任公司	0.74	848,280.15	-	13,859,791.99

2. 主要财务信息

项目	本期数					
	大商道商品交易股份 有限公司	西部证券股份有限公司	陕西航空产业发展集 团有限公司	西部信托有限公司	陕西金泰氯碱化工有限 公司	陕西省水电开发有限 责任公司
流动资产	5,625,755,679.61	61,729,833,298.86	1,143,466,752.36	1,810,919,492.50	320,507,124.67	1,541,727,508.93
非流动资产	8,458,037.97	2,133,050,688.95	4,865,221,872.82	5,002,912,804.05	1,519,689,454.88	6,851,365,853.49
资产合计	5,634,213,717.58	63,862,883,987.81	6,008,688,625.18	6,813,832,296.55	1,840,196,579.55	8,393,093,362.42
流动负债	4,587,255,689.93	32,664,188,413.39	323,586,551.10	395,947,158.49	733,026,352.75	3,463,000,102.55
非流动负债	-	5,090,699,802.77	1,508,701,402.90	768,178,275.55	327,625,042.73	2,751,903,058.32
负债合计	4,587,255,689.93	37,754,888,216.16	1,832,287,954.00	1,164,125,434.04	1,060,651,395.48	6,214,903,160.87
营业收入	41,100,724,976.29	4,164,479,871.63	55,394,721.45	803,626,929.21	2,195,698,283.52	821,388,950.75

项目	本期数			
	大商道商品交易市场股份 有限公司	西部证券股份有限公司	陕西航空产业发展集 团有限公司	西部信托有限公司
净利润	81,786,562.43	1,132,258,688.44	87,420,819.71	424,727,790.76
综合收益总额	80,501,360.55	1,129,676,195.73	960,547,634.39	513,504,871.22
经营活动现金流量	482,070,403.08	-1,138,710,507.24	-74,624,508.67	296,038,986.52
				236,000,616.65
				519,723,343.15
				136,036,691.64
				136,036,691.64
				519,723,343.15

(续上表)

项目	上期数			
	大商道商品交易市场股份 有限公司	西部证券股份有限公司	陕西航空产业发展集 团有限公司	西部信托有限公司
流动资产	4,595,143,202.00	45,992,648,776.31	628,952,793.47	1,497,764,616.46
非流动资产	11,201,380.91	2,605,850,557.34	3,498,650,656.82	4,881,619,100.08
资产合计	4,606,344,582.91	48,598,499,333.65	4,127,603,450.29	6,379,383,716.54
流动负债	3,590,887,915.81	27,086,112,525.73	66,120,495.36	382,817,894.63
非流动负债	-	3,775,701,064.07	889,393,079.17	695,454,182.88
负债合计	3,590,887,915.81	30,861,813,589.80	955,513,574.53	1,078,272,077.51
营业收入	46,440,311,667.90	2,820,524,398.78	61,667,484.24	697,390,291.46
净利润	56,349,981.64	616,269,192.17	-67,034,403.36	342,241,488.65
综合收益总额	56,900,682.32	601,650,693.36	121,946,713.08	942,391,043.27
经营活动现金流量	460,384,696.63	2,997,587,478.69	2,455,720.38	152,762,051.06
				-175,407,312.50
				350,475,080.81

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

本集团所属金融证券类企业西部证券股份有限公司、西部信托投资有限公司纳入合并范围，其会计报表已按规定转换为企业报表；所属事业单位陕西自然博物馆、陕西工程科技高级技术学校纳入合并范围，其会计报表已按规定转换为企业报表。

(六) 本年新纳入或不纳入合并范围的主体

序号	企业名称	级次	本期纳入或不纳入合并范围的原因
1	陕西城市投资运营集团有限公司	2	新设
2	陕西投资集团创新技术研究院有限公司	2	新设
3	陕西金泰恒业怡景置业有限公司	4	新设
4	陕西陕投康养投资运营有限公司	2	新设
5	陕西君颐健康养老服务有限公司	3	新设
6	陕西太白山观山悦文化旅游管理有限公司	3	新设
7	陕西能源煤炭运销麟游有限公司	4	新设
8	陕西秦龙杨凌环保科技有限公司	4	新设
9	陕西省煤田地质集团地热新能源有限公司	4	新设
10	陕西省国有资产经营有限公司	2	无偿划入
11	陕西正元实业有限公司	4	无偿划入
12	宝鸡国源安华新能源开发有限公司	3	收购
13	黄龙县龙庆新能源科技有限公司	3	收购
14	渭南市产投新能源开发有限公司	4	增资
15	陕西商电丹源环保科技有限公司	4	收购
16	陕西能源咸阳西郊热电有限公司	4	注销清算

(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
宝鸡国源安华新能源开发有限公司	2020-05-29	8,624,296.40	8,629,600.00	公允价值计量
黄龙县龙庆新能源科技有限公司	2020-07-27	2,999,552.79	3,008,400.00	公允价值计量
陕西正元实业有限公司	2020-12-31	218,924,165.92	218,924,165.92	账面价值无偿划转
陕西省国有资产经营有限公司	2020-01-01	313,548,716.74	313,548,716.74	账面价值无偿划转

(续上表)

公司 名称	交易 对价	商誉 金 额	确定 方法	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
宝鸡国源安华新能源开发有限公司	8,392,191.74	-	-	-	-
黄龙县龙庆新能源科技有限公司	2,890,000.00	-	-	-	-
陕西正元实业有限公司	-	-	-	-	-
陕西省国有资产经营有限公司	-	-	-	154,683,746.94	1,563,568.26

(八) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，子公司西部证券股份有限公司将以自有资金参与、并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

项目	期末
纳入合并的产品数量（个数）	4
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	978,336,442.47
母公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中	116,591,697.82
交易性金融资产及长期股权投资的总金额（元）	

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,082,587.76	1,520,871.71
银行存款	28,170,704,385.87	18,442,420,424.97
其他货币资金	2,781,569,579.54	2,927,156,804.91
<u>合计</u>	<u>30,953,356,553.17</u>	<u>21,371,098,101.59</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	485,283,500.52	250,507,054.82
信用证保证金	7,206,139.09	518,800.37

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	74,458,567.41	16,070,588.60
用于担保的定期存款或通知存款	-	21,214,465.23
放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-
按揭保证金	562,971,801.09	118,759,521.69
存出保证金	11,501,820.83	-
存放中央银行法定存款准备金	542,611,753.85	281,274,503.34
放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-
共管户	17,646,337.14	-
国内保理回款账户	-	39,534,918.80
借款质押	1,060,000.00	1,060,000.00
土地复垦基金专户存款	123,944,749.19	83,957,784.72
一般风险准备金	160,146,698.10	96,207,814.24
银行承兑质押存款	1,100,000,000.00	-
银行存款（司法冻结）	10,566,231.24	9,748,043.32
<u>合计</u>	<u>3,097,397,598.46</u>	<u>918,853,495.13</u>

（二）结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	2,438,037,047.79	1,692,932,142.76
公司备付金	1,409,071,668.14	1,180,041,364.89
<u>合计</u>	<u>3,847,108,715.93</u>	<u>2,872,973,507.65</u>

（三）交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,007,812,377.69	23,679,717,886.34
其中：债务工具投资	24,058,889,784.62	20,532,352,047.02
权益工具投资	1,679,908,998.13	1,005,597,327.18
其他	2,269,013,594.94	2,141,768,512.14
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
其他	-	-
<u>合计</u>	<u>28,007,812,377.69</u>	<u>23,679,717,886.34</u>

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	571,742,890.03	347,561,907.60
其中：债务工具投资	10,034,790.00	-
权益工具投资	298,739,489.00	288,520,766.50
其他	262,968,611.03	59,041,141.10
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	571,742,890.03	347,561,907.60

(五) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
股票期权、商品期权	8,660,263.00	23,034,937.96
合计	8,660,263.00	23,034,937.96

(六) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	258,723,575.09	798,461.35	257,925,113.74
商业承兑汇票	83,070,863.31	77,603.73	82,993,259.58
合计	341,794,438.40	876,065.08	340,918,373.32

(续上表)

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	441,627,622.05	1,461,285.73	440,166,336.32
商业承兑汇票	81,320,302.08	198,378.92	81,121,923.16
合计	522,947,924.13	1,659,664.65	521,288,259.48

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	778,124,169.51	127,878,199.13

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	13,710,873.16	1,300,000.00
合计	791,835,042.67	129,178,199.13

(七) 应收账款

类别	期末数		年初数	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	693,307,033.93	9.71	348,604,694.31	50.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,379,198,681.43	89.37	398,454,216.83	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,245,940.58	0.09	6,245,940.58	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	59,251,886.51	0.83	55,041,886.51	92.89
合计	7,138,003,542.45	—	808,346,738.23	—

(续上表)

类别	年初数		期末数	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	404,344,848.66	7.03	209,498,349.56	51.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,284,050,380.00	91.87	372,004,974.52	7.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,951,512.32	0.09	4,951,512.32	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	58,027,483.05	1.01	51,267,985.69	88.35
合计	5,751,374,224.03	—	637,722,822.09	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青岛君誉泰华实业发展有限公司	297,393,255.41	89,217,976.62	1-2 年	30.00	预计无法全部收回
上海翼匡石油化工有限公司	87,314,424.04	17,462,884.81	1 年以内	20.00	预计无法全部收回
冷湖滨地钾肥有限责任公司	83,005,400.00	24,901,620.00	1-2 年	30.00	预计无法全部收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司秦皇岛分公司	36,973,926.59	36,973,926.59	3 年以上	100.00	预计无法收回
铜川耀西矿业有限责任公司	26,000,000.00	26,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京中进恒通汽车销售有限公司	25,866,018.00	25,866,018.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
江苏华电煤炭物流有限公司	24,640,613.56	24,640,613.56	3 年以上	100.00	预计无法收回
蓝田冷链物流有限公司	17,143,483.20	8,571,741.60	1-2 年	50.00	预计无法全部收回
浙江和辉电力燃料有限公司	14,270,000.00	14,270,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
陕西蓝鹤包装有限责任公司	13,156,753.83	13,156,753.83	3 年以上	100.00	预计无法收回
延安市宝塔区和乐煤炭经销有限公司	13,083,858.40	13,083,858.40	2-3 年	100.00	预计无法收回
乐山金石焦化有限公司	7,907,912.70	7,907,912.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
铜川盛新资源开发有限公司	7,607,211.76	7,607,211.76	3 年以上	100.00	预计无法收回
瑞宝骏隆实业发展有限公司	6,671,109.96	6,671,109.96	3 年以上	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
铜川市耀州区泥阳矿产资源开发有限公司	5,723,066.48	5,723,066.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西汾西正源煤业有限责任公司	5,100,000.00	5,100,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
陕西华阳物流有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西易成泰能源有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
武汉东海绿色国际贸易有限公司	3,450,000.00	3,450,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
榆林创新煤化矿业有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
榆林市兴顺德工贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
咸阳立业科工贸有限公司	500,000.00	500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>693,307,033.93</u>	<u>348,604,694.31</u>	--	--	--

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,482,750,389.60	82.41	82,374,417.51
1 至 2 年 (含 2 年)	306,533,682.71	5.64	16,289,061.13
2 至 3 年 (含 3 年)	252,535,472.62	4.64	30,000,097.15
3 年以上	397,565,641.65	7.31	246,080,641.04
<u>合计</u>	<u>5,439,385,186.58</u>	--	<u>374,744,216.83</u>

(续上表)

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,592,019,696.37	78.20	60,179,602.42
1 至 2 年 (含 2 年)	438,147,314.04	9.54	24,066,083.64
2 至 3 年 (含 3 年)	136,713,019.15	2.98	14,983,140.57
3 年以上	426,690,159.44	9.29	260,921,147.89
<u>合计</u>	<u>4,593,570,189.00</u>	--	<u>360,149,974.52</u>

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	期末数		账面余额	年初数	
		计提比例 (%)	坏账准备		计提比例 (%)	坏账准备
债权投资组合	23,710,000.00	100.00	23,710,000.00	23,710,000.00	50.00	11,855,000.00
无风险组合	916,103,494.85	--	--	666,770,191.00	--	--
<u>合计</u>	<u>939,813,494.85</u>	--	<u>23,710,000.00</u>	<u>690,480,191.00</u>	--	<u>11,855,000.00</u>

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
陕西蓉锦达置业有限公司	618,187.46	618,187.46	3 年以上	100.00	预计无法收回
四川成都科邦电缆集团公司	501,387.62	501,387.62	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海京慧诚国际贸易有限公司	454,571.59	454,571.59	1 年以内	100.00	预计无法收回
陕西中化益业能源有限公司	288,000.00	288,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
EMPERSION A/S 丹麦	278,717.63	278,717.63	1-4 年	100.00	预计无法收回
北京华铁基业国际物流有限公司	272,520.00	272,520.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
陕西龙门天地油气技术有限公司	240,698.00	240,698.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
西安硕华科贸有限公司	210,000.00	210,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
临渭区宏源新能源开发有限公司	200,000.00	200,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
河南焦作电缆厂	159,951.00	159,951.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
咸阳谨通商贸有限公司	123,760.20	123,760.20	4-5 年	100.00	预计无法收回
横山县殿市镇强兴庄煤矿	110,000.00	110,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
陕西中天日照能源科技有限公司	90,000.00	90,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
榆阳区水利局	90,000.00	90,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
白水富山煤业有限责任公司	85,000.00	85,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
国网陕西省电力公司汉中供电公司	52,405.10	52,405.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
陕西正元粉	51,120.00	51,120.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
神府开发区房地产公司	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
陕西秦龙济康药业公司	42,360.00	42,360.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
陕西博源化工有限责任公司	37,600.00	37,600.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
地质小资料	30,000.00	30,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
陕西嘉力药业有限公司	29,076.00	29,076.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海大众榆林特约维修站	28,300.00	28,300.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
西安澜泰药业有限公司	27,775.86	27,775.86	5 年以上	100.00	预计无法收回
煤炭公司电厂地基勘察	26,000.00	26,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
西安金莎投资管理有限公司	25,688.30	25,688.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
西安天一秦昆制药有限公司	24,317.36	24,317.36	5 年以上	100.00	预计无法收回
神木煤炭局	24,000.00	24,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
贾家畔煤矿	18,000.00	18,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
兰空煤矿	15,000.00	15,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西汾河制药有限公司	13,500.00	13,500.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
贵州济生制药有限公司	12,149.11	12,149.11	4-5 年	100.00	预计无法收回
西安正浩生物制药有限公司	7,800.00	7,800.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
洛阳顺势药业有限公司	2,570.00	2,570.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
西安市雁塔区人民法院	2,460.00	2,460.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
华东医药（西安）博华制药有限公司制药分公司	1,744.60	1,744.60	1-2 年	100.00	预计无法收回
三门峡赛诺维制药有限公司	593.00	593.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
江苏东台电缆厂	500.00	500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
青海天润药业有限公司	187.75	187.75	2-3 年	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,245,940.58</u>	<u>6,245,940.58</u>	--	--	--

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
国家电网华北分部	3,941,264.43	3,941,264.43	已收回
其他客户	4,509,606.21	4,509,606.21	已收回
陕西鸿升实业发展有限公司	1,653,372.00	1,653,372.00	已收回
神木市电石集团能源发展有限责任公司	825,449.51	825,449.51	已收回
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	495,933.46	495,933.46	银行转账
朝阳 168 应收账款(应收管理费)	290,423.54	290,423.54	银行存款
国网陕西省电力公司	271,566.36	271,566.36	已收回
朝阳 118 应收账款(应收管理费)	146,115.92	146,115.92	银行存款
榆林宝隆煤业有限公司	27,500.00	27,500.00	银行转账、银行承兑汇票
延安市宝塔区和乐煤炭经销有限公司	20,000.00	20,000.00	银行转账
展图（上海）资产管理有限公司	11,273.60	11,273.60	银行存款
深圳市深投物业发展有限公司	9,339.20	9,339.20	银行存款
康师傅（西安）饮品有限公司	3,662.76	3,662.76	已收回
国网陕西省电力公司汉中供电公司	2,988.03	2,988.03	已收回
<u>合计</u>	<u>12,208,495.02</u>	<u>12,208,495.02</u>	--

5. 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
汉中锦湖房地产开发有限公司	非关联方	816,083.34	款项无法收回	公司会议	否
澄城县窑头六号煤矿	工程款	114,667.93	款项无法收回	公司会议	否
陕西咸阳清华科技园置业有限公司	销售商品	70,289.36	款项无法收回	公司会议	否
西安长祥食品有限公司	工程款	63,600.00	款项无法收回	公司会议	否
陕西华德置业有限公司	销售商品	49,140.00	款项无法收回	公司会议	否
蒲城县高阳镇煤矿	工程款	40,000.00	款项无法收回	公司会议	否
陕西省蒲城县煤矿	工程款	40,000.00	款项无法收回	公司会议	否
合计	—	1,193,780.63	—	—	—

6. 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
国网陕西省电力公司	1,406,067,328.85	19.70	49,459,391.58
西安迈科金属国际集团有限公司	752,820,049.64	10.55	—
西安东腾钢铁物资有限责任公司	300,027,410.40	4.20	—
青岛君誉泰华实业发展有限公司	297,393,255.41	4.17	89,217,976.62
国家电网有限公司华北分部	291,675,531.85	4.09	14,583,776.61
合计	3,047,983,576.15	42.71	153,261,144.81

(八) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,350,000.00	46,500,000.00
合计	23,350,000.00	46,500,000.00

(九) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,926,551,042.78	54.97	—
1 至 2 年 (含 2 年)	262,081,647.47	2.92	67,176,655.25

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
2 至 3 年 (含 3 年)	3,588,704,848.71	40.04	2,102,861.16
3 年以上	185,010,782.67	2.06	28,795,461.83
<u>合计</u>	<u>8,962,348,321.63</u>	--	<u>98,074,978.24</u>

(续上表)

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,006,290,933.72	54.75	-
1 至 2 年 (含 2 年)	3,643,263,776.22	39.84	1,213,930.54
2 至 3 年 (含 3 年)	317,450,246.02	3.47	62,200,152.05
3 年以上	177,436,817.58	1.94	18,426,895.19
<u>合计</u>	<u>9,144,441,773.54</u>	--	<u>81,840,977.78</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西金泰恒业天朗实业有限公司	西安市长安区兴隆街道办事处	2,140,000,338.99	2-3 年	拆迁业务未结算
陕西金泰恒业天朗实业有限公司	西安市长安区郭杜街道办事处	974,340,000.00	2-3 年	拆迁业务未结算
陕西金泰恒业房地产有限公司	灞桥区土地储备中心	70,000,000.00	3 年以上	预付土地款
陕西华山创业有限公司	天津瑞诚泰商贸有限公司	55,250,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
天津君成通航租赁有限公司	德事隆贝尔直升机加拿大公司	52,399,509.23	2-3 年	直升机预付款
陕西金泰恒业房地产有限公司	陕西三丰房地产开发有限公司	35,881,000.00	3 年以上	预付土地拆迁款
陕西华山创业有限公司	安徽海德化工科技有限公司	34,650,000.00	1-2 年	已起诉
陕西金泰恒业房地产有限公司	陕西建工集团有限公司	29,544,595.26	1-3 年	预付工程款
陕西清水川能源股份有限公司	府谷县扶贫移民搬迁产业开发有限责任公司	20,000,000.00	1-2 年	搬迁尚未展开
天津君成通航租赁有限公司	德事隆贝尔直升机加拿大公司	18,713,858.81	1-2 年	直升机预付款
陕西华山创业有限公司	天津市呼铁华通物流有限公司	14,551,858.00	4-5 年	合同未履行完毕
陕西金泰恒业房地产有限公司	西安亮丽电力集团有限责任公司	11,112,494.71	1-2 年	预付工程款
陕西西秦一八五地质工程有限公司	延安市和乐煤炭经销有限公司	10,273,305.10	3-4 年	预付购煤款, 尚未结算
<u>合计</u>		<u>3,466,716,960.10</u>	--	--

3. 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 (%)	坏账准备
西安迈科金属国际集团有限公司	3,018,354,982.78	33.68	-
西安市长安区兴隆街道办事处	2,140,000,338.99	23.88	-
长安市长安区郭杜街道办事处	974,340,000.00	10.87	-
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	449,723,100.50	5.02	-
德事隆贝尔直升机加拿大公司	86,355,623.94	0.96	-
<u>合计</u>	<u>6,668,774,046.21</u>	--	=

(十) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	100,164,214.22	49,379,603.26
应收股利	549,856,736.90	183,479,474.78
其他应收款	1,847,323,183.92	2,173,698,608.58
<u>合计</u>	<u>2,497,344,135.04</u>	<u>2,406,557,686.62</u>

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	42,092,949.07	15,418,615.33
委托贷款	167,933.04	9,404.99
债券投资	25,336.99	-
其他	57,877,995.12	33,951,582.94
<u>合计</u>	<u>100,164,214.22</u>	<u>49,379,603.26</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减 值及其判断 依据
账龄一年以内的应收股利	368,740,923.50	2,363,661.38	二	二
其中：(1) 国债逆回购	-	15,114.00	期末已收回	否
(2) 金融资产应收股利	513,623.50	2,348,547.38	期末尚未收到	否
(3) 陕西郭家河煤业有限责 任公司	332,958,000.00	-	资金未到位	否
(4) 陕西彬长大佛寺矿业有 限公司	35,269,300.00	-	资金未到位	

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	181,115,813.40	181,115,813.40	—	—
其中：(1) 北京熙信资本管理中心 (有限合伙)	742,100.46	742,100.46	未到期	否
(2) 韩城第二发电有限公司	180,373,712.94	180,373,712.94	2017 年决议尚未执行	否
合计	549,856,736.90	183,479,474.78	—	—

3. 其他应收款

种类	期末数		坏账准备	
	账面余额 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	1,140,458,740.18	44.91	264,065,492.25	23.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	917,627,792.86	36.14	197,438,063.02	21.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	10,910,583.42	0.43	10,910,583.42	100.00
单项计提坏账准备的其他应收款（新准则适用）	470,299,187.21	18.52	219,558,981.06	46.68
合计	2,539,296,303.67	—	691,973,119.75	—

(续上表)

种类	年初数		坏账准备	
	账面余额 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	1,112,528,454.53	41.83	239,420,740.69	21.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,310,362,430.67	49.27	83,067,305.23	6.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	13,143,244.61	0.49	13,143,244.61	100.00
单项计提坏账准备的其他应收款（新准则适用）	223,442,309.38	8.41	150,146,540.08	67.20
合计	2,659,476,439.19	—	485,777,830.61	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	868,087,070.00	-	2-3 年	-	未达到收款条件
中煤科工（江苏）国际贸易有限公司	175,817,549.53	175,817,549.53	3 年以上	100.00	预计无法收回
府谷县恒源煤焦电化有限公司	25,103,219.20	20,082,575.36	3 年以上	80.00	预计无法收回
陕西白水发电有限责任公司	11,384,447.69	11,384,447.69	5 年以上	100.00	预计无法收回
西安万鹏房地产开发有限公司	11,272,313.24	7,986,779.15	1-2 年	70.85	预计无法全部收回
陕西宽建实业有限公司	7,313,553.60	7,313,553.60	4-5 年	100.00	预计无法收回
陕西八大电力股份有限公司	7,280,168.11	7,280,168.11	5 年以上	100.00	预计无法收回
西安荣鼎实业有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
铜川热电发展公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
澄城县金源钻业有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
丹阳飞达重工有限公司	4,508,000.00	4,508,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
岚皋县库区移民迁建办	4,540,000.00	4,540,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
电信诈骗损失	3,548,000.00	3,548,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
陕西宝麟实业有限公司	2,599,810.81	2,599,810.81	3 年以上	100.00	预计无法收回
韩红波	792,208.00	792,208.00	1-3 年	100.00	预计无法收回
白刚	12,400.00	12,400.00	1-3 年	100.00	预计无法收回
合计	1,140,458,740.18	264,065,492.25	——	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		坏账准备	年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	281,855,374.30	44.61	3,764,711.49	534,925,215.67	69.54	2,123,599.22
1 至 2 年(含 2 年)	98,833,502.19	15.64	6,281,340.25	80,455,485.87	10.46	4,895,615.86

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2至3年(含3年)	34,913,221.50	5.53	5,632,113.97	60,282,021.41	7.83	9,995,848.12
3年以上	216,243,009.70	34.22	180,726,150.84	93,603,757.20	12.17	65,833,312.49
合计	631,845,107.69	--	196,404,316.55	769,266,480.15	--	82,848,375.69

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
西安洪庆科技产业发展有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
保证金	30,514,292.06	-	-	20,564,800.00	-	-
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	20,680,254.61	1.00	206,802.56	20,680,254.61	1.00	206,802.54
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
备用金	11,208,646.58	-	-	3,188,333.66	-	-
西安市住房保障和房屋管理局物业保 修金专户	8,792,429.67	-	-	8,792,429.67	-	-
物业专项维修基金	7,771,364.00	-	-	9,630,970.39	-	-
南坛还建项目保证金(南坛社区居委)	7,236,615.61	-	-	7,236,615.61	-	-
押金	3,442,309.37	-	-	1,009,192.71	-	-
大荔风电项目及永寿风电项目及光伏 发电项目	3,024,900.00	-	-	-	-	-
垫付款	2,587,842.00	-	-	108,638.86	-	-
临沂市财政局(B26#地块土地履约保 证金)	2,500,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
临沂市住建委(工资保证金)	2,500,000.00	-	-	-	-	-
西安市工程建设执法监察队	2,041,000.00	-	-	320,000.00	-	-
王云	1,386,992.50	-	-	1,386,992.50	-	-
项目前期费用	1,333,495.55	-	-	1,007,576.17	-	-
商洛市商丹循环工业经济园区管理委 员会	1,212,700.00	1.00	12,127.00	1,212,700.00	1.00	12,127.00
西安市经开区管委会保证金	320,000.00	-	-	-	-	-
西安天地源沣东房地产开发有限公司	-	-	-	269,500,000.00	-	-
临沂市国土资源储备中心	-	-	-	5,000,000.00	-	-

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收三供一业财政补助资金	-	-	-	4,125,100.00	-	-
临沂市国土局资源局	-	-	-	2,500,000.00	-	-
中华人民共和国天津东疆保税港区海关	-	-	-	1,492,713.32	-	-
西安经济技术开发区财政局	40,000.00	-	-	40,000.00	-	-
其他	4,189,843.22	19.45	814,816.91	3,299,633.02	-	-
合计	285,782,685.17	--	1,033,746.47	541,095,950.52	--	218,929.54

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
汉江梯级电站	2,590,688.00	2,590,688.00	5年以上	100.00	预计无法收回
旬阳水电厂	2,500,000.00	2,500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
铜川供电局	1,480,000.00	1,480,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳科技有限公司	919,993.22	919,993.22	5年以上	100.00	预计无法收回
陕西龙门天地油气技术有限公司	900,000.00	900,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
同荣	460,108.29	460,108.29	3年以上	100.00	预计无法收回
沔渭节能环保	428,818.00	428,818.00	5年以上	100.00	预计无法收回
陕西省江汉实业有限公司	362,839.70	362,839.70	1-2年	100.00	预计无法收回
闫金龙	347,400.00	347,400.00	1-3年	100.00	预计无法收回
陕西省投资集团物业管理有限公司	318,999.60	318,999.60	5年以上	100.00	预计无法收回
方立可	200,000.00	200,000.00	1-3年	100.00	预计无法收回
王亚涛	137,160.00	137,160.00	1-3年	100.00	预计无法收回
陕西荣锦达置业有限公司	58,370.00	58,370.00	3-4年	100.00	预计无法收回
蒋启龙	58,260.60	58,260.60	5年以上	100.00	预计无法收回
赵俊彦	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
乔万夫	21,146.97	21,146.97	5年以上	100.00	预计无法收回
中煤科工集团西安研究院有限公司	20,000.00	20,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
吕泰入	18,118.00	18,118.00	1-3 年	100.00	预计无法收回
郭治民	11,603.28	11,603.28	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海北深科技设备有 限公司	10,500.00	10,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
雷华	10,000.00	10,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
供电押金	3,000.00	3,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
郑王博	2,986.21	2,986.21	1-2 年	100.00	预计无法收回
员工	250.00	250	3 年以上	100.00	预计无法收回
陕西融信物业有限责 任公司	200.00	200	5 年以上	100.00	预计无法收回
陈渭斌	113.52	113.52	2-3 年	100.00	预计无法收回
ETC 三秦	28.03	28.03	3 年以上	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>10,910,583.42</u>	<u>10,910,583.42</u>	——	——	——

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或 收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或 收回原因、方式
榆林市金盛阳光伏农业开发服务有限公司	71,341.73	71,341.73	收回欠款
榆林市林荣林业科技有限公司	24,990.00	24,990.00	收回欠款
蒋启龙	17,115.40	17,115.40	收回欠款
北京泰富物业管理有限公司	15,463.80	15,463.80	银行存款
陈丽丽	10,000.00	10,000.00	银行存款
王君	5,988.00	5,988.00	收回欠款
个人备用金	3,562.38	3,562.38	已收回
国网陕西省电力公司榆林供电公司	2,636.44	2,636.44	收回欠款
中国石油天然气股份有限公司陕西榆林销售 分公司	175.00	175.00	收回欠款
<u>合计</u>	<u>151,272.75</u>	<u>151,272.75</u>	——

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
清理长期往来	其他	2,448,644.09	无法收回	公司会议	否
中钢设备有限公司	工程款	97,294.00	无法收回	公司会议	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西综合电力开发公司	单位往来款	69,084.70	无法收回	公司会议	否
何秉哲	备用金	35,240.85	无法收回	公司会议	否
离职员工	代扣代缴个税款	15,809.75	无法收回	公司会议	否
西安尼坤工贸有限公司	保证金	7,500.00	无法收回	公司会议	否
熊毅媛	备用金	6,127.00	无法收回	公司会议	否
电信局	电话费	1,732.14	无法收回	公司会议	否
贾学萍	备用金	858.37	无法收回	公司会议	否
代扣公积金	代扣公积金	123.60	无法收回	公司会议	否
<u>合计</u>	--	<u>2,682,414.50</u>	--	--	--

(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	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	往来款	868,087,070.00	3 年	34.19	-
中煤科工(江苏)国际贸易有限公司	货款	175,817,549.53	4-5 年	6.92	175,817,549.53
山西省产权交易市场有限责任公司	保证金	175,000,000.00	1 年以内	6.89	-
西安洪庆科技产业发展有限公司	代付土地款	160,000,000.00	2 至 3 年	6.30	-
浙江宏佰卓业供应链管理有限公司	保证金	78,000,000.00	1 年以内	3.07	-
<u>合计</u>	--	<u>1,456,904,619.53</u>	--	<u>57.37</u>	<u>175,817,549.53</u>

(十一) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券	2,033,282,772.60	2,399,661,263.45
其他	80,000,800.00	-
减: 坏账准备	1,563,988,047.08	1,402,156,515.61
<u>合计</u>	<u>549,295,525.52</u>	<u>997,504,747.84</u>

注: 买入返售金融资产其他项系子公司西部证券股份有限公司购入的 GC001 国债逆回购。

(十二) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	437,298,017.31	36,128,229.12	401,169,788.19
自制半成品及在产品	13,714,432,377.41	3,727,682.61	13,710,704,694.80
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	360,668,672.36	-	360,668,672.36
开发成本（由房地产开发企业填列）	13,241,731,034.32	3,727,682.61	13,238,003,351.71
库存商品（产成品）	3,003,096,396.90	59,530,702.19	2,943,565,694.71
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	1,958,806,020.83	-	1,958,806,020.83
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,582,553.06	-	2,582,553.06
消耗性生物资产	23,549.17	-	23,549.17
合同履约成本	-	-	-
其他	6,329,254,962.99	137,443,641.29	6,191,811,321.70
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	5,988,207,896.34	-	5,988,207,896.34
合计	23,486,687,856.84	236,830,255.21	23,249,857,601.63

(续上表)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	592,592,949.20	42,937,625.04	549,655,324.16
自制半成品及在产品	10,033,889,168.98	3,727,682.61	10,030,161,486.37
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	172,972,853.16	-	172,972,853.16
开发成本（由房地产开发企业填列）	9,827,570,289.97	3,727,682.61	9,823,842,607.36
库存商品（产成品）	2,624,440,823.01	40,021,358.49	2,584,419,464.52
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	2,044,323,807.98	-	2,044,323,807.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	353,063.49	-	353,063.49
消耗性生物资产	23,549.17	-	23,549.17
合同履约成本	-	-	-
其他	6,643,133,012.39	137,284,077.83	6,505,848,934.56
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	6,196,865,075.51	-	6,196,865,075.51

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	19,894,432,566.24	223,970,743.97	19,670,461,822.27

注：其他主要系房地产企业的土地储备成本：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地储备面积（平方米）	829,507.52	283,983.45	124,770.98	988,719.99
土地储备金额	6,196,865,075.51	960,939,269.59	1,169,596,448.76	5,988,207,896.34

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。（适用旧准则）

项目	期末金额
累计已发生成本	360,668,672.36
累计已确认毛利	-
减：预计损失	-
已办理结算的金额	-
建造合同形成的已完工未结算资产	360,668,672.36

（十三）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
山东华鹏集团有限公司	480,000,000.00	580,000,000.00
丰盈系列 I01 信托计划	100,000,000.00	-
稳健系列 I05 信托计划	100,000,000.00	-
稳健系列 I09 信托计划	100,000,000.00	-
稳健系列 E08 信托计划	90,000,000.00	-
稳健系列 I08 信托计划	80,000,000.00	-
丰盈系列 I03 信托计划	50,000,000.00	-
稳健系列 C03 信托计划	50,000,000.00	-
宁乡交投信托计划	50,000,000.00	-
潇湘 1 号信托计划	50,000,000.00	-
稳健系列 E09 信托计划	50,000,000.00	-
咸阳金控信托计划 2 期	50,000,000.00	-
重庆 1 号信托计划 3 期	-	100,000,000.00
西航 1 号信托计划	-	100,000,000.00
太原晋阳湖信托计划	-	22,680,000.00
开源证券 WT08 资管计划	-	20,810,000.00
售后回租未摊销固定资产损失	-	3,868,807.31
一年内到期的长期应收款（融资租赁保证金）	-	767,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	1,250,000,000.00	828,125,807.31

(十四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
融出资金	6,436,584,433.54	4,592,771,030.85
存出保证金	1,161,987,551.35	1,493,524,839.29
理财产品	1,014,138,840.12	1,334,400,000.00
待抵扣进项税	629,936,924.57	494,497,592.38
预缴税金	512,930,303.20	489,228,859.21
待摊费用	4,881,528.09	13,731,850.98
利息摊销	1,661,273.75	-
委托贷款	-	6,480,000.00
委托理财	-	3,400,000.00
包装厂以前年度挂账存货	665,746.11	649,171.75
IPO 上海嘉源律师发行费	537,735.84	-
华夏银行二期项目贷款担保费摊销余额	363,541.67	926,041.67
其他	9,093.19	-
合计	9,763,696,971.43	8,429,609,386.13

(十五) 债权投资 (适用新准则)

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
私募债	98,455,446.01	33,016.97	98,422,429.04	466,116,671.14	652,737.20	465,463,933.94
资产证 券化	-	-	-	30,851,074.76	-	30,851,074.76
合计	98,455,446.01	33,016.97	98,422,429.04	496,967,745.90	652,737.20	496,315,008.70

(十六) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	177,897,619.76	106,029,906.42	71,867,713.34
可供出售权益工具	8,197,004,129.87	438,848,236.24	7,758,155,893.63
按公允价值计量的	3,175,801,023.92	-	3,175,801,023.92

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	5,021,203,105.95	438,848,236.24	4,582,354,869.71
其他	304,985,194.08	-	304,985,194.08
合计	8,679,886,943.71	544,878,142.66	8,135,008,801.05

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	163,101,410.79	89,483,697.45	73,617,713.34
可供出售权益工具	4,622,630,579.60	434,814,491.80	4,187,816,087.80
按公允价值计量的	2,585,193,196.99	-	2,585,193,196.99
按成本计量的	2,037,437,382.61	434,814,491.80	1,602,622,890.81
其他	227,400,676.02	-	227,400,676.02
合计	5,013,132,666.41	524,298,189.25	4,488,834,477.16

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	2,174,700,222.20	-	200,000,000.00	2,374,700,222.20
公允价值	3,175,801,023.92	71,867,713.34	304,985,194.08	3,552,653,931.34
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	1,001,100,801.72	177,897,619.76	104,985,194.08	1,283,983,615.56
已计提减值金额	-	106,029,906.42	-	106,029,906.42

(十七) 其他债权投资情况

项目	期末余额		年初余额
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	203,357,991.80		326,523,881.39
中期票据	370,760,620.67		469,238,819.89
合计	574,118,612.47		795,762,701.28

(十八) 持有至到期投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
华泰3号资金信托	467,367,500.00	467,367,500.00	-
府谷恒源循环信托计划	179,500,000.00	17,950,000.00	161,550,000.00
方元投资资金信托计划	135,000,000.00	-	135,000,000.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托保障基金	93,577,113.89	-	93,577,113.89
西部信托保障基金	60,000,000.00	-	60,000,000.00
西部信托丰盈系列 I03 集合资金信托计划	35,000,000.00	-	35,000,000.00
西部信托稳健系列 I07 集合资金信托计划	32,000,000.00	-	32,000,000.00
海航金控资金信托计划	10,000,000.00	200,000.00	9,800,000.00
海航投资资金信托计划	10,000,000.00	200,000.00	9,800,000.00
渤海国际信托保障金	4,240,000.00	-	4,240,000.00
兴银投资-兴鲁 7 号契约型私募投资	3,500,000.00	-	3,500,000.00
百瑞安鑫资金信托	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,031,184,613.89	485,717,500.00	545,467,113.89

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
华泰 3 号资金信托	467,367,500.00	467,367,500.00	-
府谷恒源循环信托计划	179,500,000.00	17,950,000.00	161,550,000.00
信托保障基金	177,524,200.00	-	177,524,200.00
方元投资资金信托计划	135,000,000.00	-	135,000,000.00
稳健系列 G01 资金信托计划	100,000,000.00	-	100,000,000.00
潇湘 1 号资金信托计划	100,000,000.00	-	100,000,000.00
西部信托保障基金	60,000,000.00	-	60,000,000.00
宁乡交投资金信托计划	50,000,000.00	-	50,000,000.00
咸阳金控资金信托计划	50,000,000.00	-	50,000,000.00
西部信托丹阳投资信托计划	35,000,000.00	-	35,000,000.00
西部信托新津城投信托计划	32,000,000.00	-	32,000,000.00
长安信托保障基金	20,000,000.00	-	20,000,000.00
基金	10,000,000.00	-	10,000,000.00
海航金控资金信托计划	10,000,000.00	200,000.00	9,800,000.00
海航投资资金信托计划	10,000,000.00	200,000.00	9,800,000.00
兴银投资-兴鲁 7 号契约型私募投资	9,500,000.00	-	9,500,000.00
渤海国际信托保障金	4,240,000.00	-	4,240,000.00
百瑞安鑫资金信托	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,451,131,700.00	485,717,500.00	965,414,200.00

(十九) 长期应收款

项目	期末余额		期末	
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	919,779,563.66	-	919,779,563.66	5%-8%
其中：未实现融资收益	-	-	-	---
分期收款销售商品	18,351,290.11	-	18,351,290.11	5%-8%
分期收款提供劳务	-	-	-	---
其他	381,577,715.38	146,146,029.82	235,431,685.56	5%-8%
<u>合计</u>	<u>1,319,708,569.15</u>	<u>146,146,029.82</u>	<u>1,173,562,539.33</u>	---

(续上表)

项目	年初余额		期末	
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	598,716,288.86	-	598,716,288.86	5%-8%
其中：未实现融资收益	-	-	-	---
分期收款销售商品	22,000,000.00	-	22,000,000.00	5%-8%
分期收款提供劳务	-	-	-	---
其他	656,468,117.70	146,146,029.82	510,322,087.88	5%-8%
<u>合计</u>	<u>1,277,184,406.56</u>	<u>146,146,029.82</u>	<u>1,131,038,376.74</u>	---

注：其他主要系融资租赁进项税及融资租赁保证金。

(二十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	39,659,780.79	4,056,123.01	8,066,242.57	35,649,661.23
对联营企业投资	4,998,549,623.70	829,492,103.62	1,234,288.22	5,826,807,439.10
<u>小计</u>	<u>5,038,209,404.49</u>	<u>833,548,226.63</u>	<u>9,300,530.79</u>	<u>5,862,457,100.33</u>
减：长期股权投资减值准备	508,109,966.26	34,503,954.78	-	542,613,921.04
<u>合计</u>	<u>4,530,099,438.23</u>	<u>799,044,271.85</u>	<u>9,300,530.79</u>	<u>5,319,843,179.29</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动	权益法下确认的投资损益
				减少投资	
合计	5,044,304,440.78	5,038,209,404.49	424,966,137.75	1,234,288.22	604,399,063.35
一、合营企业	53,000,000.00	39,659,780.79	-	-	4,056,123.01
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	31,000,000.00	7,322,535.23	-	-	428,472.95
西安西交科创股权投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	24,231,263.16	-	-	3,667,389.89
渭南市产投新能源有限公司	7,000,000.00	8,105,982.40	-	-	-39,739.83
二、联营企业	4,981,304,440.78	4,998,549,623.70	424,966,137.75	1,234,288.22	600,342,940.34
陕西商洛合力扶贫开发有限公司	50,000,000.00	50,895,672.39	-	-	-
陕西空天动力研究院有限公司	4,800,000.00	4,622,843.31	-	-	888,381.38
陕西博华保险代理有限公司	7,466,137.75	-	7,466,137.75	-	18,584.55
陕西华电蒲城发电有限责任公司	234,164,662.86	286,580,094.45	-	-	-10,045,289.49
陕西横山发电有限责任公司	17,450,000.00	-	-	-	-
陕西府谷热电有限公司	61,269,584.66	89,060,664.56	-	-	-12,494,915.44
陕西咸阳化学工业有限公司	375,938,000.00	95,578,000.00	-	-	-
陕西白水发电有限责任公司	2,760,000.00	2,760,000.00	-	-	-
陕西煤航数码测绘(集团)股份有限公司	61,290,060.00	-	-	-	-
陕西华经微电子股份有限公司	29,378,400.00	32,015,546.34	-	-	2,455,180.10
陕西银河电气设备有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-
西安艾思普信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
陕西陕投誉华投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-
陕西誉华先进制造产业投资基金	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-
陕西绿能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	13,500,000.00	13,471,939.45	-	-	-320,495.64

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
			追加投资	减少投资	
陕西陕投誉华投资管理有限公司	4,000,000.00	4,001,775.34	-	-	429,892.22
陕西君铭创星投资基金合伙企业（有限合伙）	48,000,000.00	47,822,783.45	-	-	-496,365.74
陕西空天新兴产业发展基金合伙企业（有限合伙）	98,990,000.00	97,591,665.30	-	-	1,632,277.02
陕西君铭创星投资基金合伙企业（有限合伙）	28,000,000.00	28,205,373.13	-	-	-289,546.66
陕西空港成长新兴领域投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	282,265.07
陕西绿金智能科技投资基金合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00	-	99,000,000.00	-	107,692.35
西安冶金医院	5,456,443.22	-	-	1,234,288.22	50,938.16
深圳国金商业保理股份有限公司	15,000,000.00	-	-	-	623,879.42
陕西国金财富资产管理有限公司	8,500,000.00	-	-	-	2,222,817.58
深圳国金商业保理股份有限公司	5,000,000.00	-	-	-	117,121.32
陕西国金医院管理有限公司	2,984,242.39	-	-	-	16,104.81
西安信和物业管理有限公司	2,171,993.82	-	-	-	36,403.08
中航飞机西安民机有限责任公司	850,000,000.00	606,858,544.87	250,000,000.00	-	142,205.99
西部通用机场有限公司	90,000,000.00	91,273,508.29	-	-	330,000.00
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	113,426,768.00	119,250,928.39	-	-	6,682,757.58
西安天力金属复合材料股份有限公司	104,363,180.00	99,420,906.34	18,500,000.00	-	11,456,932.70
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	88,995,600.00	99,246,827.39	-	-	9,186,888.60
亚太联合矿业有限公司	120,000,000.00	49,239,887.53	-	-	-
铜川盛新资源开发有限公司	4,000,000.00	3,995,974.00	-	-	-
陕西永陇能源投资有限公司	60,300,000.00	60,300,000.00	-	-	-
西安天地源沣东房地产开发有限责任公司	70,000,000.00	69,655,363.97	-	-	-3,318,028.21
榆林新四方矿业有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	-	-	-
陕西龙门天地煤层气有限公司	12,000,000.00	384,744.12	-	-	-45,516.60

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
陕西郭家河煤业有限责任公司	308,750,000.00	913,627,581.12	-	-	84,951,155.84
陕西小保当矿业有限公司	480,000,000.00	786,406,397.69	-	-	495,533,767.24
陕西华阳川矿业有限公司	20,000,000.00	20,029,907.72	-	-	1,620.26
陕西创泰智能科技有限公司	25,000.00	25,000.00	-	-	-
大唐韩城第二发电有限责任公司	851,446,438.68	769,632,074.48	-	-	8,175,452.43
国电宝鸡发电有限责任公司	401,077,929.40	381,429,980.09	-	-	3,336,993.40
陕西商电丹源环保科技有限公司	4,100,000.00	3,742,684.27	-	-	-880,702.73
商洛市热力有限公司	39,200,000.00	35,922,955.71	-	-	-445,510.25

(续上表)

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			减值准备 期末余额
			宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	27,820,177.24	110,978,989.90	373,784,889.43	34,503,954.78	31,102,505.25	542,613,921.04
一、合营企业	-	-	-	-	-8,066,242.57	-
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	7,751,008.18	-
渭南市产投新能源有限公司	-	-	-	-	27,898,653.05	-
二、联营企业	27,820,177.24	110,978,989.90	373,784,889.43	34,503,954.78	-8,066,242.57	542,613,921.04
陕西商洛合力扶贫开发有限公司	-	-	-	34,503,954.78	-	34,503,954.78
陕西空天动力研究院有限公司	-	739,976.96	-	-	6,251,201.65	-

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
陕西博华保险代理有限公司	-	-	-	-	7,484,722.30	-
陕西华电蒲城发电有限责任公司	-	-	-	-	276,534,804.96	249,000,000.00
陕西横山发电有限责任公司	-	-	-	-	-	-
陕西府谷热电有限公司	-	10,498,084.49	-	-	87,063,833.61	-
陕西咸阳化学工业有限公司	-	-	-	-	95,578,000.00	95,578,000.00
陕西白水发电有限责任公司	-	-	-	-	2,760,000.00	2,760,000.00
陕西煤航数码测绘(集团)股份有限公司	-	-	-	-	-	-
陕西华经微电子股份有限公司	-	-	221,686.12	-	34,249,040.32	-
陕西银河电气设备有限公司	-	-	-	-	-	-
西安艾思普信息技术有限公司	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
陕西陕投誉华投资管理有限公司	-	-	-	-	1,500,000.00	-
陕西誉华先进制造产业投资基金	-	-	-	-	100,000,000.00	-
陕西绿能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	13,151,443.81	-
陕西陕投誉华投资管理有限公司	-	-	-	-	4,431,667.56	-
陕西君铭创星投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	47,326,417.71	-
陕西空天新兴产业发展基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	99,223,942.32	-
陕西君铭创星投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	27,915,826.47	-
陕西空港成长新兴领域投资基金合伙企业	-	-	-	-	50,282,265.07	-

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动		其他	期末余额	减值准备期末余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
(有限合伙)							
陕西绿金智能科技投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	99,107,692.35	-
西安冶金医院	-	-	-	-	3,591,201.54	2,407,851.48	-
深圳国金商业保理股份有限公司	-	-	-	-	16,105,666.19	16,729,545.61	-
陕西国金财富资产管理股份有限公司	31,011.13	-	2,720,000.00	-	11,858,796.08	11,392,624.79	-
深圳国金商业保理股份有限公司	-	-	-	-	5,318,829.34	5,435,950.66	-
陕西国金医院管理有限公司	-	-	-	-	2,984,242.39	3,000,347.20	-
西安信和物业管理有限公司	-	-	-	-	2,171,993.82	2,208,396.90	-
中航飞机西安民机有限责任公司	-	3,763,161.03	-	-	-	860,763,911.89	-
西部通用机场有限公司	-	-	972,407.31	-	-	90,631,100.98	-
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	-	-	3,383,216.00	-	-	122,550,469.97	-
西安天力金属复合材料股份有限公司	-	-	12,160,780.00	-	-	117,217,059.04	-
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	-	-	6,368,800.00	-	-	102,064,915.99	-
亚太联合矿业有限公司	28,461,558.61	-	-	-	-	77,701,446.14	14,771,966.26
铜川盛新资源开发有限公司	-	-	-	-	-	3,995,974.00	-
陕西永陇能源投资有限公司	-	-	-	-	-	60,300,000.00	-
西安天地源沣东房地产开发有限责任公司	-	-	-	-	-	66,337,335.76	-
榆林新四方矿业有限公司	-	-	-	-	-	32,000,000.00	-
陕西龙门天地煤层气有限公司	-	-	-	-	-	339,227.52	-
陕西郭家河煤业有限公司	-672,392.50	-1,578,790.48	347,958,000.00	-	-	648,369,553.98	-
陕西小保当矿业有限公司	-	97,556,557.90	-	-	-	1,379,496,722.83	144,000,000.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
陕西华阳川矿业有限责任公司	-	-	-	-	20,031,527.98	-
陕西创泰智能科技有限公司	-	-	-	-	25,000.00	-
大唐韩城第二发电有限责任公司	-	-	-	-	777,807,526.91	-
国电宝鸡发电有限责任公司	-	-	-	-	384,766,973.49	-
陕西商电丹源环保科技有限公司	-	-	-	-2,861,981.54	-	-
商洛市热力有限公司	-	-	-	-	35,477,445.46	-

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		
	瑞金市西部金一文化创 意产业基金（有限合伙）	西安西交科创股权投资 合伙企业（有限合伙）	渭南市产投新能源 有限公司
流动资产	33,219,928.04	138,608,186.33	-
非流动资产	-	-	-
资产合计	33,219,928.04	138,608,186.33	-
流动负债	65,615.65	3,214.20	-
非流动负债	-	-	-
负债合计	65,615.65	3,214.20	-
净资产	33,154,312.39	138,604,972.13	-
按持股比例计算的净资产份额	7,751,008.18	27,898,653.05	-
调整事项	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价 值	7,751,008.18	27,898,653.05	-
存在公开报价的权益投资的公 允价值	-	-	-
营业收入	57,235.38	-	-
财务费用	-	-	-
所得税费用	-	-	-
净利润	1,832,758.48	18,220,179.75	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	1,832,758.48	18,220,179.75	-
企业本期收到的来自合营企业 的股利	-	-	-

(续上表)

项目	上年数		
	瑞金市西部金一文化创 意产业基金（有限合伙）	西安西交科创股权投资 合伙企业（有限合伙）	渭南市产投新能源 有限公司
流动资产	31,392,184.75	31,928,228.31	17,182,375.73
非流动资产	-	88,460,002.10	23,449,302.34
资产合计	31,392,184.75	120,388,230.41	40,631,678.07
流动负债	70,630.84	3,438.03	18,876,091.71
非流动负债	-	-	2,000,000.00
负债合计	70,630.84	3,438.03	20,876,091.71
净资产	31,321,553.91	120,384,792.38	19,755,586.36
按持股比例计算的净资产份额	7,322,535.23	24,231,263.16	9,877,793.18
调整事项	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	7,322,535.23	24,231,263.16	8,105,982.40
存在公开报价的权益投资的公允 价值	-	-	-
营业收入	63,673.95	-	10,448,807.48
财务费用	-	-	112,869.50
所得税费用	-	-	6,922.74
净利润	-70,284,495.53	-106,525.87	131,532.05
其他综合收益	460,000.00	-	-
综合收益总额	-69,824,495.53	-106,525.87	131,532.05
企业本期收到的来自合营企业的 股利	-	-	-

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数					
	陕西小保当矿业有限 公司	中航飞机西安民机有 限责任公司	大唐韩城第二发电有 限责任公司	陕西郭家河煤业有限 责任公司	国电宝鸡发电有限责 任公司	西安诺博尔稀贵金属 材料股份有限公司
流动资产	579,996,312.56	1,922,150,000.00	1,082,116,087.37	404,026,950.19	1,634,871,594.67	252,755,712.90
非流动资产	24,329,818,621.72	3,498,980,000.00	3,894,703,596.33	3,416,092,216.33	3,618,180,192.71	262,798,409.91
资产合计	24,909,814,934.28	5,421,130,000.00	4,976,819,683.70	3,820,119,166.52	5,253,051,787.38	515,554,122.81
流动负债	5,474,348,948.52	314,780,000.00	1,900,219,429.78	1,623,560,270.13	1,006,430,766.75	195,384,925.41
非流动负债	15,986,724,178.68	29,810,000.00	1,152,520,067.72	201,575,653.39	3,147,286,810.66	86,201,148.42
负债合计	21,461,073,127.20	344,590,000.00	3,052,739,497.50	1,825,135,923.52	4,153,717,577.41	281,586,073.83
净资产	3,448,741,807.08	5,076,540,000.00	1,924,080,186.20	1,994,983,243.00	1,099,334,209.97	233,968,048.98
按持股比例计算的净资产份额	1,379,496,722.83	856,077,538.15	777,807,526.91	648,369,553.98	384,766,973.49	54,817,482.47
调整事项	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,379,496,722.83	860,763,911.89	777,807,526.91	648,369,553.98	384,766,973.49	122,550,469.97
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	6,038,973,809.80	385,000,000.00	2,535,946,521.89	1,745,549,182.03	1,436,474,722.32	276,164,447.50
净利润	1,240,650,815.77	500,000.00	20,438,631.07	279,083,664.38	9,534,266.85	30,000,000.00
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,240,650,815.77	500,000.00	20,438,631.07	279,083,664.38	9,534,266.85	30,000,000.00
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	3,383,216.00

期初数/上期数

项目	陕西小保当矿业有限 公司	中航飞机西安民机有 限责任公司	大唐韩城第二发电有 限责任公司	陕西郭家河煤业有限 责任公司	国电宝鸡发电有限责 任公司	西安诺博尔稀贵金属 材料股份有限公司
流动资产	827,619,923.25	1,970,634,895.83	1,318,544,284.30	392,301,799.81	1,112,740,635.54	214,429,317.84
非流动资产	21,643,369,995.42	2,704,713,936.29	3,458,529,676.30	3,303,032,232.02	4,217,386,612.45	280,019,640.56
资产合计	22,470,989,918.67	4,675,348,832.12	4,777,073,960.60	3,695,334,031.83	5,330,127,247.99	494,448,958.40
流动负债	4,306,104,587.38	328,539,135.74	1,924,114,927.14	700,084,053.54	1,682,792,044.70	149,302,042.75
非流动负债	16,200,685,734.73	21,150,651.24	908,440,216.19	190,391,953.09	2,557,535,260.17	121,994,606.81
负债合计	20,506,790,322.11	349,689,786.98	2,832,555,143.33	890,476,006.63	4,240,327,304.87	271,296,649.56
净资产	1,964,199,596.56	4,325,659,045.14	1,944,518,817.27	2,804,858,025.20	1,089,799,943.12	223,152,308.84
按持股比例计算的净资产份额	785,679,838.62	606,858,544.87	769,632,074.48	911,578,858.19	381,429,980.09	52,283,410.73
调整事项	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	785,679,838.62	606,858,544.87	769,632,074.48	911,578,858.19	381,429,980.09	119,250,928.39
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	3,792,077,334.78	307,058,829.21	2,416,073,769.75	2,172,687,263.80	1,661,325,960.23	254,467,325.73
净利润	272,509,508.65	-21,363,785.66	-156,876,050.14	594,391,724.88	10,540,952.65	18,000,000.00
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	272,509,508.65	-21,363,785.66	-156,876,050.14	594,391,724.88	10,540,952.65	18,000,000.00
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	4,255,729.60

(二十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
非交易性权益工具	131,286,231.21	111,615,728.87
陕煤集团神南产业发展有限公司	29,989,900.00	27,932,400.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
陕西三秦能源有限公司	1,200,000.00	-
陕西三秦能源对应减值	-1,200,000.00	-
合计	162,676,131.21	140,948,128.87

(二十二) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
海龙湾	6,838,300.00	6,804,900.00
永安保险	22,008,400.00	21,967,200.00
合计	28,846,700.00	28,772,100.00

(二十三) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,124,326,387.54	742,071,482.72	3,411,553.88	2,862,986,316.38
其中：1. 房屋、建筑物	2,124,326,387.54	742,071,482.72	3,411,553.88	2,862,986,316.38
2. 土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	89,594,239.94	199,277,423.70	94,528.45	288,777,135.19
其中：1. 房屋、建筑物	89,594,239.94	199,277,423.70	94,528.45	288,777,135.19
2. 土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	2,034,732,147.60	--	--	2,574,209,181.19
其中：1. 房屋、建筑物	2,034,732,147.60	--	--	2,574,209,181.19
2. 土地使用权	-	--	--	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	2,034,732,147.60	--	--	2,574,209,181.19
其中：1. 房屋、建筑物	2,034,732,147.60	--	--	2,574,209,181.19
2. 土地使用权	-	--	--	-

(二十四) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	42,919,550,283.83	30,743,107,277.85
固定资产清理	23,080,123.41	20,182,560.69
合计	42,942,630,407.24	30,763,289,838.54

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	45,120,380,149.56	14,852,630,704.11	954,393,864.16	59,018,616,989.51
其中：土地资产	105,959,935.84	-503,054.25	6,940,999.29	98,515,882.30
房屋及建筑物	15,395,541,111.99	6,010,734,151.85	441,851,619.09	20,964,423,644.75
机器设备	27,073,982,033.38	8,282,709,011.39	398,528,171.65	34,958,162,873.12
运输工具	540,406,398.05	61,046,639.53	41,021,609.87	560,431,427.71
电子设备	613,638,353.54	72,476,119.19	43,026,654.47	643,087,818.26
办公设备	106,500,661.51	10,791,418.38	18,976,570.27	98,315,509.62
酒店业家具	274,430,069.30	2,560,843.94	37,903.00	276,953,010.24
其他	1,009,921,585.95	412,815,574.08	4,010,336.52	1,418,726,823.51
二、累计折旧合计	14,293,298,597.45	2,215,743,272.08	496,015,919.49	16,013,025,950.04
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	4,459,736,070.83	543,566,903.34	101,676,124.83	4,901,626,849.34
机器设备	8,646,513,434.73	1,470,849,750.06	293,184,184.73	9,824,179,000.06
运输工具	368,222,486.36	48,876,771.70	39,026,351.33	378,072,906.73
电子设备	441,788,847.56	55,260,473.15	40,748,653.90	456,300,666.81
办公设备	78,190,993.22	9,085,161.27	17,933,793.54	69,342,360.95
酒店业家具	107,456,362.73	17,571,563.52	36,007.85	124,991,918.40
其他	191,390,402.02	70,532,649.04	3,410,803.31	258,512,247.75
三、固定资产账面净值合计	30,827,081,552.11	--	--	43,005,591,039.47
其中：土地资产	105,959,935.84	--	--	98,515,882.30
房屋及建筑物	10,935,805,041.16	--	--	16,062,796,795.41
机器设备	18,427,468,598.65	--	--	25,133,983,873.06
运输工具	172,183,911.69	--	--	182,358,520.98
电子设备	171,849,505.98	--	--	186,787,151.45
办公设备	28,309,668.29	--	--	28,973,148.67
酒店业家具	166,973,706.57	--	--	151,961,091.84

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	818,531,183.93	—	—	1,160,214,575.76
四、固定资产减值准备合计	83,974,274.26	2,460,635.41	394,154.03	86,040,755.64
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	50,325,950.37	—	—	50,325,950.37
机器设备	31,819,644.41	—	394,154.03	31,425,490.38
运输工具	595,920.22	—	—	595,920.22
电子设备	764,909.54	—	—	764,909.54
办公设备	—	—	—	—
酒店业家具	—	—	—	—
其他	467,849.72	2,460,635.41	—	2,928,485.13
五、固定资产账面价值合计	30,743,107,277.85	—	—	42,919,550,283.83
其中：土地资产	105,959,935.84	—	—	98,515,882.30
房屋及建筑物	10,885,479,090.79	—	—	16,012,470,845.04
机器设备	18,395,648,954.24	—	—	25,102,558,382.68
运输工具	171,587,991.47	—	—	181,762,600.76
电子设备	171,084,596.44	—	—	186,022,241.91
办公设备	28,309,668.29	—	—	28,973,148.67
酒店业家具	166,973,706.57	—	—	151,961,091.84
其他	818,063,334.21	—	—	1,157,286,090.63

2. 本集团期末无暂时闲置的固定资产情况

3. 本集团下属子公司部分固定资产用于抵押贷款，具体详见附注八、（八十三）。

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产报废处理	22,075,019.62	19,228,474.28	固定资产报废处理
索菲特西楼拆除改建	713,962.02	935,110.38	因索菲特西楼拆除改建，所属资产清理
固定资产已提足折旧	291,141.77	—	已提足折旧
公车拍卖	—	18,976.03	
合计	23,080,123.41	20,182,560.69	—

（二十五）在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆准东五彩湾北三电厂 1 号 2 号机组工程	2,974,826,524.92	-	2,974,826,524.92	705,349,345.81	-	705,349,345.81
园子沟矿井及选煤厂	520,644,427.54	-	520,644,427.54	4,274,941,679.38	-	4,274,941,679.38
直升机组装工程	500,912,004.58	-	500,912,004.58	433,213,392.45	-	433,213,392.45
榆林盛高时代写字楼	408,669,063.54	-	408,669,063.54	-	-	-
60 万吨/年高性能树脂及配套装置环保创新技术工业化示范项目	368,873,192.87	-	368,873,192.87	128,930,645.10	-	128,930,645.10
清水川电厂三期工程	314,410,320.95	-	314,410,320.95	208,058,661.75	-	208,058,661.75
黄龙崕岭 50MW 风力发电工程	286,552,057.90	-	286,552,057.90	-	-	-
常丰镇 5 万风力发电项目	268,175,933.07	-	268,175,933.07	-	-	-
丝路五期 1#楼商业	180,556,995.29	-	180,556,995.29	152,082,203.01	-	152,082,203.01
受煤及装车系统	158,692,041.43	-	158,692,041.43	51,948,841.97	-	51,948,841.97
赵石畔 600 万吨煤矿项目	152,485,036.39	-	152,485,036.39	126,407,501.33	-	126,407,501.33
电石资源循环综合利用续建项目	151,076,584.89	-	151,076,584.89	5,291,779.39	-	5,291,779.39
渭南大酒店	148,436,609.26	-	148,436,609.26	130,193,241.70	-	130,193,241.70
麟游 2×350MW 低热值发电项目	128,397,657.57	-	128,397,657.57	2,809,957,338.86	-	2,809,957,338.86
清水川电厂二期	-	-	-	79,721,985.31	-	79,721,985.31
商洛发电 2×660MW 机组工程	-	-	-	4,445,775,880.51	-	4,445,775,880.51
通流及供热增容改造	-	-	-	603,965.52	-	603,965.52
清水川 1000 万吨煤矿地面扩能改造项目	-	-	-	226,302,200.48	-	226,302,200.48
亚华铁路改造工程、装车点受煤及装车系统	-	-	-	250,866,606.21	-	250,866,606.21
60 万吨聚氯乙烯高性能树脂	-	-	-	128,930,645.10	-	128,930,645.10
其他零星工程	650,980,617.86	-	650,980,617.86	350,671,758.45	-	350,671,758.45
工程物资	69,247,912.60	-	69,247,912.60	82,520,958.23	-	82,520,958.23
合计	7,282,936,980.66	-	7,282,936,980.66	14,591,768,630.56	-	14,591,768,630.56

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
新疆准东五彩湾北三电厂1号2号机组工程	5,164,680,000.00	705,349,345.81	2,269,477,179.11	-	-	2,974,826,524.92
园子沟矿井及选煤厂项目	7,102,241,057.20	4,276,073,754.82	777,437,370.60	4,532,866,697.88	-	520,644,427.54
直升机组装工程	2,639,000,000.00	433,213,392.45	581,310,578.31	43,229,325.79	470,420,330.81	500,874,314.16
榆林盛高时代写字楼	516,628,900.00	-	408,669,063.54	-	-	408,669,063.54
60万吨/年高性能树脂及配套装置环保创新 技术工业化示范项目	7,500,000,000.00	128,930,645.10	239,942,547.77	-	-	368,873,192.87
清水川电厂三期工程	7,563,780,000.00	208,058,661.75	106,351,659.20	-	-	314,410,320.95
黄龙峡50MW风力发电工程	413,160,000.00	-	286,552,057.90	-	-	286,552,057.90
丝路五期1#楼商业	184,241,831.93	152,082,203.01	28,474,792.28	-	-	180,556,995.29
受煤及装车系统	280,189,500.00	51,948,841.97	106,743,199.46	-	-	158,692,041.43
陕西能源赵石畔煤电有限公司600万吨/年 煤矿项目	8,556,847,700.00	125,437,501.33	27,047,535.06	-	-	152,485,036.39
合计	39,920,768,989.13	5,081,094,346.24	4,832,005,983.23	4,576,096,023.67	470,420,330.81	5,866,583,974.99

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
新疆准东五彩湾北三电厂1号2号机组工程	57.60	57.27	69,833,587.62	51,694,763.50	4.14	自筹/借款
园子沟矿井及选煤厂项目	71.15	90.00	318,577,667.00	44,331,916.00	5.56	自筹/借款
直升机组装工程	38.44	64.00	6,934,106.38	6,934,106.38	4.90	融资租赁
榆林盛高时代写字楼	79.10	79.10	-	-	-	自筹

60 万吨/年高性能树脂及配套装置环保创新
技术工业化示范项目
清水/川电厂三期工程
黄龙峡 50MW 风力发电工程
丝路五期 1#楼商业
受煤及装车系统
陕西能源赵石畔煤电有限公司 600 万吨/年
煤矿项目

4.92	20.00	6,158,769.83	6,158,769.83	5.00	自筹/借款
4.16	4.16	-	-	-	自筹
69.36	99.00	8,347,429.88	8,347,429.88	3.21	借款
98.00	98.00	21,838,091.28	15,013,890.06	9.50	自筹/借款
56.64	80.00	9,061,676.15	8,058,127.75	5.00	借款
1.78	1.78	-	-	-	自筹
-	-	<u>440,751,328.14</u>	<u>140,539,003.40</u>	-	-

合 计

2. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程物资/材料	69,234,660.04	82,487,705.67
在建工程监理费	-	20,000.00
单晶组件	13,252.56	13,252.56
<u>合计</u>	<u>69,247,912.60</u>	<u>82,520,958.23</u>

(二十六) 生产性生物资产

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	-	245,668.00	-	245,668.00
其中：1. 大荔基地种植	-	245,668.00	-	245,668.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>245,668.00</u>	<u>-</u>	<u>245,668.00</u>

(二十七) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,902,954,949.37	592,553,983.22	96,706,979.01	8,398,801,953.58
其中：软件	381,794,113.42	65,642,234.78	246,089.83	447,190,258.37
土地使用权	1,530,937,943.31	468,824,292.52	-	1,999,762,235.83
专利权	11,094,329.00	58,040,015.33	-	69,134,344.33
非专利技术	111,871,990.63	-	-	111,871,990.63
商标权	26,995.79	3,500.00	-	30,495.79
著作权	-	-	-	-
特许权	19,071,000.00	-	-	19,071,000.00
采矿权	500,263,932.89	-	-	500,263,932.89
探矿权	4,087,330,168.32	-	96,460,889.18	3,990,869,279.14
煤炭产能指标	1,223,868,853.10	-	-	1,223,868,853.10
公司网站	130,000.00	43,940.59	-	173,940.59
交易席位费	34,179,745.00	-	-	34,179,745.00
排污权	1,624,820.20	-	-	1,624,820.20
其他	761,057.71	-	-	761,057.71
二、累计摊销额合计	818,184,266.63	148,051,446.64	233,662.65	966,002,050.62
其中：软件	244,961,761.44	50,294,929.32	233,662.65	295,023,028.11
土地使用权	135,699,228.08	37,772,359.44	-	173,471,587.52
专利权	7,035,313.37	1,740,797.52	-	8,776,110.89
非专利技术	54,160,742.98	11,439,828.24	-	65,600,571.22

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	-	10,129.51	-	10,129.51
著作权	-	-	-	-
特许权	6,127,575.83	6,471,712.20	-	12,599,288.03
采矿权	336,057,002.45	34,115,962.22	-	370,172,964.67
探矿权	-	5,028,863.49	-	5,028,863.49
煤炭产能指标	-	1,022,248.43	-	1,022,248.43
公司网站	85,277.72	26,262.64	-	111,540.36
交易席位费	33,954,734.00	49,998.00	-	34,004,732.00
排污权	-	4,513.39	-	4,513.39
其他	102,630.76	73,842.24	-	176,473.00
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
探矿权	-	-	-	-
煤炭产能指标	-	-	-	-
公司网站	-	-	-	-
交易席位费	-	-	-	-
排污权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	7,084,770,682.74	--	--	7,432,799,902.96
其中：软件	136,832,351.98	--	--	152,167,230.26
土地使用权	1,395,238,715.23	--	--	1,826,290,648.31
专利权	4,059,015.63	--	--	60,358,233.44
非专利技术	57,711,247.65	--	--	46,271,419.41
商标权	26,995.79	--	--	20,366.28
著作权	-	--	--	-
特许权	12,943,424.17	--	--	6,471,711.97

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采矿权	164,206,930.44	--	--	130,090,968.22
探矿权	4,087,330,168.32	--	--	3,985,840,415.65
煤炭产能指标	1,223,868,853.10	--	--	1,222,846,604.67
公司网站	44,722.28	--	--	62,400.23
交易席位费	225,011.00	--	--	175,013.00
排污权	1,624,820.20	--	--	1,620,306.81
其他	658,426.95	--	--	584,584.71

2. 本集团下属子公司部分土地使用权用于抵押贷款，具体详见附注八、（八十三）。

（二十八）开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	
		内部开发出	其他
开发支出项目合计	81,859,165.02	245,151,637.67	60,015,349.05
合计	<u>81,859,165.02</u>	<u>245,151,637.67</u>	<u>60,015,349.05</u>

（续上表）

项目	确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		转入当期损益	其他	
开发支出项目合计	7,533,640.76	87,078,412.11	121,495,871.92	170,918,226.95
合计	<u>7,533,640.76</u>	<u>87,078,412.11</u>	<u>121,495,871.92</u>	<u>170,918,226.95</u>

（二十九）商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	196,635,377.94	-	-	196,635,377.94
榆林协和生态新能源有限公司并购	36,407,799.76	-	-	36,407,799.76
陕西天翌天线股份有限公司	36,269,155.91	-	-	36,269,155.91
大商道	30,741,980.93	-	-	30,741,980.93
陕西汉中市瑞达石油化工有限公司	21,474,967.20	-	-	21,474,967.20
陕西天地建设有限公司	11,288,142.98	-	-	11,288,142.98
西安立芯光电科技有限公司	7,354,735.38	-	-	7,354,735.38
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	-	-	5,043,686.47
陕西国力光电能有限公司并购	4,873,279.17	-	-	4,873,279.17
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司 并购	507,596.97	-	-	507,596.97
<u>合计</u>	<u>351,796,722.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>351,796,722.71</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安立芯光电科技有限公司	7,354,735.38	-	-	7,354,735.38
榆林协和生态新能源有限公司并购	2,328,566.58	-	-	2,328,566.58
蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司并购	296,781.99	-	-	296,781.99
陕西天翌天线股份有限公司	248,612.59	243,370.70	-	491,983.29
<u>合计</u>	<u>10,228,696.54</u>	<u>243,370.70</u>	<u>-</u>	<u>10,472,067.24</u>

(三十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修改造费	95,396,255.11	76,285,951.83	42,732,309.76	303,174.22	128,646,722.96	西部证券营业部撤 销等转出长摊
土地租赁费	120,536,650.46	16,959,000.00	9,121,609.98	-	128,374,040.48	--
房租	6,915,985.08	40,940,831.24	8,241,232.00	-	39,615,584.32	--
排矸场征地及 绿化费用	37,107,317.60	276,592.00	2,026,295.73	-	35,357,613.87	--
其他	11,793,218.83	12,678,949.60	4,697,985.98	33,388.48	19,740,793.97	西部证券营业部撤 销等转出长摊
工程改造项目	3,734,085.09	10,617,136.99	3,804,961.77	-	10,546,260.31	--
君成融资租赁 手续费	13,024,561.75	-	3,499,890.36	-	9,524,671.39	--
维修费	1,100,802.75	3,185,652.88	385,408.60	-	3,901,047.03	--
软件服务费	189,185.12	1,095,827.72	280,596.32	-	1,004,416.52	--
安装工程费	199,482.48	933,878.93	220,683.35	-	912,678.06	--
<u>合计</u>	<u>289,997,544.27</u>	<u>162,973,821.19</u>	<u>75,010,973.85</u>	<u>336,562.70</u>	<u>377,623,828.91</u>	--

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	1,680,779,481.03	7,650,927,310.73	1,568,186,689.17	7,031,511,988.62
资产减值准备	711,598,988.69	3,076,117,625.15	601,110,570.42	2,590,855,902.19
开办费	-	-	-	-
可抵扣亏损	150,561,761.20	770,423,843.28	79,494,953.85	405,045,076.91
融资租入固定资产	22,387,683.86	149,251,225.80	10,195,401.23	67,969,341.57
职工薪酬	322,765,909.27	1,303,334,713.56	299,479,652.42	1,222,867,362.28
预计负债	51,703,498.37	295,801,794.68	35,238,808.93	234,625,392.84
政府补助	7,709,468.50	46,204,831.65	10,974,215.65	67,410,657.22
计入其他综合收益的可供出售金融资 产公允价值变动	-	-	97,287,725.43	389,150,901.68
递延收益	8,831,153.22	42,563,799.22	9,529,601.89	44,340,123.72
其他债权投资公允价值变动	24,300,667.53	97,202,670.12	18,290,015.37	73,160,061.49
衍生金融资产公允价值变动	2,608,311.97	10,433,247.86	2,149,196.64	8,596,786.54
其他权益工具投资公允价值变动	7,501,917.20	30,007,668.79	12,724,542.78	50,898,171.13
风险准备金	5,827,933.70	23,311,734.79	5,490,598.68	21,962,394.70
无形资产摊销	761,549.13	3,046,196.50	730,002.90	2,920,011.60
交易性金融资产公允价值变动	57,850,821.60	231,403,286.39	41,929,163.25	167,716,653.00
其他	4,316,637.05	17,266,548.22	3,615,841.94	14,463,367.78
待抵扣费用	108,500,971.01	434,003,883.99	130,763,453.03	523,053,812.12
房地产预收账款时间性差异	33,852,859.49	135,411,437.95	55,023,315.80	220,093,263.20
未实现内部损益	149,199,349.24	915,142,802.78	154,159,628.96	926,382,708.65
专项应付款	10,500,000.00	70,000,000.00	-	-
二、递延所得税负债	557,081,664.09	2,435,111,125.29	276,485,846.91	1,320,746,674.07
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	130,536,390.00	522,145,559.68	53,333,275.08	213,333,100.36
计入其他综合收益的可供出售金融资 产公允价值变动	321,277,677.17	1,285,110,708.59	124,424,944.98	497,699,779.94
计入其他综合收益的金融资产公允价 值变动（新准则适用）	1,497,250.00	5,989,000.00	1,649,750.00	6,599,000.00
权益工具公允价值变动	4,878,717.63	22,516,510.71	4,642,942.63	20,994,410.73
交易性金融资产公允价值变动	9,755,959.34	39,023,837.37	804,378.80	3,217,515.20

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
非同一控制下企业合并	7,767,295.46	31,069,181.84	9,383,303.08	37,533,212.32
固定资产所得税前一次性扣除	768,066.98	3,072,267.88	493,626.14	1,974,504.57
折旧计提税会差异	14,997,929.04	94,097,515.32	14,061,484.77	93,743,231.64
资产评估增值	65,602,378.47	432,086,543.90	67,692,141.43	445,651,919.31

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,356,585,211.27	3,360,823,884.88
可抵扣亏损	3,205,008,142.63	2,330,746,289.62
合计	<u>6,561,593,353.90</u>	<u>5,691,570,174.50</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020	-	287,110,855.27	--
2021	343,377,720.06	367,482,024.88	--
2022	213,319,567.23	214,190,568.95	--
2023	434,937,005.60	437,800,075.60	--
2024	807,750,590.43	908,698,603.23	--
2025	1,314,241,776.54	32,289,830.78	--
2026	17,020,069.12	17,020,069.12	--
2027	18,364,653.84	18,364,653.84	--
2028	18,083,806.42	18,083,806.42	--
2029	29,705,801.53	29,705,801.53	--
2030	8,207,151.86	-	--
合计	<u>3,205,008,142.63</u>	<u>2,330,746,289.62</u>	--

(三十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
小壕兔矿权款	1,800,000,000.00	1,707,194,400.00
税费重分类	1,626,017,155.27	1,237,345,734.81
预付设备款	635,913,379.66	6,315,069.41
预付工程款	604,086,524.38	159,299,273.15
代持大保当探矿权	246,218,885.94	115,214,016.59

项目	期末余额	年初余额
330KV 线路工程项目	125,485,295.08	40,119,014.55
土地成本支出	104,428,931.80	167,559,549.33
中鸡勘探项目	56,054,400.00	56,054,400.00
长期预付款	49,773,589.41	72,231,720.06
地质嘉苑房地产开发项目	34,290,470.00	15,100,000.00
在途融资租赁设备	21,720,672.56	21,720,672.56
其他	123,682,720.67	215,782,380.03
<u>合计</u>	<u>5,427,672,024.77</u>	<u>3,813,936,230.49</u>

(三十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	37,312,253.33	-
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	854,280,000.00	154,000,000.00
信用借款	4,719,637,611.09	7,715,793,777.44
<u>合计</u>	<u>5,711,229,864.42</u>	<u>7,969,793,777.44</u>

(三十四) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行间信用拆借资金	1,500,507,611.14	900,492,916.69
<u>合计</u>	<u>1,500,507,611.14</u>	<u>900,492,916.69</u>

(三十五) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	87,995,130.21	111,779,678.95
其中：发行的交易性债券	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其他	785,410,578.00	909,156,161.00
<u>合计</u>	<u>873,405,708.21</u>	<u>1,020,935,839.95</u>

注：其他系本公司下属西部证券股份有限公司合并结构化主体所产生的交易性金融负债。

(三十六) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
股票期权、商品期权、利率互换	19,406,075.14	49,618,162.54
<u>合计</u>	<u>19,406,075.14</u>	<u>49,618,162.54</u>

(三十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,438,418,175.35	846,123,449.01
银行承兑汇票	334,500,000.00	-
合计	<u>2,772,918,175.35</u>	<u>846,123,449.01</u>

(三十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,563,835,280.66	6,197,167,214.91
1-2年(含2年)	753,666,192.75	806,573,096.90
2-3年(含3年)	679,086,317.81	332,906,699.87
3年以上	202,075,751.73	221,963,691.36
合计	<u>8,198,663,542.95</u>	<u>7,558,610,703.04</u>

账龄超过1年的重要应付账款:

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
河南省第二建设集团有限公司(A标)	150,980,000.00	未达到合同约定付款条件
西北电力工程承包有限公司	146,610,012.01	合同未履行完毕
上海电力建设有限责任公司(C标段)	104,000,000.00	未达到合同约定付款条件
西北电力建设第三工程公司(D标段)	96,020,000.00	未达到合同约定付款条件
天元建设集团有限公司第七建筑工程公司	92,546,963.57	工程款、质保金未结算
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	63,791,636.80	根据合同约定竣工决算时支付款项
大地工程开发(集团)有限公司天津分公司	52,076,611.00	未结算
西北电力建设第四工程公司(B标)	44,000,000.00	未达到合同约定付款条件
中煤三建集团有限责任公司三十六工程处	40,009,122.63	未结算
中铁七局集团郑州工程有限公司	32,209,500.00	未结算
山东港信装饰有限公司	31,513,808.88	未结算
中煤三建集团有限责任公司第三十三工程处	28,113,743.59	未结算
陕西振辉建筑劳务有限公司	22,912,037.77	项目未结算
天元建设集团有限公司第一建筑工程公司	22,253,673.80	未结算
陕西榆林能源集团郭家滩矿业有限公司	20,590,000.00	未结算
大地工程开发有限公司天津分公司	19,421,627.81	未达到合同约定付款条件
天元建设集团有限公司第九建筑工程公司	16,297,520.71	质保金
陕西亿尔达建材有限公司	15,512,063.55	项目未结算
中信重工机械股份有限公司	14,874,000.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江振拓煤炭贸易有限公司	14,326,173.82	合同纠纷, 仍在诉讼中
四川电力设计咨询有限责任公司	13,975,000.00	质保金
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	13,424,311.81	正在清理中
陕西铜川煤矿建设有限公司	13,385,821.96	未结算
中煤第三建设(集团)有限责任公司机电安装工程处	13,052,756.57	未结算
陕西五洲联创实业有限公司	12,367,169.42	项目未结算
陕西路驹基础工程有限公司	11,463,543.81	项目未结算
陕西广沃建设工程建设有限责任公司	10,472,622.64	项目未到结算期
西北电力建设工程监理有限责任公司	10,000,000.00	未达到合同约定付款条件
合计	1,126,199,722.15	--

(三十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	2,584,735,082.84	2,957,408,148.50
1 年以上	2,698,512,248.15	4,051,401,459.12
合计	5,283,247,330.99	7,008,809,607.62

账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
金泰瑞府预收房款	965,192,809.00	未结算收入
金泰新理城预收房款	759,854,500.00	未竣工
金泰华城预收房款	121,388,107.00	未结算收入
白鹿溪谷项目预收房款	75,360,199.61	未结算
合计	1,921,795,615.61	--

(四十) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收商品款	82,145,659.72	-
合计	82,145,659.72	-

(四十一) 卖出回购金融资产款

1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
国债	4,884,011,196.17	5,511,952,907.67
中期票据	5,609,876,586.12	4,400,190,694.42
企业债	1,261,724,702.30	1,151,914,995.62
金融债券	199,603,068.49	424,533,150.20
政府债券	340,526,967.12	213,624,508.49
可交换债	9,602,104.11	115,593,871.23
短期融资券	-	19,016,397.26
合计	12,305,344,624.31	11,836,826,524.89

2. 按业务类别

到期期限	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	12,305,344,624.31	11,736,816,665.60
买断式卖出回购	-	100,009,859.29
合计	12,305,344,624.31	11,836,826,524.89

(四十二) 代理买卖证券款 (仅由证券公司披露)

项目	期末余额	期初余额
中国境内	13,578,964,783.11	12,093,603,887.85
个人客户	11,267,805,511.39	10,141,281,288.41
机构客户	2,311,159,271.72	1,952,322,599.44
合计	13,578,964,783.11	12,093,603,887.85

(四十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,199,803,721.93	4,994,085,324.75	4,600,317,958.12	1,593,571,088.56
二、离职后福利-设定提存计划	38,076,798.80	260,246,265.77	236,242,310.54	62,080,754.03
三、辞退福利	9,721.76	609,160.83	618,882.59	-
四、一年内到期的其他福利	-	14,067.86	14,067.86	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、其他	-	-	-	-
合计	1,237,890,242.49	5,254,954,819.21	4,837,193,219.11	1,655,651,842.59

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	955,330,168.70	4,119,067,025.44	3,798,080,358.95	1,276,316,835.19
二、职工福利费	-	257,083,960.77	257,083,960.77	-
三、社会保险费	37,101,925.77	220,515,538.67	208,579,940.34	49,037,524.10
其中：1. 医疗保险费	36,243,578.17	196,540,399.21	188,906,557.58	43,877,419.80
2. 工伤保险费	59,340.14	8,024,791.30	8,039,355.89	44,775.55
3. 生育保险费	609,177.87	7,144,167.67	7,129,682.71	623,662.83
4. 其他	189,829.59	8,806,180.49	4,504,344.16	4,491,665.92
四、住房公积金	9,331,940.52	241,559,402.67	243,922,884.75	6,968,458.44
五、工会经费和职工教育经费	197,943,550.66	134,221,793.25	73,374,318.06	258,791,025.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	96,136.28	21,637,603.95	19,276,495.25	2,457,244.98
合计	1,199,803,721.93	4,994,085,324.75	4,600,317,958.12	1,593,571,088.56

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	9,351,275.19	147,437,363.49	131,286,777.99	25,501,860.69
二、失业保险费	2,404,595.23	4,324,167.02	4,406,637.13	2,322,125.12
三、企业年金缴费	26,320,928.38	108,484,735.26	100,548,895.42	34,256,768.22
合计	38,076,798.80	260,246,265.77	236,242,310.54	62,080,754.03

(四十四) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	300,551,550.48	1,247,882,966.77	1,124,537,026.60	423,897,490.65
消费税	-	16,955,711.64	16,955,711.64	-
资源税	41,026,988.06	359,420,307.80	331,195,057.73	69,252,238.13
企业所得税	384,642,161.47	1,263,097,517.15	1,154,476,740.16	493,262,938.46
城市维护建设税	11,698,821.81	73,632,788.58	67,871,223.03	17,460,387.36

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	35,318,729.19	105,906,348.68	89,041,121.90	52,183,955.97
土地使用税	11,752,356.05	47,297,450.26	46,047,842.17	13,001,964.14
个人所得税	37,120,307.73	355,198,696.93	324,534,132.36	67,784,872.30
教育费附加（含地方教育费附加）	8,866,167.42	60,056,886.80	55,708,973.43	13,214,080.79
其他税费	131,214,266.10	1,370,291,503.93	1,126,911,475.44	374,594,294.59
<u>合计</u>	<u>962,191,348.31</u>	<u>4,899,740,178.54</u>	<u>4,337,279,304.46</u>	<u>1,524,652,222.39</u>

（四十五）其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	610,125,571.15	537,728,300.33
应付股利	133,904,838.19	128,555,325.51
其他应付款	4,807,953,556.68	3,120,907,183.64
<u>合计</u>	<u>5,551,983,966.02</u>	<u>3,787,190,809.48</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	90,762,858.81	62,654,518.60
企业债券利息	442,882,082.31	390,113,865.65
短期借款应付利息	43,833,485.92	43,793,538.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
其他利息	32,647,144.11	41,166,377.30
<u>合计</u>	<u>610,125,571.15</u>	<u>537,728,300.33</u>

2. 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	133,904,838.19	107,689,758.83
其他	-	20,865,566.68
<u>合计</u>	<u>133,904,838.19</u>	<u>128,555,325.51</u>

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代建款	2,189,227,176.34	477,600,557.16
单位往来	857,846,528.18	1,343,019,972.61

项目	期末余额	年初余额
各类押金、保证金、质保金、诚意金	839,149,914.28	718,740,839.82
其他	498,069,061.01	232,968,295.02
代收代付款	214,703,041.23	205,355,338.87
房地产企业预提费用	194,395,056.64	126,875,635.16
地勘基金项目款	13,562,779.00	15,346,545.00
待付股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>4,807,953,556.68</u>	<u>3,120,907,183.64</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
兰山区金雀山街道南坛社区居民委员会	533,404,227.81	未到结算期
陕西永陇投资有限责任公司	107,600,000.00	尚未办理结算手续
西安市工商业房产经营公司	70,968,800.00	尚未办理结算手续
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	47,795,685.54	工程质保金, 未到期
陕西省技术进步投资有限责任公司	40,000,000.00	以前年度欠款
汉中文化旅游投资集团有限公司	35,000,000.00	尚未办理结算手续
陕西榆林高能神府煤田营销有限公司	32,000,000.00	未到结算期
矿井地质技术工程处	30,207,591.77	尚未办理结算手续
中冶陕压重工设备有限公司	23,722,000.00	尚未办理结算手续
习文祥	22,572,306.57	未到结算期
陕西中煤地矿业有限公司	18,600,000.00	尚未办理结算手续
陕西科后高校产业发展有限责任公司	15,345,151.95	无资金偿还
省资金局	11,922,750.00	以前年度欠款
中铁十一局集团有限公司	11,743,561.00	工程质保金, 未到期
重庆中环建设有限公司	11,611,881.15	工程质保金, 未到期
中信重工机械股份有限公司	11,239,000.00	工程质保金, 未到期
<u>合计</u>	<u>1,023,732,955.79</u>	—

(四十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	8,533,955,905.35	4,615,020,989.59
1 年内到期的应付债券	1,650,000,000.00	1,060,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	194,006,228.26	67,627,570.18

1 年内到期的其他长期负债	300,788.06	-
<u>合计</u>	<u>10,378,262,921.67</u>	<u>5,742,648,559.77</u>

(四十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	4,000,000,000.00	6,500,000,000.00
应付短期融资款	3,011,736,986.30	-
股东投资款	100,000,000.00	-
融资租赁款项	67,530,800.00	-
已背书未到期票据还原	61,042,134.80	86,720,333.96
待转销项税额	47,409,354.24	-
期货风险准备金	24,572,962.46	23,057,186.35
中国光大银行西安经济技术开发区支行(国内信用证)	-	10,000,000.00
陕西金路恒通融资租赁有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
预提费用	453,065.93	9,000.00
<u>合计</u>	<u>7,317,745,303.73</u>	<u>6,624,786,520.31</u>

(四十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款	4,625,322,508.09	5,234,881,813.91	4.85-8.50
抵押借款	2,879,235,000.00	3,796,500,000.00	4.275-9.8
保证借款	3,830,825,979.26	2,369,645,000.00	4.75-7.7
信用借款	21,095,909,343.31	11,311,684,415.77	4.00-8.00
<u>合计</u>	<u>32,431,292,830.66</u>	<u>22,712,711,229.68</u>	--

(四十九) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
企业债	3,000,834,370.42	2,986,683,427.02
中期票据	7,994,579,994.81	5,987,101,900.41
公司债	9,781,841,815.39	8,653,218,587.51
次级债	-	602,292,164.38
<u>合计</u>	<u>20,777,256,180.62</u>	<u>18,229,296,079.32</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额	年初余额
公司债（20 西部 01）	2,000,000,000.00	2020-7-27	3	2,000,000,000.00	-
公司债（20 西部 02）	2,000,000,000.00	2020-8-28	2	2,000,000,000.00	-
17 陕能债 03	1,940,000,000.00	2017-12-8	5+2	1,940,000,000.00	1,931,550,613.51
17 陕能债 01	1,600,000,000.00	2017-4-27	5+2	1,600,000,000.00	1,594,044,005.34
18 陕投债 01、02	1,500,000,000.00	2018-2-5	3+2/5+2	1,500,000,000.00	1,494,374,395.39
19 陕投债 01	1,500,000,000.00	2019-8-28	5	1,500,000,000.00	1,493,615,934.76
19 陕投债 02	1,500,000,000.00	2019-8-28	7	1,500,000,000.00	1,493,067,492.26
18 陕投债 03、04	1,300,000,000.00	2018-3-21	3+2/5+2	1,300,000,000.00	1,295,360,507.28
17 陕能债 02	1,060,000,000.00	2017-12-8	3+2	1,060,000,000.00	1,057,591,577.00
19 陕投 MTN001	1,000,000,000.00	2019-3-8	5	1,000,000,000.00	998,664,834.21
20 陕投 MTN001	1,000,000,000.00	2020-3-23	5	1,000,000,000.00	-
20 陕投 MTN003	1,000,000,000.00	2020-4-27	5	1,000,000,000.00	-
18 陕投 MTN003	1,000,000,000.00	2018-7-6	5	1,000,000,000.00	997,827,095.94
17 陕能 MTN002	1,000,000,000.00	2017-7-18	5	1,000,000,000.00	997,626,133.94
18 陕投 MTN005	1,000,000,000.00	2018-7-20	5	1,000,000,000.00	997,806,944.56
17 陕能 MTN003	1,000,000,000.00	2017-8-14	5	1,000,000,000.00	997,556,656.49
18 陕投 MTN006	1,000,000,000.00	2018-11-23	5	1,000,000,000.00	997,620,235.27
公司债（15 西部 02）	2,570,000,000.00	2015-9-25	5	2,570,000,000.00	2,299,073,939.48
次级债	2,000,000,000.00	2015-12-3	3+2	2,000,000,000.00	602,292,164.38
合计	26,970,000,000.00	--	--	26,970,000,000.00	19,248,072,529.81

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债（20 西部 01）	2,000,000,000.00	31,416,666.65	12,262,563.29	-	2,019,154,103.36
公司债（20 西部 02）	2,000,000,000.00	24,533,333.32	11,839,325.92	-	2,012,694,007.40
17 陕能债 03	-	-	-1,887,669.85	-	1,933,438,283.36
17 陕能债 01	-	-	-1,556,841.11	-	1,595,600,846.45
18 陕投债 01、02	-	-	-3,095,359.38	-	1,497,469,754.77
19 陕投债 01	-	-	-2,303,136.32	-	1,495,919,071.08
19 陕投债 02	-	-	-893,345.16	-	1,493,960,837.42
18 陕投债 03、04	-	-	-2,682,644.80	-	1,298,043,152.08
17 陕能债 02	-	-	-1,031,407.24	-	1,058,622,984.24
19 陕投 MTN001	-	-	-1,079,285.72	-	999,744,119.93

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 陕投 MTN001	1,001,101,059.70	-	1,415,094.34	-	999,685,965.36
20 陕投 MTN003	1,000,965,365.72	-	1,415,094.34	-	999,550,271.38
18 陕投 MTN003	-	-	-1,451,787.49	-	999,278,883.43
17 陕能 MTN002	-	-	-1,606,225.84	-	999,232,359.78
18 陕投 MTN005	-	-	-1,417,661.28	-	999,224,605.84
17 陕能 MTN003	-	-	-1,571,025.08	-	999,127,681.57
18 陕投 MTN006	-	-	-1,115,872.25	-	998,736,107.52
公司债（15 西部 02）	-	78,559,432.51	-4,197,538.01	2,381,830,910.00	-
次级债	-	27,587,835.62	-	629,880,000.00	-
合计	6,002,066,425.42	162,097,268.10	1,042,278.36	3,011,710,910.00	22,399,483,034.97

（五十）长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	794,207,825.99	2,400,840,605.60	2,741,767,233.07	453,281,198.52
专项应付款	146,316,193.57	4,165,264.90	10,338,991.32	140,142,467.15
合计	940,524,019.56	2,405,005,870.50	2,752,106,224.39	593,423,665.67

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
合计	229,807,069.50	45,709,044.97
建行融资租赁款	176,055,555.56	-
长期应付采空塌陷补偿费	23,174,470.22	19,812,884.00
眉县清洁能源供暖项目	23,065,299.00	17,548,799.00
房屋大修理基金	4,354,303.17	5,064,573.57
安置原西销职工	3,157,441.55	3,282,788.40

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	80,356,193.57	3,480,264.90	10,203,991.32	73,632,467.15
三供一业专项资金	57,162,841.04	1,780,264.90	9,642,991.32	49,300,114.62
房改房房屋维修基金	14,687,112.53	-	-	14,687,112.53
循环化改造项目中央财	6,075,000.00	-	-	6,075,000.00
政补助资金				
神木市财政局 2014 年循	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
环经济发展专项资金				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	2,431,240.00	200,000.00	561,000.00	2,070,240.00

(五十一) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	71,498,875.01	-	71,498,875.01
二、辞退福利	-	58,292.65	58,292.65	-
三、其他长期福利	835,332,028.65	115,337,636.65	-	950,669,665.30
合计	835,332,028.65	186,894,804.31	58,292.65	1,022,168,540.31

注：其他长期福利系本公司下属西部证券股份有限公司递延薪酬。

(五十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	739,993,052.34	516,184,214.50
未决诉讼	30,932,137.75	450,000.00
其他	156,797,291.67	-
合计	927,722,481.76	516,634,214.50

注：未决诉讼具体详见附注九、(二)。

其他项主要系子公司西部信托有限公司开展信托业务计提的差额补足款 4,285.73 万元和煤田地质诉讼案计提的赔偿款 11,394.00 万元。

2018 年 6 月陕西煜丰置业有限公司（以下简称“煜丰置业”）以煤田地质子公司陕西省一八六煤田地质有限公司（以下简称“一八六煤田公司”）侵犯其财产权利为由将一八六煤田公司及陕西永陇能源开发建设有限责任公司（以下简称“永陇能源”）起诉至陕西省高级人民法院，要求一八六煤田公司及永陇能源共同赔偿合计金额 20,241.16 万元。2019 年 7 月 19 日经陕西省高级人民法院（2018）陕民初 72 号《民事判决书》及《民事裁定书》，要求一八六煤田公司赔偿煜丰置业公司 11,394.00 万元。一八六煤田公司 2020 年 6 月 9 日对一审判决不服提起上诉，2020 年 8 月 4 日经中华人民共和国最高人民法院审理，2020 年 12 月 31 日中华人民共和国最高人民法院（2019）最高法民终 1986 号《民事判决书》，驳回一八六煤田公司上诉，维持原判，赔偿煜丰置业公司 11,394.00 万元。

(五十三) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业维修改造资金	119,759,020.00	7,383,015.22	-	127,142,035.22

管网建设费	75,707,310.74	19,877,718.37	10,439,514.70	85,145,514.41
政府奖励返还摊销	60,031,116.63	2,437,361.44	2,040,826.46	60,427,651.61
其他政府补助	54,800,642.30	14,862,249.81	4,356,040.80	65,306,851.31
卧一期增效扩容改造政府补助	15,262,196.28	-	1,204,910.16	14,057,286.12
二郎坝电站增效扩容政府补助	10,030,715.84	-	1,020,072.72	9,010,643.12
土地补偿费	8,050,565.43	-	201,440.33	7,849,125.10
#1、#2 机组节能环保改造项目	7,651,228.18	-	510,081.88	7,141,146.30
1#机组超低排放改造	5,589,792.98	-	372,652.87	5,217,140.11
高电流密度电解槽改造为零极距项目	3,897,222.28	-	508,333.32	3,388,888.96
蓝田发展改革委员会光伏补贴	2,710,800.00	-	150,600.00	2,560,200.00
电石法聚氯乙烯绿色系统集成示范项目	2,637,889.48	-	188,420.64	2,449,468.84
康师傅电站装机补贴	1,188,510.64	-	66,500.04	1,122,010.60
新兴产业创新基地建设补贴	568,000.00	-	96,000.00	472,000.00
煤炭资源勘查与综合利用重点实验室建设	375,000.00	-	187,500.00	187,500.00
GaAs 基高功率半导体激光器芯片核心工艺实现	120,000.00	-	-	120,000.00
粉煤热解中低温煤焦油组成分析和分离研究	94,730.33	-	3,962.27	90,768.06
2018 年省级外经贸发展专项基金	550,000.00	-	550,000.00	-
煤矿复杂地质条件精细预测预报技术及应用	150,000.00	-	150,000.00	-
页岩、煤岩含气量测定收集装置研发	5,000.00	-	5,000.00	-
合计	369,179,741.11	44,560,344.84	22,051,856.19	391,688,229.76

(五十四) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	年初余额
待转销项税	902,221,278.28	-
省财政厅借款	167,790,000.00	-
合计	1,070,011,278.28	-

(五十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	10,000,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000,000.00	100.00
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000,000.00	100.00

(五十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
20 陕投集团 MTN002	-	998,584,905.66	-	998,584,905.66
19 陕投债 03	999,900,943.40	-	-	999,900,943.40
18 永续中票 004	698,933,490.56	-	-	698,933,490.56
18 永续中票 002	798,867,924.53	-	-	798,867,924.53
17 永续中票 004	998,423,584.90	-	998,423,584.90	-
17 永续中票 001	998,423,584.90	-	998,423,584.90	-
18 永续中票 001	1,497,877,358.50	-	-	1,497,877,358.50
19 陕投债 04	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
20 陕投债 01	-	995,000,000.00	-	995,000,000.00
类永续债	4,000,000,000.00	3,997,200,000.00	4,000,000,000.00	3,997,200,000.00
合 计	10,992,426,886.79	5,990,784,905.66	5,996,847,169.80	10,986,364,622.65

(五十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）	603,030,242.39	-	-	603,030,242.39
溢价				
二、其他资本公积	4,284,690,686.02	621,378,456.77	60,922,489.24	4,845,146,653.55
合计	4,887,720,928.41	621,378,456.77	60,922,489.24	5,448,176,895.94
其中：国有独享资	-	-	-	-

本公积

注 1：本集团及所属子公司接受股权无偿划转，增加其他资本公积 495,085,407.81 元；

注 2：本集团及所属子公司确认联营及合营企业其他权益变动，增加其他资本公积 126,293,048.96 元；

注 3：本集团永续债回购价款高于其他权益工具账面价值，减少其他资本公积 3,152,830.20 元；

注 4：本集团下属子公司“三供一业”资产无偿划转，减少其他资本公积 15,781,184.89 元；

注 5：本集团及所属子公司收购少数股东股权、股东未同比例增资等事项影响其他资本公积减少 41,988,474.15 元。

(五十八) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	443,549,916.54	159,328,783.18	128,035,293.23	474,843,406.49	--
维简费	195,437,120.51	70,300,817.25	107,818,817.46	157,919,120.30	--
其他	-	-	-	-	--
合计	<u>638,987,037.05</u>	<u>229,629,600.43</u>	<u>235,854,110.69</u>	<u>632,762,526.79</u>	--

(五十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	261,390,353.08	66,023,197.50	-	327,413,550.58
合计	<u>261,390,353.08</u>	<u>66,023,197.50</u>	<u>-</u>	<u>327,413,550.58</u>

(六十) 一般风险准备 (仅由金融企业披露)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信托赔偿准备	106,506,074.47	12,270,749.27	-	118,776,823.74
一般风险准备	473,563,063.97	41,855,474.39	-	515,418,538.36
交易风险准备	338,065,782.76	41,193,653.76	-	379,259,436.52
合计	<u>918,134,921.20</u>	<u>95,319,877.42</u>	<u>-</u>	<u>1,013,454,798.62</u>

(六十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,824,036,711.24	6,106,481,378.24
本期增加额	2,036,017,362.68	1,839,348,921.97
其中: 本期净利润转入	2,036,017,362.68	1,839,348,921.97
其他调整因素	-	-
本期减少额	1,033,778,142.72	1,121,793,588.97
其中: 本期提取盈余公积数	66,023,197.50	226,351,364.95
本期提取一般风险准备	95,319,877.42	64,131,673.64
本期分配现金股利数	209,284,200.00	254,109,800.00
转增资本	-	-
其他减少	663,150,867.80	577,200,750.38
本期期末余额	7,826,275,931.20	6,824,036,711.24

注: 本期其他减少主要系陕投集团永续债利息支出。

(六十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	71,444,040,695.97	65,805,940,518.71	73,777,608,639.40	68,699,875,130.68
地质勘探	2,229,965,492.13	1,911,894,804.56	2,042,873,784.49	1,694,608,754.57
电力	8,144,543,850.49	5,311,686,418.43	5,385,845,109.29	3,803,675,198.05
房地产及酒店	3,589,067,159.25	2,541,402,259.73	2,188,304,398.19	1,413,907,224.57
化工	2,344,381,263.37	2,477,479,814.48	3,016,098,774.41	2,466,709,241.67
贸易	51,617,717,191.41	51,817,448,197.31	57,781,412,084.57	57,411,482,125.97
煤炭	2,181,995,172.67	822,192,265.18	2,546,543,751.62	1,055,129,258.28
其他	1,336,370,566.65	923,836,759.02	816,530,736.83	854,363,327.57
2. 其他业务小计	291,482,615.68	83,278,112.94	264,581,123.41	70,123,337.30
发电权转让	23,144,561.92	-	46,340,404.24	-
房地产及酒店	-	-	-	-
其他	121,181,970.58	50,762,906.84	74,540,128.99	43,639,575.49
销售废旧物资	14,035,057.39	4,269,950.78	43,005,678.23	3,160,014.38
咨询服务及顾问费	79,350,347.92	-	47,714,203.26	-
租赁及物业管理收入	53,770,677.87	28,245,255.32	52,980,708.69	23,323,747.43
合计	71,735,523,311.65	65,889,218,631.65	74,042,189,762.81	68,769,998,467.98

(六十三) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	924,317,292.05	872,089,269.32
—存放同业	443,428,874.05	383,149,188.08
—存放中央银行	6,607,257.91	1,538,411.34
—拆出资金	-	7,500.00
—发放贷款及垫款	85,209,545.96	55,816,419.70
其中：个人贷款和垫款	-	-
公司贷款和垫款	85,209,497.74	55,816,419.70
票据贴现	48.22	-
—买入返售金融资产	22,963,148.66	54,195,730.89
—债券投资	-	-
—其他	366,108,465.47	377,382,019.31
其中：已减值金融资产利息收入	-	-
利息支出	565,934,430.62	615,887,824.53

项 目	本期发生额	上期发生额
—同业存放	-	-
—向中央银行借款	-	-
—拆入资金	21,714,377.79	21,681,289.01
—吸收存款	-	-
—卖出回购金融资产	320,491,335.98	412,448,153.61
—发行债券	170,494,803.69	140,028,168.73
—其他	53,233,913.16	41,730,213.18
<u>利息净收入</u>	<u>358,382,861.43</u>	<u>256,201,444.79</u>

(六十四) 手续费及佣金净收入 (仅由金融企业披露)

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>手续费及佣金收入</u>	<u>2,755,870,848.37</u>	<u>2,107,901,226.47</u>
—结算与清算手续费	759,295,903.42	692,724,280.09
—代理业务手续费	1,184,045,220.96	812,570,098.81
—信用承诺手续费及佣金	-	-
—银行卡手续费	-	-
—顾问和咨询费	555,886,846.41	120,279,538.74
—托管及其他受托业务佣金	12,698,118.49	22,228,755.66
—其他	243,944,759.09	460,098,553.17
<u>手续费及佣金支出</u>	<u>223,834,728.83</u>	<u>198,344,948.43</u>
—手续费支出	161,900,483.27	154,174,822.76
—佣金支出	61,934,245.56	44,170,125.67
<u>手续费及佣金净收入</u>	<u>2,532,036,119.54</u>	<u>1,909,556,278.04</u>

(六十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 包装费	135,545.31	209,204.02
2. 运输费	107,359,089.67	116,694,676.63
3. 装卸费	6,685,539.78	6,854,935.67
4. 仓储保管费	1,350,773.51	1,632,424.15
5. 保险费	419,304.16	329,010.33
6. 展览费	3,264,371.50	1,067,919.43
7. 广告费	8,659,991.05	8,218,112.40

8. 销售服务费	18,084,505.39	26,859,388.96
9. 职工薪酬	1,662,607,346.77	1,354,663,053.00
10. 业务经费	33,167,688.18	41,001,973.11
11. 委托代销手续费	18,196,445.18	34,633,293.58
12. 折旧费	39,865,237.10	45,851,462.54
13. 修理费	8,468,586.45	10,477,718.93
14. 样品及产品损耗	2,849,185.77	2,509,854.90
15. 其他	445,588,666.29	465,211,347.07
<u>合计</u>	<u>2,356,702,276.11</u>	<u>2,116,214,374.72</u>

(六十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	1,433,893,750.38	1,098,503,813.31
2. 保险费	2,975,987.33	4,603,928.86
3. 折旧费	169,849,416.79	144,099,409.73
4. 修理费	33,153,216.98	18,479,903.63
5. 无形资产摊销	81,550,459.73	68,708,130.55
6. 存货盘亏	1,382,954.48	-2,413.29
7. 业务招待费	11,356,370.73	12,194,669.23
8. 差旅费	18,506,679.27	28,141,556.91
9. 办公费	21,681,746.40	27,804,534.70
10. 会议费	7,336,799.40	7,564,324.95
11. 诉讼费	4,912,845.22	2,967,941.96
12. 聘请中介机构费	34,438,544.59	38,188,266.47
其中：年度决算审计费用	7,824,685.97	6,616,442.71
13. 咨询费	27,043,026.00	26,269,846.95
14. 技术转让费	-	6,043.05
15. 董事会费	1,039,953.53	871,570.90
16. 排污费	1,454,756.77	1,664,799.80
17. 其他	233,233,339.62	318,664,225.68
<u>合计</u>	<u>2,083,809,847.22</u>	<u>1,798,730,553.39</u>

(六十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	57,220,463.63	57,204,902.06
合计	57,220,463.63	57,204,902.06

(六十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,591,190,023.66	961,194,986.68
减:利息收入	248,932,122.46	218,854,374.73
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)	1,578,452.27	-15,768,196.00
金融机构手续费及其他	86,226,586.27	99,828,365.52
合计	1,430,062,939.74	826,400,781.47

(六十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海市开发扶持基金	25,105,000.00	25,220,000.00
个税手续费返还	12,961,062.70	5,021,481.67
收天津东疆保税港区管委会企业发展金	8,379,441.46	-
西安市投资合作局总部落户西安奖励	7,500,000.00	-
稳岗补贴	5,717,889.96	1,474,492.00
进项税加计扣除	2,166,515.46	1,834,419.56
环保补助	2,096,101.63	1,717,004.96
税收返还	2,067,345.32	2,253,923.14
光伏发电项目补贴	1,987,551.60	1,961,705.25
陕西省外经贸发展专项资金	1,600,000.00	-
税费减免	1,596,527.12	228.57
稳增长奖励	1,269,289.08	2,259,500.00
房租补贴	1,027,600.00	-
科研项目补贴	961,434.38	1,344,525.87
扶持基金	690,000.00	-
防疫补助	223,790.00	-
社保及员工补助	212,480.00	-
科技服务业企业奖励	140,000.00	60,000.00
2018年度中小企业国际市场开拓资金	-	95,000.00
大商所研究团队竞赛奖励	-	188,679.25

项 目	本期发生额	上期发生额
港务区管委会 2018 年度突出贡献奖励	-	500,000.00
航天基地管委会 2018 年西安市军民融合	-	304,100.00
补短板促发展参与总体任务奖奖励		
科技小巨人	-	100,000.00
陕西省科技资源统筹中心补助款	-	198,450.00
脱贫攻坚先进奖励	-	10,000.00
其他政府补助	25,365,842.51	23,105,143.73
<u>合计</u>	<u>101,067,871.22</u>	<u>67,648,654.00</u>

(七十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	604,399,063.35	228,934,114.28
处置长期股权投资产生的投资收益	10,042,409.45	45,977,227.32
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	1,059,418,606.39	1,044,503,735.47
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	565,305,709.29	453,499,847.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	14,624,052.12	11,501,336.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	293,157.20	-3,745,208.83
持有至到期投资在持有期间的投资收益	55,203,729.38	197,161,447.40
处置持有至到期投资取得的投资收益	2,907,401.27	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	194,072,395.13	175,429,359.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,068,488,675.36	338,827,158.86
债权投资处置收益（新准则适用）	-2,810,551.14	-4,711,455.02
其他债权投资处置收益（新准则适用）	4,620,828.78	16,324,141.74
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	203,400.00	-
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	8,132,455.08	-
其他	-64,167,864.04	1,026,574.74
<u>合计</u>	<u>3,520,733,467.62</u>	<u>2,504,728,279.81</u>

注：其他项主要系西部证券处置衍生金融工具产生的投资收益。

(七十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产(新准则适用)	209,851,749.85	174,225,185.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(旧准则适用)	11,427,680.64	49,814,384.56
衍生金融资产	-	-
其他非流动金融资产	74,600.00	855,900.00
交易性金融负债(新准则适用)	-	3,443,100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(旧准则适用)	-	-
衍生金融负债	-5,053,976.52	-19,711,135.83
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
<u>合 计</u>	<u>216,300,053.97</u>	<u>208,627,434.55</u>

(七十二) 信用减值损失(适用新准则)

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-116,996,359.18	-187,498,723.83
债权投资信用减值损失	619,720.23	-257,628.13
其他债权投资减值损失	291,217.33	-43,712,646.69
其他	-162,907,600.47	-501,422,824.11
<u>合 计</u>	<u>-278,993,022.09</u>	<u>-732,891,822.76</u>

(七十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-112,083,337.84	-207,650,150.57
存货跌价损失	-20,256,495.18	-44,084,274.57
可供出售金融资产减值损失	3,250,000.00	-19,614,501.23
持有至到期投资减值损失	-	-14,350,000.00
长期股权投资减值损失	-34,503,954.78	-20,780,672.46
固定资产减值损失	-2,460,635.41	-267,033.60
商誉减值损失	-243,370.70	-21,387,722.35
其他	34,338,432.01	-91,890.72
<u>合 计</u>	<u>-131,959,361.90</u>	<u>-328,226,245.50</u>

(七十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产的利得和损失	234,447.32	6,669,577.68	234,447.32
处置在建工的利得和损失	1,068,676.72	-	1,068,676.72
处置无形资产的利得和损失	-	1,544,353.86	-
合计	<u>1,303,124.04</u>	<u>8,213,931.54</u>	<u>1,303,124.04</u>

(七十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,236,702.56	1,461,356.58	1,236,702.56
与企业日常活动无关的政府补助	5,225,216.82	7,843,841.06	5,225,216.82
无法支付的款项	12,134,573.13	19,013,073.55	12,134,573.13
赔偿款	2,443,232.69	2,446,907.62	2,443,232.69
废料处理收入	2,188,568.70	-	2,188,568.70
拆迁补偿费	1,788,501.73	5,500.00	1,788,501.73
债务重组利得	937,373.83	-	937,373.83
冲减咸阳化工预计负债	-	61,740,000.00	-
罚款收入	747,438.28	1,648,255.20	747,438.28
其他	11,465,265.47	16,818,933.00	11,465,265.47
合计	<u>38,166,873.21</u>	<u>110,977,867.01</u>	<u>38,166,873.21</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
优秀企业表彰奖	1,200,000.00	300,000.00
秦汉新城管委会表彰奖	1,000,000.00	100,000.00
产值奖励	720,000.00	-
稳岗补贴	373,638.46	175,438.89
西咸新区产业政策奖	300,000.00	-
西安国际港务区管理委员会扶持产业高质量发展补贴收入	300,000.00	-
高新区特别贡献奖	249,936.00	600,000.00
商贸局 19 年规上工业奖励	200,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
朝腾榆阳 50MW 电站鑫辉项目补偿款	200,000.00	-
高新企业奖金补贴	150,000.00	30,000.00
锅炉补贴	110,000.00	
横山区新增规模以上工业企业申报奖励款	100,000.00	-
金融服务局补助	58,600.00	-
西安经济技术开发区管委会发展资金	56,581.00	-
其他	52,552.50	3,079,744.82
纳税大户奖励	50,000.00	-
酒店厕所补助	29,344.24	-
第一季度土地使用税减免（沔西税通【2020】8967 号）	29,262.50	-
疫情期间线上培训补助	18,720.00	-
澳门基金会抗疫基金	13,302.00	-
财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告财政部公告 2019 年第 98 号	6,300.12	-
榆林市 2018 年 R&D 统计专项补助	5,000.00	-
返岗人员交通补贴	1,400.00	-
车辆报废补贴	300.00	718.00
航天信息金税盘服务费	280.00	280.00
西安经济技术开发区管委会入区政策奖励	-	1,936,200.00
西咸新区秦汉新城管理委员会扶持奖励	-	1,000,000.00
西安市财政局新三板挂牌补助	-	500,000.00
神木市企业稳增长奖励	-	50,000.00
慰问补助	-	50,000.00
社保中心补助	-	21,420.00
水利基金抵顶（陕财办综【2019】25 号）	-	39.35
<u>合计</u>	<u>5,225,216.82</u>	<u>7,843,841.06</u>

（七十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
债权资产收购项目差额补足款	151,357,291.67	-	151,357,291.67
诉讼赔款	113,940,000.00	-	113,940,000.00
焦炭查封案按照判决计提预计负债	30,025,000.00	-	30,025,000.00
对外捐赠支出	27,941,719.01	14,190,358.55	27,941,719.01

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
损失、赔款违约金	17,862,853.55	7,019,092.27	17,862,853.55
非流动资产毁损报废损失	16,311,782.18	4,681,026.16	16,311,782.18
其他	9,355,358.57	6,819,461.19	9,355,358.57
罚款及滞纳金	4,895,764.77	4,302,536.67	4,895,764.77
债务重组损失	14,107.04	-	14,107.04
<u>合计</u>	<u>371,703,876.79</u>	<u>37,012,474.84</u>	<u>371,703,876.79</u>

(七十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,220,017,617.97	970,691,308.73
递延所得税调整	-114,730,369.18	-319,162,687.05
其他	-	-
<u>合计</u>	<u>1,105,287,248.79</u>	<u>651,528,621.68</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,915,301,646.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,228,125,712.81
子公司适用不同税率的影响	-19,873,087.96
调整以前期间所得税的影响	10,808,445.85
非应税收入的影响	-159,799,152.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,983,344.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,673,732.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	291,392,990.55
其他	-297,677,271.65
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,105,287,248.79</u>

(七十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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	本期发生额		
	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	8,120,452.44	1,944,131.60	6,176,320.84
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则适用）	8,120,452.44	1,944,131.60	6,176,320.84
4. 企业自身信用风险公允价值变动（新金融工具准则适用）	-	-	-
5. 其他	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	584,944,404.09	148,479,353.46	436,465,050.63
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-672,392.50	-	-672,392.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-672,392.50	-	-672,392.50
2. 其他债权投资公允价值变动（新金融工具准则适用）	-8,953,467.44	-2,238,366.86	-6,715,100.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-8,953,467.44	-2,238,366.86	-6,715,100.58
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）	636,213,109.82	159,996,479.22	476,216,630.60
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	37,983,667.78	9,251,646.56	28,732,021.22
小计	598,229,442.04	150,744,832.66	447,484,609.38
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则适用）	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧金融工具准则适用）	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备（新金融工具准则适用）	-108,449.34	-27,112.34	-81,337.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
<u>小计</u>	<u>-108,449.34</u>	<u>-27,112.34</u>	<u>-81,337.00</u>
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-	-	-
减: 转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
<u>小计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8. 外币财务报表折算差额	-3,550,728.67	-	-3,550,728.67
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
<u>小计</u>	<u>-3,550,728.67</u>	<u>-</u>	<u>-3,550,728.67</u>
9. 其他	-	-	-
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
<u>小计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
三、其他综合收益合计	593,064,856.53	150,423,485.06	442,641,371.47
(续上表)			

项 目	上期发生额		
	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	1,361,973.93	190,282.01	1,171,691.92
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动(新金融工具准则适用)	1,361,973.93	190,282.01	1,171,691.92
4. 企业自身信用风险公允价值变动(新金融工具准则适用)	-	-	-
5. 其他	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	399,145,931.91	303,881,477.97	95,264,453.94
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,050,870.21	-	-1,050,870.21
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
<u>小计</u>	<u>-1,050,870.21</u>	<u>-</u>	<u>-1,050,870.21</u>
2. 其他债权投资公允价值变动(新金融工具准则适用)	-16,117,150.60	-4,029,287.65	-12,087,862.95
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	5,883,854.59	1,470,963.65	4,412,890.94
<u>小计</u>	<u>-22,001,005.19</u>	<u>-5,500,251.30</u>	<u>-16,500,753.89</u>
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧金融工具	382,277,977.16	286,343,205.75	95,934,771.41

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
准则适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-25,359,903.48	-19,019,927.61	-6,339,975.87
小计	407,637,880.64	305,363,133.36	102,274,747.28
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 (新金融工具准则适用)	-	-	-
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 (旧金融工具准则适用)	-	-	-
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备 (新金融工具准则适用)	16,346,658.28	4,086,664.57	12,259,993.71
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	272,274.64	68,068.66	204,205.98
小计	16,074,383.64	4,018,595.91	12,055,787.73
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	-	-	-
减: 转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-1,514,456.97	-	-1,514,456.97
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-1,514,456.97	-	-1,514,456.97
9. 其他	-	-	-
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
三、其他综合收益合计	400,507,905.84	304,071,759.98	96,436,145.86

(七十九) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 1,490,666,761.91 元。
2. 当年用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为同期银行借款及债券利率。

(八十) 外币折算

本集团计入当期损益的汇兑净损失为 1,578,452.27 元。

（八十一）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	3,810,014,397.91	3,106,831,762.76
加: 资产减值损失	131,959,361.90	328,226,245.50
信用资产减值损失	278,993,022.09	732,891,822.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,415,020,695.78	1,703,160,782.57
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	148,051,446.64	115,552,505.75
长期待摊费用摊销	75,010,973.85	58,503,237.23
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)	-1,303,124.04	-8,213,931.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,075,079.62	3,219,669.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-216,300,053.97	-208,627,434.55
财务费用(收益以“-”号填列)	1,592,768,475.93	945,426,790.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,520,733,467.62	-2,504,728,279.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112,592,791.86	-297,792,094.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	280,595,817.18	16,309,397.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,592,255,290.60	-6,193,751,322.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,214,139,830.56	1,669,255,941.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,861,030,866.65	3,805,990,670.24
其他	-3,805,738.22	120,558,714.29
经营活动产生的现金流量净额	3,947,389,840.68	3,392,814,477.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	31,703,067,670.64	23,325,218,114.11
减: 现金的年初余额	23,325,218,114.11	22,852,017,486.39
加: 现金等价物的期末余额	999,000,000.00	1,174,400,000.00
减: 现金等价物的年初余额	1,174,400,000.00	1,162,800,000.00
现金及现金等价物净增加额	8,202,449,556.53	484,800,627.72

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,110,000.00
取得子公司支付的现金净额	21,110,000.00
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	170,280,239.75
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,343,000.00
处置子公司收到的现金净额	192,623,239.75

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	31,703,067,670.64	23,325,218,114.11
其中：库存现金	1,082,587.76	1,520,871.71
可随时用于支付的银行存款	27,692,738,683.88	17,332,798,334.42
可随时用于支付的其他货币资金	542,310,841.67	2,483,750,293.28
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	3,466,935,557.33	3,507,148,614.70
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	999,000,000.00	1,174,400,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	32,702,067,670.64	24,499,618,114.11
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	-	-

4. 现金及现金等价物与货币资金差异说明

项 目	本期发生额	上期发生额
一、货币资金	30,953,356,553.17	21,371,098,101.59
二、结算备付金	3,847,108,715.93	2,872,973,507.65
合 计	<u>34,800,465,269.10</u>	<u>24,244,071,609.24</u>
三、现金及现金等价物	32,702,067,670.64	24,499,618,114.11
四、差异	2,098,397,598.46	-255,546,504.87
其中：银行承兑汇票保证金	485,283,500.52	250,507,054.82
信用证保证金	7,206,139.09	518,800.37
履约保证金	74,458,567.41	16,070,588.60

项 目	本期发生额	上期发生额
用于担保的定期存款或通知存款	-	21,214,465.23
按揭保证金	562,971,801.09	118,759,521.69
存出保证金	11,501,820.83	-
一般风险准备金	160,146,698.10	96,207,814.24
国内保理回款账户	-	39,534,918.80
存放中央银行法定存款准备金	542,611,753.85	281,274,503.34
银行存款(司法冻结)	10,566,231.24	9,748,043.32
土地复垦基金专户存款	123,944,749.19	83,957,784.72
共管户	17,646,337.14	-
借款质押	1,060,000.00	1,060,000.00
质押承兑	1,100,000,000.00	-
其他流动资产(西部信托银行理财可随时支付)	-999,000,000.00	-1,174,400,000.00

(八十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	49,422,564.71
其中:美元	5,445,891.39	6.5249	35,533,896.73
欧元	49,722.77	8.0250	399,025.23
港币	11,882,570.72	0.8416	10,000,371.52
澳门币	3,857,073.37	0.8172	3,152,000.36
英镑	37,936.95	8.8903	337,270.87

(八十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,100,000,000.00	银行承兑质押存款
货币资金	562,971,801.09	按揭保证金
货币资金	542,611,753.85	存放中央银行法定存款准备金
货币资金	485,283,500.52	银行承兑汇票保证金
货币资金	160,146,698.10	一般风险准备金
货币资金	123,944,749.19	土地复垦基金专户存款
货币资金	74,458,567.41	履约保证金
货币资金	17,646,337.14	共管户
货币资金	11,501,820.83	存出保证金
货币资金	10,566,231.24	银行存款
货币资金	7,206,139.09	信用证保证金

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,060,000.00	借款质押
应收账款	673,257,920.00	陕能股份质押借款
应收账款	118,558,757.31	水电开发融资租赁电费收益权质押
应收账款	6,000,000.00	煤田地质应收账款债权转让
固定资产	71,105,651.98	金泰氯碱化工抵押贷款
固定资产	1,238,953,724.10	神木电石抵押担保
固定资产	604,452,453.41	金信实业银行借款抵押
固定资产	2,726,543,002.91	陕能股份融资租赁质押资产
固定资产	4,850,716.43	陕投康养抵押借款
固定资产	161,837,261.73	人民大厦抵押贷款
固定资产	594,500,497.40	水电开发融资租赁
无形资产	34,986,053.34	金泰氯碱化工抵押贷款
无形资产	84,998,163.98	神木电石抵押担保
无形资产	101,937,767.36	陕能股份抵押贷款
存货	6,047,118,879.02	金泰恒业抵押借款
存货	346,194,842.52	陕投康养抵押借款
投资性房地产	17,304,049.24	陕投康养抵押借款
长期股权投资	600,000,000.00	航空产业质押担保
交易性金融资产	13,801,693,244.45	西部证券卖出回购质押物
交易性金融资产	394,509,504.12	西部证券债券借贷质押物
交易性金融资产	166,547,234.10	西部证券限售期股票
其他债权投资	460,004,410.00	西部证券卖出回购质押物
其他债权投资	47,649,700.00	西部证券债券借贷质押物
其他	20,000,000.00	金泰恒业股权质押
合计	31,420,401,431.86	

九、或有事项

（一）对外担保

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团对以下单位的贷款提供担保

担保人	被担保人	担保事项	担保金额
陕西省煤田地质集团有限公司	陕西长青能源化工有限公司	贷款担保	46,500,000.00
陕西省煤田地质集团有限公司	陕西宝麟铁路有限责任公司	贷款担保	298,300,000.00
陕西省华泰投资集团有限公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	贷款担保	279,350,000.00

担保人	被担保人	担保事项	担保金额
陕西省华泰投资集团有限公司	陕西华电蒲城发电有限责任公司	贷款担保	273,500,000.00
<u>合 计</u>			<u>897,650,000.00</u>

（二）未决诉讼

1、华山创业与安徽海德等单位化工产品买卖合同诈骗案

2019年10月，陕西华山创业有限公司（以下简称“华山创业”）与安徽海德化工科技有限公司（以下简称“安徽海德”）签订了化工品混合芳烃采购合同，采购混合芳烃7,000.00吨，单价5,500.00元/吨，合同金额3,850.00万元；同月华山创业与中国船舶工业物资华东有限公司（以下简称中船公司）签订了化工品混合芳烃销售合同，销售混合芳烃7,000.00吨，单价5,555.00元/吨，金额3,888.50万元，交货时间为2019年11月24日之前。华山创业于2019年10月31日收到中船公司10%货款预付款388.85万元，并于2019年11月1日支付安徽海德90%货物预付款3,465.00万元。2019年11月24日交货之日，中船公司未派船提货，经联系安徽海德，其称因资金短缺无法生产不能交货（实际情况：7000吨混合芳烃货物并未实际生产）。

2020年1月14日，华山创业以合同诈骗罪向西安市公安局新城分局报案，受新冠疫情影响，新城分局于2020年3月16日办理案件受理手续，并对相关人员做了笔录。2020年4月16日，新城分局出具了《不予立案通知书》。2020年4月20日，华山创业向新城检察院申请立案监督。2020年7月底，新城分局再次立案受理。2020年8月警官赴南京、安徽侦查。2020年12月，警方反馈：涉案人员安徽海德股东黄帮义（持股比例68%）因涉嫌贪腐案件，已被江苏淮安警方接走，且仍不允许西安警方会见，另外涉案人员江陈波在逃，案件暂无进展。账面对预付安徽海德3,465.00万元货款已按50%单项重大计提坏账。

2、华山创业与陕西地矿买卖合同纠纷案

2020年7月，陕西地矿集团有限公司（以下简称“陕西地矿”）诉天津瑞诚泰商贸有限公司、青岛港董家口矿石码头有限公司、浙江蕴琪盛进出口有限公司、华山创业买卖合同纠纷案在西安中院立案，请求判令华山创业对本案所涉焦炭贸易合作中陕西地矿投入的本金7,121.27万元承担连带担保责任及违约金372.41万元，并财产保全冻结华山创业银行账户资金290余万元，查封华山创业存放于董家口港的价值7,227.00万余元的焦炭货物。2020年12月8日西安中院作出一审判决，判决华山创业向陕西地矿支付3,002.50万元，并自2020年8月29日起按日息0.6%计付违约金。经华山创业总办会研究决定二审上诉，2020年12月22日华山创业向西安中院递交上诉状并按期交纳案件受理费。账面对上述判决赔偿款已计提预计负债3,002.50万元。

3、华山创业与蓝田冷链、蓝田总公司玉米买卖合同纠纷案

2018年8月，华山创业与蓝田冷链物流有限公司（以下简称“蓝田冷链”）开展农产品购销业务，业务开始前，蓝田冷链的上级公司中国蓝田总公司向华山创业出具《连带责任保证函》承诺，对华山创业与蓝田冷链2018年8月1日至2019年12月31日期间开展的业务所形成的蓝田冷链对华山创业的全部债务承担保证责任。2018年12月双方开始合作玉米销售业务，2019

年5月出现逾期回款3,214.35万元,华山创业多次向蓝田冷链催收并发律师函要求支付货款,截至起诉之日2020年2月欠款金额2,714.35万元及逾期利息。

2020年2月,华山创业向西安中院提起诉讼,请求判令蓝田冷链向华山创业支付货款2,714.35万元及逾期利息;请求判令蓝田总公司对蓝田冷链向华山创业的上述偿付承担连带清偿责任,并申请财产保全。2020年9月开庭审理,蓝田冷链到庭,蓝田总公司缺席,双方对案件事实无争议。2020年6月-9月蓝田冷链陆续回款1,000.00万元,实际欠款1,714.35万元及利息。2020年12月18日西安中院作出一审判决,华山创业胜诉,被告蓝田冷链应于10日内支付华山创业货款1,714.35万元及迟延付款利息382.64万元,中国蓝田总公司对蓝田冷链上述债务承担连带清偿责任。账面对上述应收剩余1,714.35万元款已按50%单项重大计提坏账。

4、煤炭运销公司与浙江振拓货款纠纷案

陕西能源集团煤炭运销有限责任公司(以下简称“煤炭运销公司”)与浙江振拓煤炭贸易有限公司(以下简称“浙江振拓”)货款1,432.00万元及利息诉讼案,煤炭运销公司为被告,为中煤科工业务链条案件。2016年10月,浙江振拓诉煤炭运销公司,请求判令煤炭运销公司支付货款1,432.00万元及利息。本案由于实体问题和程序问题,先后经过一审、二审、再一审、再二审,2020年9月以陕投集团为被告,在西安中院开庭审理。根据西安中院2020年12月30日出具的(2020)陕01民初614号民事判决书,煤炭运销公司败诉,判决生效15日内应偿还原告浙江振拓货款1,432.00万元及迟延付款的利息。煤炭运销公司于2021年1月18日再次向陕西高院递交上诉状,等待开庭审理。

5、山东泰盛恒与利群公司土地转让项目诉讼案

2016年8月23日,陕西金泰恒业房地产有限公司下属子公司山东泰盛恒房地产有限公司(以下简称“山东泰盛恒”)与临沂市利群房地产开发有限公司(以下简称“利群公司”)签订《土地项目转让协议书》,利群公司将位于北城新区南京路与孝河路交汇处西北角土地及在建项目转让给山东泰盛恒。转让协议签订后利群公司与山东奥德燃气有限公司(以下简称“奥德公司”)因存在反担保债权债务出现法律纠纷,临沂仲裁委员会裁决利群公司向奥德公司支付本金3亿元及相关利息等,后奥德公司向临沂中院申请强制执行利群公司财产,上述转让项目因未过户被司法查封。山东泰盛恒房为了节约经营成本,实现公司利益最大化,由其子公司临沂长裕置业有限公司为《土地项目转让协议书》有效提供了3.2亿元资金担保,其中担保函约定:如临沂中院(2017)鲁13、民初231号案件判决书或裁定书生效后,判决或裁定山东泰盛恒与利群公司《土地项目转让协议书》有效,并判令利群公司向山东泰盛恒交付土地使用权及附属在建项目,并按《土地项目转让协议书》约定协助办理土地及项目转让过户登记手续,则临沂长裕置业有限公司不再为《土地项目转让协议书》有效承担担保责任;如临沂中院(2017)鲁13、民初231号案件,终审判决或裁定《土地项目转让协议书》无效或被撤销,在未经法院判决确认情况下,即使山东泰盛恒将该土地过户至其名下,临沂长裕置业有限公司仍为《土地项目转让协议书》有效承担担保责任。

2018年4月4日临沂中院一审判决山东泰盛恒胜诉,并判决认定涉案《土地项目转让协议书》有效,利群公司应向山东泰盛恒交付涉案土地使用权及附属在建工程,并判决利群公司协

助山东泰盛恒办理涉案土地过户手续，并判决驳回了第三人奥德公司申请确认《土地项目转让协议书》无效的诉求。一审判决后，奥德公司不服，向山东省高院提起上诉，2018年11月9日，山东省高院裁定撤销一审临沂中院判决，并驳回了奥德公司申请确认《土地项目转让协议书》无效的起诉。山东省高院裁定，是二审期间为避免损失扩大，在山东泰盛恒房地产有限公司子公司临沂长裕置业有限公司为《土地项目转让协议书》有效提供了3.2亿元资金担保的情形下，解除了奥德公司对涉案项目的查封，并办理了涉案项目的土地过户登记手续。

因周转使用子公司临沂长裕置业有限公司上述担保资金账户资金，截至2020年12月31日山东泰盛恒及子公司临沂长裕置业有限公司被司法冻结银行账户25个，冻结资金4.66亿元。子公司山东泰盛恒申请山东省高院认定《土地项目转让协议书》有效，并解除子公司临沂长裕置业有限公司为《土地项目转让协议书》有效提供的3.2亿元资金担保，山东省高院已经接收材料进行立案审查，截至2020年12月31日山东省高院尚未对上述事项作出判决。

（三）其他或有负债

1、2019年3月26日，陕西金泰恒业房地产有限公司（以下简称“金泰恒业”）与兴业国际信托有限公司签订合同编号为CIIT[20190255-1]ZRHG的《兴业信托·致地F015（陕投集团金泰恒业西安）集合资金信托计划1期股权收益权转让及回购合同》，将持有的山东泰盛恒房地产有限公司51%的股权收益权，对应注册资本出资额2,550.00万元抵押给兴业国际信托有限公司。双方约定本合同项下的标的股权收益权各期转让价款总金额不超过人民币10.00亿元，最终转让价款以信托计划实际募集的资金金额为准，回购溢价率为9.80%/年，信托终止日自首期信托单位成立日起届满18个月之日，或信托提前终止或延期终止之日。

2、2019年4月15日，金泰恒业与兴业国际信托有限公司签订合同编号为CIIT[20190255-2]ZRHG的《兴业信托·致地F015（陕投集团金泰恒业西安）集合资金信托计划2期股权收益权转让及回购合同》，将持有的陕西金泰恒业东城置业有限公司100%的股权收益权，对应注册资本出资额3,000.00万元抵押给兴业国际信托有限公司。双方约定本合同项下的标的股权收益权各期转让价款总金额不超过人民币10.00亿元，最终转让价款以信托计划实际募集的资金金额为准，回购溢价率为9.80%/年，信托终止日自首期信托单位成立日起届满30个月之日，或信托提前终止或延期终止之日。

3、2020年3月12日，金泰恒业与兴业国际信托有限公司签订合同编号为CIIT[20190255-3]ZRHG的《兴业信托·致地F015（陕投集团金泰恒业西安）集合资金信托计划3期股权收益权转让及回购合同》，将持有的陕西金泰恒业青龙置业有限公司25%的股权收益权，对应注册资本出资额750.00万元抵押给兴业国际信托有限公司。双方约定本合同项下的标的股权收益权各期转让价款总金额不超过人民币10.00亿元，最终转让价款以信托计划实际募集的资金金额为准，回购溢价率为9.80%/年，信托终止日自信托成立日起届满30个月之日，或信托提前终止或延期终止之日。

4、2019年1月22日，金泰恒业与山东华鹏集团有限公司签订《股权质押合同》，合同约定山东华鹏集团有限公司将持有的子公司山东泰盛恒房地产有限公司49%股权质押给金泰恒业，质押股权金额2,450.00万元。

十、资产负债表日后事项

本集团子公司西部证券股份有限公司 2021 年 4 月 20 日召开董事会审议通过 2020 年度利润分配预案，以公司截至 2020 年 12 月 31 日总股本 4,469,581,705 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.76 元（含税），分配现金股利 339,688,209.58 元（含税），2020 年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。该利润分配方案尚需经股东大会批准。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

本公司的最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司

详见本附注七、（一）。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注八、（二十）。

（四）其他关联方

单位名称	与本公司关系
陕西华电蒲城发电有限责任公司	子公司陕西省华秦投资集团有限公司联营企业
陕西府谷热电有限公司	子公司陕西省华秦投资集团有限公司联营企业
陕西咸阳化学工业有限公司	子公司陕西省华秦投资集团有限公司联营企业
陕西横山发电有限责任公司	子公司陕西省华秦投资集团有限公司联营企业
陕西白水发电有限责任公司	子公司陕西省华秦投资集团有限公司联营企业
陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司	子公司陕西省华秦投资集团有限公司联营企业
陕西郭家河煤业有限责任公司	子公司陕西能源投资股份有限公司联营企业
陕西银河电气设备有限公司	子公司陕西能源投资股份有限公司联营企业
大唐韩城第二发电有限责任公司	子公司陕西能源投资股份有限公司联营企业
西安天地源沣东房地产开发有限公司	子公司陕西省煤田地质集团有限公司联营企业

（五）关联方交易

1. 本公司向关联方提供委托贷款金额

单位名称	期末余额	期初余额
陕西华电蒲城发电有限责任公司	97,420,722.37	154,337,422.37
陕西府谷热电有限公司	-	15,000,000.00
陕西咸阳化学工业有限公司	450,000,000.00	450,000,000.00
合 计	547,420,722.37	619,337,422.37

2. 收取关联方委贷利息收入

关联方单位名称	本期金额	上期金额
陕西华电蒲城发电有限责任公司	6,080,155.42	20,840,138.35
陕西咸阳化学工业有限公司	5,232,311.32	1,846,698.11
<u>合 计</u>	<u>11,312,466.74</u>	<u>22,686,836.46</u>

3. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备 余额
陕西白水发电有限责任公司	其他应收款	11,384,447.69	11,384,447.69
陕西横山发电有限责任公司	长期应收款	952,326.40	952,326.40
<u>合 计</u>	-	<u>12,336,774.09</u>	<u>12,336,774.09</u>

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团本期无需要说明的有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	2,000,000,000.00
其他应收款	706,991,388.03	5,872,560,081.78
<u>合计</u>	<u>706,991,388.03</u>	<u>7,872,560,081.78</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	2,000,000,000.00	--	--
其中：(1) 陕西省华秦投资集团有限公司	-	2,000,000,000.00	--	否
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>

2. 其他应收款

种类	期末数			
	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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	708,999,067.71	100.00	2,007,679.68	0.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>708,999,067.71</u>	<u>--</u>	<u>2,007,679.68</u>	<u>--</u>

(续上表)

种类	年初数			
	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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,874,006,015.83	99.97	1,445,934.05	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,705,614.33	0.03	1,705,614.33	100.00
<u>合计</u>	<u>5,875,711,630.16</u>	<u>--</u>	<u>3,151,548.38</u>	<u>--</u>

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	778,792.38	19.85	-	1,368,102.59	30.75	-
1 至 2 年 (含 2 年)	67,917.80	1.73	13,583.56	-	-	-
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	2,092,999.25	47.05	627,899.78
3 年以上	3,076,107.32	78.42	1,994,096.12	987,428.07	22.20	818,034.27
<u>合计</u>	<u>3,922,817.50</u>	<u>--</u>	<u>2,007,679.68</u>	<u>4,448,529.91</u>	<u>--</u>	<u>1,445,934.05</u>

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
陕西省投资集团(有限)公司	369,353,704.83	-	-	5,601,364,072.46	-	-
陕西华山创业科技开发有限责任公司	257,958,127.46	-	-	267,958,127.46	-	-
陕西金泰氯碱化工有限公司	73,911,397.93	-	-	-	-	-
陕西投资集团创新技术研究院有限公司	3,350,542.18	-	-	-	-	-
投资集团与结算中心货币资金差额	267,191.81	-	-	-	-	-
陕西能源电力运营有限公司	104,154.00	-	-	104,154.00	-	-
陕西省煤田地质有限公司	91,132.00	-	-	91,132.00	-	-
陕西君盛资产运营有限公司	40,000.00	-	-	40,000.00	-	-
合计	705,076,250.21	-	-	5,869,557,485.92	-	-

(2) 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	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
陕西省华泰集团有限公司	往来款	369,353,704.83	3-4年	52.11	-
陕西华山创业有限公司	往来款	257,958,127.46	4-5年	36.38	-
陕西投资集团创新技术研究院有限公司	往来款	3,350,542.18	2-3年	0.47	-
陕西燃气集团有限公司	往来款	987,428.07	4-5年	0.14	-
陕西能源电力运营有限公司	往来款	104,154.00	2-3年	0.01	-
合计	-	631,753,956.54	-	89.11	-

(二) 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	27,227,697,540.30	19,062,222,335.54	7,587,471,486.92	38,702,448,388.92
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	55,518,515.70	9,113,080.64	-	64,631,596.34
小计	27,283,216,056.00	19,071,335,416.18	7,587,471,486.92	38,767,079,985.26

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期投资减值准备	-	109,183,954.78	-	109,183,954.78
<u>合计</u>	<u>27,283,216,056.00</u>	<u>18,962,151,461.40</u>	<u>7,587,471,486.92</u>	<u>38,657,896,030.48</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
			追加投资	减少投资	
合计	28,749,791,136.60	27,283,216,056.00	11,482,216,986.37	-	906,965.93
一、子公司	28,687,524,998.85	27,227,697,540.30	11,474,750,848.62	-	-
陕西金泰恒业房地产有限公司	3,697,861,509.16	3,697,861,509.16	-	-	-
西部证券股份有限公司	4,995,195,768.31	4,995,195,768.31	2,793,000,001.75	-	-
陕西君盛资产运营有限公司	41,396,980.00	41,396,980.00	-	-	-
陕西省水电开发有限责任公司	1,170,007,680.54	1,170,007,680.54	-	-	-
陕西能源投资股份有限公司	1,759,271,400.00	1,759,271,400.00	7,229,993,477.31	-	-
陕西省成长性企业引导基金合伙企业（有限合伙）	435,020,000.00	435,020,000.00	81,490,000.00	-	-
陕西华山创业科技开发有限责任公司	331,293,900.00	331,293,900.00	-	-	-
陕西投资集团财务有限责任公司	768,000,000.00	768,000,000.00	-	-	-
陕西君成融资租赁股份有限公司	750,000,000.00	750,000,000.00	-	-	-
陕西陕投资本管理有限公司	365,253,348.83	365,253,348.83	60,000,000.00	-	-
陕西华泰投资集团有限公司	7,655,441,287.14	7,655,441,287.14	-153,560,088.99	-	-
陕西煤田地质有限公司	2,686,798,318.32	2,686,798,318.32	-	-	-
陕西航空产业发展集团有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-
陕西投资新兴产业发展有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	-	-	-
大商道商品交易市场股份有限公司	398,157,348.00	398,157,348.00	-	-	-
西安寰宇卫星测控与数据应用有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	-	-	-
陕西长安华科发展股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
陕西城市投资运营集团有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
陕西省国有资产经营有限公司	390,560,133.36	-	390,560,133.36	-	-
神木市电石集团有限责任公司	332,988,602.07	-	332,988,602.07	-	-
陕西能源小壕兔煤电有限公司	28,032,111.44	-	28,032,111.44	-	-
陕西陕投康养投资运营有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
西部信托有限公司	358,246,611.68	-	358,246,611.68	-	-
二、联营企业	62,266,137.75	55,518,515.70	7,466,137.75	-	906,965.93
陕西商洛合力扶贫开发有限公司	50,000,000.00	50,895,672.39	-	-	-
陕西空天动力研究院有限公司	4,800,000.00	4,622,843.31	-	-	888,381.38
陕西博华保险代理有限公司	7,466,137.75	-	7,466,137.75	-	18,584.55

(续上表)

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	739,976.96	394,262,008.39	34,503,954.78	-	38,767,079,985.26	109,183,954.78
一、子公司	-	-	394,262,008.39	-	-	38,702,448,388.92	74,680,000.00
陕西金泰恒业房地产有限公司	-	-	4,354,500.00	-	-	3,697,861,509.16	-
西部证券股份有限公司	-	-	60,566,361.53	-	-	7,788,195,770.06	-
陕西君盛资产运营有限公司	-	-	-	-	-	41,396,980.00	-
陕西省水电开发有限公司	-	-	-	-	-	1,170,007,680.54	74,680,000.00

被投资单位	其他综合收 益调整	其他权益变动	本期增减变动 宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
陕西能源投资股份有 限公司	-	-	-	-	-	8,989,264,877.31	-
陕西省成长性企业引 导基金合伙企业(有限 合伙)	-	-	-	-	-	516,510,000.00	-
陕西华山创业科技开 发有限责任公司	-	-	25,200,000.00	-	-	331,293,900.00	-
陕西投资集团财务有 限责任公司	-	-	38,400,000.00	-	-	768,000,000.00	-
陕西君成融资租赁股 份有限公司	-	-	65,741,146.86	-	-	750,000,000.00	-
陕西陕投资本管理有 限公司	-	-	-	-	-	425,253,348.83	-
陕西华秦投资集团有 限公司	-	-	-	-	-	7,501,881,198.15	-
陕西煤田地质有限公 司	-	-	200,000,000.00	-	-	2,686,798,318.32	-
陕西航空产业发展集 团有限公司	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00	-
陕西投资新兴产业发 展有限公司	-	-	-	-	-	600,000,000.00	-
大商道商品交易市场 股份有限公司	-	-	-	-	-	398,157,348.00	-
西安寰宇卫星测控与	-	-	-	-	-	70,000,000.00	-

被投资单位	其他综合收 益调整	其他权益变动	本期增减变动 宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
数据应用有限公司							
陕西长安华科发展股 份有限公司	-	-	-	-	-	8,000,000.00	-
陕西城市投资运营集 团有限公司	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
陕西省国有资产经营 有限公司	-	-	-	-	-	390,560,133.36	-
神木市电石集团有限 责任公司	-	-	-	-	-	332,988,602.07	-
陕西能源小壕兔煤电 有限公司	-	-	-	-	-	28,032,111.44	-
陕西陕投康养投资运 营有限公司	-	-	-	-	-	300,000,000.00	-
西部信托有限公司	-	-	-	-	-	358,246,611.68	-
二、联营企业	-	739,976.96	-	34,503,954.78	-	64,631,596.34	34,503,954.78
陕西商洛合力扶贫开 发有限公司	-	-	-	34,503,954.78	-	50,895,672.39	34,503,954.78
陕西空天动力研究院 有限公司	-	739,976.96	-	-	-	6,251,201.65	-
陕西博华保险代理有 限公司	-	-	-	-	-	7,484,722.30	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				上年数			
	陕西商洛合力扶贫开 发有限公司	陕西空天动力研究 院有限公司	陕西博华保险代理有 限公司	陕西商洛合力扶贫开 发有限公司	陕西空天动力研究 院有限公司	陕西博华保险代理有 限公司		
流动资产	32,645,195.68	203,646,442.86	36,540,974.68	91,181,243.49	111,017,728.41	80,356,500.86		
非流动资产	101,721,682.89	162,528,560.63	25,022,127.47	21,152,260.27	94,154,627.70	28,052.21		
资产合计	134,366,878.57	366,175,003.49	61,563,102.15	112,333,503.76	205,172,356.11	80,384,553.07		
流动负债	21,345,624.84	38,929,877.21	414,432.94	193,705.16	162,878.40	20,061,147.74		
非流动负债	-	11,572,626.73	-	-	15,000,000.00	-		
负债合计	21,345,624.84	50,502,503.94	414,432.94	193,705.16	15,162,878.40	20,061,147.74		
净资产	113,021,253.73	315,672,499.55	61,148,669.21	112,139,798.60	190,009,477.71	60,323,405.33		
按持股比例计算的净资产份额	51,277,742.82	94,701,749.87	25,070,954.38	50,877,826.62	57,002,843.31	24,732,596.19		
调整事项	-	-	-	-	-	-		
对联营企业权益投资的账面价 值	50,895,672.39	6,251,201.65	7,484,722.30	50,895,672.39	4,622,843.31	-		
存在公开报价的权益投资的公 允价值	-	-	-	-	-	-		
营业收入	-	55,003,338.93	991,472.60	-	5,239,302.85	1,345,305.38		
财务费用	-	-	-	-	-	-		
所得税费用	-	-	-	-	-	-		
净利润	884,923.55	7,980,144.16	816,197.21	1,867,631.79	-524,256.58	-124,465.73		

项目	本期数				上年数	
	陕西商洛合力扶贫开 发有限公司	陕西空天动力研究 院有限公司	陕西博华保险代理有 限公司	陕西商洛合力扶贫开 发有限公司	陕西空天动力研究 院有限公司	陕西博华保险代理有 限公司
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	884,923.55	7,980,144.16	816,197.21	1,867,631.79	-524,256.58	-124,465.73
企业本期收到的来自联营企业 的股利	-	-	-	-	-	-

（三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,962,750,509.07	—	1,794,752,895.23	4,000,000.00
其中：委贷利息收入	1,962,750,509.07	—	1,794,752,895.23	4,000,000.00
2. 其他业务小计	5,660,377.35	—	45,128,386.79	—
其中：担保费	5,660,377.35	—	45,128,386.79	—
合计	1,968,410,886.42	—	1,839,881,282.02	4,000,000.00

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	906,965.93	847,162.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11,514,366.00	10,554,835.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益	281,210,716.57	398,367,530.65
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	86,040.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,920,181.61	—
其他	394,262,008.39	2,087,202,992.27
合计	695,814,238.50	2,497,058,561.57

注：其他系成本法核算的长期股权投资分红款。

（五）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	660,231,975.01	2,263,513,649.46
加：资产减值损失	33,360,086.08	2,150,007.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,908,314.41	1,606,837.36
无形资产摊销	3,405,855.97	5,011,049.37
长期待摊费用摊销	—	8,191.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	458,698.27	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,399,353.13	-49,815,824.56

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,857,911,902.57	1,965,950,990.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-695,814,238.50	-2,497,058,561.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,243,369.05	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,453,663,434.72	-2,117,002,806.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,438,294.74	-1,869,725,260.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-547,918,530.25	-2,295,361,728.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,880,357,258.68	4,028,725,276.62
减：现金的年初余额	4,028,725,276.62	5,277,255,736.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-148,368,017.94	-1,248,530,460.13

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	3,880,357,258.68	4,028,725,276.62
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,880,357,258.68	4,028,725,276.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,880,357,258.68	4,028,725,276.62
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	-	-

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司纳入合并范围的境外子公司香港陕西矿业有限公司持有联营企业亚太联合矿业有限公司 (Asia Pacific Joint Mining Pty. Ltd. (“APJM”), 注册地澳洲) 40%的股权, APJM持有 Samgris Resources Pty. Ltd. (注册地澳洲) 60%的股权。Samgris Resources Pty. Ltd. 非控股股东于2014年12月4日递交清盘令申请, 截止本财务报告日, Samgris Resources Pty. Ltd处于清盘过程中。

十五、财务报表的批准

本公司本期财务报表经本公司董事会批准报出。





营业执照

(副本) (15-1)



统一社会信用代码

911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2020年06月05日

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

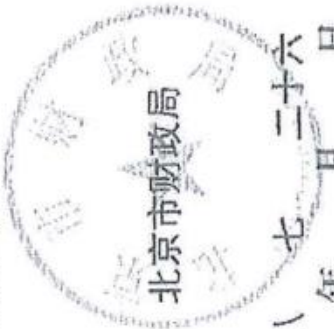
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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.



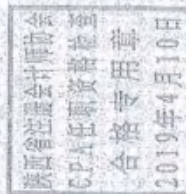
证书编号: 10002400122
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2007年4月10日
Date of Issuance: 2007年4月10日

年 月 日
4 月 10 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
4 月 10 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
4 月 10 日

7



姓名: 同方云
Sex: 男
Date of birth: 1988-03-03
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 430102197602034014
Identity card No.



姓名: 同方云
Sex: 男
Date of birth: 1988-03-03
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 430102197602034014
Identity card No.

5



姓名 Full name 程斌
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-09-24
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 612401197909240689

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如未按时检验，本证书无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002432556
发证日期: 2019年05月05日
发证地点: 北京市注册会计师协会
Date of issue: 2019年05月05日
Place of issue: Beijing Institute of CPAs

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如未按时检验，本证书无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如未按时检验，本证书无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如未按时检验，本证书无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如未按时检验，本证书无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

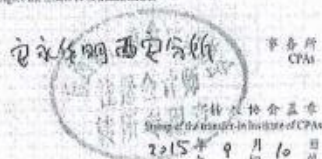


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to



同意转入
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
Agree the holder to be transferred to



同意转入
Agree the holder to be transferred to

