

陕西投资集团有限公司
2020 年度财务报告更正事项的专项说明鉴
证报告
天职业字[2021]14483-8 号

关于陕西投资集团有限公司

2020 年度财务报告更正事项的专项说明鉴证报告

天职业字[2021]14483-8 号

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了陕西投资集团有限公司（简称“陕投集团”）2020 年度财务报表，并于 2021 年 4 月 25 日出具天职业字[2021]14483 号无保留意见审计报告。陕投集团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。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。

现陕西投资集团有限公司对 2020 年度财务报表附注部分信息进行更正，更正内容不影响财务报表各项目列报金额。更正内容具体如下：

一、“附注五、（四）2020 年期初数调整情况”更正内容

1、更正前数据

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		
☆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	-
☆应收款项融资	46,500,000.00	-	46,500,000.00	46,500,000.00	-
☆其他非流动金融资产	28,772,100.00	-	28,772,100.00	28,772,100.00	-
其他综合收益	268,556,809.06	261,288,028.86	7,268,780.20	7,268,780.20	-

2、更正后数据

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		
☆交易性金融资产	23,611,853,750.30	23,679,717,886.34	67,864,136.04	67,864,136.04	-

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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	415,426,043.64	347,561,907.60	-67,864,136.04	-67,864,136.04	-
☆应收款项融资	-	46,500,000.00	46,500,000.00	46,500,000.00	-
☆其他非流动金融资产	-	28,772,100.00	28,772,100.00	28,772,100.00	-
其他综合收益	261,288,028.86	268,556,809.06	7,268,780.20	7,268,780.20	-

二、“附注七、（六）本年新纳入或不纳入合并范围的主体”更正内容

第15项陕西商电丹源环保科技有限公司本期纳入合并范围的原因由“收购”更正为“增持股份”。

三、“附注八、（一）受限制的货币资金明细”更正内容

1、更正前数据

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
银行承兑质押存款	1,100,000,000.00	-

2、更正后数据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,585,283,500.52	250,507,054.82

四、“附注八、（四十九）应付债券”更正内容

其中“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）”对年初余额和期末余额两列，增加披露“重分类至1年内金额”，更正数据如下：

1、更正前数据

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	-

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 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
20 陕投 MTN001	1,001,101,059.70	-	1,415,094.34	-	999,685,965.36

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 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

2、更正后数据

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	期初重分类至 1 年内金额
19 陕投债 02	1,500,000,000.00	2019-8-28	7	1,500,000,000.00	1,499,818,596.36	-
18 陕投 MTN006	1,000,000,000.00	2018-11-23	5	1,000,000,000.00	997,620,235.27	-
17 陕能 MTN002	1,000,000,000.00	2017-7-18	5	1,000,000,000.00	997,626,133.94	-
17 陕能债 01	1,600,000,000.00	2017-4-27	5+2	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	-
17 陕能债 03	1,940,000,000.00	2017-12-8	5+2	1,940,000,000.00	1,940,000,000.00	-
18 陕投债 01、02	1,500,000,000.00	2018-2-5	3+2/5+2	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-
18 陕投债 03、04	1,300,000,000.00	2018-3-21	3+2/5+2	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	-
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 MTN003	1,000,000,000.00	2018-7-6	5	1,000,000,000.00	997,827,095.94	-
18 陕投 MTN005	1,000,000,000.00	2018-7-20	5	1,000,000,000.00	997,806,944.56	-
19 陕投 MTN001	1,000,000,000.00	2019-3-8	5	1,000,000,000.00	999,823,046.46	-
17 陕能债 02（注）	1,060,000,000.00	2017-12-8	3+2	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
19 陕投债 01	1,500,000,000.00	2019-8-28	5	1,500,000,000.00	1,499,851,266.44	-
次级债	2,000,000,000.00	2015-12-3	3+2	2,000,000,000.00	602,292,164.38	-
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	-
20 陕投 MTN003	1,000,000,000.00	2020-4-27	5	1,000,000,000.00	-	-
20 陕投 MTN001	1,000,000,000.00	2020-3-23	5	1,000,000,000.00	-	-

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	年初余额	期初重分类至 1 年内金额
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	-	-
合 计	<u>26,970,000,000.00</u>	——	——	<u>26,970,000,000.00</u>	<u>19,289,296,079.32</u>	<u>1,060,000,000.00</u>

(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	期末重分类至 1 年内金额
19 陕投债 02	-	-	704,895.58	-	1,499,113,700.78	-
18 陕投 MTN006	-	-	-1,115,872.25	-	998,736,107.52	-
17 陕能 MTN002	-	-	-1,606,225.84	-	999,232,359.78	-
17 陕能债 01	-	-	-	-	1,600,000,000.00	-
17 陕能债 03	-	-	-	-	1,940,000,000.00	-
18 陕投债 01、02	-	-	-	-	1,500,000,000.00	780,000,000.00
18 陕投债 03、04	-	-	-	-	1,300,000,000.00	870,000,000.00
17 陕能 MTN003	-	-	-1,571,025.08	-	999,127,681.57	-
18 陕投 MTN003	-	-	-1,451,787.49	-	999,278,883.43	-
18 陕投 MTN005	-	-	-1,417,661.28	-	999,224,605.84	-
19 陕投 MTN001	-	-	-1,079,285.72	-	1,000,902,332.18	-
17 陕能债 02（注）	-	-	-	-	1,060,000,000.00	-
19 陕投债 01	-	-	-704,895.58	-	1,500,556,162.02	-
次级债	-	27,587,835.62	-	629,880,000.00	-	-
公司债（15 西部 02）	-	78,559,432.51	-4,197,538.01	2,381,830,910.00	-	-
20 陕投 MTN003	1,000,965,365.72	-	1,415,094.34	-	999,550,271.38	-
20 陕投 MTN001	1,001,101,059.70	-	1,415,094.34	-	999,685,965.36	-
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	-
合 计	<u>6,002,066,425.42</u>	<u>162,097,268.10</u>	<u>14,492,682.22</u>	<u>3,011,710,910.00</u>	<u>22,427,256,180.62</u>	<u>1,650,000,000.00</u>

注：17 陕能债 02 为 2017 年 12 月发行的债券期限为 3+2 的公司债，回售登记期为 2020 年 11 月 25 日至 2020 年 12 月 1 日，本期债券回售登记期已于 12 月 1 日结束，回售金额为

0，实现了全额存续。

五、“附注八（六十二）、营业收入及营业成本”更正内容

1、更正前数据

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

2、更正后数据

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	5,612,939,553.88	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	2,065,501,131.75	3,016,098,774.41	2,466,709,241.67
贸易	51,617,717,191.41	51,305,003,687.80	57,781,412,084.57	57,411,482,125.97
煤炭	1,928,854,768.89	822,192,265.18	2,546,543,751.62	1,055,129,258.28

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	1,589,510,970.43	1,547,006,815.81	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	-
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、“附注八、（八十三）所有权和使用权受到限制的资产”更正内容

1、更正前数据

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	485,283,500.52	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,100,000,000.00	银行承兑质押存款

2、更正后数据

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,585,283,500.52	银行承兑汇票保证金

经审核，本次财务数据的修订不影响财务报表各项目列报金额，对陕投集团财务状况、经营业绩无实质性影响，亦不影响本所出具的无保留意见审计报告。

专此说明。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

2021年5月31日





照
执
业
证

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 天耶国际会计师事务所（特殊普通合伙）

人大社会与法律委员会

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

国
积
扣
经

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

市有企业会计报表、资产负债表、合并财务报表、审计报告；出具清算报告，验证企业资本，出具验资报告；办理有关税务、会计事宜中的审计、代理记账、账务处理、基本建设年度财务决算审计、法律、法规咨询、技术管理、技术咨询、软件开发；计算机系统服务、软件咨询、应用软件开发；计算机数据处理（数据除外）的银行、产品设备设计；基础软件服务；数据处理的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心。企业资产管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的范围开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2020年06月05日

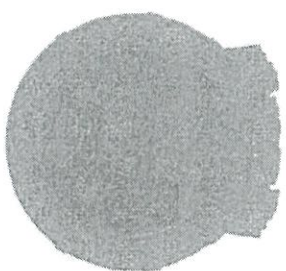
国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.psxt.gov.cn>

市场主体应当于每年五月一日至六月三十日通过
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

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》。

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）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
邱靖之 (VIII)

名称：
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：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制