西安工业投资集团有限公司

审 计 报 告

希会审字(2025)3604 号

目　　录

一、审计报告…… （1-3）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表…… （4-5）

2.合并利润表…… （6）

3.合并现金流量表…… （7）

4.合并所有者权益变动表…… （8-9）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表…… （10-11）

2.母公司利润表……（12）

3.母公司现金流量表……（13）

4.母公司所有者权益变动表…… （14-15）

三、财务报表附注 …… （16-137）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025)3604 号

审 计 报 告

西安工业投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了西安工业投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：陕25PN9HZX2V

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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六） 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2025 年 4 月 25 日

合并资产负债表

编制单位：西安工业投资集团有限公司　　2024年12月31日　　企财合01表　　金额单位：元

项目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	1			
货币资金	2	八、（一）	15,397,223,463.94	14,276,619,803.97
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	八、（二）	3,980,520,891.47	2,666,557,267.23
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	八、（三）	550,809,383.73	367,184,508.42
应收账款	9	八、（四）	6,137,698,671.21	6,237,354,282.04
应收款项融资	10	八、（五）	137,542,302.67	178,817,628.25
预付款项	11	八、（六）	5,007,421,446.64	6,534,662,565.10
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	八、（七）	616,784,980.45	353,983,297.84
其中：应收股利	17	八、（七）		24,968,101.53
△买入返售金融资产	18			
存货	19	八、（八）	3,762,206,997.54	4,319,554,127.57
其中：原材料	20	八、（八）	285,572,477.49	352,348,277.32
库存商品（产成品）	21	八、（八）	1,274,330,363.88	2,231,266,604.33
合同资产	22	八、（九）	1,061,911,466.88	1,195,130,576.91
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	八、（十）	206,646,332.57	645,578,966.36
其他流动资产	27	八、（十一）	685,099,003.69	662,658,147.68
流动资产合计	28		37,543,864,940.79	37,438,101,171.37
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	八、（十二）	4,253,225.40	31,817,138.03
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	八、（十三）	418,767,026.14	438,622,171.44
长期股权投资	36	八、（十四）	1,366,049,043.13	1,459,191,143.09
其他权益工具投资	37	八、（十五）	1,473,286,665.64	1,705,784,347.36
其他非流动金融资产	38	八、（十六）	103,797,641.92	96,855,597.32
投资性房地产	39	八、（十七）	189,646,056.56	115,037,878.15
固定资产	40	八、（十八）	4,164,664,583.17	4,515,338,475.26
其中：固定资产原价	41	八、（十八）	8,447,892,093.51	8,361,041,492.98
累计折旧	42	八、（十八）	4,275,632,685.52	3,873,316,861.65
固定资产减值准备	43	八、（十八）	29,916,731.42	29,462,606.82
在建工程	44	八、（十九）	886,442,832.66	540,374,723.93
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	八、（二十）	59,533,665.29	39,421,270.68
无形资产	48	八、（二十一）	1,113,211,007.51	1,151,777,318.32
开发支出	49	八、（二十二）	1,627,607.13	1,257,758.29
商誉	50	八、（二十三）	47,483,193.22	58,326,289.72
长期待摊费用	51	八、（二十四）	46,028,460.83	66,702,585.80
递延所得税资产	52	八、（二十五）	790,442,679.94	768,642,049.55
其他非流动资产	53	八、（二十六）	524,668,193.33	598,771,287.76
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55		11,189,901,881.87	11,587,920,034.70
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77		48,733,766,822.66	49,026,021,206.07

法定代表人：强盛　　主管会计工作负责人：杨晨　　会计机构负责人：李印毅

合并资产负债表（续）

企财合01表

编制单位：西安工业投资集团有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	78			
短期借款	79	八、（二十七）	6,272,366,645.95	4,185,375,715.21
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82	八、（二十八）	16,595.44	99,784.98
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	八、（二十九）	1,152,499,273.00	1,314,983,112.28
应付账款	86	八、（三十）	6,787,411,945.21	7,228,574,636.84
预收款项	87	八、（三十一）	40,407,919.04	159,778,818.25
合同负债	88	八、（三十二）	4,087,240,316.79	5,107,639,023.13
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	八、（三十三）	528,324,399.32	531,829,952.16
其中：应付工资	95	八、（三十三）	299,334,174.29	302,698,264.74
应付福利费	96	八、（三十三）	1,104,406.32	963,482.32
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	八、（三十四）	375,684,311.66	380,456,109.24
其中：应交税金	99	八、（三十四）	333,763,960.09	332,847,401.36
其他应付款	100	八、（三十五）	2,695,988,993.12	2,925,557,871.54
其中：应付股利	101	八、（三十五）	45,943,855.99	43,771,532.08
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	八、（三十六）	1,908,672,815.42	1,872,958,734.28
其他流动负债	106	八、（三十七）	1,572,783,305.32	2,352,381,237.65
流动负债合计	107		25,421,396,520.27	26,059,634,995.56
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	八、（三十八）	5,678,651,780.36	4,857,746,006.87
应付债券	111	八、（三十九）		800,000,000.00
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	八、（四十）	47,158,648.46	32,937,103.78
长期应付款	117	八、（四十一）	435,749,070.44	558,030,039.22
长期应付职工薪酬	118	八、（四十二）	129,369,646.69	145,608,208.28
预计负债	119	八、（四十三）	1,212,753,947.98	1,334,727,454.56
递延收益	120	八、（四十四）	110,705,712.79	136,389,584.80
递延所得税负债	121	八、（二十五）	99,982,083.82	126,743,377.42
其他非流动负债	122	八、（四十五）	204,140,792.42	303,072,176.76
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124		7,918,511,682.96	8,295,253,951.69
负债合计	125		33,339,908,203.23	34,354,888,947.25
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	八、（四十六）	3,348,731,100.00	3,302,503,900.00
国家资本	128			
国有法人资本	129	八、（四十六）	3,348,731,100.00	3,302,503,900.00
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	八、（四十六）	3,348,731,100.00	3,302,503,900.00
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	八、（四十七）	2,557,461,470.40	2,559,943,710.69
减：库存股	139			
其他综合收益	140	八、（四十八）	181,303,767.42	240,022,759.17
其中：外币报表折算差额	141		4,642,292.35	5,726,773.93
专项储备	142	八、（四十九）	70,590,944.32	68,190,446.29
盈余公积	143	八、（五十）	102,035,942.13	89,146,991.42
其中：法定公积金	144	八、（五十）	102,035,942.13	89,146,991.42
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	八、（五十一）	4,185,173,131.45	3,573,274,307.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151		10,445,296,355.72	9,833,082,115.19
*少数股东权益	152		4,948,562,263.71	4,838,050,143.63
所有者权益（或股东权益）合计	153		15,393,858,619.43	14,671,132,258.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154		48,733,766,822.66	49,026,021,206.07

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

企财合02表

编制单位：西安工业投资集团有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		31,885,690,651.63	33,149,539,228.55
其中：营业收入	2	八、（五十二）	31,885,690,651.63	33,149,539,228.55
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7		31,016,444,154.88	32,211,223,707.92
其中：营业成本	8	八、（五十二）	28,850,030,011.56	30,243,936,232.67
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21		123,166,136.69	132,440,349.59
销售费用	22	八、（五十三）	386,901,976.41	413,646,919.99
管理费用	23	八、（五十四）	1,213,526,198.56	1,185,363,549.73
研发费用	24	八、（五十五）	481,711,829.62	354,375,599.00
财务费用	25	八、（五十六）	-38,891,997.96	-118,538,943.06
其中：利息费用	26	八、（五十六）	419,205,082.82	404,451,120.39
利息收入	27	八、（五十六）	480,058,037.37	479,644,509.43
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	八、（五十六）	10,126,248.88	-51,221,119.41
其他及手续费	29	八、（五十六）	11,834,707.71	7,875,565.39
加：其他收益	30	八、（五十七）	119,844,829.89	92,817,011.93
投资收益（损失以“-”号填列）	31	八、（五十八）	220,280,933.40	197,954,228.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	八、（五十八）	23,094,205.21	51,674,643.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	八、（五十九）	55,706,649.54	-60,497.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	八、（六十）	-65,805,523.96	-231,014,524.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	八、（六十一）	-201,522,084.75	-115,959,514.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	八、（六十二）	4,746,654.82	-4,516,343.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40		1,002,497,955.69	877,535,881.17
加：营业外收入	41	八、（六十三）	20,993,074.59	76,971,538.73
其中：政府补助	42		794,750.09	336,367.80
减：营业外支出	43	八、（六十四）	21,956,191.61	36,824,016.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44		1,001,534,838.67	917,683,403.10
减：所得税费用	45	八、（六十五）	303,864,877.95	277,514,059.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46		697,669,960.72	640,169,344.03
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48		230,392,257.23	152,641,622.25
*少数股东损益	49		467,277,703.49	487,527,721.78
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51		697,669,960.72	640,111,765.24
终止经营净利润	52			57,578.79
六、其他综合收益的税后净额	53		7,979,196.93	-206,764,748.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		9,632,306.44	-199,036,335.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55		10,716,788.02	-191,719,308.07
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58		10,716,788.02	-191,719,308.07
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		-1,084,481.58	-7,317,027.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70		-1,084,481.58	-7,317,027.57
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		-1,653,109.51	-7,728,412.45
七、综合收益总额	75		705,649,157.65	433,404,595.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		240,024,563.67	-46,394,713.39
*归属于少数股东的综合收益总额	77		465,624,593.98	479,799,309.33
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

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

企财合03表

编制单位：西安工业投资集团有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	附注	本期金额	上期金额
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		34,111,971,048.46	31,608,416,384.91
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16		18,499,768.16	55,654,985.78
收到其他与经营活动有关的现金	17		905,287,147.42	1,984,092,600.95
经营活动现金流入小计	18		35,035,757,964.04	33,648,163,971.64
购买商品、接受劳务支付的现金	19		29,552,984,927.64	30,871,286,754.45
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29		1,762,868,548.42	1,752,217,117.48
支付的各项税费	30		883,357,693.21	980,912,448.15
支付其他与经营活动有关的现金	31		984,390,316.35	1,629,373,637.04
经营活动现金流出小计	32		33,183,601,485.62	35,233,789,957.12
经营活动产生的现金流量净额	33		1,852,156,478.42	-1,585,625,985.48
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35		11,234,393,540.81	6,423,561,805.32
取得投资收益收到的现金	36		275,458,213.19	139,840,178.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		9,730,631.88	80,644,780.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		1,568,870.52	88,280.00
收到其他与投资活动有关的现金	39		771,598,453.11	287,286,555.75
投资活动现金流入小计	40		12,292,749,709.51	6,931,421,600.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41		430,328,822.19	758,807,204.17
投资支付的现金	42		14,571,854,872.94	10,414,794,223.24
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		61,544,089.70	53,052,048.99
投资活动现金流出小计	46		15,063,727,784.83	11,226,653,476.40
投资活动产生的现金流量净额	47		-2,770,978,075.32	-4,295,231,876.15
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49		19,550,200.00	35,180,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		5,700,000.00	
取得借款收到的现金	51		13,871,831,923.86	11,299,776,005.47
收到其他与筹资活动有关的现金	52		626,360,333.07	1,188,335,138.12
筹资活动现金流入小计	53		14,517,742,456.93	12,523,291,143.59
偿还债务支付的现金	54		12,888,002,485.92	9,917,178,053.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		877,497,196.21	720,115,581.34
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		1,388,806.15	250,932,771.54
支付其他与筹资活动有关的现金	57		358,601,754.62	74,470,219.72
筹资活动现金流出小计	58		14,124,101,436.75	10,711,763,854.49
筹资活动产生的现金流量净额	59		393,641,020.18	1,811,527,289.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		-6,904,988.11	10,428,064.44
五、现金及现金等价物净增加额	61		-532,085,564.83	-4,058,902,508.09
加：期初现金及现金等价物余额	62		5,422,690,695.96	9,481,593,204.05
六、期末现金及现金等价物余额	63		4,890,605,131.13	5,422,690,695.96

法定代表人：强盛　　主管会计工作负责人：杨晨　　会计机构负责人：李印毅

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]投资集团有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	3,302,583,900.00				2,559,943,710.69		240,022,759.17	68,190,446.29	89,146,991.42		3,573,274,307.62	9,833,082,115.19	4,838,050,143.63	14,671,132,258.82
加：会计政策变更	2											——	——	——	——
前期差错更正	3											——	——	——	——
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,302,583,900.00				2,559,943,710.69		240,022,759.17	68,190,446.29	89,146,991.42		3,573,274,307.62	9,833,082,115.19	4,838,050,143.63	14,671,132,258.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	46,227,200.00				-2,482,240.29		-58,718,991.75	2,400,498.03	12,888,950.71		611,896,823.83	612,214,240.53	116,512,120.06	728,726,360.61
（一）综合收益总额	7							9,632,306.44				230,392,257.23	240,024,563.67	465,624,593.98	705,649,157.65
（二）所有者投入和减少资本	8	46,227,200.00				-2,482,240.29						373,627,683.05	417,372,562.76	34,888,210.02	452,260,772.78
1.所有者投入的普通股	9	46,227,200.00											46,227,200.00	5,700,000.00	51,927,200.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-2,482,240.29						373,627,683.05	371,145,362.76	29,188,210.02	400,333,572.78
（三）专项储备提取和使用	13								2,400,498.03				2,400,498.03	-2,367,369.70	1,233,128.33
1.提取专项储备	14								31,495,993.58				31,495,993.58	16,342,006.48	47,838,000.06
2.使用专项储备	15								-29,095,495.55				-29,095,495.55	-17,509,376.18	-46,604,871.73
（四）利润分配	16									12,888,950.71		-60,472,334.64	-47,583,383.93	-388,833,314.22	-436,416,698.15
1.提取盈余公积	17									12,888,950.71		-12,888,950.71		——	
其中：法定公积金	18									12,888,950.71		-12,888,950.71		——	
任意公积金	19													——	
*储备基金	20													——	
*企业发展基	21													——	
*利润归还投	22													——	
2.提取一般风险准备	23													——	
3.对所有者（或股东）的分配	24											-47,583,383.93	-47,583,383.93	-388,833,314.22	-436,416,698.15
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26							-68,351,298.19				68,351,298.19			
1.资本公积转增资本（或股本）	27													——	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													——	
3.盈余公积弥补亏损	29													——	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													——	
5.其他综合收益结转留存收益	31							-68,351,298.19				68,351,298.19		——	
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,348,731,100.00				2,557,461,470.40		181,303,767.42	70,590,944.32	102,035,942.13		4,185,171,131.45	[illegible]296,355.72	4,948,562,263.71	15,393,858,619.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

强盛　　杨晨　　李毅

合并所有者权益变动表(续)

会合01表

编制单位：重庆工业投资集团有限公司　　2024年度　　单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
甲	乙	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	3,135,900,000.00				2,268,579,563.37		982,891,320.77	71,886,128.74	77,344,204.11		4,262,068,323.87	9,988,670,540.86	4,632,571,852.44	14,621,242,393.30
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,135,900,000.00				2,268,579,563.37		982,891,320.77	71,886,128.74	77,344,204.11		4,262,068,323.87	9,988,670,540.86	4,632,571,852.44	14,621,242,393.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	176,603,900.00				291,364,147.32		57,131,436.40	-3,695,682.45	11,802,787.31		-688,795,016.25	-155,588,425.67	205,478,291.19	49,889,865.52
（一）综合收益总额	7							-199,036,335.64				152,641,622.25	-46,394,713.39	479,799,309.33	433,404,595.94
（二）所有者投入和减少资本	8	176,603,900.00				291,364,147.32						-681,073,675.72	-113,105,628.40		-113,105,628.40
1.所有者投入的普通股	9	176,603,900.00											176,603,900.00		176,603,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					291,364,147.32						-681,073,675.72	-189,708,928.40		-189,708,928.40
（三）专项储备提取和使用	13								-3,695,682.45				-3,695,682.45	-2,866,093.34	-6,561,775.79
1.提取专项储备	14								34,969,694.21				34,969,694.21	23,669,036.10	58,638,730.31
2.使用专项储备	15								-38,665,376.66				-38,665,376.66	-26,535,129.44	-65,200,506.10
（四）利润分配	16									11,802,787.31		-104,795,288.74	-92,992,501.43	-271,854,924.80	-364,847,926.23
1.提取盈余公积	17									11,802,787.31		-11,802,787.31			
其中：法定公积金	18									11,802,787.31		-11,802,787.31			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基	21														
#利润归还投	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-92,992,501.43	-92,992,501.43	-271,854,924.80	-364,847,926.23
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26							256,167,774.04				-256,167,774.04			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动期结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							256,167,774.04				-256,167,774.04			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,312,503,900.00				2,559,943,710.69		240,022,758.17	68,190,446.29	89,146,991.42		3,573,274,307.62	9,833,082,115.19	4,838,050,143.63	14,671,132,258.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：西安工业投资集团有限公司　　2024年12月31日　　企财01表　　金额单位：元

项目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	1			
货币资金	2		389,893,828.74	636,430,497.78
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5		847,849,442.93	814,798,879.45
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	十四、（一）	49,214.74	157,241.26
应收款项融资	10			
预付款项	11			
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	十四、（二）	975,375,285.48	1,196,141,648.34
其中：应收股利	17			24,968,101.53
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			42,575,222.22
其他流动资产	27		1,551,861.26	47,745,544.04
流动资产合计	28		2,214,719,633.15	2,737,849,033.09
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	十四、（三）	2,932,241,889.04	2,533,148,176.35
其他权益工具投资	37		1,334,034,377.04	1,156,227,088.43
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40		520,907,521.57	538,786,268.65
其中：固定资产原价	41		667,346,536.02	666,467,231.76
累计折旧	42		146,439,014.45	127,680,963.11
固定资产减值准备	43			
在建工程	44		120,349,948.15	99,400,026.10
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48		318,680,332.24	320,198,331.76
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51		30,840,004.75	52,213,075.02
递延所得税资产	52		139,147,860.14	172,815,903.81
其他非流动资产	53		44,572,108.52	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55		5,440,774,041.45	4,872,788,870.12
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77		7,655,493,674.60	7,610,637,903.21

法定代表人：强盛　　主管会计工作负责人：杨晨　　会计机构负责人：李毅

母公司资产负债表（续）

编制单位：西安工业投资集团有限公司　　2024年12月31日　　企财01表　　金额单位：元

项目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	78			
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87		15,620,463.28	13,185,389.77
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94		4,181,516.51	3,619,170.58
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98		18,895,749.13	19,677,532.43
其中：应交税金	99		18,885,605.25	19,667,388.55
其他应付款	100		766,634,254.37	790,354,945.49
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105		815,870,000.00	15,870,000.00
其他流动负债	106			
流动负债合计	107		1,621,201,983.29	842,707,038.27
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			800,000,000.00
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117		255,154,325.50	276,625,094.29
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119		1,178,860,721.72	1,315,249,891.27
递延收益	120		7,860.80	10,114.64
递延所得税负债	121		33,144,702.50	17,651,297.02
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124		1,467,167,610.52	2,409,536,397.22
负债合计	125		3,088,369,593.81	3,252,243,435.49
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127		3,348,731,100.00	3,302,503,900.00
国家资本	128			
国有法人资本	129		3,348,731,100.00	3,302,503,900.00
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134		3,348,731,100.00	3,302,503,900.00
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138		242,669,959.18	207,953,885.73
减：库存股	139			
其他综合收益	140		99,434,107.52	52,953,891.06
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143		102,035,942.13	89,146,991.42
其中：法定公积金	144		102,035,942.13	89,146,991.42
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150		774,252,971.96	705,835,799.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151		4,567,124,080.79	4,358,394,467.72
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153		4,567,124,080.79	4,358,394,467.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154		7,655,493,674.60	7,610,637,903.21

法定代表人：强盛　　主管会计工作负责人：杨晨　　会计机构负责人：李印毅

母公司利润表

企财02表

编制单位：西安工业投资集团有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		16,274,757.65	18,643,592.60
其中：营业收入	2	十四、（四）	16,274,757.65	18,643,592.60
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7		106,237,709.05	110,248,431.70
其中：营业成本	8	十四、（四）		
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21		14,885,737.11	21,601,565.72
销售费用	22			
管理费用	23		69,866,233.19	66,398,983.96
研发费用	24			
财务费用	25		21,485,738.75	22,247,882.02
其中：利息费用	26		28,800,000.00	30,285,000.00
利息收入	27		7,314,010.48	8,062,118.22
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他及手续费	29		-250.77	25,000.24
加：其他收益	30		130,134.19	113,419.35
投资收益（损失以“-”号填列）	31	十四、（五）	283,046,580.91	205,846,382.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	十四、（五）	32,863,276.16	66,060,753.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37		-1,154,648.96	10,345,585.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40		192,059,114.74	124,700,547.71
加：营业外收入	41		279,192.80	4,000.00
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43		14,704,437.22	181,469.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44		177,633,870.32	124,523,078.08
减：所得税费用	45		48,744,363.23	6,495,204.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46		128,889,507.09	118,027,873.10
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48		128,889,507.09	118,027,873.10
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51		128,889,507.09	118,027,873.10
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53		46,480,216.46	-217,256,547.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		46,480,216.46	-217,256,547.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55		46,480,216.46	-217,256,547.65
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58		46,480,216.46	-217,256,547.65
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75		175,369,723.55	-99,228,674.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		175,369,723.55	-99,228,674.55
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：强盛　　主管会计工作负责人：杨晨　　会计机构负责人：李印毅

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：衡安工业投资集团有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	附注	本期金额	上期金额
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		16,804,654.20	23,433,755.98
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17		263,491,579.50	132,479,241.62
经营活动现金流入小计	18		280,296,233.70	155,912,997.60
购买商品、接受劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29		30,089,559.98	30,346,161.63
支付的各项税费	30		45,859,971.24	10,585,108.01
支付其他与经营活动有关的现金	31		394,228,418.50	84,653,392.34
经营活动现金流出小计	32		470,177,949.72	125,584,661.98
经营活动产生的现金流量净额	33		-189,881,716.02	30,328,335.62
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35		195,986,911.53	609,280,778.06
取得投资收益收到的现金	36		137,410,407.74	139,110,042.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40		333,397,319.27	748,390,820.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41		25,416,071.06	56,249,527.47
投资支付的现金	42		302,103,017.30	440,220,000.00
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			60,000,000.00
投资活动现金流出小计	46		327,519,088.36	556,469,527.47
投资活动产生的现金流量净额	47		5,878,230.91	191,921,292.89
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49		13,850,200.00	23,180,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51			765,381,476.27
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53		13,850,200.00	788,561,476.27
偿还债务支付的现金	54			765,025,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		76,383,383.93	123,593,001.43
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57			
筹资活动现金流出小计	58		76,383,383.93	888,618,751.43
筹资活动产生的现金流量净额	59		-62,533,183.93	-100,057,275.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61		-246,536,669.04	122,192,353.35
加：期初现金及现金等价物余额	62		636,430,497.78	514,238,144.43
六、期末现金及现金等价物余额	63		389,893,828.74	636,430,497.78

法定代表人：强盛　　主管会计工作负责人：杨晨　　会计机构负责人：李印毅

母公司所有者权益变动表

编制单位：[illegible]集团有限公司　　2024年度　　企财04表　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	3,302,503,900.00				207,953,885.73		52,953,891.06		89,146,991.42		705,835,799.51	4,358,394,467.72		4,358,394,467.72
加：会计政策变更	2											——	——	——	——
前期差错更正	3											——	——	——	——
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,302,503,900.00				207,953,885.73		52,953,891.06		89,146,991.42		705,835,799.51	4,358,394,467.72		4,358,394,467.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	46,227,200.00				34,716,073.45		46,480,216.66		12,888,950.71		68,417,172.45	208,729,613.07		208,729,613.07
（一）综合收益总额	7							46,480,216.66				128,889,507.09	175,369,723.55		175,369,723.55
（二）所有者投入和减少资本	8	46,227,200.00				34,716,073.45							80,943,273.45		80,943,273.45
1.所有者投入的普通股	9	46,227,200.00				82,372,007.05							128,599,207.05		128,599,207.05
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-47,655,933.60							-47,655,933.60		-47,655,933.60
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									12,888,950.71		-60,472,334.61	-47,583,383.90		-47,583,383.90
1.提取盈余公积	17									12,888,950.71		-12,888,950.71		——	
其中：法定公积金	18									12,888,950.71		-12,888,950.71		——	
任意公积金	19													——	
*储备基金	20													——	
*企业发展基金	21													——	
*利润归还投资	22													——	
2.提取一般风险准备	23													——	
3.对所有者（或股东）的分配	24											-47,583,383.90	-47,583,383.90		-47,583,383.90
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27													——	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													——	
3.盈余公积弥补亏损	29													——	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													——	
5.其他综合收益结转留存收益	31													——	
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,348,731,100.00				242,669,959.18		99,434,107.72		102,035,942.13		774,252,971.96	4,567,124,080.79		4,567,124,080.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

会合04表

编制单位：西安工业投资集团有限公司　　2024年度　　单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	3,125,900,000.00				152,691,323.78		270,210,438.71		77,344,204.11		692,003,715.15	4,318,149,681.75		4,318,149,681.75
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,125,900,000.00				152,691,323.78		270,210,438.71		77,344,204.11		692,003,715.15	4,318,149,681.75		4,318,149,681.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	176,603,900.00				55,262,561.95		-217,256,547.65		11,802,787.31		13,832,084.36	40,244,785.97		40,244,785.97
（一）综合收益总额	7							-217,256,547.65				118,027,873.10	-99,228,674.55		-99,228,674.55
（二）所有者投入和减少资本	8	176,603,900.00				55,262,561.95							231,866,461.95		231,866,461.95
1.所有者投入的普通股	9	176,603,900.00				46,254,902.59							222,858,802.59		222,858,802.59
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					9,007,659.36							9,007,659.36		9,007,659.36
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									11,802,787.31		-104,195,788.74	-92,393,001.43		-92,393,001.43
1.提取盈余公积	17									11,802,787.31		-11,802,787.31		——	
其中：法定公积金	18									11,802,787.31		-11,802,787.31		——	
任意公积金	19													——	
#储备基金	20													——	
#企业发展基金	21													——	
#利润归还投资	22													——	
2.提取一般风险准备	23													——	
3.对所有者（或股东）的分配	24											-92,393,001.43	-92,393,001.43		-92,393,001.43
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27													——	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													——	
3.盈余公积弥补亏损	29													——	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													——	
5.其他综合收益结转留存收益	31													——	
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,302,503,900.00				207,953,885.73		52,953,891.06		89,146,991.42		705,835,799.51	4,358,394,467.72		4,358,394,467.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

西安工业投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2004年9月14日由西安市人民政府国有资产监督管理委员会出资成立，曾用名：西安工业资产经营有限公司，2017年10月26日变更为现用名称。公司主要职能为：对授权的国有资产进行经营管理；推进国企改革，盘活存量资产，整合有效资源；参股、控股重大工业项目；通过投融资业务，加大工业投入，推动企业分类搬迁改造；引进项目、资金和人才，通过资产经营和资本运营不断做大资产规模。现持有统一社会信用代码为91610113766950368Y的企业法人营业执照登记情况为：

企业法定代表人：强盛

注册资本：人民币500000万元

公司类型：有限责任公司（国有独资）

公司住所：西安市国家民用航天产业基地雁塔南路391号正衡金融广场B幢21-25层

营业期限：长期经营

经营范围：一般项目:企业总部管理;以自有资金从事投资活动;创业投资（限投资未上市企业）;土地使用权租赁;非居住房地产租赁;企业管理咨询;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目:房地产开发经营。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准）

本公司财务报表经董事会批准后对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计准则—应用指南》的有关规定进行确认和计量。并基于下述会计政策，会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，基本反映了企业模拟的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础及计量原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

（四）企业合并

1.同一控制下的企业合并

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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

2.非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认

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

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

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。为了进行资产减值测试，因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组。

企业在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。在确定能否控制被投资单位时，考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

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

2.合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

（六）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（七）现金流量表中现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

本公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

货币性项目是公司持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债，主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

与购建和生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照《借款费用》的规定执行。

2.外币报表折算

对境外经营的财务报表进行折算时，按照以下规定进行处理：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算，境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算；

（3）上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以其他综合收益项目列示，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据及计量方法

根据本公司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，金融资产在初始确认时划分为以下类别：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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。对于此类金融资产，持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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）

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。采用公允价值进行后续计量，其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

本公司可以选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认。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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，应当对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2.金融负债的分类、确认依据及计量方法

金融负债在初始确认时划分为以下四类：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④ 以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终

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

（2）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

（2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：① 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；② 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

5.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

6.衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的； 2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9.金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不论是否包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款、及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。

②对于经单独测试未发生减值的应收款项，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见四、（九）金融工具。

（十一）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见四、（九）金融工具。

（十二）应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

（十三）存货

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、周转材料、消耗性生物资产、土地开发成本、房屋开发成本、开发产品、代建工程成本、配套设施开发等，存货按实际成本计价。

1.取得和发出的计价方法：原材料、库存商品、周转材料等按照实际成本计价，低值易耗品摊销按使用状态采用一次摊销法或分次摊销法计入当期损益；消耗性生物资产、开发产品、开发成本按照实际发生成本计价。

2.库存材料、设备的核算方法：实际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。

3.开发用土地的核算方法：土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；房产整体开发的项目，其费用可分负担对象，按照相关房屋建筑面积分摊计入商品房成本。

4.公共配套设施费的核算方法：公共配套设施费的核算以各配套设施项目单体作为核算对象进行成本归集。不能有偿转让的公共配套设施，成本归集后按受益对象的相关建筑面积作为分配

标准计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，不再将其分配计入商品房成本。

5.存货的盘存制度：采用永续盘存制。公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分别情况及时处理。盘盈的存货，冲减管理费用。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，依公司管理权限批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，依公司管理权限批准后计入营业外支出。

6.存货跌价准备：期末存货应按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备；存货成本低于其可变现净值的，按其成本计量，不计提存货跌价准备，原已计提存货跌价准备的，在已计提存货跌价准备金额的范围内转回。

7.存货可变现净值确定方式如下：

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

产”项目中列示。

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

（十六）划分为持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司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.持有待售的会计处理方法

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。

（十七）债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见四、（九）金融工具。

（十八）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）通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

3.后续计量及损益确认方法

（1）公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

（2）公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入其他综合收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：①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；②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；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的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。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十九）投资性房地产

1.投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2.投资性房地产计价

投资性房地产照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，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。

3.投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（二十）固定资产

1.固定资产的确认：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

2.固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

3.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。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	折旧年限	残值率
房屋及建筑物	20-50年	0%-5%
机器设备	5-15年	0%-5%
运输工具	5-12年	0%-5%
办公设备	3-15年	0%-5%
其他设备	5-10年	0%-5%

4.公司按月计提固定资产折旧，根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用；计提折旧时，当月增加的固定资产，次月起计提折旧； 当月减少的固定资产，次月起停止计提折旧。

5.固定资产大修理费及日常修理费的核算：发生时直接计入当期费用。

6.固定资产房屋装修费的核算：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，否则计入当期管理费用。

7.固定资产减值准备： 期末对固定资产资产组进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（二十一）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1.在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2.在建工程结转固定资产

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，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。

3.在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（二十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直

至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（二十三）无形资产

1.无形资产的确认

无形资产为企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2.无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

3.无形资产摊销方法和期限

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

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

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

4.无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（二十四）研究与开发费用

公司内部研究开发项目的支出，区分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，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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,证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，如果费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该费用摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）长期资产减值

1.资产减值的计量

资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。除存货、建造合同、递延所得税资产、金融资产的减值外，均执行本办法。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2.可能发生减值资产的认定

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

3.资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处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较高者确定。

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。预计的资产未来现金流量包括以下各项：资产持续使用过程中预计产生的现金流入。为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。该现金流出是可直接归属于或者可通过合理和一致的基础分配到资产中的现金流出。资产使用寿命结束时，处置资产所收到或者支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

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

4.资产组

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

（二十七）合同负债

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

（二十八）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

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，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，公司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，公司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。

（三十）职工薪酬

1.职工、职工薪酬的范围

职工薪酬指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

（1）职工：指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工及未与公司订立劳动合同但由公司正式认命的人员（如董事会成员、监事会成员）。

（2）职工薪酬：职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴。

2.职工薪酬的确认和计量

（1）在职工为公司提供服务的会计期间内，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

（2）如公司在职工合同到期之前解除与职工的劳动关系；或为鼓励职工自愿接受裁减而制定正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且上述计划或建议即将实施，同时公司对此不再单方面撤回，则按确认的补偿计入当期损益。

（3）公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（三十一）预计负债

1.预计负债的确认

（1）与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量，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，确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

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

（三十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

1.销售产品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供劳务收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

3.工程承包业务收入

根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。 于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

4.其他业务收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供各种劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产。

5.可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数， 但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。重大融资成分对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

6.主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（三十三）政府补助

1.政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

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

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

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

3.会计处理

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

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）所得税的会计处理方法

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。

（2）对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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：该交易不是企业合并，并且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。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十五）债务重组

本公司债务重组指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

1.以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。收到现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2.以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。收到以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

3.将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本。股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

4.修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。

（三十六）非货币性资产交换

本公司非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。认定涉及少量货币性资产的交换为非货币性资产交换，通常以补价占整个资产交换金额的比例低于25%作为参考。对具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

对不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量的非货币性资产交换，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，应当分别下列情况处理：

支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：

支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

（三十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁，除非合同条款和条件发生变化，本公司不再重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1.经营租赁的会计处理方法

公司作为出租人对经营租赁的会计处理方法详见 3.“新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

2.融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人对融资租赁的会计处理方法详见3.“新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

3.新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日后，本公司应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额,借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。

本公司对房屋建筑物、土地、运输设备及机器设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。租赁的分类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为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①经营租赁

本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

（三十八）套期业务

套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。公司套期保值业务在满足下列条件时，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。

1.在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2.该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3.对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4.套期有效性能够可靠地计量；

5. 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目对应的套期工具为远期合同、期货合同、互换和期权以及具有远期合同、期货合同、互换和期权中一种或一种以上特征的工具。

公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

（三十九）专项储备

根据有关法规的规定，公司按照以下标准提取安全生产费。

机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

1.营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；

2.营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；

3.营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；

4.营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；

5.营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

气体业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

1.营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；

2.营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；

3.营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；

4.营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

建设工程及设备安装业务以建筑安装工程造价的1.5%为计提依据。

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到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。

（四十）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（四十一）会计政策、会计估计变更和差错更正会计处理方法

1.会计政策变更

（1）根据国家有关法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求进行变更；

（2）能够提供更可靠、更相关的会计信息。公司会计政策、会计估计变更经公司董事会审议通过后执行。

2.会计政策、会计估计变更和差错更正的会计处理方法

（1）会计政策变更采用追溯调整法；

（2）会计估计变更采用未来适用法；

（3）差错更正采用追溯重述法。

（四十二）或有事项的财务处理

1.或有事项的确认，过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。通常包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、 重组义务、环境污染整治等。

2.或有资产不确认为资产，但或有资产很可能会给公司带来经济利益时，则在会计报表附注中披露，披露或有资产的形成原因、预期对公司产生的财务影响等。

3.或有负债不确认为负债（预计负债除外），公司需披露或有负债情况如下（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）。

（1）或有负债的种类及其形成原因，包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供担保等形成的或有负债。

（2）经济利益流出不确定性的说明。

（3）或有负债预计产生的财务影响，以及获得补偿的可能性；无法预计的，说明其原因。

五、 重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1.执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”）。

A.关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

B.关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

C.关于售后租回交易的会计处理解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3.执行《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
营业成本	30,234,922,696.27	9,013,536.40	30,243,936,232.67
销售费用	422,660,456.39	-9,013,536.40	413,646,919.99

（二）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更情况。

（三）重大会计差错更正

本报告期内无重大会计差错更正情况。

六、税项

公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	营业收入	3%、5%、6%、9%、10%、16%	
城建税	以当期应缴纳的增值税	5%、7%	
教育费附加	以当期应缴纳的增值税	3%、2%	教育费附加 3%、地方教育费附加 2%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额	15%、25%、20%	

注：1.公司部分下属单位享受西部大开发、高新技术企业 15%企业所得税优惠税率，部分单位适用小微企业所得税优惠税率，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2.根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号，本年度享受小型微利企业所得税优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3.根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、合并财务报表

公司合并财务报表按照 2014 年颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（修订）执行。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权

益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。

（一） 公司截至 2024 年 12 月 31 日纳入合并报表范围的一级子企业基本情况：

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	投资额	企业类型
1	西安市机床工具工业有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
2	西安新鼎诚起重机有限公司	100.00%	100.00%	17,645,621.18		境内非金融子企业
3	西安宝阳食品有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
4	西安市新欣日用化学工业有限公司	100.00%	100.00%	45,937,886.70	45,937,886.70	境内非金融子企业
5	西安电梯有限公司	100.00%	100.00%	46,920,710.47	46,920,710.47	境内非金融子企业
6	西安星光照明电器有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
7	西安机平实业有限公司	100.00%	100.00%	30,923,300.00	25,673,300.00	境内非金融子企业
8	西安汽车工业有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
9	西安红华仪器厂有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
10	西安致远光学测量仪器有限公司	100.00%	100.00%	18,220,000.00		境内非金融子企业
11	西安宇通汽车配件有限公司	100.00%	100.00%	18,000,000.00		境内非金融子企业
12	西安方宝实业有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
13	西安长缨化工机械有限公司	100.00%	100.00%	21,215,480.35		境内非金融子企业
14	西安市西无二电子信息集团有限公司	100.00%	100.00%	112,207,695.36	112,207,695.36	境内非金融子企业
15	西安华厦建筑材料有限公司	100.00%	100.00%	9,180,000.00	98,422,805.43	境内非金融子企业
16	西安华厦铜材有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
17	西安秦宇洋毛制造有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
18	陕西鼓风机（集团）有限公司	100.00%	100.00%	800,000,000.00	864,965,000.00	境内非金融子企业
19	陕西重型机械制造有限公司	100.00%	100.00%	100,000,000.00	199,083,930.00	境内非金融子企业
20	西安海红轴承有限公司	100.00%	100.00%	80,000,000.00	130,770,021.50	境内非金融子企业
21	西安工投产业运营有限公司	100.00%	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00	境内非金融子企业
22	陕西西工投园区建设发展有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00	30,000,000.00	境内非金融子企业
23	西安唐华科技投资有限公司	100.00%	100.00%	8,000,000.00	16,369,598.40	境内非金融子企业
24	西安福泰实业有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
25	西安机床电器厂	100.00%	100.00%	1,767,000.00		境内非金融子企业
26	兴平市莽山利仁实业有限公司	100.00%	100.00%	13,000,000.00		境内非金融子企业
27	西安钟机工业设备有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00	67,830,200.00	境内非金融子企业
28	西安唐华轻工机电有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	投资额	企业类型
29	西安第四制药有限公司	100.00%	100.00%	200,000.00		境内非金融子企业
30	西桥重工有限公司	51.00%	51.00%	70,000,000.00	17,900,000.00	境内非金融子企业
31	西安电器开关有限公司	100.00%	100.00%	85,000,000.00	8,869,200.68	境内非金融子企业
32	西安标准热处理有限责任公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00	14,165,496.48	境内非金融子企业
33	西安西锻机床有限公司	100.00%	100.00%	30,000,000.00	12,701,828.44	境内非金融子企业
34	西安标准电梯有限公司	100.00%	100.00%	115,000,000.00	48,781,588.93	境内非金融子企业
35	西安健康医疗集团有限公司	100.00%	100.00%	200,000,000.00	100,000,000.00	境内非金融子企业
36	西安集成电路设计专业孵化器有限公司	46.00%	46.00%	13,000,000.00	6,000,000.00	境内非金融子企业
37	西安技术市场有限责任公司	100.00%	100.00%	300,000.00	300,000.00	境内非金融子企业
38	西安节能与绿色发展研究院有限公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	境内非金融子企业
39	西安工创投资有限公司	100.00%	100.00%	267,805,331.32	152,805,331.32	境内非金融子企业
40	西安企业资本服务中心有限公司	34.60%	34.60%	113,151,500.00	23,030,300.00	境内非金融子企业
41	西安太阳食品有限责任公司	45.00%	45.00%	74,192,345.30	33,386,555.40	境内非金融子企业
42	陕西华远医药集团有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00		境内非金融子企业
43	陕西省纺织工业供销有限公司	100.00%	100.00%	45,995,754.00	46,254,902.59	境内非金融子企业
44	西安工投新能源科技有限责任公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00	7,000,000.00	境内非金融子企业

注：1.根据市国资发（2006）16号《关于将西安起重机厂等20户企业划转西安工业资产经营有限公司的通知》，公司将西安起重机厂、西安锻压机床厂、西安致远光学测量仪器有限公司、陕西第一针织有限公司等20户企业纳入公司合并报表范围。

2.根据市国资发【2008】41号《西安市人民政府国有资产监督管理委员会关于将陕西红旗水泥制品总厂等15户企业划转西安工业投资集团有限公司的通知》，公司将其中陕西省光华橡胶厂、西安光华食品厂等五户企业纳入公司合并报表范围。

3.根据市国资发【2006】238号《西安市人民政府国有资产监督管理委员会将西安第四制药厂等六户人资分离企业资产划转西安工业投资集团有限公司的通知》及市国资发【2007】232号《西安市人民政府国有资产监督管理委员会将西安第四制药厂等企业划转西安工业投资集团有限公司的通知》，西安铝制品厂等四户企业纳入公司合并报表范围。

4.根据【市国企改革组发（2019）4号】西安市国有企业改革领导小组关于印发《市属经营性国有资产集中统一监管改革方案》的通知，公司将西安科技投资有限公司等五户企业纳入公司合并报表范围。但西安科技投资有限公司投资的西安科技大市场有限公司等四家子公司控制权西安市科学技术局未移交未纳入合并范围。

（二） 公司报告期未纳入合并范围的子公司情况

1.根据市国资发【2015】115号文件《西安市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意对终南酒业实施清算的批复》，报告期子公司西安终南酒业有限公司进入清算程序未纳入合并范围。

2. 根据市国资发【2013】40号文件批复，公司将持有的陕西八府管业有限公司60%股权通过西安产权交易中心转让，报告期子公司陕西八府管业有限公司未纳入公司合并报表范围。

（三） 公司报告期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情况。

公司持有西安企业资本服务中心有限公司注册资本的34.60%，公司第一大股东，并且公司派出重要管理人员能对其财务及生产经营实施控制。

（四） 公司报告期无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的情况。

（五） 公司报告期子公司无向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

（六） 公司报告期无作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的业务性质、业务活动。

（七） 公司报告期新纳入与不再纳入合并范围主体情况

1. 本期新纳入合并范围主体情况

本期出资设立西安工投新能源科技有限责任公司，持股比例为100%。

2.本期不再纳入合并范围主体情况

2024年2月5日，根据西安市未央区人民法院民事裁定书【2021陕0112破6号之二】西安电器开关厂破产程序终结，不再纳入公司合并报表范围。

2024年7月9日，西安锻压机床厂完成工商注销，不在纳入公司合并报表范围。

2024年7月15日，陕西省光华橡胶厂完成工商注销，不再纳入公司合并报表范围。

（八）本期同一控制下的企业合并与非同一控制下的企业合并情况。

本期无同一控制下企业合并情况。

（九）本期公司未发生反向购买、吸收合并、子企业使用企业资产或者清偿企业债务的重大限制的情况。

八、合并财务报表主要项目注释

非特别指明，本附注“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”系指2024年度，“上期”系指2023年度，除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,100,678.64	1,775,294.98
银行存款	15,077,542,910.03	13,553,879,609.41
其他货币资金	318,579,875.27	720,964,899.58
合计	15,397,223,463.94	14,276,619,803.97
其中：存放在境外的款项总额	129,322,577.22	96,946,761.89

注：银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期自1天至5年不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行存款利率取得利息收入。

1.期末银行存款存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的情况如下

项目	期末余额	期初余额
银行存款质押		36,844,718.61
司法冻结等	96,310,821.42	48,969,686.73
待确认份额的理财款	9,000,000.00	
合计	105,310,821.42	85,814,405.34

2.截止报告期末公司其他货币资金中使用受限金额为308,651,307.74元，具体如下：

项目	期末余额	期初余额
开立保函保证金	93,101,400.46	32,643,125.40
办理银行承兑汇票保证金	109,909,091.37	104,731,030.37
产品销售金融合作业务保证金	899,236.08	886,365.80
借款保证金	99,764,816.64	523,040,555.56
质押的银行定期存款单	1,857,275.18	23,700,000.00
其他	3,119,488.01	7,279,014.30
合计	308,651,307.74	692,280,091.43

（二） 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,980,520,891.47	2,666,557,267.23
其中：权益工具投资	7,284,785.88	8,087,026.28
理财产品	3,973,236,105.59	2,658,470,240.95
合计	3,980,520,891.47	2,666,557,267.23

（三） 应收票据

1.应收票据分类

种类	期末余额

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	497,924,585.21		497,924,585.21
商业承兑汇票	105,493,542.57	52,608,744.05	52,884,798.52
合计	603,418,127.78	52,608,744.05	550,809,383.73

续上表

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	324,901,526.90		324,901,526.90
商业承兑汇票	56,610,575.03	14,327,593.51	42,282,981.52
合计	381,512,101.93	14,327,593.51	367,184,508.42

2.期末已背书或贴现且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		633,597,386.25
商业承兑汇票		20,817,568.11
合计		654,414,954.36

3.期末无已质押的应收票据

4.期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	603,418,127.78	100.00	52,608,744.05	8.72	550,809,383.73
其中：银行承兑票据	497,924,585.21	82.52			497,924,585.21
商业承兑票据	105,493,542.57	17.48	52,608,744.05	49.87	52,884,798.52
合计	603,418,127.78	100.00	52,608,744.05	8.72	550,809,383.73

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	381,512,101.93	100.00	14,327,593.51	3.76	367,184,508.42
其中：银行承兑票据	324,901,526.90	85.16			324,901,526.90
商业承兑票据	56,610,575.03	14.84	14,327,593.51	25.31	42,282,981.52
合计	381,512,101.93	100.00	14,327,593.51	3.76	367,184,508.42

5.本期计提应收票据坏账准备 38,281,150.54 元。

（四） 应收账款

1.应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	675,607,821.83	8.28	332,989,082.03	49.29	342,618,739.80
按组合计提坏账准备	7,485,104,824.64	91.72	1,690,024,893.23	22.58	5,795,079,931.41
其中：账龄组合	7,382,225,880.59	90.46	1,674,741,643.73	22.69	5,707,484,236.86
其他组合	102,878,944.05	1.26	15,283,249.50	14.86	87,595,694.55
合计	8,160,712,646.47	100.00	2,023,013,975.26	24.79	6,137,698,671.21

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	182,905,946.40	2.21	177,376,638.49	96.98	5,529,307.91
按组合计提坏账准备	8,116,356,596.69	97.79	1,884,531,622.56	23.22	6,231,824,974.13
其中：账龄组合	8,042,371,105.84	96.90	1,881,557,724.94	23.40	6,160,813,380.90
其他组合	73,985,490.85	0.89	2,973,897.62	4.02	71,011,593.23
合计	8,299,262,543.09	100.00	2,061,908,261.05	24.84	6,237,354,282.04

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
第一名单位	236,704,668.73	57,640,747.25	24.35	破产重整

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
供应链逾期款项	151,154,667.77	111,366,779.46	73.68	涉及诉讼或执行，存在无法收回的风险
第二名单位	146,738,352.51	45,064,740.62	30.71	破产重整
其他	48,838,525.31	29,426,613.70	60.25	破产清算或重整
缝制机械客户 91 户	45,110,253.09	44,525,478.10	98.70	经追偿，预计收回的可能性极小
缝制机械客户 30 户	40,943,797.68	38,847,166.16	94.88	工商注销或法院已判决或被限制高消费，收回的可能性极小
陕西省纺织工业供销有限公司 23 户	4,264,478.41	4,264,478.41	100.00	预期无法收回
西安电梯 3 户	1,041,956.52	1,041,956.52	100.00	预期无法收回
西安太阳食品有限责任公司 7 户	811,121.81	811,121.81	100.00	预期无法收回
合计	675,607,821.83	332,989,082.03	49.29	

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,983,540,711.99	53.96	229,404,063.93
1—2 年	1,303,849,030.41	17.66	184,328,424.10
2—3 年	929,121,572.34	12.59	265,201,512.19
3 年以上	1,165,714,565.85	15.79	995,807,643.51
合计	7,382,225,880.59	100.00	1,674,741,643.73

续上表

账龄	期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,361,023,959.56	54.23	236,665,987.56
1—2 年	1,836,491,101.32	22.84	319,592,484.98
2—3 年	597,943,915.16	7.43	198,892,714.68
3 年以上	1,246,912,129.80	15.50	1,126,406,537.72
合计	8,042,371,105.84	100.00	1,881,557,724.94

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	其他变动	
应收账款坏账准备	2,061,908,261.05	-28,391,710.36	10,414,900.03	87,675.40			2,023,013,975.26
合计	2,061,908,261.05	-28,391,710.36	10,414,900.03	87,675.40			2,023,013,975.26

5.本期实际核销的应收账款 87,675.40 元

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
第一名单位	239,100,000.04	2.93	67,905,296.06
第二名单位	220,278,184.14	2.70	55,998,098.78
第三名单位	193,468,500.00	2.37	16,541,556.75
第四名单位	146,738,352.51	1.80	45,064,740.62
第五名单位	136,972,686.00	1.68	1,369,726.86
合计	936,557,722.69	11.48	186,879,419.07

7.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（五） 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	136,542,302.67	178,817,628.25
应收账款	1,000,000.00	
合计	137,542,302.67	178,817,628.25

期末本公司已背书或贴现但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	731,314,668.70	
合计	731,314,668.70	

（六） 预付款项

预付款项按账龄分析列示

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内（含 1 年）	4,420,186,711.74	81.63	9,209,559.20	4,410,977,152.54
1 至 2 年	351,657,064.28	6.49	7,754,303.64	343,902,760.64
2 至 3 年	374,372,799.93	6.91	210,449,408.44	163,923,391.49

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
3 年以上	268,928,701.91	4.97	180,310,559.94	88,618,141.97
合计	5,415,145,277.86	100.00	407,723,831.22	5,007,421,446.64

续上表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内（含 1 年）	5,935,106,520.49	86.90	28,464.22	5,935,078,056.27
1 至 2 年	528,246,429.61	7.73	134,968,197.58	393,278,232.03
2 至 3 年	119,063,302.09	1.74	653,238.73	118,410,063.36
3 年以上	247,174,916.47	3.63	159,278,703.03	87,896,213.44
合计	6,829,591,168.66	100.00	294,928,603.56	6,534,662,565.10

2.本期计提的预付款项坏账准备为 112,795,227.66 元，外币报表折算差额 28,915.71 元。

3.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
陕鼓集团	A 客户	190,260,553.91	2-3 年	涉诉尚未结算
陕鼓集团	B 客户	71,064,768.59	2-3 年	涉诉尚未结算
陕鼓集团	C 客户	60,768,015.00	1-2 年	尚未结算
陕鼓集团	D 客户	57,284,843.45	1-2 年	涉诉尚未结算
陕鼓集团	E 客户	34,495,679.42	2-3 年	涉诉尚未结算
合计		413,873,860.37		

4.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债权单位	债务单位	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
陕鼓集团	第一名单位	297,118,558.43	5.49	
陕鼓集团	第二名单位	193,750,000.00	3.58	
陕鼓集团	第三名单位	190,260,553.91	3.51	142,695,415.43
陕鼓集团	第四名单位	149,677,923.54	2.76	
陕鼓集团	第五名单位	137,367,879.89	2.54	
合计		968,174,915.77	17.88	142,695,415.43

（七） 其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		24,968,101.53
其他应收款	616,784,980.45	329,015,196.31
合计	616,784,980.45	353,983,297.84

1. 应收股利

项　目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		24,968,101.53		
其中：西部超导		21,067,691.53		
天力复合		3,900,410.00		
合　计		24,968,101.53		

2. 其他应收款

（1）按坏账计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	105,576,573.96	9.39	99,649,709.25	94.39	5,926,864.71
按组合计提坏账准备	1,019,178,189.13	90.61	408,320,073.39	40.06	610,858,115.74
其中：账龄组合	655,506,138.47	64.32	399,000,826.66	60.87	256,505,311.81
其他组合	363,672,050.66	35.68	9,319,246.73	2.56	354,352,803.93
合计	1,124,754,763.09	100.00	507,969,782.64	45.16	616,784,980.45

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	82,246,112.99	9.97	80,392,383.56	97.75	1,853,729.43
按组合计提坏账准备	743,130,043.44	90.03	415,968,576.56	55.98	327,161,466.88
其中：账龄组合	667,831,136.87	80.90	414,081,124.83	62.00	253,750,012.04
其他组合	75,298,906.57	9.13	1,887,451.73	2.51	73,411,454.84
合计	825,376,156.43	100.00	496,360,960.12	60.14	329,015,196.31

（2）单项计提坏账准备的其他应收款

债权单位	其他应收款（按单位）	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西省纺织工业供销有限公司	省人事厅借款	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
陕西省纺织工业供销有限公司	业务借款	1,193.22	1,193.22	100.00	预计无法收回
陕西省纺织工业供销有限公司	李纯	1,347.70	1,347.70	100.00	预计无法收回
陕西省纺织工业供销有限公司	王苏妤	7,516.94	7,516.94	100.00	预计无法收回
陕西省纺织工业供销有限公司	综合户	23,701.06	23,701.06	100.00	预计无法收回
西安工业投资集团有限公司	西安终南酒业有限公司	52,483,157.69	52,483,157.69	100.00	预计无法收回
西安工业投资集团有限公司	西安等驾酒业有限公司	22,205,848.08	22,205,848.08	100.00	预计无法收回
西安工业投资集团有限公司	西安正合置业有限公司长安区南山分公司	588,780.00	588,780.00	100.00	预计无法收回
西安工业投资集团有限公司	陕西终南酒业搬迁改造项目建设办公室	1,326,411.00	1,326,411.00	100.00	预计无法收回
西安新鼎诚起重机有限公司	西安标准起重机械有限公司	1,820,698.44	1,820,698.44	100.00	预计无法收回
陕西鼓风（集团）有限公司	寅乾(宁夏)能源科技有限公司	13,119,563.97	13,119,563.97	100.00	涉诉
陕西鼓风（集团）有限公司	迁安市九江线材有限责任公司	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00	涉诉
陕西鼓风（集团）有限公司	西安迈科金属国际集团有限公司	3,707,458.86	2,780,594.15	75.00	诉讼胜诉，破产重组阶段
陕西鼓风（集团）有限公司	芜湖电机厂	90,528.00	90,528.00	100.00	注销
陕西鼓风（集团）有限公司	中国西联自动化仪表集团公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
陕西鼓风（集团）有限公司	园林局	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
陕西鼓风（集团）有限公司	上海隆都建筑安装工程有限公司	16,369.00	16,369.00	100.00	预计无法收回
陕西鼓风（集团）有限公司	宁波港九龙仓仓储有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	涉诉
陕西鼓风（集团）有限公司	陕西延长石油（集团）有限责任公司永坪炼油厂	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
陕西鼓风（集团）有限公司	陕西长庆汽车管理股份有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	涉诉
陕西鼓风（集团）有限公司	佛山市中金圣源仓储管理有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	涉诉
合计		105,576,573.96	99,649,709.25	94.39	

（3）按组合计提坏账准备的其他应收款

① 组合中，按账龄披露的其他应收款

项目	期末余额	
	金额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	130,035,920.13	6,399,145.24
1-2 年（含 2 年）	34,838,079.62	3,015,919.74
2-3 年（含 3 年）	25,260,443.43	3,302,607.93
3 年以上	465,371,695.29	386,283,153.75
合计	655,506,138.47	399,000,826.66

续上表

项目	期初余额	
	金额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	163,507,200.38	8,217,791.70
1-2 年（含 2 年）	39,638,426.69	2,169,882.29
2-3 年（含 3 年）	28,686,279.70	8,877,637.06
3 年以上	435,999,230.10	394,815,813.78
合计	667,831,136.87	414,081,124.83

②其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	355,645,021.66	2.41	8,562,205.72	74,980,289.27	2.52	1,887,133.11
社保、备用金及职工款项	3,667,302.19	0.08	3,047.38	202,147.14	0.10	202.15
押金、保证金组合	795,895.04	0.09	731.90	116,470.16	0.10	116.47
其他组合	3,563,831.77	21.14	753,261.73			
合计	363,672,050.66	2.56	9,319,246.73	75,298,906.57	2.51	1,887,451.73

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,758,164.09	139,609,112.62	336,993,683.41	496,360,960.12
转入第二阶段				
转入第三阶段	-3,011,600.00	-13,258,460.97	16,270,060.97	
转回第二阶段				
转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	457,617.96	2,369,343.82	3,349,932.88	6,176,894.66
本期其他增加				
本期转回	192,878.26	63,722.70	398,432.71	655,033.67
本期转销				
本期核销			15,762.12	15,762.12
其他变动	-2,465.71		6,105,189.36	6,102,723.65
期末余额	17,008,838.08	128,656,272.77	362,320,433.91	507,969,782.64

（5）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
第一名单位	合作订金	250,000,000.00	1 年以内	22.23	
第二名单位	应收股利	27,391,053.54	3 年以上	2.44	27,391,053.54
第三名单位	政府补偿款	22,994,040.00	4-5 年	2.04	1,149,702.00
第四名单位	诉讼冻结	20,000,000.00	1 年以内	1.78	1,000,000.00
第五名单位	政府补助	16,642,071.79	1 年以内	1.48	832,103.59
合计		337,027,165.33		29.97	30,372,859.13

（八） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	1,459,876,154.56	182,807,440.17	1,274,330,363.88
合同履约成本	1,384,179,030.44		1,384,179,030.44
自制半成品及在产品	885,436,151.12	87,377,068.23	800,331,731.10
原材料	357,174,419.39	72,067,644.19	285,572,477.49
委托加工物资	10,870,593.47		10,870,593.47
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,712,179.52	1,620,318.80	4,091,860.72
在途物资	1,624,719.96		1,624,719.96
发出商品	1,206,220.48		1,206,220.48
其他	517,252.58	517,252.58	
合计	4,106,596,721.51	344,389,723.97	3,762,206,997.54

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	2,407,285,114.96	172,280,820.30	2,231,266,604.33
合同履约成本	1,070,779,097.30		1,070,779,097.30
自制半成品及在产品	762,737,191.11	115,422,396.49	649,587,442.83
原材料	400,512,623.58	49,629,388.38	352,348,277.32
委托加工物资	11,629,247.94		11,629,247.94
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,647,327.25	1,703,869.40	3,943,457.85
在途物资			
发出商品			
其他	517,252.58	517,252.58	
合计	4,659,107,854.72	339,553,727.15	4,319,554,127.57

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他减少	
库存商品（产成品）	172,280,820.30	50,017,827.48	3,002,204.37	42,493,411.98		182,807,440.17
自制半成品及在产品	115,422,396.49	10,604,716.11		38,650,044.37		87,377,068.23
原材料	49,629,388.38	31,974,890.31		9,536,634.50		72,067,644.19
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,703,869.40	113,287.17		196,837.77		1,620,318.80
其他	517,252.58					517,252.58
合计	339,553,727.15	92,710,721.07	3,002,204.37	90,876,928.62		344,389,723.97

（九） 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同资产	1,145,034,366.95	83,122,900.06	1,061,911,466.88	1,313,146,315.52	118,015,738.61	1,195,130,576.91

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,145,034,366.95	83,122,900.06	1,061,911,466.88	1,313,146,315.52	118,015,738.61	1,195,130,576.91

1.本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	合并增加	
合同资产减值准备	118,015,738.61	524,749.02	35,417,587.57			83,122,900.06

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.有关合同资产的定性分析

与建造合同相关的金额为公司收到客户根据一系列基于履约的里程碑支付的款项而产生的建造合同下应交付客户的工程余额。本公司先将已执行的工作确认为一项合同资产，在取得对客户的无条件收取合同对价的权利后将确认的合同资产转入应收账款。

本公司提供产品或劳务与客户结算后形成的质保金，公司于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分质保金形成的合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收账款。

（十） 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		42,575,222.22
一年内到期的融资租赁款	178,022,304.45	409,939,904.26
已到期的分期收款销售商品		107,154.57
一年内到期的资产处置分期收款	28,624,028.12	13,419,096.31
一年内到期的应收保理款		179,537,589.00
合计	206,646,332.57	645,578,966.36

（十一） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税	309,830,049.29	244,637,250.48
供应链项目应收款项	346,897,458.19	386,169,715.53
预交所得税及其他税款	10,275,899.77	11,121,930.64
合同取得成本	3,635,254.97	5,164,377.50
待处置的 Bioval Rumunsko 公司("Bioval")股权	2,343,057.23	2,469,507.94
待摊费用	330,868.76	400,252.46

项目	期末余额	期初余额
历史遗留问题	1,142.12	35,770.32
出口增值税退税	10,204,315.49	
其他债权投资		3,228.77
其他	1,580,957.87	12,656,114.04
合计	685,099,003.69	662,658,147.68

（十二） 债权投资

1.债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电力债券	31,300.00		31,300.00
广发收益宝 1 号	3,300,000.00		3,300,000.00
国恩回报 8 号、12 号			
扬帆周添利 3 号			
债权投资利息			
财产权信托计划	931,291.88	9,366.48	921,925.40
西安恒泰机械制造厂债券	26,070.00	26,070.00	
合计	4,288,661.88	35,436.48	4,253,225.40

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电力债券	31,300.00		31,300.00
广发收益宝 1 号	3,300,000.00		3,300,000.00
国恩回报 8 号、12 号	24,587,714.64		24,587,714.64
扬帆周添利 3 号	500,000.00		500,000.00
债权投资利息	2,473,743.71		2,473,743.71
财产权信托计划	933,746.16	9,366.48	924,379.68
西安恒泰机械制造厂债券	26,070.00	26,070.00	
合计	31,852,574.51	35,436.48	31,817,138.03

2. 债权投资本期无新增减值准备。

（十三） 长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	498,133,165.60	2,490,665.83	495,642,499.77	
其中：未实现融资收益	31,234,535.04		31,234,535.04	5.60%-6.50%
分期收款销售商品				
其中：未实现融资收益				
资产处置分期收款	131,126,858.94	1,356,000.00	129,770,858.94	2.05%
其中：未实现融资收益	80,409,141.06		80,409,141.06	12.56%
小 计	629,260,024.54	3,846,665.83	625,413,358.71	
减：1 年内到期的长期应收款	208,896,917.02	2,250,584.45	206,646,332.57	
合计	420,363,107.52	1,596,081.38	418,767,026.14	

续上表

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	777,852,567.26	3,889,262.84	773,963,304.42	
其中：未实现融资收益	40,320,993.46		40,320,993.46	5.60%-6.50%
分期收款销售商品	474,765.50	367,610.93	107,154.57	
其中：未实现融资收益				
资产处置分期收款	88,153,467.59	135,600.00	88,017,867.59	2.05%
其中：未实现融资收益	117,958,532.41		117,958,532.41	12.56%
小 计	866,480,800.35	4,392,473.77	862,088,326.58	
减：1 年内到期的长期应收款	426,029,365.59	2,563,210.45	423,466,155.14	
合计	440,451,434.76	1,829,263.32	438,622,171.44	

2.公司本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,392,473.77			4,392,473.77
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	545,807.94			545,807.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,846,665.83			3,846,665.83

（十四） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	90,369,680.54			90,369,680.54
对合营企业投资	201,402,712.91	-1,330,827.96		200,071,884.95
对联营企业投资	1,247,688,430.18	85,165,057.72	176,976,329.72	1,155,877,158.18
小计	1,539,460,823.63	83,834,229.76	176,976,329.72	1,446,318,723.67
减：长期投资减值准备	80,269,680.54			80,269,680.54
小计	80,269,680.54			80,269,680.54
合计	1,459,191,143.09	83,834,229.76	176,976,329.72	1,366,049,043.13

2. 长期股权投资明细

（1）子公司

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安等驾酒业有限公司	17,535,400.00			17,535,400.00
西安终南酒业有限公司	1,563,000.00			1,563,000.00
西安拖拉机厂	21,023,872.21			21,023,872.21
西安钟表材料厂	17,034,069.20			17,034,069.20
凯德（西安）造纸机械织物有限公司	21,764,248.94			21,764,248.94
西安科技大市场有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安技术产权交易公司	1,800,000.00			1,800,000.00
西安科技金融服务中心有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
西安科投物业管理有限公司	700,000.00			700,000.00
陕西省药材公司东城采购供应站	567,241.43			567,241.43
陕西凯旋宾馆	2,037,585.40			2,037,585.40
陕西省医电仪器厂	307,263.36			307,263.36
小计	90,369,680.54			90,369,680.54
减值准备	80,269,680.54			80,269,680.54
合计	10,100,000.00			10,100,000.00

注：1. 根据市国资发【2015】115号文件《西安市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意对终南酒业实施清算的批复》，报告期子公司西安终南酒业有限公司、西安等驾酒业有限公司进入清算程序未纳入合并范围。

2.西安钟表材料厂、西安拖拉机工商已吊销，无法提供相关财务信息，未纳入合并范围。

3.本公司二级子公司西安科技投资公司（以下简称“科投公司”）的对其下属子公司西安科技金融服务中心有限公司、西安科技大市场有限公司、西安科投物业管理有限公司及西安技术产权交易公司，持股比例分别为100%、80%、70%及51.42%。本公司对下属子公司无实质控制权且无法合并报表，原因系子公司业务关系仍归市科技局管理，开展业务仍需要科技局的项目支持，因此未纳入合并范围。

4.陕西省药材公司东城采购供应站 2016年7月因法人任江宁私自组织生产、销售假药被公安机关拘留、判刑，导致停业:2017年1月被陕西省药品监督管理部门撤销《药品经营质量管理规范认证证书》:2021年5月25日被工商管理部门吊销《营业执照》。单位的财务资料早已被相关执法部门收取，

无财务账资料和实物资产。

5.陕西凯旋宾馆于 2007 年7月职代会通过决议改制及职工安置方案，2007年11月经西安市国资委批复后，金花北路 16 号资产(凯旋宾馆建筑面积1.1万平方米两栋楼 土地面积 12.2余亩)由原陕西省药材公司进行改制，处置后打包归还银行贷款1.6亿(本金 9611.5 万元，利息 6388.5万元)，本金于2007年3月进行账务处理，利息为银行计算数字。职工采取买断和分流方式进行安置，职工安置费用 400余万(五金一险，补偿金)。2008年1月职工安置完毕,无财务账资料和实物资产。自 2006年上半年停业后营业执照未进行年检，营业执照已于2011 年 3月 4日吊销。

6.陕西省医电仪器厂处于歇业状态，营业执照已于 2011年3月4日被吊销，无法提供会计科目明细和相关资料。

7.凯德（西安）造纸机械织物有限公司银行及税务资料已经注销，工商尚未完成注销，未纳入合并范围。

（2）合营企业和联营企业

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
合计	1,461,898,184.25	1,449,091,143.09	124,131,157.68	176,976,329.72	23,114,977.90
二、合营企业					-1,330,827.96
四川协同顺应新材料基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	199,331,810.38			-1,337,683.51
陕西资本市场服务中心有限公司	3,000,000.00	2,070,902.53			6,855.55
小计	203,000,000.00	201,402,712.91			-1,330,827.96
三、联营企业	1,258,898,184.25	1,247,688,430.18	124,131,157.68	176,976,329.72	24,445,805.86
西部超导材料科技股份有限公司	270,538,661.44	321,856,519.80		10,816,163.36	29,634,461.86

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
陕西浩物威豪专用汽车有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			
西安西部新锆科技股份有限公司	106,240,757.68	67,633,600.00	38,607,157.68		
西安聚能高温合金材料科技有限公司	32,500,000.00	32,500,000.00			
西安航空航天投资股份有限公司	324,324,000.00	290,000,000.00	34,324,000.00		
西安天力复合金属材料股份有限公司	34,710,000.00	34,124,904.45			3,228,814.30
西安863软件孵化器有限公司	366,059.18	366,059.18			
航天国华生态环境有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00			
西安标准自动化科技有限公司	2,000,000.00	1,582,505.15			-107,137.79
长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	1,350,000.00	1,424,194.69			-394,893.10
西安陕鼓汽轮机有限公司	4,000,000.00	4,709,499.84			-368,478.41
宝信国际融资租赁有限公司	140,414,154.05	18,418,022.65			-18,418,022.65
西安常青资本管理有限公司	2,100,000.00	2,743,415.85	1,200,000.00		800,064.49
西安鑫源产业投资中心合伙企业（有限合伙）	180,890,147.07	358,837,599.10		166,160,166.36	8,700,133.21
西安永祥包装有限责任公司	300,000.00	300,000.00			
陕西润和医药有限公司	2,340,000.00	2,340,000.00			

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
陕西华远医药集团西安医疗器械药品有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			450,000.00
陕西华远医药集团医疗器械有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			1,350,000.00
陕西华远医药集团汉中医疗器械有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			450,000.00
陕西华远医药集团申宝有限公司	434,100.00	434,100.00			
庆阳新华远医药有限公司	470,000.00				
通用环球（西安）健康医院管理有限公司	74,920,304.83	79,418,009.47			-879,136.05
陕西坤汇电子科技有限公司					
西安三重航空科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
小计	1,258,898,184.25	1,247,688,430.18	124,131,157.68	176,976,329.72	24,445,805.86

续上表

被投资单位	本期增减变动					期末余额	期末减值准备
	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		
合计		-48,813,816.57	14,598,089.25			1,355,949,043.13	
二、合营企业							
四川协同顺应新材料基金合伙企业（有限合伙）						197,994,126.87	

被投资单位	本期增减变动					期末余额	期末减值准备
	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		
陕西资本市场服务中心有限公司						2,077,758.08	
小计						200,071,884.95	
三、联营企业							
西部超导材料科技股份有限公司		-44,485,274.85				296,189,543.45	
陕西浩物威豪汽车销售有限公司						3,000,000.00	
西部新锆核材料科技有限公司						106,240,757.68	
西安聚能高温合金材料科技有限公司						32,500,000.00	
西安航空航天投资股份有限公司						324,324,000.00	
西安天力复合金属材料股份有限公司		-4,328,541.72	780,000.00			32,245,177.03	
西安 863 软件孵化器有限公司						366,059.18	
西安正合再生能源有限责任公司						13,000,000.00	
西安标准自动化科技有限公司						1,475,367.36	
长春旭阳陕鼓能源科技有限公司						1,029,301.59	
西安陕鼓汽轮机有限公司						4,341,021.43	
宝信国际融资租赁有限公司							
西安常青资本管理有限公司			1,500,000.00			3,243,480.34	

被投资单位	本期增减变动					期末余额	期末减值准备
	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		
西安鑫源产业投资中心合伙企业（有限合伙）			10,068,089.25			191,309,476.70	
西安永祥包装有限责任公司						300,000.00	
陕西润和医药有限公司						2,340,000.00	
陕西华远医药集团西安医疗器械药品有限公司			450,000.00			3,000,000.00	
陕西华远医药集团医疗器械有限公司			1,350,000.00			9,000,000.00	
陕西华远医药集团汉中医疗器械有限公司			450,000.00			3,000,000.00	
陕西华远医药集团申宝有限公司						434,100.00	
庆阳新华远医药有限公司							
通用环球（西安）健康医院管理有限公司						78,538,873.42	
陕西坤汇电子科技有限公司							
西安三重航空科技有限公司						50,000,000.00	
小计						1,155,877,158.18	

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	西安鑫源产业投资中心合伙企业（有限合伙）	四川协同顺应新材料基金合伙企业（有限合伙）	宝信国际融资租赁有限公司	西安鑫源产业投资中心合伙企业（有限合伙）	四川协同顺应新材料基金合伙企业（有限合伙）	宝信国际融资租赁有限公司

流动资产	6,655,153.75	7,424.82	1,241,428,424.67	218,399,506.91	10,511.05	1,354,053,970.42
非流动资产	200,000,000.00	602,000,000.00	16,231,528.03	238,264,498.91	602,000,000.00	20,956,988.03
资产合计	206,655,153.75	602,007,424.82	1,257,659,952.70	456,664,005.82	602,010,511.05	1,375,010,958.45
流动负债	161,877.64	6,045,257.88	391,348,306.19		2,021,917.81	1,024,119,294.41
非流动负债			593,391,336.51			1,515,478.43
负债合计	161,877.64	6,045,257.88	984,739,642.70		2,021,917.81	1,025,634,772.84
净资产合计	206,493,276.11	595,962,166.94	272,920,310.00	456,664,005.82	599,988,593.24	349,376,185.61
按持股比例计算的净资产份额	3,243,480.34	197,994,126.87	75,326,005.55	2,743,415.85	199,331,758.55	18,418,022.65
营业收入			25,964,885.61			12,120,155.32
财务费用		86.23			-6,252.72	-339,263.72
所得税费用						8,189,083.79
净利润	11,119,311.01	-2,004,508.49	-76,455,875.61	2,991,714.68	-2,015,665.09	-88,565,866.96
综合收益总额	11,119,311.01	-2,004,508.49	-76,455,875.61	2,991,714.68	-2,015,665.09	-88,565,866.96
本年度收到的来自联营企业的股利	10,068,089.25					

（十五） 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
山西信恒翔股权投资合伙企业（有限合伙）		200,000,000.00
长安国际信托股份有限公司	103,993,631.97	176,286,468.19
北京润邦基业投资中心(有限合伙)	150,000,000.00	150,000,000.00
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	131,617,586.53	142,969,549.92
中航西飞民用飞机有限责任公司	125,000,000.00	125,000,000.00
西安纺织控股有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
陕西分布式能源股份有限公司	93,749,519.96	94,330,529.94
中冶华天工程技术有限公司	76,315,943.43	69,545,472.61
济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）	51,664,186.82	66,343,463.39
陕西信用增进有限责任公司	70,581,455.77	65,739,860.70
中冶赛迪工程技术股份有限公司	63,426,179.44	60,847,358.69
嘉兴冀石股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00
陕西西安国资国企综合改革试验基金（有限合伙）	100,000,000.00	50,000,000.00
西安欧中材料科技有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
西安赛隆增材技术股份有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
苏州君骏德股权投资合伙企业（有限合伙）	41,591,552.23	43,689,888.60
宁波梅山保税港区启安股权投资合伙企业（有限合伙）	27,925,051.83	39,993,293.80
西安华美机械有限责任公司	35,334,555.39	34,558,793.59
陕西诺贝特自动化科技股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
陕西佰美基因股份有限公司	29,999,998.00	29,999,998.00
西安赛特新材料科技股份有限公司	27,454,537.80	27,454,537.80
西安国水风电设备股份有限公司	12,700,000.00	12,700,000.00
西安腾飞信息技术孵化器有限公司	12,101,794.00	12,101,794.00
北京君联名德股权投资合伙企业（有限合伙）	4,659,527.58	11,789,358.85
上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,553,011.32	11,372,720.83
其他	9,207,800.24	10,165,229.66
西安英检大数据科技有限公司	333,333.33	333,333.33
西安中南包装材料有限责任公司	230,000.00	230,000.00
西安创新设计研究院有限公司	180,000.00	180,000.00
西安知金汇融科技服务有限公司		152,695.46

项目	期末余额	期初余额
新材料新能源产业发展股权投资基金合伙企业	66,667,000.00	
西安工投国港新材料新能源产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
合计	1,473,286,665.64	1,705,784,347.36

2. 期末其他权益工具情况

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）		295,923.27	55,735,586.58			
长安国际信托股份有限公司		-72,292,836.22	30,400,298.97			
陕西分布式能源股份有限公司		-581,009.98	-6,250,480.04			
中冶华天工程技术有限公司		6,770,470.82	65,615,276.24			
陕西信用增进投资股份有限公司	1,985,026.30	4,841,595.07	20,664,002.94			
中冶赛迪工程技术股份有限公司	632,802.98	2,578,820.75	60,454,617.15			
济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）		-9,256,152.83	34,291,159.37			
苏州君骏德股权投资合伙企业（有限合伙）	562,080.21	-977,693.70	1,750,363.30			
西安华美机械有限责任公司	393,750.00	775,761.80	25,119,856.99			
宁波梅山保税港区启安股权投资合伙企业（有限合伙）		-12,068,241.97	22,312,019.83			
山西信恒翔股权投资合伙企业（有限合伙）		68,186,301.37		68,186,301.37		处置股权投资
嘉兴冀石股权投资合伙企业（有限合伙）		10,365,500.00		10,365,500.00		处置股权投资
上海复兴创富股权投资基金	2,130,673.40	-2,819,709.51	8,553,011.31			
北京君联名德股权投资合伙企业（有限合伙）	1,634,985.88	-5,094,679.14	-17,009,478.01			
其他	28,235.35	-370,169.83	-58,972,816.90	-10,200,503.18		被投资单位注销清算
西安国水风电设备股份有限公司	44,141.16					
陕西西安国资国企综合改革试验基金(有限合伙)	7,310,466.24					

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安腾飞信息技术孵化器有限公司	2,221,090.02					
合计	16,943,251.54	-9,646,120.10	242,663,417.73	68,351,298.19		

（十六） 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
西安青实尚鑫股权投资合伙企业(有限合伙)		1,830,000.00
西安环大学科技创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
西安高科西房赋能股权投资合伙企业（有限合伙）	7,852,097.49	7,776,977.49
西安博瑞集信电子科技有限公司	27,630,692.00	11,629,952.00
西安青实尚森股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	800,000.00
西安芯派电子科技有限公司	1,214,020.00	1,214,020.00
陕西诺贝特自动化科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
陕西兴化化学股份有限公司	26,754,335.78	35,021,177.16
盛世长安股权投资基金集合信托计划	14,546,496.65	13,583,470.67
合计	103,797,641.92	96,855,597.32

（十七） 投资性房地产（成本计量）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	230,903,108.05	80,616,615.94		311,519,723.99
1.房屋、建筑物	195,371,119.27	80,616,615.94		275,987,735.21
2.土地使用权	35,531,988.78			35,531,988.78
二、累计折旧（摊销）合计	111,110,516.15	6,008,437.53		117,118,953.68
1.房屋、建筑物	102,695,224.94	5,010,901.63		107,706,126.57
2.土地使用权	8,415,291.21	997,535.90		9,412,827.11
三、投资性房地产账面净值合计	119,792,591.90			194,400,770.31
1.房屋、建筑物	92,675,894.33			168,281,608.64
2.土地使用权	27,116,697.57			26,119,161.67
四、减值准备合计	4,754,713.75			4,754,713.75
1.房屋、建筑物	4,754,713.75			4,754,713.75
2.土地使用权	0.00			0.00
五、账面价值合计	115,037,878.15			189,646,056.56
1.房屋、建筑物	87,921,180.58			163,526,894.89
2.土地使用权	27,116,697.57			26,119,161.67

（十八） 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,142,342,676.57	4,458,262,024.51
固定资产清理	22,321,906.60	57,076,450.75

项目	期末余额	期初余额
合计	4,164,664,583.17	4,515,338,475.26

1. 固定资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	8,361,041,492.98	159,264,054.86	75,281,369.68	8,447,892,093.51
其中：土地资产	53,878,038.02		453,146.25	53,424,891.77
房屋及建筑物	2,955,308,441.48	49,453,109.52		3,004,761,551.00
机器设备	5,124,956,757.99	101,348,101.80	66,060,987.16	5,160,243,872.63
运输工具	48,147,412.67	2,375,347.04	3,610,728.79	46,912,030.92
电子设备	126,005,468.92	5,885,638.26	4,420,055.85	127,471,051.33
办公设备	6,943,355.32	3,001,887.85	127,577.77	9,817,665.40
酒店业家具				
其他	45,802,018.58	67,885.74	608,873.86	45,261,030.46
二、累计折旧合计：	3,873,316,861.65	435,631,649.93	35,400,673.53	4,275,632,685.52
其中：土地资产				
房屋及建筑物	987,502,739.00	97,021,144.45		1,086,608,730.92
机器设备	2,738,902,713.53	325,004,699.55	27,627,178.41	3,036,280,234.67
运输工具	40,209,926.42	2,107,787.57	3,558,139.06	38,759,574.93
电子设备	89,280,112.52	9,770,171.50	3,363,889.25	95,686,394.77
办公设备	4,906,312.28	558,503.54	114,749.95	5,350,065.87
酒店业家具				
其他	12,515,057.90	1,169,343.32	736,716.86	12,947,684.36
三、固定资产账面净值合计	4,487,724,631.33			4,172,259,407.99
其中：土地资产	53,878,038.02			53,424,891.77
房屋及建筑物	1,967,805,702.48			1,918,152,820.08
机器设备	2,386,054,044.46			2,123,963,637.96
运输工具	7,937,486.25			8,152,455.99
电子设备	36,725,356.40			31,784,656.56
办公设备	2,037,043.04			4,467,599.53
酒店业家具				
其他	33,286,960.68			32,313,346.10
四、减值准备合计	29,462,606.82	588,322.62	134,198.02	29,916,731.42

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	1,788.46			1,788.46
房屋及建筑物	7,049,996.04			7,049,996.04
机器设备	21,457,660.90	544,387.62	120,789.53	21,881,258.99
运输工具	395,829.39			395,829.39
电子设备	557,332.03	43,935.00	13,408.49	587,858.54
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	4,458,262,024.51			4,142,342,676.57
其中：土地资产	53,876,249.56			53,423,103.31
房屋及建筑物	1,960,755,706.44			1,911,102,824.04
机器设备	2,364,596,383.56			2,102,082,378.97
运输工具	7,541,656.86			7,756,626.60
电子设备	36,168,024.37			31,196,798.02
办公设备	2,037,043.04			4,467,599.53
酒店业家具				
其他	33,286,960.68			32,313,346.10

（1）期末对外担保、抵押的固定资产见所有权和使用权受到限制的资产披露情况。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
赤峰秦风气体有限公司房屋及建筑物	414,604,948.95	土地证已取得，房屋权属证书正在办理中
渭南陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	57,223,968.85	土地系租赁，无法办理产权证书
唐山秦风气体有限公司房屋及建筑物	55,809,477.89	土地系租赁，无法办理产权证书
六安秦风气体有限公司房屋及建筑物	47,571,875.08	土地系租赁，无法办理产权证书
临汾陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	45,981,084.69	土地系租赁，无法办理产权证书
徐州陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	34,531,367.83	土地系租赁，无法办理产权证书
能源互联岛项目房屋建筑物	31,678,117.58	正在办理产权证书
呼和浩特秦风气体有限公司房屋及建筑物	30,130,088.48	土地系租赁，无法办理产权证书
准格尔旗鼎承气体有限公司房屋及建筑物	26,347,853.91	土地系租赁，无法办理产权证书
扬州秦风气体有限公司房屋及建筑物	24,377,542.49	土地系租赁，无法办理产权证书
铜陵秦风气体有限公司房屋及建筑物	20,604,537.37	土地系租赁，无法办理产权证书
石家庄陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	12,329,529.30	土地系租赁，无法办理产权证书
章丘秦风气体有限公司房屋及建筑物	5,989,857.16	土地系租赁，无法办理产权证书
开封陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	5,484,624.92	土地系租赁，无法办理产权证书
污水综合厂房项目房屋建筑物	658,806.85	未取得土地证，无法办理产权证书
西仪集团房屋及建筑物	28,125,482.36	房屋建筑物尚未取得房产证，厂区主要房屋建筑物多为 1960 年前后建造
沈杜路仓库	260,595.93	租赁的土地无法办理产权证书
质检通讯楼	15,794.80	历史遗留问题，暂无法办理产权证书
合计	841,725,554.44	

（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
政府收储土地的地上建筑物		359,801.79	政府收储土地
房屋建筑物及机器设备	22,321,906.60	56,716,648.96	待处置
合计	22,321,906.60	57,076,450.75	

（十九） 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	886,442,832.66	540,374,723.93
合计	886,442,832.66	540,374,723.93

1.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
时空分拣系统工程	4,145,253.92		4,145,253.92	2,785,448.87		2,785,448.87
东方蓝天钛金生产基地工装模具库房项目				314,300.56		314,300.56
迁建技改项目	11,804,713.91		11,804,713.91	4,194,745.77		4,194,745.77
终南文化养生苑	1,150,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00	1,150,000.00	
标准厂房建设项目	74,031,902.66		74,031,902.66	56,967,963.04		56,967,963.04
电开公司厂房改造项目工程	3,850,305.35		3,850,305.35	3,850,305.35		3,850,305.35
秦创原西安工投泾河智造园项目	1,013,263.93		1,013,263.93	594,339.63		594,339.63
热处理搬迁技改建设项目	39,546,219.33		39,546,219.33	37,987,418.08		37,987,418.08
冲压件技改设备				3,304,955.78		3,304,955.78
冲压件技改项目				214,269.17		214,269.17
其他				13,500.00		13,500.00
泾阳新厂区项目	131,179,552.08		131,179,552.08	92,131,175.27		92,131,175.27
数智化建设	110,526.30		110,526.30	39,325.00		39,325.00
沁元大厦	2,212,819.62		2,212,819.62	2,212,819.62		2,212,819.62
内控管理系统				352,830.18		352,830.18
23 年综合技改项目	961,187.18		961,187.18	439,043.73		439,043.73
改造工程	89,009,398.97	89,009,398.97		89,009,398.97	89,009,398.97	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合成革含DMF高浓度废水集中回收处置项目	70,863,672.89	67,179,830.70	3,683,842.19	70,460,904.46	67,179,830.70	3,281,073.76
福建龙钢项目	197,353,790.72		197,353,790.72	193,053,434.81		193,053,434.81
高新区中央创新区综合能源输配管网一期工程	100,757,155.02		100,757,155.02	74,799,433.13		74,799,433.13
高新区中央创新区综合能源输配管网二期工程	36,000,932.00		36,000,932.00	20,249,137.08		20,249,137.08
新疆中合项目60000Nm3/h空分装置	189,816,521.79		189,816,521.79	8,229,746.12		8,229,746.12
其他零星工程	44,771,504.35	34,465,893.38	10,305,610.97	57,421,882.25	22,062,423.27	35,359,458.98
泾河产业园区供电专线增容项目	1,908,256.88		1,908,256.88			
西工投重卡换电站泾河产业园站	12,879,412.69		12,879,412.69			
晋开三期气化装置项目	39,572,349.42		39,572,349.42			
凌源钢铁30000NMH3制氧站综合项目	12,190,149.10		12,190,149.10			
徐钢集团三期装备技改工业气体项目	13,119,067.60		13,119,067.60			
合计	1,078,247,955.71	191,805,123.05	886,442,832.66	719,776,376.87	179,401,652.94	540,374,723.93

2. 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	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例	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
西工投重卡换电站泾河产业园站	39,857,800.00		12,879,412.69			12,879,412.69	32.31	32.31				自筹
东方蓝天钛金生产基地工装模具库房项目	3,887,172.89	314,300.56	2,847,649.63	3,161,950.19			100.00	100				自筹
迁建技改项目	12,220,000.00	4,194,745.77	7,609,968.14			11,804,713.91	77. 00	77.00				自筹
新疆中合项目 60000Nm3/h 空分装置	270,305,393.29	8,229,746.12	181,586,775.67			189,816,521.79	70.22	70.22				自筹
福建龙钢 42000Nm3 空分设备项目	229,855,335.10	193,053,434.81	4,300,355.91			197,353,790.72	85.86	85.86				向工投集团借款
高新区中央创新区综合能源输配管网一期工程	260,000,000.00	74,799,433.13	70,843,683.62	44,885,961.73		100,757,155.02	56.01	56.01	3,195,097.56	2,175,947.42	2.7	自筹
高新区中央创新区综合能源输配管网二期工程	286,550,000.00	20,249,137.08	15,751,794.92			36,000,932.00	12.56	12.56	18,771.22	18,771.22	2.72	自筹

3.在建工程减值准备变动

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他项目	22,062,423.27	12,403,470.11		34,465,893.38
合成革含DMF高浓度废水集中回收处置项目	67,179,830.70			67,179,830.70
终南文化养生苑	1,150,000.00			1,150,000.00
改造工程	89,009,398.97			89,009,398.97
合计	179,401,652.94	12,403,470.11		191,805,123.05

（二十） 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	52,106,911.82	34,350,136.76	879,690.27	85,577,358.31
其中：房屋建筑物	28,343,695.72	14,336,429.61	544,913.19	42,135,212.14
土地	19,610,103.43	11,738,895.27		31,348,998.70
运输设备	2,966,759.17	4,930,440.24	290,746.35	7,606,453.06
机器设备	1,186,353.50	3,344,371.64	44,030.73	4,486,694.41
二、累计折旧合计	12,685,641.14	13,886,366.05	528,314.17	26,043,693.02
其中：房屋建筑物	6,648,669.90	7,870,947.82	324,927.05	14,194,690.67
土地	4,303,438.33	2,400,222.66		6,703,660.99
运输设备	1,517,857.59	2,435,842.91	188,149.85	3,765,550.65
机器设备	215,675.32	1,179,352.66	15,237.27	1,379,790.71
三、账面净值合计	39,421,270.68			59,533,665.29
其中：房屋建筑物	21,695,025.82			27,940,521.47
土地	15,306,665.10			24,645,337.71
运输设备	1,448,901.58			3,840,902.41
机器设备	970,678.18			3,106,903.70
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
土地				
运输设备				
机器设备				
五、账面价值合计	39,421,270.68			59,533,665.29
其中：房屋建筑物	21,695,025.82			27,940,521.47
土地	15,306,665.10			24,645,337.71
运输设备	1,448,901.58			3,840,902.41
机器设备	970,678.18			3,106,903.70

（二十一）无形资产

1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,579,679,562.47	15,324,059.55	3,899,803.29	1,591,103,818.73
其中：软件	121,620,317.28	17,800,227.60	976,894.22	138,443,650.66
土地使用权	1,131,260,138.10	-104,965.48		1,131,155,172.62
专利权	71,642,909.08	-86,733.03	1,270,447.30	70,285,728.75

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	104,392,195.39	-2,284,469.54	1,652,461.77	100,455,264.08
特许权	150,764,002.62			150,764,002.62
二、累计摊销合计	426,592,930.61	44,877,734.34	3,531,255.07	467,939,409.88
其中：软件	93,278,843.32	14,003,442.78	795,652.99	106,486,633.11
土地使用权	145,533,293.48	15,064,118.41		160,597,411.89
专利权	63,667,359.74	3,196,642.41	1,155,167.22	65,708,834.93
商标权	84,095,524.51	7,535,855.84	1,580,434.86	90,050,945.49
特许权	40,017,909.56	5,077,674.90		45,095,584.46
三、无形资产减值准备合计	1,309,313.54	8,644,087.80		9,953,401.34
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权	283,273.83	8,644,087.80		8,927,361.63
特许权	1,026,039.71			1,026,039.71
四、账面价值合计	1,151,777,318.32			1,113,211,007.51
其中：软件	28,341,473.96			31,957,017.55
土地使用权	985,726,844.62			970,557,760.73
专利权	7,975,549.34			4,576,893.82
商标权	20,013,397.05			1,476,956.96
特许权	109,720,053.35			104,642,378.45

注：1.无形资产原值本期增加出现负数系外币折算差额。

2.期末无形资产中不存在处于开发阶段的费用支出情况。

3.未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理工程土地使用权	597,520.60	公司于2008年3月与西安市临潼区土地储备中心签订《征地协议》，受让位于临潼区代王街道办事处的一宗土地，用作污水处理工程。宗地总面积7.02亩，土地使用权证尚在办理中
生态园及家属区一二区之间土地使用权	2,344,902.01	2008年3月18日，陕西鼓风机（集团）有限公司与区国土局签订《征地协议》，征得生态园和一二区之间土地，协议面积103亩，土地使用权证尚在办理中
停车场土地使用权	7,222,271.16	2006年4月27日陕西鼓风机（集团）有限公司与西安市国土资源局临潼分局签订《国有土地使用权“协议出让”协议》，协议出让运输车库（运输停车场），运输停车场实际测量面积13.1915亩，用于建设运输车库等项目，土地使用权证尚在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	10,164,693.77	

（二十二） 开发支出

1. 明细

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
西北大学课题研究	300,000.00					300,000.00
供应链平台二期	438,420.21	262,573.42		700,993.63		
金服云升级项目	211,555.06	436,593.29		647,148.35	1,000.00	
IMO 智能巡检运维系统 V1.0 技术开发（委托）	307,783.02					307,783.02
企业大数据分析管理平台二期		637,460.52			85,777.92	551,682.60
数字智能化管控平台		72,641.51				72,641.51
数字化运营管理平台项目搭建费		395,500.00				395,500.00
合计	1,257,758.29	1,804,768.74		1,348,141.98	86,777.92	1,627,607.13

（二十三） 商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉账面原值	151,739,682.59	159,928,808.32
减：商誉减值准备	104,256,489.37	101,602,518.60
合计	47,483,193.22	58,326,289.72

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		外币报表折算差异		
EKOL 子公司	3,833,511.38		196,294.26	3,637,217.12
EKOL	156,095,296.94		7,992,831.47	148,102,465.47
合计	159,928,808.32		8,189,125.73	151,739,682.59

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	外币报表折算差异	本期减少	期末余额
EKOL 子公司	3,833,511.38			196,294.26	3,637,217.12
EKOL	97,769,007.22	8,068,510.43		5,218,245.40	100,619,272.25
合计	101,602,518.60	8,068,510.43		5,414,539.66	104,256,489.37

本公司子公司陕鼓动力评估了商誉的可收回金额，资产组 EKOL 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2025 年至 2029 年的财务预算确定，并采用 14.37%的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

（二十四） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
催化剂	21,851,044.26	2,951,094.41	17,616,576.61		7,185,562.06
改造、改良及改扩建等支出	15,241,655.40	4,510,686.54	2,240,638.14		17,511,703.80
装修费、开办费及零星工程费用摊销	13,143,187.74	1,001,269.77	4,180,073.50		9,964,384.01
融资服务费	8,000,000.00		3,000,000.00		5,000,000.00
搬迁费	2,925,581.16	1,654,678.89	2,781,147.39		1,799,112.66
诉讼费	1,913,059.00		673,569.40	508,003.25	731,486.35
改制费用	1,484,277.48			1,484,277.48	
摊销淬火油	764,583.64		179,893.80		584,689.84
信托委贷通道费	731,431.79	159,687.55	468,943.30		422,176.04
样机及型式试验	246,637.65			246,637.65	
热力管网费用	172,866.91		77,722.57		95,144.34
房屋装修支出	134,505.68		114,157.80		20,347.88
其他	53,047.12			53,047.12	
其他待摊	40,707.97	11,327.43	47,678.70		4,356.70
移动燃烧装置费用		2,560,456.60	320,058.20	60,733.70	2,179,664.70
二期回收装置残液蒸发车间修理费		676,390.83	146,558.38		529,832.45
合计	66,702,585.80	13,525,592.02	31,847,017.79	2,352,699.20	46,028,460.83

（二十五） 递延所得税资产/递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	790,442,679.94	4,050,881,270.49	768,642,049.55	4,010,377,059.31
资产减值准备	452,741,191.60	2,516,007,750.29	410,979,599.23	2,378,972,913.49
可抵扣亏损	8,752,165.52	35,008,662.07	212,445.97	1,416,306.45

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
预计负债	107,847,308.99	437,454,005.32	139,428,464.80	558,938,133.26
职工薪酬	40,634,039.14	236,200,429.84	38,552,698.43	230,838,738.84
内部交易未实现利润	123,719,497.59	501,468,640.56	106,038,139.10	428,688,044.63
租赁负债	10,473,659.93	51,287,494.53	7,607,156.12	39,830,685.18
交易性金融资产公允价值变动	5,304,608.35	21,218,433.40	2,771,975.96	11,117,108.18
股权激励分摊费用递延所得税	31,378,688.53	207,729,289.90	38,935,717.71	259,571,451.36
其他权益工具投资公允价值变动	105,000.00	420,000.00	18,426,698.93	73,706,795.73
预计费用	3,705,657.75	14,822,631.00		
其他	5,780,862.54	29,263,933.58	5,689,153.30	27,296,882.19
二、递延所得税负债	99,982,083.82	447,191,121.99	126,743,377.42	549,482,044.92
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,939,691.86	14,578,282.04	3,153,620.16	15,220,310.03
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	56,059,773.02	260,107,744.57	93,858,430.90	405,382,480.67
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,365,545.11	16,093,287.29	4,075,789.90	21,451,525.79
固定资产加速折旧等	372,113.60	2,388,383.46	442,932.74	2,952,884.95
租赁确认递延所得税	10,547,245.49	47,232,565.69	9,102,236.82	40,033,375.89
长期应收款确认资产处置收益	26,697,714.74	106,790,858.94	16,110,366.90	64,441,467.59

2.未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	675,040,006.18	653,214,070.76
可抵扣亏损	1,499,226,411.62	1,188,130,862.72
合计	2,174,266,417.80	1,841,344,933.48

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	期末金额	期初金额	备注
2024 年		185,599,075.88	
2025 年	48,855,359.23	50,546,093.01	
2026 年	295,442,781.13	295,948,217.62	
2027 年	212,190,918.89	219,970,342.32	
2028 年	326,271,719.10	320,021,362.02	

2029 年	480,588,300.78	863,702.35	
无固定期限	135,877,332.49	115,182,069.52	
合　计	1,499,226,411.62	1,188,130,862.72	

（二十六） 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程款	88,869,829.25	78,565,945.41
预付厂办大集体改革款	77,173,625.87	77,167,311.47
合同资产	2,412,130.03	4,933,306.15
待处置的土地使用权	13,237,146.73	12,877,344.94
生活三区		107,784,672.54
103、104 小区	261,656,229.91	269,751,732.56
非经营性资产	9,071,423.03	8,525,345.00
长期保理款		17,977,014.00
住房周转金	3,553,378.14	3,553,378.14
特准储备物资	13,059,203.50	13,059,203.50
合同取得成本	7,818,102.82	
委托贷款	44,572,108.52	
其他	3,245,015.53	4,576,034.05
合计	524,668,193.33	598,771,287.76

（二十七） 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	105,055,827.77	296,371,893.10
抵押借款	9,007,319.00	100,284,280.46
保证借款	87,000,000.00	217,159,943.52
信用借款	6,071,303,499.18	3,571,559,598.13
合计	6,272,366,645.95	4,185,375,715.21

2.本公司截至本报告期末无逾期借款。

（二十八） 交易性金融负债

项目	期末余额	期初金额
衍生金融负债	16,595.44	99,784.98

项目	期末余额	期初金额
合计	16,595.44	99,784.98

（二十九） 应付票据

1.应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	835,949,255.19	936,519,882.50
商业承兑汇票	316,550,017.81	378,463,229.78
合计	1,152,499,273.00	1,314,983,112.28

2.本期末无已到期未支付的应付票据。

（三十） 应付账款

1.应付账款账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,074,832,083.71	3,402,185,422.12
1-2 年	1,255,213,663.23	2,169,768,099.70
2-3 年	1,325,993,148.38	955,277,117.54
3 年以上	1,131,373,049.89	701,343,997.48
合计	6,787,411,945.21	7,228,574,636.84

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
第一名单位	156,609,723.23	资金短缺，暂未结算
第二名单位	50,030,000.00	未结算
第三名单位	30,978,870.18	未结算
第四名单位	29,921,849.56	未结算
陕西舞阳钢铁销售有限责任公司	17,527,919.80	未结算
合计	285,068,362.77	

（三十一） 预收款项

1.预收款项账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,843,800.71	139,783,789.59
1 年以上	23,564,118.33	19,995,028.66
合计	40,407,919.04	159,778,818.25

2. 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
陕西毕腾自动化设备有限公司	10,850,100.00	尚未结算
天津市绿洲停车场管理服务有限公司	1,268,355.00	项目未竣工验收
西咸新区沣西新城和悦德沣后勤管理有限公司	2,926,496.57	尚未结算
合计	15,044,951.57	

（三十二） 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	4,087,240,316.79	5,107,639,023.13
合计	4,087,240,316.79	5,107,639,023.13

（三十三） 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	486,321,859.83	1,587,043,040.66	1,576,471,187.32	496,893,713.17
二、离职后福利-设定提存计划	6,813,049.91	215,150,590.38	217,501,157.93	4,462,482.36
三、辞退福利	38,695,042.42	8,265,750.12	19,992,588.75	26,968,203.79
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	531,829,952.16	1,810,459,381.16	1,813,964,934.00	528,324,399.32

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	302,698,264.74	1,188,451,126.91	1,191,875,057.36	299,274,334.29
二、职工福利费	963,482.32	105,938,383.13	105,797,459.13	1,104,406.32
三、社会保险费	1,300,115.20	118,931,082.68	118,716,357.92	1,514,839.96
其中：医疗保险费及生育保险费	1,212,474.14	97,949,658.30	97,727,801.00	1,434,331.44
工伤保险费	27,660.26	20,486,882.36	20,434,174.90	80,367.72
生育保险费	59,980.80	6,937.60	6,937.60	59,980.80
其他		547,444.42	547,444.42	
四、住房公积金	1,531,828.66	114,324,654.73	114,048,619.99	1,807,863.40
五、工会经费和职工教育经费	179,817,066.16	40,480,066.37	27,175,806.08	193,121,326.45

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
六、短期带薪缺勤		18,775,931.60	18,775,931.60	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	11,102.75	81,955.24	81,955.24	11,102.75
合计	486,321,859.83	1,587,043,040.66	1,576,471,187.32	496,893,713.17

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,713,458.18	167,028,694.41	165,375,633.50	4,366,519.09
二、失业保险费	4,099,591.73	6,866,910.06	10,870,538.52	95,963.27
三、企业年金缴费		41,149,807.11	41,149,807.11	
四、其他		105,178.80	105,178.80	
合计	6,813,049.91	215,150,590.38	217,501,157.93	4,462,482.36

（三十四） 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	109,902,751.15	112,333,643.65
资源税	558,157.43	712,482.22
企业所得税	167,519,991.87	140,680,668.05
城市维护建设税	16,480,040.94	18,167,380.25
房产税	16,203,290.64	14,484,284.88
土地使用税	25,164,879.36	43,501,428.27
个人所得税	7,963,387.27	9,582,921.81
教育费附加	10,328,132.73	11,529,751.61
其他税费	21,563,680.27	29,463,548.50
合计	375,684,311.66	380,456,109.24

（三十五） 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	45,943,855.99	43,771,532.08
其他应付款	2,650,045,137.13	2,881,786,339.46
合计	2,695,988,993.12	2,925,557,871.54

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	45,943,855.99	43,771,532.08
合计	45,943,855.99	43,771,532.08

2.其他应付款

（1）其他应付款账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,548,192,863.88	1,132,768,390.33
1-2 年	363,505,868.17	798,320,052.23
2-3 年	120,939,520.34	320,787,273.16
3 年以上	617,406,884.74	629,910,623.74
合计	2,650,045,137.13	2,881,786,339.46

（2）其他应付款按性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	357,159,254.92	245,864,661.08
未结算费用	5,082,094.76	894,127.63
保证金	222,458,900.14	233,627,900.30
职工集资合作建房款	336,292,970.29	292,750,923.49
子公司限制性股票回购义务	115,504,001.80	139,824,095.80
房屋维修专项基金	100,242,370.34	100,242,370.34
102 小区房屋及车位订金	120,070,000.00	121,530,000.00
其他往来款等费	849,209,604.88	1,324,258,247.82
搬迁改造设备预付款		17,049,937.00
大明宫遗址改造办	188,053,940.00	49,772.076.00
西飞民机增资专项资金	312,500,000.00	312,500,000.00
三供一业改造费用	43,472,000.00	43,472,000.00
合计	2,650,045,137.13	2,881,786,339.46

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西飞民机增资专项资金	312,500,000.00	尚未结算
西安 103、104 小区职工集资款	201,816,261.67	未达到支付条件
102 小区房屋及车位定金	120,070,000.00	未达到支付条件
长城资产公司西安办事处	62,766,274.16	历史遗留

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕鼓实业 102 小区安置户房款	44,123,233.70	未达到支付条件
陕西省医药总公司	37,675,663.27	资金紧张
南京美信物流有限公司	25,608,120.42	保证责任未终结
西安标准件总厂	18,594,494.32	破产改制遗留的历史问题
公积金贷款	12,850,000.00	未达到支付条件
房改款	11,473,725.08	以前年度收取的房改款
合计	847,477,772.62	

（三十六） 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,078,173,958.42	1,848,988,912.40
一年内到期的应付债券	815,870,000.00	15,870,000.00
一年内到期的租赁负债	14,628,857.00	8,099,821.88
合计	1,908,672,815.42	1,872,958,734.28

（三十七） 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的商业承兑汇票	580,729,672.63	4,370,684.01
待转销项税	487,213,454.60	578,614,019.34
短期应付债券	504,715,555.57	1,616,279,725.34
预提费用	124,622.52	
一年期售后回租借款		149,230,634.92
生产经营类应付款		3,886,174.04
合计	1,572,783,305.32	2,352,381,237.65

（三十八） 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	420,251,704.20	141,888,797.03
抵押借款	110,473,158.15	383,657,444.42
保证借款	297,542,012.26	370,917,743.47
信用借款	5,928,558,864.17	5,810,270,934.35
减：一年内到期的长期借款	1,078,173,958.42	1,848,988,912.40
合计	5,678,651,780.36	4,857,746,006.87

（三十九） 应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
20 工投 01 公司债		800,000,000.00	3.30%
合计		800,000,000.00	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 工投 01	100.00	2020-6-17	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	100.00	——	——	800,000,000.00	800,000,000.00

（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	重分类到一年内到期非流动负债	期末余额
20 工投 01		28,800,000.00		28,800,000.00	815,870,000.00	
合计		28,800,000.00		28,800,000.00	815,870,000.00	

（四十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	73,285,034.86	47,985,531.28
减：未确认融资费用	11,497,529.40	6,948,605.62
小计	61,787,505.46	41,036,925.66
减：1 年内到期的租赁负债	14,628,857.00	8,099,821.88
合计	47,158,648.46	32,937,103.78

（四十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	151,567,090.50	251,482,250.50
专项应付款	284,181,979.94	306,547,788.72
合计	435,749,070.44	558,030,039.22

1.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	75,748,000.00	175,329,560.00
邮政基金	68,747,700.56	68,747,700.56
西安市国资委陕鼓服务智能化平台建设项目	2,285,000.00	2,285,000.00
其他	3,496,226.42	3,829,826.42
经贸委	1,290,163.52	1,290,163.52
合计	151,567,090.50	251,482,250.50

2.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
出让金返还	214,912,752.00			214,912,752.00
西安制鞋厂破产清算组（原 3538 工厂）专项款	154,397.11			154,397.11
三供一业	42,768,777.42		20,519,275.15	21,974,002.27
省环保产业发展专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00
能量回收装置产业化项目	5,060,000.00			5,060,000.00
专利申请专项资金	6,800.00			6,800.00
高效率节能吸附式压缩机技术研发及产业化项目	10,000,000.00			10,000,000.00
大型轴流压缩机技术提升研发及产业化	4,585,000.00			4,585,000.00
2022 年中央引导地方科技发展专项资金	650,000.00			650,000.00
西安康贝制衣实业公司破产（原 3507 工厂）清算专项款	13,796,902.63			13,796,902.63
其他项目	13,113,159.56	5,374,827.69	7,121,361.32	11,366,625.93
合计	306,547,788.72	5,274,827.69	27,640,636.47	284,006,479.94

（四十二） 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	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				
二、辞退福利	145,608,208.28		16,238,561.59	129,369,646.69
三、其他长期福利				
合计	145,608,208.28		16,238,561.59	129,369,646.69

（四十三） 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
回购风险准备金	310,500.00	310,500.00	回购风险准备金系根据谨慎性原则按期末客户尚未到期的融资贷款余额 1%计提，违约客户单独计提。
产品质量保证金	2,246,489.25	3,710,237.21	子公司确认的产品质量保证金
预计企业改制费用	1,178,860,721.72	1,315,249,891.27	企业改制预计要发生职工代管、安置、搬迁成本。
诉讼预计支出	22,654,206.72	15,456,826.08	子公司确认的预计诉讼支出
待执行的合同亏损	5,422,036.79		
其他	3,259,993.50		1）子公司西安标准供应链管理有限公司因延迟纳税预计税收滞纳金 3,176,640.47 元 2）子公司西安标准供应链管理有限公司依诉讼判决结果计提资金占用费
合计	1,212,753,947.98	1,334,727,454.56	

（四十四） 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助资金	136,389,584.80	27,493,396.70	53,177,268.71	110,705,712.79
合计	136,389,584.80	27,493,396.70	53,177,268.71	110,705,712.79

政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
市保密局拨付资产	10,114.64		2,253.84		7,860.80	与资产相关
西工投重卡换电站泾河产业园站		23,000,000.00			23,000,000.00	与资产相关
2022 年碑林环大硬科技创新街区建设项目资金	1,400,000.00		1,400,000.00			与资产相关
生活三区公租房补助	27,700,000.00		65,952.38		27,634,047.62	与资产相关
余热余压高效回收利用透平装备研发及产业化项目	17,671,666.76		2,304,999.96		15,366,666.80	与资产相关
西安市临潼区污水处理厂二期扩建工程	8,830,555.54		366,666.67		8,463,888.87	与资产相关
能源能量回收利用及节能研发实验能力建设项目	8,106,583.43		1,068,999.96		7,037,583.47	与资产相关
金融投资促进局土地返还款	3,270,282.20		68,848.07		3,201,434.13	与资产相关
分布式能源互联岛绿色制造系统集成工程	13,033,240.27		10,478,768.95		2,554,471.32	与资产相关
工业转型升级专项资金	3,258,338.40		724,075.20		2,534,263.20	与资产相关
分布式能源资金	2,066,166.81		-144,259.32		2,210,426.13	与资产相关
省级高技能人才培训基地建设	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
冶金中低温余热高效回收利用系统开发与工程设计研究	2,489,302.74		506,298.84		1,983,003.90	与资产相关
能量综合管控原型系统研制及其应用验证	3,087,784.40		1,534,391.25		1,553,393.15	与资产相关
重大装备智能服务平台技术研发及产业化	2,016,622.15		474,499.44		1,542,122.71	与资产相关
大型动力装备智能制造新模式应用	6,731,421.25		5,584,961.36		1,146,459.89	与资产相关
高浓高盐有机废水高效节能蒸发装备产业化	1,208,665.11		174,905.16		1,033,759.95	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
外国专家项目	311,732.40	1,920,000.00	1,239,777.36		991,955.04	与资产相关
大型轴流压缩机技术提升研发及产业化项目	981,000.00		108,000.00		873,000.00	与资产相关
大型流体机械节能技术研究与应用	903,258.97		127,518.84		775,740.13	与资产相关
陕鼓非常规水源综合利用项目	837,264.12		202,999.92		634,264.20	与资产相关
2022 年省级人才计划	312,177.81	240,000.00			552,177.81	与资产相关
36 万吨年高效宽工况硝酸四合一机组关键技术研究及应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
大型智能化节能空分装备研发及产业化项目	14,293,734.62		14,293,734.62			与资产相关
动力装备全生命周期智能设计制造及云服务系统标准验证	3,405,660.44		3,405,660.44			与资产相关
其他政府补助项目	11,964,012.74	2,333,396.70	9,188,215.77		5,109,193.67	与资产/收益相关
合计	136,389,584.80	27,493,396.70	53,177,268.71		110,705,712.79	

（四十五） 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
应付银行打包债权	1,196,035.39	109,384,145.83
待转销项税	73,153,539.38	84,801,233.02
社会化移交	111,432,375.71	108,886,797.91
齿轮住房户交集资款	5,358,841.94	
特种储备	13,000,000.00	
合计	204,140,792.42	303,072,176.76

（四十六） 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
西安市人民政府国有资产监督管理委员会	3,302,503,900.0000	100.00	46,227,200.00		3,348,731,100.00	100.00
合计	3,302,503,900.0000	100.00	46,227,200.00		3,348,731,100.00	100.00

注 1：本期收到西安市国有资产监督管理委员会 2024 年市级国有资本经营预算支出，增加实收资本 13,600,000.00 元；

注 2：根据西安市财政局函《市财函【2024】996 号》（关于同意西安低压电器质量监督检验中心国有资产无偿调拨的函），本期将收到的西安低压电器质量监督检验中心无偿划转机器设备 5,492,000.00 元及货币资金 250,200.00 元，增加公司实收资本共 5,742,200.00 元；

注 3：2024 年 7 月 25 日，根据西安市国有资产监督管理委员会文件《市国资发【2024】89 号》（关于将市级国有资本经营预算资本性支出资金转为工投集团实收资本的批复），增加实收资本 16,085,000.00 元；

注 4：将西安标准电梯有限公司新厂区元及陕鼓集团分布式能源智能综合利用示范项目的国有资本经营预算合计 10,800,000.00 元，增加公司实收资本。

（四十七） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,555,823,919.87		5,890,418.03	1,549,933,501.84
其他资本公积	1,004,119,790.82	10,183,203.12	6,775,025.38	1,007,527,968.56
合计	2,559,943,710.69	10,183,203.12	12,665,443.41	2,557,461,470.40

注：（1）本公司之子公司陕鼓动力 2023 年第八届董事会第二十七次会议及第八届监事会第十五次会议决议、2024 年第八届董事会第二十九次会议决议及第八届监事会第十六次会议决议，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,592,184 股，相应减少对应的资本公积-资本溢价 5,737,489.92 元。

（2）本公司之子公司陕鼓动力本期股份支付确认相关费用增加归属于母公司的资本公积-其他资本公积 54,676,671.72 元。

（3）本公司之子公司陕西鼓风机集团本期根据《关于陕西鼓风机（集团）有限公司对原陕鼓集团职工医院及西仪集团职工医院增添医疗设备设施进行移交的批复》（西工投发〔2023〕160 号），相关资产移交减少资本公积-其他资本公积 2,595,000.95 元。

（4）本公司之子公司标准股份 2024 年 12 月与其子公司标准缝纫机菀坪机械有限公司签订股权转让协议，购买标准缝纫机菀坪机械有限公司持有的西安标准精密制造有限公司 10%股权。截至 2024 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 1 元。该项交易本公司资本公积减少 152,928.11 元。

（5）本公司之子公司陕西鼓风机集团持有其子公司陕鼓动力、联创式分布能源的持股比例变动导致资本公积-其他资本公积减少 4,180,024.43 元。

（6）本期权益法确认对西部超导、天力复合其他权益变动减少资本公积-其他资本公积 48,813,816.57 元。

（四十八） 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	234,295,985.24	-166,735,030.96		-68,351,298.19	-41,683,757.74	-57,634,510.18	934,535.15	176,661,475.07
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
其他权益工具投资公允价值变动	234,295,985.24	-166,735,030.96		-68,351,298.19	-41,683,757.74	-57,634,510.18	934,535.15	176,661,475.07
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,726,773.93	-3,672,126.24				-1,084,481.58	-2,587,644.66	4,642,292.35
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益								

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	5,726,773.93	-3,672,126.24				-1,084,481.58	-2,587,644.66	4,642,292.35
其他综合收益合计	240,022,759.17	-170,407,157.20		-68,351,298.19	-41,683,757.74	-58,718,991.76	-1,653,109.51	181,303,767.42

（四十九） 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	68,190,446.29	31,495,993.58	29,095,495.55	70,590,944.32
合计	68,190,446.29	31,495,993.58	29,095,495.55	70,590,944.32

（五十） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	89,146,991.42	12,888,950.71		102,035,942.13
合计	89,146,991.42	12,888,950.71		102,035,942.13

（五十一） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,573,274,307.62	4,262,069,323.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,573,274,307.62	4,262,069,323.87
本期增加额	672,371,158.47	152,641,622.25
其中：本期净利润转入	230,392,257.23	152,641,622.25
其他调整因素	441,978,901.24	
本期减少额	60,472,334.64	841,436,638.50
其中：本期提取盈余公积数	12,888,950.71	11,802,787.31
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	47,583,383.93	92,393,001.43
转增资本		
其他减少		737,240,849.76
本期期末余额	4,185,173,131.45	3,573,274,307.62

注：（1）其他调整系本期公司子公司陕西省光华橡胶厂及西安锻压机床厂工商注销、西安电器开关厂裁定破产增加利润分配 373,627,603.05 元。

（2）本公司之子公司陕西鼓风机集团本期处置其他权益工具投资，其他综合收益结转留存收益增加利润分配 68,351,298.19 元。

（五十二） 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,749,612,880.26	28,812,175,462.40	33,044,778,261.35	30,201,438,165.87

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	136,077,771.37	37,854,549.16	104,760,967.20	42,498,066.80
合计	31,885,690,651.63	28,850,030,011.56	33,149,539,228.55	30,243,936,232.67

（五十三） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	250,924,473.62	253,600,724.33
业务经费	66,315,913.45	90,093,491.12
保险费	206,205.52	1,524,194.43
广告宣传展销费	2,798,803.42	4,258,925.57
销售技术服务费	19,379,818.46	18,202,479.20
仓储运输费	12,332,330.06	16,414,765.02
折旧费	608,589.47	3,142,923.39
修理费	338,473.05	123,354.83
差旅费	2,322,102.90	1,760,177.69
其他	31,675,266.46	24,525,884.41
合计	386,901,976.41	413,646,919.99

（五十四） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	880,308,389.06	855,636,453.22
保险费	275,643.25	10,538,277.54
折旧费	85,566,007.09	62,645,179.20
修理费	7,641,593.33	13,975,610.75
无形资产摊销	7,302,618.97	17,513,745.79
存货盘亏	259,014.98	10,971,768.37
业务招待费	2,549,468.21	5,065,349.08
差旅费	17,338,296.06	19,600,967.92
办公费	38,034,887.53	42,532,150.19
会议费	581,227.79	3,096,025.17
诉讼费	1,701,035.90	9,056,663.34
聘请中介机构费	18,891,834.22	8,722,207.51
咨询费	8,487,941.08	20,788,536.53
排污费	698,003.08	1,458,128.00

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用	3,593,163.48	1,113,676.66
其他	140,297,074.53	102,648,810.46
合计	1,213,526,198.56	1,185,363,549.73

（五十五） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	167,134,903.09	133,261,326.28
材料费	156,900,054.23	80,860,269.54
外协及检测费	90,123,484.39	58,787,877.27
其他费用	67,553,387.91	81,466,125.91
合计	481,711,829.62	354,375,599.00

（五十六） 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	419,205,082.82	404,451,120.39
减：利息收入	480,058,037.37	479,644,509.43
汇兑损益	10,126,248.88	-51,221,119.41
手续费支出	11,814,432.58	4,968,723.42
其他	20,275.13	2,906,841.97
合计	-38,891,997.96	-118,538,943.06

（五十七） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
税收减免	26,670,324.95	31,925,573.34
立式干气密封氮气压缩机项目		7,546,834.25
稳岗补贴	3,629,914.25	4,279,730.63
分布式能源互联岛绿色制造系统集成工程	10,478,768.95	2,379,880.08
余热余压高效回收利用透平装备研发及产业化项目	2,304,999.96	2,304,999.96
西安市工业和信息化局首台（套）设备补助		2,300,000.00
大型智能化节能空分装备研发及产业化项目	14,293,734.62	1,805,524.32
三供一业移交补助		1,629,403.44
企业发展专项资金		1,524,075.20
西安市商务局政策补贴		1,388,000.00
陕西省分布式（可再生）能源技术装备创新中心项目		1,249,894.97

项目	本期金额	上期金额
外国专家项目		1,188,267.60
药品储备利费补贴	2,907,400.00	1,160,000.00
个税手续费返还	882,464.44	1,159,070.26
能源能量回收利用及节能研发实验能力建设项目	1,068,999.96	1,068,999.96
收到西安国际港务区管理委员会大宗商品贸易企业运营奖励		1,000,000.00
2023 年产值补助		1,000,000.00
西安国际港务区运营奖励	16,742,071.79	
大型动力装备智能制造新模式应用专	5,584,961.36	
动力装备全生命周期智能设计制造及云服务系统标准验证	3,405,660.44	
第一批西安市商贸流通试点城市建设项目预拨款	3,300,000.00	
2024 年外经贸发展专项	1,627,000.00	
高可靠性仪表研制与验证项目	1,570,000.00	
2022 年碑林环大硬科技创新街区建设项目资金	1,400,000.00	
能量综合管控原型系统研制及其应用验证专项资金	1,534,391.25	
其他	22,444,137.92	27,906,757.92
合计	119,844,829.89	92,817,011.93

（五十八） 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	23,094,205.21	51,674,643.29
处置长期股权投资产生的投资收益	107,458,883.02	-14,317,196.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	51,276,348.66	72,506,242.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,819,036.62	47,440,599.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,943,251.54	32,342,995.80
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,174,684.27	4,828,507.92
处置债权投资取得的投资收益	1,383,536.82	
债务重组损益	12,192,935.86	5,509,513.67
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		1,108,265.10
处置应收票据取得的投资收益	-2,043,269.11	-4,656,682.34
银行理财产品的利息收入	239,562.96	
其他	741,757.55	1,517,339.36
合计	220,280,933.40	197,954,228.43

注：处置交易性金融资产取得的投资收益主要为理财产品到期收回收益。

（五十九） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,875,653.87	39,287.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-21,504,085.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80,255.67	-99,784.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他	4,750,740.00	
合计	55,706,649.54	-60,497.14

（六十） 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-65,805,523.96	-231,014,524.63
合计	-65,805,523.96	-231,014,524.63

（六十一） 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货及合同履约成本跌价损失	-51,184,554.51	-47,782,920.12
固定资产减值损失	-27,839,539.62	-1,318,052.99
无形资产减值损失	-8,857,287.86	-283,273.83
预付款项坏账损失	-115,477,208.61	-45,279,290.34
合同资产减值损失	34,892,838.55	-5,459,426.88
其他非流动资产减值损失	1,286,511.14	1,295,885.75
其他流动资产减值损失	-13,869,100.00	-17,132,436.34
商誉减值损失	-8,068,510.43	
在建工程减值损失	-12,405,233.41	
合计	-201,522,084.75	-115,959,514.75

（六十二） 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	5,397,245.38	-4,479,076.93
无形资产处置利得	-593,437.29	
使用权资产终止确认	-57,153.27	-37,266.37
合计	4,746,654.82	-4,516,343.30

（六十三） 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	139,893.27	552,982.89
经济赔偿收入	215,885.00	39,339,965.96
盘盈利得	31,405.62	9,960.06
无需支付的款项	940,240.33	1,917,230.68
政府补助	794,750.09	336,367.80
其他	18,861,641.28	34,815,031.34
罚款利得	9,259.00	
合计	20,993,074.59	76,971,538.73

注：其他利得系收到的违约金收入、罚没收入等。

1.政府补助利得情况明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
职业技能提升补助		280,318.53	与收益相关
收退役军人养老保险补助	106,250.00		与收益相关
碑林区补偿回款	79,192.80		与收益相关
陕西省西咸新区泾河新城财政金融部专户奖励款	20,000.00		与收益相关
其他	589,307.29	56,049.27	与收益相关
合计	794,750.09	336,367.80	

（六十四） 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	45,176.68	146,148.45
捐赠支出	835,000.00	429,000.00
经济赔偿支出	5,526,548.74	10,361,847.91
罚款、滞纳金损失	14,689,678.55	5,749,762.32
碳排放配额费用支出	-1,385,802.40	16,303,878.94
非常损失	1,840.64	
诉讼、执行支出	18,853.50	1,088,010.78
其他支出	2,157,628.39	2,745,368.40
存货盘亏	67,267.51	
合计	21,956,191.61	36,824,016.80

（六十五） 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	331,533,293.25	309,125,095.10
递延所得税调整	-27,668,415.30	-31,611,036.03
合计	303,864,877.95	277,514,059.07

（六十六） 债务重组

截止2024年12月31日，本公司不存在重大债务重组事项。

（六十七） 合并现金流量表

1.将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	697,669,960.72	640,169,344.03
加：资产减值准备	201,522,084.75	115,959,514.75
信用减值损失	65,805,523.96	231,014,524.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,868,158.24	398,012,893.42
使用权资产折旧	13,886,366.05	9,464,718.91
无形资产摊销	44,877,734.34	39,763,212.74
长期待摊费用摊销	32,363,048.69	22,050,923.67
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）	-4,737,654.82	4,516,343.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-94,716.59	-77,938.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-55,706,649.54	60,497.14
财务费用（收益以“－”号填列）	419,205,082.82	393,927,513.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-220,280,933.40	-197,954,228.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,800,630.39	-33,689,511.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,867,784.91	1,015,634.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	552,511,133.21	-97,366,677.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,280,148,683.12	-3,488,617,873.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,603,969,476.83	204,410,903.59
其他	18,765,549.00	171,714,220.04
经营活动产生的现金流量净额	1,852,156,478.42	-1,585,625,985.48
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		

项目	本期金额	上期金额
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	4,890,605,131.13	5,422,690,695.96
减：现金的期初余额	5,422,690,695.96	9,481,593,204.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-532,085,564.83	-4,058,902,508.09

2.现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,890,605,131.13	5,422,690,695.96
其中：库存现金	1,100,678.64	1,775,294.98
可随时用于支付的银行存款	4,879,575,884.96	5,402,623,747.29
可随时用于支付的其他货币资金	9,928,567.53	18,291,653.69
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	4,890,605,131.13	5,422,690,695.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项目	期末余额	期初余额	说明
定期存单及其利息	10,092,656,203.65	8,075,834,611.24	存期为超 1 年的定期存款，不作为现金等价物列报
受限制货币资金	413,962,129.16	778,094,496.77	使用受限银行存款及其他货币资金

（六十八） 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末资产金额	受限原因
货币资金	413,962,129.16	详见八、（一）货币资金受限情况
固定资产	98,915,240.35	抵押
其他应收款	30,000,000.00	司法冻结
一年内到期的非流动资产	157,491,438.80	借款质押、应收款项保理
长期应收款	73,822,873.42	借款质押
合计	774,191,681.73	

九、或有事项的说明

（一）重大未决诉讼

1.与中国太原煤炭交易中心有限公司合同纠纷案

标准股份因买卖合同纠纷于2022年4月28日向西安市中级人民法院提起诉讼，诉请判令中国太原煤炭交易中心有限公司（以下简称太原煤炭公司）向标准股份支付剩余货款本金127,912,200.00元及逾期付款损失7,942,015.19元，合计135,854,215.19元，详见标准股份公告（公告编号：2022-015）。

标准股份于2023年4月26日收到《陕西省西安市中级人民法院民事判决书》[（2022）陕01民初1737号]，依据判决太原煤炭公司于本判决生效之日起十五日内，向标准股份支付货款本金及利息。详见标准股份于2023年4月28日在上海证券交易所网站披露的《标准股份关于涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-025）。

太原煤炭公司不服陕西省西安市中级人民法院做出的（2022）陕01民初1737号民事判决，向陕西省高级人民法院上诉。标准股份于2023年11月14日收到《陕西省高级人民法院民事裁定书》[（2023）陕民终496号]：认为案件处理结果可能与案外人存在利害关系，一审法院应将案外人南京美信物流有限公司（以下简称“南京美信公司”）和寅乾（宁夏）能源科技有限公司（以下简称“寅乾公司”）追加为本案当事人，在进一步查清各方之间的法律关系后依法作出认定。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第三项规定，裁定如下：1、撤销西安市中级人民法院（2022）陕01民初1737号民事判决；2、本案发回西安市中级人民法院重审。详见标准股份于2023年11月16日在上海证券交易所网站披露的《标准股份关于涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-054）。

该重审案件已于2025年4月8日开庭，截至审计报告日，暂未宣判。

太原煤炭公司在上述案件审理过程中，就同一事项以“另案”方式在太原市中级人民法院实施了异地诉讼，诉讼请求为确认太原煤炭公司与被告南京美新公司、第三人西安标准工业股份有限公司、第三人寅乾公司合同无效。山西省太原市中级人民法院于2023年8月15日（2023）晋01民初15号民事判决书判决如下：确认太原煤炭公司与南京美信公司签订的两份煤炭购销合同及南京美信公司与寅乾公司两份煤炭购销合同无效。

标准股份不服山西省太原市中级人民法院做出的（2023）晋01民初15号民事判决，向山西省高级人民法院提出上诉，山西省高级人民法院于2023年11月14日做出（2023）晋民终436号民事判决书，驳回上诉，维持原判。

标准股份认为，太原案件原审在程序上严重侵害了其诉讼权利且属于重复诉讼，在实体上，认定事实错误，裁判理由不能成立，故向最高人民法院提起再审申请，最高人民法院于2024年5月9日立案受理。

最高人民法院于2025年2月28日作出裁定，驳回标准股份的再审申请。

2.与山西襄矿石板沟煤业有限公司买卖合同纠纷案

标准股份子公司西安标准供应链管理有限公司因买卖合同纠纷向山西省襄垣县人民法院提起诉讼，诉请判令被告退还预付货款1,860,363.80元及相应利息。

山西省襄垣县人民法院于2023年12月4日做出民事裁定书（（2023）晋0423民初1173号），驳回原告起诉。因法院在审理过程中，认为各方当事人陈述不一，真伪难辨。目前该合同纠纷事项已由襄垣县人民法院移交给襄垣县公安局，尚在进展过程中。

3.与陕西盛维机电科技有限公司租赁合同纠纷案

陕西盛维机电科技有限公司（以下简称“盛维公司”）向西安市临潼区人民法院提起诉讼，诉标准股份之子公司西安标准精密制造有限公司（以下简称“标准精密公司”）设备租赁合同纠纷一案，于2024年5月10日立案，盛维公司诉请标准精密公司支付2020年3月至2023年12月31日未支付租金及相关费用共计225万元，并返还租赁设备。

经公开开庭审理，西安市临潼区人民法院于2024年11月9日判决：原告提起的诉讼请求基于双方签订的合作协议，为合作协议的从合同，原告未能证明其已完成主合同之义务，单独以从合同为依据提出支付租金之诉讼请求不符合主合同约定，本院不予支持；本院判决标准精密公司于判决生效后十日内返还盛维公司十一台高精密数控租赁设备，并驳回盛维公司其他诉讼请求。

盛维公司于2024年12月16日提起上诉，二审案件于2025年4月1日开庭，截至审计报告日，暂未宣判。

4.与安徽鑫煤商贸有限公司不当得利纠纷案

2024年4月29日，标准股份子公司西安标准供应链管理有限公司（以下简称“标准供应链公司”）收到灞桥区人民法院发送的安徽鑫煤商贸有限公司（以下简称“安徽鑫煤公司”）起诉状。安徽鑫煤公司提出诉讼请求：判令标准供应链公司返还保证金共计53.00万元及资金占用利息（从2020年12月1日起暂计算至2024年1月24日）62,599.00元。

西安市灞桥区人民法院于2025年2月17日做出判决：判决标准供应链公司返还安徽鑫煤公司53.00万元保证金，并自2020年12月1日起至实际付清之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率分段计算。

截至审计报告日，标准供应链公司已提起上诉，暂未开庭审理。

5.与江苏徐钢钢铁集团有限公司合同纠纷案

2024年8月，陕鼓动力子公司徐州陕鼓工业气体有限公司（以下简称“徐州气体”）向徐州市铜山区人民法院提起诉讼，请求如下：①要求江苏徐钢钢铁集团有限公司（以下简称“徐钢集团”）向徐州气体支付自2021年6月20日至2024年7月20日止欠付的气体款项54,704,231.69元及违约金40,354,112.75元；②要求徐钢集团支付徐州气体一二期项目拆除补偿款51,528,000.00元及违约金24,092,323.20元。以上金额合计170,678,667.64元，案件受理费等实现债权的费用均由徐钢集团承担。同时徐钢集团向

铜山区人民法院提起诉讼，经过两次变更，诉讼请求如下：①要求徐州气体支付调试期2020年11月20日至2021年4月20日电费24,787,507.00元及违约金23,105,119.09元；②要求徐州气体支付2021年7月20日-2024年6月20日期间气费和电费抵减后的差额(含补偿款)71,483,444.00元及违约金30,238,015.26元;③要求徐州气体支付2021年4月20日-2021年6月20日电费23,394,253.00元及违约金20,418,868.45元;④要求徐州气体支付自2021年6月20日至2024年6月20日(暂计)3年期间的土地租赁费93,000.00元及违约金26,213.60元。以上金额合计193,546,420.40元，案件受理费由徐州气体承担。截至2024年12月31日，案件尚未判决。

6.与杭州汽轮动力集团股份有限公司诉前保全案

陕鼓动力与杭州汽轮动力集团股份有限公司诉前保全一案，冻结了陕鼓动力货币资金28,772,315.00元，目前双方正在协商中。

7.与李泽民等十名个人之间的诉讼

2021年10月，李泽民等十名个人（原告）与本公司之子公司西安联易得供应链股份有限公司（以下简称联易得）（被告）签订废钢销售合同，原告按照联易得要求，将废钢运至迁安九江线材有限责任公司、唐山燕山钢铁有限公司，原告运送后，截至2022年8月8日，尚有10,800,742.77元尚未收到，因而提起诉讼，并申请案外人迁安九江冻结联易得在其公司缴纳的交易保证金1,000万元。

2023年8月23日，河北省迁安市人民法院一审判决联易得应当支付尚未支付的货款。2023年10月18日，联易得提起上诉，认为一审法院存在严重的程序违法行为，且判决书认定事实不清，适用法律错误。联易得提供证据的交易链条为：联易得公司向甘肃金再公司采购货物并支付货款，甘肃今再公司向李泽民十人采购货物并支付货款，而且联易得已将全部货款支付给甘肃金再公司。本案一审中原告提交的所有付款证据均为甘肃金再公司向被上诉人之一王金荣及迁安市泓承瑞再生资源利用有限公司的转账记录。甘肃金再公司向联易得公司开具发票，联易得公司与李泽民等十人之间从来没有资金及发票往来。

2024年4月30日,河北省唐山市中级人民法院认为,原判认定事实不清,裁定如下：撤销一审判断；发回河北省迁安市人民法院重审。

该案件目前正在审理中。

8.与江苏京源环保股份有限公司工程合同纠纷案

2021年5月25日，江苏京源环保股份有限公司（以下简称京源环保）与本公司签订《天津荣程联合钢铁集团有限公司工业废水处理回用零排放项目EPC总承包合同》，合同签约金额为12,683.14万元。2021年6月5日，双方签订补充协议，将合同金额调整为12,160万元，其中1.141亿元为固定价格，750万元为预备费。2021年9月，本公司与京源环保、天津陕鼓新能源开发有限公司（以下简称天津陕鼓）签订主体变更补充协议，

将 EPC 合同主体变更为天津陕鼓。

京源环保已按合同约定履行了义务，该工程已通过 168 试运行并已投运。本公司及天津陕鼓已支付了固定价格的 80%，剩余 2,282 万元尚未支付；预备费经多方审计确定为 1,826.29 万元，已支付 829.24 万元，剩余 997.06 万元尚未支付。同时，因工程设计及施工值疫情期间，项目建设成本大幅增加，产生 1,291.80 万元增项工程款尚未支付。因京源环保多次催要工程款未果，因而提起诉讼，并因此要求冻结了本公司 5,176.24 万元诉讼保证金。而本公司及天津陕鼓认为京源环保在履约过程中，存在项目建设及调试严重拖期，工艺、设备设施及安装质量严重缺陷、关键性能指标均未达到技术协议要求、多段工艺未调试成功、未完成项目整体验收移交等问题。就上述事宜，天津陕鼓多次要求限期整改，京源环保多次承诺返厂整改，但均未兑现。

该案件目前正在审理中。

9.与西安秦垄源供应链有限责任公司合同纠纷案

2023 年 12 月 19 日，本公司之子公司联易得与西安秦垄源供应链有限责任公司（以下简称秦垄源公司）签订采购合同，约定向秦垄源购买 20000 万吨煤炭；同时，秦垄源公司与平遥县敦和煤化有限公司签订采购合同，秦垄源向其采购原料煤炭。经联易得（甲方）、秦垄源公司（乙方）与平遥县敦和煤化有限公司（丙方）三方充分协商，丙方委托乙方向甲方代为支付履约保证金 2,000.00 万元。款项支付后，乙方与丙方均未能按照合同约定履约，经多次催促，均以种种理由予以拖延、搪塞，故秦垄源提起诉讼，并申请财产保全，冻结了联易得银行账户总计 2,000.00 万元。联易得向法院申请保全置换，并向法院账户预存 2,000.00 万元。

该案件目前正在审理中。

10.与秦皇岛外代物流有限公司合同纠纷

本公司于 2021 年 12 月至 2022 年 5 月从嘉能可国际公司采购铜精矿共计 92,522.62 吨，并存放于第三方秦皇岛外代物流有限公司；同时公司与下游客户宁波和笙国际贸易有限公司签订铜精矿销售合同。本公司采购的铜精矿已全部存入秦皇岛外代物流公司，但尚余 29,222.76 吨存货本公司无法提取，本公司于 2022 年 8 月 4 日提起诉讼，且申请了保全措施。因该诉讼涉及刑事诉讼，刑事诉讼已于 2024 年 9 月 6 日判决，刑事诉讼判决完全结束后，本公司继续向秦皇岛外代物流有限公司诉讼追偿。

（二）担保事项

截止2024年12月31日，本集团尚未履行完毕的担保事项如下：

被担保方名称	担保方名称	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日
陕重机械	工投集团	10,000,000.00	2024-8-22	2025-8-22

被担保方名称	担保方名称	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日
陕西华远医药集团有限公司	工投集团	221,573,323.00	2024-08-01	2029-08-01
陕重机械	工投集团	8,500,000.00	2024-8-27	2025-8-27
陕重机械	工投集团	11,500,000.00	2024-8-28	2025-8-28
陕鼓香港	陕鼓动力	90,308,400.00	2022-1-18	2025-2-3
陕鼓香港	陕鼓动力	406,387,800.00	2024-06-07	2025-06-02
EKOL	陕鼓动力	4,515,420.00	2023-05-10	2025-04-30
EKOL	陕鼓动力	75,300,000.00	2023-06-15	2025-06-15
EKOL	陕鼓动力	42,896,490.00	2024-03-07	2025-02-28
合计	——	870,981,433.00		

十、资产负债表日后事项

1.资产负债表日后利润分配情况

根据子公司陕鼓动力2025年4月16日召开的第九届董事会第十一次会议决议，拟向全体股东每股派发现金红利0.27元（含税），截至2025年4月16日，公司总股本1,725,599,033股，以此计算合计拟派发现金红利465,911,738.91元（含税）。此分配方案尚需陕鼓动力2024年度股东大会审议批准。

2.其他资产负债表日后事项说明

2025年3月19日，西安陕鼓动力股份有限公司工程分公司（以下简称“陕鼓动力工程分”）收到法院送达诉状，中国化学第三建设有限公司因天柱项目建设工程合同结算争议起诉至唐山市曹妃甸区人民法院，要求支付工程款4,002余万元及逾期付款利息，支付违约金901,474.87元；对“河北天柱钢铁集团有限公司4万空分装置安装与土建工程折价或拍卖享有优先受偿权;本案的案件受理费、保全费、鉴定费由被告承担，以上合计40,923,427.50元。其同时向法院申请财产保全40,923,427.50元或对同等价值财产，目前法院已经保全冻结陕鼓动力工程分银行存款40,923,427.50元。

2025年2月25日，陕鼓动力工程分收到宁城县法院送达的中唐空分项目陕西建工安装集团有限公司起诉状，要求支付工程款51,495,492.26元及逾期付款违约金2,337,000.00元;对“赤峰中唐特钢有限公司2x40000Nm/h空分装置安装与土建工程施工项目”拍卖、变卖、折价所得价款在53,832,492.26元的范围内享有优先受偿权。同时陕西建工安装集团有限公司申请冻结陕鼓动力工程分银行存款53,832,492.26元，现法院已经按照上述申请全额保全冻结上述金额。

截至2025年4月25日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一） 公司的股东及实际控制人

股东名称	关联关系	所在地	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
西安市人民政府国有资产监督管理委员会	股东	陕西西安	100.00	100.00	西安市人民政府国有资产监督管理委员会

（二） 公司子公司有关信息

公司子公司的情况详见附注“七、（一）纳入合并报表范围的子企业基本情况”。

（三） 公司主要合营企业、联营企业有关情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	经营范围
四川协同顺应新材料基金合伙企业（有限合伙 ）	四川省眉山高新技术产业园区金象大道 4 号	四川省眉山高新技术产业园区金象大道 4 号	33.22%	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
西安陕鼓汽轮机有限公司	西安市临潼区代王街办陕鼓路 18 号	西安市临潼区代王街办陕鼓路 18 号	40.00%	汽轮机及其辅助设备、备品、配件设计、生产；批发、零售，中小型发电设备成套销售；技术服务。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）
宝信国际融资租赁有限公司	西安市高新区科技五路 8 号数字大厦三层	西安市高新区科技五路 8 号数字大厦三层	27.60%	融资租赁（金融租赁除外），租赁业务，向国内外购买租赁财产，租赁物品残值变卖处理及维修业务，租赁交易咨询，经济咨询及担保，第二、三类医疗器械的销售、租赁及维修。
西安常青资本管理有限公司	陕西省西安市高新区沣惠南路 8 号 108 室	陕西省西安市高新区沣惠南路 8 号 108 室	30.00%	投资管理；股权投资（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）
西安鑫源产业投资中心合伙企业(有限合伙)	陕西省西安市高新区沣惠南路 8 号 108 室	陕西省西安市高新区沣惠南路 8 号 108 室	78.58%	投资管理；投资咨询（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）；资产管理（不含金融资产管理及保险资产管理）；
长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	长春市净月开发区千朋路 888 号旭阳工业园区主楼 3-306	长春市净月开发区千朋路 888 号旭阳工业园区主楼 3-306	45.00	一般项目：新兴能源技术研发；汽车装饰用品制造；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；集中式快速充电站；机动车充电销售；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；工程和技术研究和试验发展；规划设计管理；工业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；余热余压余气利用技术研发；运行效能评估服务；电力行业高效节能技术研发；节能管理服务；合同能源管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：热力生产和供应；特种设备安装改

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	经营范围
				造修理；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程监理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
西安标准自动化科技有限公司	陕西省西安市高新区丈八街办丈八一路 1 号汇鑫 IBC 第 1 幢 2 单元 12 层 21206 室	陕西省西安市高新区丈八街办丈八一路 1 号汇鑫 IBC 第 1 幢 2 单元 12 层 21206 室	40%	一般项目：工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；伺服控制机构制造；电机制造；电机及其控制系统研发；伺服控制机构销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子专用设备制造；电子专用设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；机电耦合系统研发；电子元器件批发；工业控制计算机及系统制造；软件开发；人工智能应用软件开发；工业控制计算机及系统销售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
陕西资本市场服务中心有限公司	陕西省西安市高新区丈八四路 20 号神州数码西安科技园 4 号楼 4 层 D 区	陕西省西安市高新区丈八四路 20 号神州数码西安科技园 4 号楼 4 层 D 区	30%	会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；项目策划与公关服务；企业管理咨询；市场调查（不含涉外调查）；企业形象策划。
西部超导材料科技股份有限公司	西安经济技术开发区明光路 12 号	西安经济技术开发区明光路 12 号	4.54%	低温超导材料、高温超导材料、钛及钛合金材料、高温合金材料、铪材料、机电设备（小轿车除外）及部件的生产、开发、销售和技术咨询；自有房屋租赁；货物及技术的进出口业务.
陕西浩物威豪专用汽车有限公司	陕西省西安市长安区航天基地丝路慧谷创业社区 B301	陕西省西安市长安区航天基地丝路慧谷创业社区 B301	15.0%	机动车改装服务；玻璃纤维增强塑料制品制造；计算机软硬件及辅助设备零售；电子元器件零售；电气设备修理；电气信号设备装置制造；汽车零部件及配件制造；机动车修理和维护；机动车充电销售；雷达及配套设备制造；仪器仪表销售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能机器人的研发；智能机器人销售；汽车新车销售；新能源汽车整车销售；汽车租赁；汽车零配件零售；木材加工；建筑装饰材料销售；集装箱制造；建筑用金属配件制造；人工智能硬件销售；消防器材销售。

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	经营范围
西安西部新锆科技股份有限公司	西安经济技术开发区泾渭新城泾高北路东段 19 号	西安经济技术开发区泾渭新城泾高北路东段 19 号	13.04%	金属材料、复合材料、功能材料及其制品、普通机械设备、仪器、仪表的研发、生产、销售、检测、技术开发及技术转让。
西安聚能高温合金材料科技有限公司	西安经济技术开发区泾渭新城泾渭路西侧西部超导院内	西安经济技术开发区泾渭新城泾渭路西侧西部超导院内	16.40%	高温合金材料的研发、生产及销售；特殊钢的研发及销售；货物及技术的进出口业务。
西安航空航天投资股份有限公司	西安市西影路西影大厦 13 层	西安曲江新区雁翔路与南三环十字路口东北角华商传媒文化产业园 2 号楼 17 层整层	16.00%	实业投资，项目投资，股权投资，投资管理。
西安天力复合金属材料股份有限公司	西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路	西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路	7.16%	金属材料、金属复合材料及深加工产品的开发、生产和销售；非标设备的设计、技术咨询和制造；货物及技术的进出口业务
通用环球（西安）健康医院管理有限公司	西安市未央区辛家庙重光路陕重社区物业办公楼四层 401 室	西安市未央区辛家庙重光路陕重社区物业办公楼四层 401 室	27.25%	医院管理；供应链管理服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；医疗设备租赁；物业管理；信息技术咨询服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：医疗服务；依托实体医院的互联网医院服务；药品批发；药品零售

（四） 关联交易

根据集团关联交易决策制度及集团与关联方签订的货物购销、各项服务协议，集团关联交易定价原则为：有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，按照实际成本加合理利润原则由双方协商定价，对于某些无法按照成本加合理利润原则定价的特殊服务，由双方协商定价，确定出公平、合理的价格。

1.从关联方采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

西安标准自动化科技有限公司	零件采购	3,966,231.18	6,359,294.14
西安陕鼓汽轮机有限公司	采购配套件	944,553.62	
合计		4,910,784.80	6,359,294.14

2.向关联方销售货物/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安陕鼓汽轮机有限公司	提供水电暖服务	2,010.10	2,009.17
西安常青资本管理有限公司	餐饮服务	37,769.68	35,170.01
西安常青资本管理有限公司	提供水电暖服务	22,429.30	11,421.74
陕西分布式能源股份有限公司	销售商品	160,914.34	210,468.50
西安标准自动化技术有限公司	销售产品、提供劳务		30,582.18
长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	销售产品、提供劳务		7,610,619.47
陕分龙德（天津）能源运营管理有限公司	销售商品	11,552,900.44	
西安陕鼓汽轮机有限公司	餐饮服务	2,042.07	
合计		11,778,065.93	7,900,271.07

3.关联租赁

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安常青资本管理有限公司	房屋出租	95,238.10	62,857.14
合计		95,238.10	62,857.14

4.关联担保情况

详见九、(二)、担保事项注释。

（五）关联方往来余额

1.资产科目关联方余额

项目	往来科目	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	应收账款	3,270,000.00	199,797.00	3,870,000.00	68,499.00
西安标准自动化技术有限公司	应收账款			774.00	13.70
西安陕鼓汽轮机有限公司	应收账款	132,339.42	129,528.86	130,148.27	129,306.49

项目	往来科目	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计		3,402,339.42	329,325.86	4,000,922.27	197,819.19
西安陕鼓汽轮机有限公司	其他应收款	2,004,502.56	2,004,502.56	2,004,502.56	860,070.77
宝信国际融资租赁有限公司	其他应收款	27,391,053.54	27,391,053.54	27,391,053.54	27,391,053.54
陕西分布式能源股份有限公司	其他应收款	10,070.70	1,007.07	10,070.70	503.54
小计		29,405,626.80	29,396,563.17	32,344,142.8	31,190,143.85
西安陕鼓汽轮机有限公司	预付款项	475,479.00	475,479.00	515,479.00	475,479.00
西安标准自动化科技有限公司	预付款项			216,722.30	
小计		475,479.00	475,479.00	732,201.30	475,479.00

2.负债科目关联方余额

单位名称	往来科目	期末余额	期初余额
西安陕鼓汽轮机有限公司	应付账款	26,033,074.94	24,585,004.57
西安标准自动化技术有限公司	应付账款	1,585,305.25	511,621.78
小计		27,618,380.19	25,096,626.35
西安陕鼓汽轮机有限公司	合同负债/其他流动负债	305,672.13	305,672.13
宝信国际融资租赁有限公司	合同负债/其他流动负债		1,591,093.60
西安常青资本管理有限公司	合同负债/其他流动负债	106,988.44	3,044.73
小计		412,660.57	1,899,810.46

十二、重要资产转让及其出售的说明

公司报告期无需说明的重要资产转让及出售事项。

十三、非货币性资产交换和债务重组的说明

公司报告期无需说明的非货币性资产交换、债务重组事项。

十四、母公司主要会计报表项目注释

（一）应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,264.00	100.00	49.26	0.10
单项计提坏账准备的应收账款				
合计	49,264.00	100.00	49.26	0.10

（续上表）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,398.65	100.00	157.39	0.10
单项计提坏账准备的应收账款				
合计	157,398.65	100.00	157.39	0.10

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,264.00	157,398.65
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	49,264.00	157,398.65
坏账准备	49.26	157.39
合计	49,214.74	157,241.26

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,264.00	100.00	49.26	0.10	49,214.74
其中：账龄组合	49,264.00	100.00	49.26	0.10	49,214.74
其他组合					
合计	49,264.00	100.00	49.26	0.10	49,214.74

（续上表）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,398.65	100.00	157.39	0.10	157,241.26
其中：账龄组合	157,398.65	100.00	157.39	0.10	157,241.26
其他组合					
合计	157,398.65	100.00	157.39	0.10	157,241.26

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	49,264.00	100.00	49.26	157,398.65	100.00	157.39
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	49,264.00	100.00	49.26	157,398.65	100.00	157.39

3.按欠款方归集应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
西安恒达科瑞钟表有限公司	49,264.00	100.00	49.26
合计	49,264.00	100.00	49.26

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		24,968,101.53
其他应收款项	975,375,285.48	1,171,173,546.81
合计	975,375,285.48	1,196,141,648.34

1. 应收股利

项　目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		24,968,101.53		
其中：西部超导		21,067,691.53		
天力复合		3,900,410.00		

合　计		24,968,101.53		

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	302,497,731.71	102,048,261.07
1 至 2 年	17,981,892.80	64,599,365.20
2 至 3 年	44,252,190.32	24,121,432.59
3 年以上	688,655,182.28	1,057,261,442.49
小计	1,053,386,997.11	1,248,030,501.35
减：坏账准备	78,011,711.63	76,856,954.54
合计	975,375,285.48	1,171,173,546.81

（2）按种类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	76,604,196.77	7.27	76,604,196.77	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	976,782,800.34	92.73	1,407,514.86	0.01
组合中：账龄组合	1,546,863.85	0.15	432,278.93	27.95
其他组合	975,235,936.49	92.58	975,235.93	0.10
合计	1,053,386,997.11	100.00	78,011,711.63	7.41

（续上表）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	76,604,196.77	6.14	76,604,196.77	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,171,426,304.58	93.86	252,757.77	0.01
组合中：账龄组合	988,480.22	0.08	252,757.77	25.57
其他组合	1,170,437,824.36	93.78		
合计	1,248,030,501.35	100.00	76,856,954.54	6.61

a.按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安终南酒业有限公司	52,483,157.69	52,483,157.69	100.00	预计无法收回

名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安等驾酒业有限公司	22,205,848.08	22,205,848.08	100.00	预计无法收回
西安正合置业有限公司长安区南山分公司	588,780.00	588,780.00	100.00	预计无法收回
陕西终南酒业搬迁改造项目建设办公室	1,326,411.00	1,326,411.00	100.00	预计无法收回
合计	76,604,196.77	76,604,196.77	100.00	

b.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	647,000.00	41.83	647.00	98,616.37	9.98	88.61
1 至 2 年	10,000.00	0.65	1,000.00	71,500.00	7.23	7,160.00
2 至 3 年	71,500.00	4.62	21,450.00	818,363.85	82.79	245,509.16
3 年以上	818,363.85	52.90	409,181.93			
合计	1,546,863.85	100.00	432,278.93	988,480.22	100.00	252,757.77

a. 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方	975,235,936.49	0.10	975,235.93	1,170,437,824.36		
合计	975,235,936.49	0.10	975,235.93	1,170,437,824.36		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	88.61	252,669.16	76,604,196.77	76,856,954.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	302,409.12	852,347.97		1,154,757.09
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	302,497.73	1,105,017.13	76,604,196.77	78,011,711.63

（4）按欠款方归集前五名的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款项合计的比例（%）	账龄	坏账准备
西安健康医疗集团有限公司	250,000,000.00	23.73	1 年以内	250,000.00
西安正合物业管理有限公司	106,097,493.19	10.07	4-5 年	106,097.49
西安太阳食品集团公司	98,716,589.93	9.37	1-5 年	98,716.59
西安机平实业有限公司	77,033,959.72	7.31	1-5 年	77,033.96
西安终南酒业有限公司	52,483,157.69	4.98	4-5 年	52,483,157.69
合计	584,331,200.53	55.47	——	53,015,005.73

（三）长期股权投资

1.长期股权投资分类：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,826,260,434.33	385,817,151.50	32,107,892.72	2,179,969,693.11
对合营企业投资				
对联营企业投资	762,481,083.43	56,200,617.27	10,816,163.36	807,865,537.34
小计	2,588,741,517.76	442,017,768.77	42,924,056.08	2,987,835,230.45
减：长期股权投资减值准备	55,593,341.41			55,593,341.41
合计	2,533,148,176.35	442,017,768.77	42,924,056.08	2,932,241,889.04

1. 长期股权投资明细

（1）子公司

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安等驾酒业有限公司	15,972,400.00			15,972,400.00
西安终南酒业有限公司	1,563,000.00			1,563,000.00
西安西锻机床有限公司	12,301,828.44	400,000.00		12,701,828.44
西安标准电梯有限公司	42,781,588.93	6,000,000.00		48,781,588.93
西安标准热处理有限责任公司	7,165,496.48	7,000,000.00		14,165,496.48
西安电器开关有限公司	989,200.68	7,880,000.00	5,587,845.55	3,281,355.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安钟表材料厂	17,034,069.20			17,034,069.20
西安拖拉机厂	21,023,872.21			21,023,872.21
西安太阳食品有限公司	33,386,555.40			33,386,555.40
陕西省纺织工业供销有限公司	46,254,902.59			46,254,902.59
陕西鼓风机（集团）有限公司	844,080,000.00	20,885,000.00		864,965,000.00
西桥重工有限公司	16,340,000.00	1,560,000.00		17,900,000.00
西安市西无二电子信息集团有限公司	101,465,495.36	10,742,200.00		112,207,695.36
西安海红轴承有限公司	80,504,000.00	50,266,021.50		130,770,021.50
陕西重型机械制造有限公司	100,000,000.00	99,083,930.00		199,083,930.00
西安市新欣日用化学工业有限公司	45,937,886.70			45,937,886.70
西安唐华科技投资有限公司	16,369,598.40			16,369,598.40
西安工投产业运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
西安机平实业有限公司	25,673,300.00			25,673,300.00
西安钟机工业设备有限公司	67,830,200.00			67,830,200.00
西安电梯有限公司	46,920,710.47			46,920,710.47
西安电器开关厂	5,587,845.55		-5,587,845.55	
西安华厦建筑材料有限公司	98,422,805.43			98,422,805.43
西安锻压机床厂	26,520,047.17		26,520,047.17	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西西工投园区建设发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
西安集成电路设计专业孵化器有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
西安工创投资有限公司	77,805,331.32	75,000,000.00		152,805,331.32
西安企业资本服务中心有限公司	23,030,300.00			23,030,300.00
西安节能与绿色发展研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西安技术市场有限公司	300,000.00			300,000.00
西安健康医疗集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
西安工投新能源科技有限责任公司		7,000,000.00		7,000,000.00
小计	1,826,260,434.33	385,817,151.50	32,107,892.72	2,179,969,693.11
减：长期股权投资减值准备	55,593,341.41			55,593,341.41
合计	1,770,667,092.92	385,817,151.50	32,107,892.72	2,124,376,351.70

（2）合营企业、联营企业

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
合计					
二、合营企业					
小计					
三、联营企业					

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
西部超导材料科技股份有限公司	270,538,661.44	321,856,519.80		10,816,163.36	29,634,461.86
陕西浩物威豪专用汽车有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			
西安西部新锆科技股份有限公司	67,633,600.00	67,633,600.00	38,607,157.68		
西安聚能高温合金材料科技有限公司	32,500,000.00	32,500,000.00			
西安航空航天投资股份有限公司	290,000,000.00	290,000,000.00	34,324,000.00		
西安天力复合金属材料股份有限公司	34,710,000.00	34,124,904.45			3,228,814.30
西安863软件孵化器有限公司	366,059.18	366,059.18			
航天国华生态环境有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00			
小计	711,748,320.62	762,481,083.43	72,931,157.68	10,816,163.36	32,863,276.16

续上表

被投资单位	本期增减变动					期末余额	期末减值准备
	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		
合计							
二、合营企业							
小计							
三、联营企业							

被投资单位	本期增减变动					期末余额	期末减值准备
	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		
西部超导材料科技股份有限公司		-44,485,274.85				296,189,543.45	
陕西浩物威豪专用汽车有限公司						3,000,000.00	
西安西部新锆科技股份有限公司						106,240,757.68	
西安聚能高温合金材料科技有限公司						32,500,000.00	
西安航空航天投资股份有限公司						324,324,000.00	
西安天力复合金属材料股份有限公司		-4,328,541.72	780,000.00			32,245,177.03	
西安 863 软件孵化器有限公司						366,059.18	
航天国华生态环境有限公司						13,000,000.00	
小计		-48,813,816.57	780,000.00			807,865,537.34	

（四）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、其他业务小计	16,274,757.65		18,643,592.60	
利息收入	2,980,846.48		9,270,393.52	
租赁收入	13,293,911.17		9,373,199.08	
其他				
合计	16,274,757.65		18,643,592.60	

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	52,843,664.17	71,493,754.53
权益法核算的长期股权投资收益	32,863,276.16	66,060,753.52
处置长期股权产生的投资收益	107,026,084.35	-14,317,196.41
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	33,050,563.48	51,621,160.86
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	56,746,713.09	30,987,909.95
债权投资持有期间取得的利息收入	176,755.76	
其他	339,523.90	
合计	283,046,580.91	205,846,382.45

（六）现金流量表相关事项说明

1.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	128,889,507.09	118,027,873.10
加：信用减值损失	1,154,648.96	-10,345,585.01
资产减值损失		
使用权资产折旧		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,758,051.34	18,423,592.35
无形资产摊销	5,137,707.32	4,575,097.92
长期待摊费用摊销	3,093,656.24	7,852,676.64
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,800,000.00	30,285,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-283,046,580.91	-205,846,382.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,668,043.67	6,495,204.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,493,405.48	
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）	219,719,740.42	128,750,463.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-361,549,895.63	-67,889,605.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-189,881,716.02	30,328,335.62
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	389,893,828.74	636,430,497.78
减：现金的年初余额	636,430,497.78	514,238,144.43
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	-246,536,669.04	122,192,451.03

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	389,893,828.74	636,430,497.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	389,873,828.74	636,402,460.05
可随时用于支付的其他货币资金	20,000.00	28,037.73
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	389,893,828.74	636,430,497.78
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		

十三、承诺事项

本公司截至资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十四、其他重大事项

本公司截至资产负债表日无需要披露的其他重大事项。

十五、财务报表的批准

本公司2024年财务报表经集团董事会批准报出。

西安工业投资集团有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杜敏

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1978-03-17

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330205197803170320

证书编号：
No. of Certificate 330000491919

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2009 年/y 12 月/m 28 日/d

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.

杜敏 330000491919

年/y 月/m 日/d

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 相里晶

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1992-03-08

工作单位 Working unit 陕西华汇会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 610581199203080320

证书编号：610001400003
No. of Certificate

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

发证日期：2020 年 /y 03 月 /m 25 日 /d
Date of Issuance

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.

相里晶 610001400003

年 /y 月 /m 日 /d

v

统一社会信用代码

91610136073401 69X2

营业执照

（副 本）(10-1)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　曹爱民 （曹爱民）

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

出资额　叁仟万元人民币

成立日期　2013 年 06 月 28 日

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2025 年 03 月 07 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 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曹爱民

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0020998

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2024年4月24日

中华人民共和国财政部制