

西安城市基础设施建设投资集团有限公司
二〇二四年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2024 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2024 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2024 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2024 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

永证审字(2025)第 145054 号

西安城市基础设施建设投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了西安城市基础设施建设投资集团有限公司（以下简称“西安城投集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安城投集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于正衡资产评估公司，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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括西安城投集团 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西安城投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西安城投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西安城投集团的财务报告过程。

五、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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就西安城投集团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。



中国·北京



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2025 年 4 月 28 日



合并资产负债表

企会01表
金额单位：元

编制单位：西安城市基础设施投资集团有限公司

2024年12月31日

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）	9,712,754,443.99	9,699,706,719.09
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	八（二）	40,034,213.70	125,401,095.89
☆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）	100,697,124.98	47,729,563.78
应收账款	9	八（四）	4,459,416,397.53	3,128,745,777.94
应收款项融资	10	八（五）	1,848,905.32	7,900,781.92
预付款项	11	八（六）	1,186,249,724.70	1,402,158,580.35
△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）	3,187,976,880.30	2,278,573,317.31
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	八（八）	5,853,472,394.84	4,120,407,627.08
其中：原材料	20		383,220,290.15	240,236,291.25
库存商品（产成品）	21		196,847,569.90	216,717,333.26
合同资产	22	八（九）	1,042,360,419.60	622,796,150.50
△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）	3,594,223,548.41	7,054,314,938.32
其他流动资产	27	八（十一）	466,499,562.42	1,001,595,002.49
流动资产合计	28		29,645,533,615.79	29,489,329,554.67
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	八（十二）	45,900,000.00	48,450,000.00
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	八（十三）		412,080.04
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	八（十四）	179,553,671,582.79	66,258,410,806.83
长期股权投资	36	八（十五）	5,370,498,765.34	5,108,042,609.61
其他权益工具投资	37	八（十六）	3,599,652,730.17	3,382,909,032.65
其他非流动金融资产	38	八（十七）	76,000,000.00	65,000,000.00
投资性房地产	39	八（十八）	922,010,725.05	935,414,577.88
固定资产	40	八（十九）	11,540,876,458.01	11,939,616,527.52
其中：固定资产原价	41		25,215,158,874.61	24,887,919,496.91
累计折旧	42		13,659,438,878.22	12,945,214,470.43
固定资产减值准备	43		22,567,553.52	23,453,407.56
在建工程	44	八（二十）	11,098,796,603.65	10,086,848,909.37
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	八（二十一）	5,573,893.39	12,955,745.59
无形资产	48	八（二十二）	1,280,060,605.87	997,417,947.40
开发支出	49		3,770,707.09	3,223,300.97
商誉	50	八（二十三）		4,799,874.78
长期待摊费用	51	八（二十四）	341,711,204.47	353,794,875.43
递延所得税资产	52	八（二十五）	292,249,424.21	250,011,523.51
其他非流动资产	53	八（二十六）	61,134,788,348.72	60,859,708,106.73
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55		275,265,561,048.76	160,307,015,918.31
	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		304,911,094,664.55	189,796,345,472.98

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

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）	2,144,433,767.02	2,606,243,487.61
△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	八（二十八）	627,473,376.60	555,936,561.97
应付账款	86	八（二十九）	7,606,556,666.82	5,588,603,672.50
预收款项	87	八（三十）	389,901,757.81	351,012,972.85
合同负债	88	八（三十一）	4,252,537,106.69	4,373,015,656.43
△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（三十二）	466,640,951.34	424,321,281.22
其中：应付工资	95		138,978,372.90	120,057,227.70
应付福利费	96		103,381,378.73	104,561,181.73
#其中：职工奖励及福利基金	97		103,376,321.73	104,561,181.73
应交税费	98	八（三十三）	389,927,137.59	262,944,940.80
其中：应交税金	99		336,936,716.76	219,091,997.50
其他应付款	100	八（三十四）	2,435,803,986.89	5,299,138,381.30
其中：应付股利	101		77,949,507.00	77,949,507.00
△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（三十五）	7,486,599,716.21	8,339,781,853.81
其他流动负债	106	八（三十六）	71,155,630.30	65,667,987.34
流动负债合计	107		25,871,030,097.27	27,866,666,795.83
非流动负债：	108			
△保险合同准备金	109			
长期借款	110	八（三十七）	110,084,391,095.65	58,681,878,621.78
应付债券	111	八（三十八）	11,357,157,340.07	11,906,716,518.11
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（三十九）	4,658,395.25	11,551,412.29
长期应付款	117	八（四十）	9,580,853,650.79	8,538,416,216.65
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120	八（四十一）	1,257,494,827.71	2,503,228,332.77
递延所得税负债	121	八（二十六）	12,265,275.86	15,645,727.77
其他非流动负债	122	八（四十二）	4,315,315,152.58	4,310,675,523.85
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124		136,612,135,737.91	85,968,112,353.22
负债合计	125		162,483,165,835.18	113,834,779,149.05
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	八（四十三）	9,050,320,000.00	9,030,000,000.00
国家资本	128		9,050,320,000.00	9,030,000,000.00
国有法人资本	129			
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		9,050,320,000.00	9,030,000,000.00
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	八（四十四）	122,809,162,576.43	56,347,657,108.85
减：库存股	139			
其他综合收益	140	八（四十五）	687,984,248.17	584,991,860.81
其中：外币报表折算差额	141		375,144.52	322,710.13
专项储备	142	八（四十六）	119,531,094.15	136,350,939.11
盈余公积	143	八（四十七）	1,678,145,853.28	1,564,208,506.65
其中：法定公积金	144		1,678,145,853.28	1,564,208,506.65
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（四十八）	7,486,642,933.51	7,532,981,618.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151		141,831,786,705.54	75,196,190,034.29
*少数股东权益	152		596,142,123.83	765,376,289.64
所有者权益（或股东权益）合计	153		142,427,928,829.37	75,961,566,323.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154		304,911,094,664.55	189,796,345,472.98

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印红
610197065376

印建
6101990739636

印建



合并利润表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2024年度

会企02表
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		13,587,866,151.50	18,990,965,845.83
其中：营业收入	2	八(四十九)	13,587,866,151.50	18,990,965,845.83
△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		17,515,376,659.35	23,533,244,772.03
其中：营业成本	8	八(四十九)	15,002,159,713.29	21,281,108,598.88
△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		88,679,933.33	92,024,528.65
销售费用	22	八(五十)	241,897,790.97	246,872,500.43
管理费用	23	八(五十一)	1,244,375,974.74	1,233,708,225.69
研发费用	24		55,937,544.52	36,859,309.81
财务费用	25	八(五十二)	882,325,702.50	642,671,608.57
其中：利息费用	26		930,811,653.34	715,458,006.12
利息收入	27		93,564,093.17	139,315,886.36
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28		18,152,283.14	28,284,426.78
其他	29			
加：其他收益	30	八(五十三)	4,195,153,799.80	4,356,285,204.71
投资收益(损失以“-”号填列)	31	八(五十四)	158,865,677.73	123,961,727.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		124,566,348.90	81,641,189.61
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(五十五)	34,213.70	401,095.89
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	八(五十六)	-204,545,338.35	-131,663,467.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	八(五十七)	-31,444,427.29	-22,316,708.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	八(五十八)	-2,053,257.22	386,536,786.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40		188,500,160.52	170,925,713.10
加：营业外收入	41	八(五十九)	141,556,238.94	229,789,906.86
其中：政府补助	42		8,616.87	
减：营业外支出	43	八(六十)	120,266,581.61	192,953,807.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44		209,789,817.85	207,761,812.33
减：所得税费用	45	八(六十一)	172,260,272.06	140,059,373.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46		37,529,545.79	67,702,438.96
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48		202,600,154.68	444,031,266.94
*少数股东损益	49		-165,070,608.89	-376,328,827.98
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51		36,641,473.31	69,836,970.35
终止经营净利润	52		888,072.48	-2,134,531.39
六、其他综合收益的税后净额	53		104,442,485.66	-39,801,421.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		102,992,387.33	-39,801,421.76
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55		101,647,931.85	-43,072,666.80
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		101,647,931.85	-43,072,666.80
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		1,344,455.48	3,271,245.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		1,292,021.09	3,270,229.02
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		52,434.39	1,016.02
△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		1,450,098.33	
七、综合收益总额	75		141,972,031.45	27,901,017.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		305,592,542.01	404,229,845.18
*归属于少数股东的综合收益总额	77		-163,620,510.56	-376,328,827.98
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6101970358370

张军建
6101990739630

宋烽



合并现金流量表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2024年度

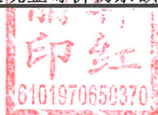
会企03表
金额单位：元

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		14,003,705,232.22	18,957,124,886.16
△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	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		122,645,357.49	26,544,332.14
收到其他与经营活动有关的现金	17		18,180,821,903.30	15,954,906,870.36
经营活动现金流入小计	18		32,307,172,493.01	34,938,576,088.66
购买商品、接受劳务支付的现金	19		15,624,463,350.83	18,853,892,189.45
△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		3,778,845,650.35	3,891,807,661.75
支付的各项税费	30		596,983,117.39	509,554,416.18
支付其他与经营活动有关的现金	31		13,519,977,939.54	12,219,535,909.04
经营活动现金流出小计	32		33,520,270,058.11	35,474,790,176.42
经营活动产生的现金流量净额	33		-1,213,097,565.10	-536,214,087.76
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35		1,644,350,531.60	1,610,711,583.11
取得投资收益收到的现金	36		170,741,214.32	75,957,779.34
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		78,330,830.37	72,884,343.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			8,208,104.80
收到其他与投资活动有关的现金	39		224,717,070.32	39,684,803.07
投资活动现金流入小计	40		2,118,139,646.61	1,807,446,614.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41		1,155,592,275.75	1,923,984,191.15
投资支付的现金	42		1,615,910,957.53	2,399,725,000.00
△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		335,976,356.73	235,649,434.12
投资活动现金流出小计	46		3,107,479,590.01	4,559,358,625.27
投资活动产生的现金流量净额	47		-989,339,943.40	-2,751,912,011.04
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49		180,620,000.00	31,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		300,000.00	11,130,000.00
取得借款收到的现金	51		71,506,987,347.15	12,177,983,163.42
收到其他与筹资活动有关的现金	52		11,850,287,469.00	10,852,726,597.39
筹资活动现金流入小计	53		83,537,894,816.15	23,061,839,760.81
偿还债务支付的现金	54		21,602,832,466.38	17,254,222,587.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		4,019,910,989.83	3,838,627,644.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		9,916,254.64	195,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	57		55,755,312,532.84	137,266,562.24
筹资活动现金流出小计	58		81,378,055,989.05	21,230,116,794.13
筹资活动产生的现金流量净额	59		2,159,838,827.10	1,831,722,966.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		3,139.85	29,356.39
五、现金及现金等价物净增加额	61		-42,595,541.55	-1,456,373,775.73
加：期初现金及现金等价物余额	62		9,537,301,913.53	10,993,675,689.26
六、期末现金及现金等价物余额	63		9,494,706,371.98	9,537,301,913.53

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：西安城市基础设施投资集团有限公司																	2024年度										本年金额	
项 目	次 数	归属于母公司所有者权益										小计		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																	
1	2	3	4	5								6	7	8	9	10	11	12	13	14								
一、上年年末余额	1	9,030,000,000.00			56,347,657,108.85		584,991,860.84	136,350,939.11	1,564,208,506.65	7,532,981,618.84	75,196,190,034.29	765,376,289.64	75,961,566,323.93															
加：会计政策变更																												
前期差错更正	3																											
其他	4																											
二、本年年初余额	5	9,030,000,000.00			56,347,657,108.85	584,991,860.84	136,350,939.11	1,564,208,506.65	7,532,981,618.84	75,196,190,034.29	765,376,289.64	75,961,566,323.93																
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	20,320,000.00			66,461,505,467.58	102,992,387.33	-16,819,844.96	113,937,346.63	-46,338,685.33	66,635,596,671.25	-169,234,165.81	66,466,362,505.44																
（一）综合收益总额	7					102,992,387.33			202,600,154.68	305,592,542.01	-163,620,510.56	141,972,031.45																
（二）所有者投入和减少资本	8	20,320,000.00			66,461,505,467.58					66,481,825,467.58	-3,796,152.59	66,478,029,314.99																
1.所有者投入的普通股	9	20,320,000.00								20,320,000.00	-3,700,000.00	16,620,000.00																
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				66,461,505,467.58		-16,819,844.96			66,461,505,467.58	-96,152.59	66,461,009,314.99																
（三）专项储备提取和使用	13											-8,721,092.98																
1.提取专项储备	14						61,331,733.53			61,331,733.53	27,596,119.65	88,927,853.18																
2.使用专项储备	15						-78,151,578.49			-78,151,578.49	-19,497,367.67	-97,648,946.16																
（四）利润分配	16							113,937,346.63	-248,938,840.01	-135,001,493.38	-9,916,254.64	-144,917,748.02																
1.提取盈余公积	17							113,937,346.63	-113,937,346.63																			
其中：法定公积金	18							113,937,346.63	-113,937,346.63																			
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								-135,001,493.38	-135,001,493.38	-9,916,254.64	-144,917,748.02																
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	9,050,320,000.00			122,809,162,576.43	687,984,285.17	1,678,145,853.28		7,486,642,933.51	141,831,786,705.54	596,142,123.83	142,427,928,829.37																

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

朱建

印建

印建



合并所有者权益变动表（续）

会计科目表
金额单位：元

编制单位：西安城市基础设施投资建设集团有限公司																	2024年度		上年金额	
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计						
		实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润					
一、上年年末余额	1	9,000,000,000.00				56,490,794,022.01	6					7	132,579,852.86	1,384,982,100.92		75,177,095,175.67	1,123,386,212.15	76,300,481,387.82		
加：会计政策变更	2																			
前期差错更正	3																			
其他	4																			
二、本年初余额	5	9,000,000,000.00				56,490,794,022.01							132,579,852.86	1,384,982,100.92		75,177,095,175.67	1,123,386,212.15	76,300,481,387.82		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	30,000,000.00				-143,136,913.16							3,771,086.25	179,226,405.73		19,094,858.62	-338,915,063.89	-338,915,063.89		
（一）综合收益总额	7																			
（二）所有者投入和减少资本	8	20,000,000.00				-133,136,913.16														
1.所有者投入的普通股	9	20,000,000.00																		
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					-133,136,913.16														
（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																			
1.提取盈余公积	17																			
其中：法定公积金	18																			
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																			
4.其他	25																			
（五）所有者权益内部结转	26	10,000,000.00				-10,000,000.00														
1.资本公积转增资本（或股本）	27	10,000,000.00				-10,000,000.00														
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	9,030,000,000.00				56,347,857,108.85							584,991,860.84	1,564,208,506.65		75,196,190,034.29	765,376,289.64	75,961,566,323.93		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱建

印建

印建

母公司资产负债表

会企01表
金额单位：元

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2024年12月31日

项目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	1			
货币资金	2		1,684,725,362.34	3,040,871,990.77
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11		6,930,686.98	7,471.76
△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	十一（一）	8,564,879,657.34	5,937,571,499.66
其中：应收股利	17	十一（一）	81,131,120.00	81,131,120.00
△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		76,000,000.00	47,000,000.00
其他流动资产	27		1,602,433,333.33	1,502,498,267.73
流动资产合计	28		11,934,969,039.99	10,527,949,229.92
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		109,000,000.00	109,000,000.00
长期股权投资	36	十一（二）	15,817,062,689.88	15,249,365,150.28
其他权益工具投资	37		2,972,757,008.24	2,754,457,626.59
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39		24,960,064.01	25,743,982.31
固定资产	40		5,298,842.96	6,743,049.81
其中：固定资产原价	41		11,809,169.05	12,069,753.05
累计折旧	42		6,510,326.09	5,326,703.24
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			73,924,728.25
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47		4,845,649.94	11,300,621.58
无形资产	48		12,566,202.36	1,606,821.40
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51		4,762,482.31	1,250,417.18
递延所得税资产	52			1,629,456.28
其他非流动资产	53		60,173,111,411.67	60,153,195,969.86
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55		79,124,364,351.37	78,388,217,823.54
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
资产总计	76		91,059,333,391.36	88,916,167,053.46

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

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			
△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		38,531,731.05	47,041,524.76
预收款项	87		144,402.86	144,402.86
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		5,499,953.90	2,866,663.22
其中：应付工资	95		3,328,873.10	1,154,487.00
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98		3,824,959.69	3,470,258.23
其中：应交税金	99		3,793,282.03	3,465,382.74
其他应付款	100		3,000,797,966.67	3,304,032,383.48
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		3,975,694,253.96	2,927,578,370.31
其他流动负债	106			
流动负债合计	107		7,024,493,268.13	6,285,133,602.86
非流动负债：	108			
△保险合同准备金	109			
长期借款	110		6,872,930,442.79	5,462,468,724.91
应付债券	111		10,684,310,570.78	11,114,250,028.78
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		708,074,675.29	953,291,425.10
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			900,000,000.00
递延所得税负债	121		1,211,412.49	2,825,155.40
其他非流动负债	122		4,199,773,863.01	4,199,773,863.01
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124		22,466,300,964.36	22,632,609,197.20
负债合计	125		29,490,794,232.49	28,917,742,800.06
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127		9,050,320,000.00	9,030,000,000.00
国家资本	128		9,050,320,000.00	9,030,000,000.00
国有法人资本	129			
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		9,050,320,000.00	9,030,000,000.00
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138		35,387,690,261.85	35,097,152,945.35
减：库存股	139			
其他综合收益	140		686,543,163.74	583,449,661.00
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143		1,693,145,853.28	1,564,208,506.65
其中：法定公积金	144		1,693,145,853.28	1,564,208,506.65
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		14,750,839,880.00	13,723,613,140.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151		61,568,539,158.87	59,998,424,253.40
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153		61,568,539,158.87	59,998,424,253.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154		91,059,333,391.36	88,916,167,053.46

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印红
6101970650370

印建
朱峰

母公司利润表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2024年度

会企02表
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		1,588,431.43	1,227,424.28
其中：营业收入	2		1,588,431.43	1,227,424.28
△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		336,546,897.14	224,449,267.85
其中：营业成本	8		783,918.30	
△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		1,014,920.80	564,212.44
销售费用	22			
管理费用	23		55,579,807.25	43,988,084.86
研发费用	24			
财务费用	25		279,168,250.79	179,896,970.55
其中：利息费用	26		273,870,166.11	188,404,832.39
利息收入	27		16,312,690.01	48,953,438.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28		21,318,809.17	23,620,000.00
其他	29			
加：其他收益	30		1,507,200,000.00	1,496,595,262.57
投资收益（损失以“-”号填列）	31	十一（三）	141,882,815.52	173,910,406.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	十一（三）	65,414,915.63	87,692,445.26
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		-3,170,386.34	-35,039,726.15
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		3,157,287.74	380,013,197.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40		1,314,111,251.21	1,792,257,296.81
加：营业外收入	41		45,275.97	36,687.29
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43		501,010.42	74,079.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44		1,313,655,516.76	1,792,219,904.47
减：所得税费用	45		24,282,050.45	-44,152.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46		1,289,373,466.31	1,792,264,057.28
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48		1,289,373,466.31	1,792,264,057.28
*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		1,289,373,466.31	1,792,264,057.28
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53		103,093,502.74	-36,743,567.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		101,801,481.65	-40,013,796.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
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		101,801,481.65	-40,013,796.53
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		1,292,021.09	3,270,229.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63		1,292,021.09	3,270,229.02
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		1,392,466,969.05	1,755,520,489.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		1,392,466,969.05	1,755,520,489.77
*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			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

2024年度

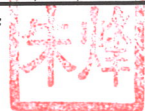
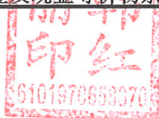
会企03表
金额单位：元

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			
△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	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		7,214,131,203.78	7,821,282,277.95
经营活动现金流入小计	18		7,214,131,203.78	7,821,282,277.95
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		22,185,333.29	21,851,112.21
支付的各项税费	30		28,460,072.03	751,406.18
支付其他与经营活动有关的现金	31		9,220,788,662.12	8,965,083,882.57
经营活动现金流出小计	32		9,271,434,067.44	8,987,686,400.96
经营活动产生的现金流量净额	33		-2,057,302,863.66	-1,166,404,123.01
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35		17,000,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	36		89,312,679.55	102,498,507.98
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		103,935.00	
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		1,295,948.70	26,258,200.00
投资活动现金流入小计	40		107,712,563.25	130,256,707.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41		11,300,921.73	23,784,044.61
投资支付的现金	42		396,497,900.00	1,389,046,700.00
△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		10,000,350.00	
投资活动现金流出小计	46		417,799,171.73	1,412,830,744.61
投资活动产生的现金流量净额	47		-310,086,608.48	-1,282,574,036.63
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49		30,000,000.00	20,000,000.00
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		6,070,000,000.00	3,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52		52,614,046.23	27,465,980.48
筹资活动现金流入小计	53		6,152,614,046.23	3,647,465,980.48
偿还债务支付的现金	54		4,077,169,879.15	1,485,662,206.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		1,054,137,561.50	1,164,341,381.65
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		15,459,754.03	15,568,759.75
筹资活动现金流出小计	58		5,146,767,194.68	2,665,572,347.47
筹资活动产生的现金流量净额	59		1,005,846,851.55	981,893,633.01
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		-1,361,542,620.59	-1,467,084,526.63
加：期初现金及现金等价物余额	62		3,040,680,990.77	4,507,765,517.40
六、期末现金及现金等价物余额	63		1,679,138,370.18	3,040,680,990.77

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：西安城市基础设施投资控股集团有限公司

2024年度

本年金额

西安海泰软件股份有限公司														归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
项 目		行次	实收资本（或股本）				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											
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13											
一、上年年末余额		1	9,030,000,000.00			35,097,152,945.35		583,449,661.00		1,564,308,506.65		13,723,613,140.40	59,998,424,253.40												
加：会计政策变更																									
前期差错更正		3																							
其他		4																							
二、本年年初余额		5	9,030,000,000.00			35,097,152,945.35		583,449,661.00		1,564,308,506.65		13,723,613,140.40	59,998,424,253.40												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6	20,320,000.00			290,537,316.50		103,093,502.74		128,937,346.63		1,027,226,739.60	1,570,114,905.47												
（一）综合收益总额		7						103,093,502.74				1,289,373,466.31	1,392,466,969.05												
（二）所有者投入和减少资本		8	20,320,000.00			290,537,316.50							310,857,316.50												
1.所有者投入的普通股		9	20,320,000.00										20,320,000.00												
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				290,537,316.50							290,537,316.50												
（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																							
1.提取盈余公积		17								128,937,346.63		-262,146,726.71	-133,209,380.08												
其中：法定公积金		18								128,937,346.63		-128,937,346.63													
任意公积金		19								128,937,346.63		-128,937,346.63													
■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																							
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	9,050,320,000.00			35,387,690,261.85		686,543,163.74		1,693,145,853.28		14,750,839,880.00	61,568,529,138.87												

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：

6101900739630

6101900739630

母公司所有者权益变动表（续）

会企01表
金额单位：元

编制单位：西安城市基础设施建投控股集团有限公司															2024年度															上年金额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
项 目		行次		归属于母公司所有者权益										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					少数股东权益					所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
				优先股					永续债					其他					5					6					7					8					9					10					11					12					13					14																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
栏 次		—		9,000,000.00										35,107,129.71					35,107,129.71					620,351,423.51					1,384,982,100.92					12,386,186.14					58,498,649,689.88					58,498,649,689.88					58,498,649,689.88																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
一、上年年末余额		2		9,000,000.00										35,107,129.71					35,107,129.71					620,351,423.51					1,384,982,100.92					12,386,186.14					58,498,649,689.88					58,498,649,689.88					58,498,649,689.88																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
加：会计政策变更		3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
前期差错更正		4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
其他		5		9,000,000.00										35,107,129.71					35,107,129.71					620,351,423.51					1,384,982,100.92					12,386,186.14					58,498,649,689.88					58,498,649,689.88					58,498,649,689.88																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
二、本年年末余额		6		30,000,000.00										-9,976,766.60					-9,976,766.60					-36,901,767.51					179,226,405.73					1,337,426,691.90					1,499,774,563.52					1,499,774,563.52					1,499,774,563.52																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7																						-36,743,567.51					1,792,264,057.28					1,755,520,489.77					1,755,520,489.77					1,755,520,489.77					1,755,520,489.77					1,755,520,489.77																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
（一）综合收益总额		8		20,000,000.00										23,233.40					23,233.40																									20,023,233.40					20,023,233.40					20,023,233.40																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
（二）所有者投入和减少资本		9		20,000,000.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.所有者投入的普通股		10																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
2.其他权益工具持有者投入资本		11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
3.股份支付计入所有者权益的金额		12												23,233.40					23,233.40																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱建

印建 6101990739630

印建 6101970858370

财务报表附注

一、公司基本情况

西安城市基础设施建设投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为西安市基础设施建设投资有限责任公司，系经西安市人民政府市政办函[2000]39 号文批准设立的国有独资公司。2000 年 7 月 18 日在西安市工商行政管理局登记成立，注册资本 10 亿元人民币。经《西安市人民政府关于整合国有城建资产重组市基础设施投资总公司的通知》（市政发[2003]92 号文）批准，2004 年 12 月 13 日公司办理名称变更手续，更名为西安市基础设施建设投资总公司。

根据《西安市人民政府关于印发西安市基础设施建设投资总公司资产整合方案的通知》（市政发[2005]12 号文）及 2005 年 3 月 25 日《西安市财政局关于划转市二环路建设指挥部等 15 户单位资产的函》（市财函字[2005]101 号文），将西安市天然气总公司等 15 家单位资产划入公司，并于 2005 年 3 月 29 日办理资产移交手续。经《西安市人民政府关于同意市基础设施建设投资总公司增加公司注册资本及章程修正的批复》（市政发[2005]57 号文）批准，公司以划入单位净资产及财政拨款 75 亿元进行增资，于 2005 年 6 月 8 日在西安市工商行政管理局办理工商变更登记，注册资本增加至 85 亿元人民币。

2008 年 10 月 30 日，根据西安市人民政府国有资产监督管理委员会市国资发[2008]244 号《关于西安市基础设施建设投资总公司更名的批复》、西安市人民政府市政发[2009]15 号《关于同意西安市基础设施建设投资总公司更名的批复》，同意本公司将名称变更为“西安城市基础设施建设投资集团有限公司”，于 2008 年 11 月 20 日完成工商变更。

根据市财函（2019）2697 号文件，西安市财政局关于预拨相关市属企业资本金的函，于 2019 年 12 月拨付西安城投集团资本金 5 亿元，注册资本增加至 90 亿元人民币。

根据 2022 年、2023 年及 2024 年市级国有资本经营预算支出项目目标责任合同书，西安市人民政府国有资产监督管理委员会以注册资本金的形式拨付项目资金 5032 万元人民币。

根据 2025 年 3 月 6 日，根据西安市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意修改“西安城市基础设施建设投资集团有限公司章程”的批复》，注册资本变更为 100 亿元，截止报告出具日尚未办理工商变更。

公司名称：西安城市基础设施建设投资集团有限公司

住 所：西安市经济技术开发区文景北路 8 号

法定代表人：韩红丽

注册资本：玖拾亿元整

公司类型：有限责任公司(国有独资)

统一社会信用代码：91610131722878448A

经营范围：经营管理授权范围内的国有资产；城市基础设施投资、建设。

二、财务报表编制基础

公司财务报表以公司持续经营为基础，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。并基于下述主要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

1. 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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制

之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数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纳入本公司合并利润表。

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

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

（六）现金及现金等价物

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（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等。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。在资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入“其他综合收益”。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。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。

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，且本公司管理该金融资产的业务模式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的，则该金融资产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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，企业可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，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，不得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。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）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

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动

形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2. 金融工具减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。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，本公司按照该金融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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、长期应收款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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）期末对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及其他已经有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款业务的应收账款等，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

（2）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。

本公司依据信用风险特征在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合，并确定预期信用损失政策。

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，银行承兑汇票不计提

坏账准备。

组合 2 的预期信用损失政策：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。

②应收账款

除单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同的组合。

组合 1：城投集团合并报表范围内的关联方

组合 2：除组合 1 外其他客户组合

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项信用风险较低。

组合 2 的预期信用损失政策：以应收账款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③应收款项融资

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，结合考虑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。

组合 2 的预期信用损失政策：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。

④其他应收款

本公司对于除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合。

组合 1：城投集团合并报表范围内的关联方

组合 2：应收取的各类保证金、押金、备用金

组合 3：除组合 1 和 2 外其他代垫及暂付款等应收款项。

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备。

组合 2 和组合 3 的预期信用损失政策：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，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估：

本公司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，

以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产：

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报：

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3. 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

4. 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(1) 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金

融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：

(1) 该指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（3）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，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。

（九）存货

1. 存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货的分类

公司的存货分为原材料、库存商品、周转材料、开发成本、土地开发、开发产品等。

3. 存货的初始计量

（1）外购存货

公司各种存货应按取得时的实际成本入账，实际成本按以下方法确定：

①购入原材料、包装物、低值易耗品、材料物资等，按买价加运输费、装卸费、保险费、借款费用等费用、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和按规定应计入成本的税金（主要指进口关税）以及其他相关费用，作为实际成本。借款费用的确认参照《企业会计准则第 17 号—借款费用》。

②购入直接用于销售的库存商品按进价和按规定应计入商品成本的税金，采购过程发生的运输费、装卸费、保险费等费用、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费等，作为实际成本，企业采购商品的进货费用金额较小的，可以在发生时直接计入当期损益。

（2）自制的存货按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

（3）其他方式取得的存货

①投资者投入的存货，按照合资合同或协议约定的价值，作为实际成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

②通过非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得的存货，其成本应当分别参照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定确定，后续计量除外。

③接受捐赠的存货，有计价凭据（如发票、报关单、有关协议）的，按凭据上标明的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；无发票凭据的，按其公允价值，加上应支付的相关税费，

作为实际成本。

④盘盈的存货，按照月末存货的加权平均成本，作为实际成本。

4. 发出存货的计价方法

发出存货除土地开发、开发成本、开发产品采用个别认定法外，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的：公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的：

①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

③公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用不计入合并成本，直接计入当期费用。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，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并形成的：

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，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换原则确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2. 后续计量及损益的确认方法

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，公司在计算收益分项额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分项额。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本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

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

(3) 但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。减值测试方法及减值准备的计提方法。

4. 减值测试方法及减值准备的计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在

减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

（1）长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

（4）本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资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；

（5）其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）投资性房地产

公司投资性房地产核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

1. 投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，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。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）固定资产

固定资产是指使用年限在一年以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，且包含的经济利益很可能流入企业、成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产初始计量

固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

（1）外购固定资产，按照实际支付的价款以及为使固定资产达到预期可使用状态前所归属于该项资产的运杂费、安装费及专业人员服务费等。

（2）自行建造的固定资产，按照实际发生的支出确定其工程成本并单独核算。

（3）出包建造固定资产，按照实际发生的建筑工程支出、安装工程支出以及需分摊计入固定资产价值的待摊支出。

待摊支出是指在建设期间发生的，不能直接计入某项固定资产价值而应由所建造固定资产共同负担的相关费用，包括为建造工程发生的管理费用、可行性研究费、临时设施费、公证费、监理费、应负担的税费、符合资本化条件的借款费用、建设期间发生的工程物资盘亏、报废及毁损净损失以及负荷联合试车费等。

（4）其他方式取得固定资产，主要包括接受投资者投资、非货币性资产交换、债务重组、企业合并等。

①投资者投入的固定资产的成本，应当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。

②通过非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得固定资产的成本，分别遵循相应

的企业会计准则有关规定。

③接受捐赠的固定资产有发票凭据的，按发票和接受固定资产时发生的相关费用计价；无发票凭据的，按照同类固定资产的市场价格或根据中介机构评估提供的有关凭据，以及接受固定资产时发生的相关费用计价。

④其他单位投资转入的固定资产，按评估价值或者合同、协议计价。

⑤年度内尚未办理竣工决算，但达到预定使用状态的固定资产应当按暂估价值计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不需调整原已计提的折旧额。

2. 固定资产的后续计量

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

(1) 固定资产折旧，指在固定资产使用寿命内，按照确定的方法对应计折旧额进行的系统分摊。

①固定资产折旧方法采用年限平均法，按月提取折旧，当月增加的固定资产，当月不提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月照提折旧，从下月起不提折旧。固定资产提足折旧后，不管是否继续使用，均不再提折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。

②固定资产折旧范围：A. 房屋和建筑物；B. 在用的机器设备、仪器仪表、运输工具、工具器具；C. 季节性停用、大修理停用的固定资产；D. 融资租入和以经营租赁方式租出的固定资产；E. 未使用、不需用的固定资产。

③下列固定资产不计提折旧：A. 以经营租赁方式租入的固定资产；B. 已提足折旧仍继续使用的固定资产；C. 按规定单独作价作为固定资产入账的土地。

④各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用寿命	预计残值率
房屋及建筑物	10-50 年	3%-5%
机器设备、专用设备（包括城市管网、管道）	5-40 年	0%-5%
运输设备	5-12 年	3%-5%
办公、电子设备	3-8 年	3%-5%
其他设备	3-5 年	3%-5%

(2) 固定资产后续支出

①固定资产资本化的后续支出

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件，应当计入固定资产成本。固定资产发生可资本化的后续支出时，应将固定资产的原价、已计提的折旧和减值准备转销，将固定资产的账面价值转入在建工程，并在此基础上重新确定固定资产原价。待固定资产后续支出完工并达到预定可使用状态时，再从在建工程转入固定资产，并按重新确定的固定资产原价、使

使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

②固定资产费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当根据不同情况分别在发生时计入当期损益。

（3）固定资产减值准备

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产的处置

固定资产的出售、转让、报废或毁损、对外投资、非货币性资产交换、债务重组等，处于处置状态的固定资产不再用于生产、提供劳务、出租或经营管理，应予终止确认。

（十三）在建工程

1. 在建工程按照实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

（2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3. 在建工程达到预定可使用状态时确认为固定资产并停止利息资本化。

4. 在建工程不计提折旧。

5. 在建工程发生单项或单位工程报废或毁损，扣除残料价值和赔款后的净损失，计入继续施工的工程成本。

6. 在资产负债表日存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的

不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十五）无形资产

1. 无形资产计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、进口关税和其他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作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的实际成本，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，只有能够证明：（一）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；（二）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（三）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；（四）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；（五）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量时确认为无形资产。

2. 无形资产使用寿命及摊销方法：

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3. 期末无形资产的复核及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

（1）无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

（十七）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划，本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。

3. 辞退福利的会计处理方法

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。

（十八）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率

作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债。

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债主要包括

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

（十九）收入

1. 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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

可变对价，合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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，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，合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价，合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

主要责任人与代理人，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，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。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，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，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。

公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。

（2）本公司能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。

（3）本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（1）本公司承担向客户转让商品的主要责任。

（2）本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。

（3）本公司有权自主决定所交易商品的价格。

（4）其他相关事实和情况。

满足下列条件之一时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

（1）公司就该商品或服务享有现时收款权利

（2）公司已将该商品的实物转移给客户；

（3）公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入

本公司的商品等销售在商品或材料的控制权转移至客户时确认收入。

（2）其他服务收入

客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

3. 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会计处理方法

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

4. 与公司日常活动相关的政府补助，公司按照经济业务实质，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直接计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、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。

（二十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地等。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

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，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采

取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

1. 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

2. 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，本次会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无需要披露的前期会计差错更正事项。

（四）其他说明

根据财政部《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，子公司西安秦华燃气集团有

限公司从西安各开发区取得的配套费从收取当月起按 10 年摊销结转收入。即收到时计入“递延收益”，同步开始摊销，计入“其他业务收入”。

根据 2024 年 1 月 20 日中华人民共和国财政部令（第 114 号）文件“财政部关于公布废止和失效的财政规章和规范性文件目录（第十四批）的决定”，财政部《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》（财会[2003]16 号）文件废止。

子公司西安秦华燃气集团有限公司收到的各开发区配套费自 2024 年 1 月起，适用政府补助准则，按照对应资产剩余使用年限摊销。

六、税项

税种	税率
增值税	应税收入的 13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按增值税应纳税额的 7%、5%计缴
教育费附加	按增值税应纳税额的 3%计缴
企业所得税	按照应纳税所得额 15%、25%及小规模企业适用税率
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的二级子企业基本情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质
1	西安城投天然气有限公司	陕西省 西安市	陕西 西安	燃气或天然气设备及器具的批发零售和售后服务；场地租赁、房屋租赁、花卉大棚租赁及设备租赁；房地产开发、销售；停车场经营管理。
2	西安秦华燃气集团有限公司	陕西省 西安市	陕西 西安	一般项目：城市管道天然气、煤气、液化石油气、液化天然气、压缩天然气的供应和相关服务；燃气设施的生产、经营、维护、维修、质量控制、技术服务、科研开发、管网测绘、物资贸易（涉及许可的凭许可证在有效期内经营）；长输燃气管网、场站的建设、施工、管理；以燃气为能源，供冷、供热、供电多联产项目的建设、生产、供应、维护；供热设备、建筑材料、供热器材的批发零售；燃气厨电、燃气具、燃气报警器等相关设备的销售、安装、维修、服务及家居服务；新能源产业开发建设经营；农业种植、农产品收购、加工、销售；软件开发与应用；日用百货、预包装食品的生产、销售；会议、展览及相关服务。
3	西安市热力集团有限责任公司	陕西省 西安市	陕西 西安	酒店经营；餐饮经营。一般经营项目：热力、电力的生产、供应、热力工程设计、施工安装、技术咨询服务、粉煤灰综合利用、保温材料生产、销售、水暖器材、电工器材经销、维修；机械加工、修理（不含特种设备）；自动化仪

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质
				表的销售；热力生产设备的租赁；办公设备的租赁、维修；物业管理。
4	西安市出租汽车集团有限公司	陕西省西安市	陕西西安	出租客运。
5	西安市公共交通集团有限公司	陕西省西安市	陕西西安	一般项目：广告设计、代理；广告发布；广告制作；机动车驾驶员培训；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；特种作业人员安全技术培训；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；汽车销售；日用百货销售；电子产品销售；物业管理；停车场服务；酒店管理；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；商业综合体管理服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；软件开发；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；网络技术服务；数据处理服务；工程管理服务；专业设计服务；集中式快速充电站；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；机动车修理和维护；洗车服务；汽车拖车、求援、清障服务；机械设备租赁；小微型客车租赁经营服务；代驾服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。许可项目：城市公共交通；道路旅客运输经营；道路旅客运输站经营；校车运营服务；住宿服务；食品销售；餐饮服务；房地产开发经营；建设工程施工；机动车检验检测服务；移动式压力容器/气瓶充装；特种设备检验检测；特种设备安装改造修理。
6	西安市干道市政建设开发有限责任公司	陕西省西安市	陕西西安	市政工程建设；房地产开发、销售；公路工程、铁道工程、拆迁工程、管线迁移工程、园林绿化工程、水利工程施工；工程机械设备租赁及销售；钢材、铝材、建材（除木材）、家用电器的销售；物业管理；房屋租赁。
7	西安市三环路建设发展有限公司	陕西省西安市	陕西西安	西安市城市交通项目（三环路系统）的投资、建设和经营管理。
8	西安长安通有限责任公司	陕西省西安市	陕西西安	城市交通信息化平台、清结算平台、生活支付、互联互通等系统投资、建设和管理；城市一卡通 IC 卡设计制作、发行服务；信息技术服务、信息系统、服务产品整合及增值服务；业务流程管理服务；广告设计、制作、发布和代理服务。
9	西安铁路北客站广场建设运营有限公司	陕西省西安市	陕西西安	房地产开发经营；酒店管理；物业管理；商务咨询；会务服务；展览展示服务；停车场管理；广告设计、制作、发布、代理。
10	西安交通燃气有限责任公司	陕西省西安市	陕西西安	橡胶制品批发兼零售；合成橡胶批发及零售；混合碳四、二丙基庚醇的批发；丙腈、液化石油气、天然气、甲醇、苯乙烯、甲苯、乙苯、

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质
				醋酸、石脑油、乙醇、二氧化碳、液氨、苯、聚苯乙烯、乙烯、丙烯、1-丁烯、甲基叔丁基醚、煤焦油、粗苯、醋酸仲丁酯、异辛烷、乙酸乙烯酯、苯酚、硫磺、丙烷、氩、氮、氧、正丁醇（无储存场所和设施）的批发；化工产品及原料的销售（不含易燃易爆危险化学品）；液化天然气、压缩天然气应急、储备、批发、中转及运输业务；居民与非居民用户汽化管输（或非管输）供气与服务。新能源汽车充电设施建设、管理、运营及租赁；甲醇综合加注站投资、建设及醇基燃料的调配、销售；投资、建设、管理、运营加油（加气）站；为机动车提供成品油及其他石油产品；加油（加气）站内车辆维修保养；经营加油（加气）站附属便利店（汽车用品、五金用品、预包装食品、散装食品、保健食品、熟食热食、乳制品（不含婴儿配方乳品）、卷烟雪茄的零售、酒类制品销售、拉卡拉销售、移动通信设备销售、电子产品销售、礼品花卉销售、润滑油零售等）、洗车、餐饮、停车及其他配套服务。天然气汽车加气站工程建设；新能源的技术开发；燃气设备及配件销售及其技术服务；运输车辆燃气加气业务；对加气站燃气销售业务（限分支机构经营）；加油站工程施工建设；加油站和加气站设备租赁；转供水电业务。"
11	西安城投康养产业有限公司	陕西省 西安市	陕西 西安	土地开发、整理；房地产开发、销售；基础设施建设项目投资；房屋拆迁（不含爆破施工）；房屋经纪；物业管理；园林绿化；广告设计、制作、发布；房屋、建筑设备租赁；以下经营范围限分支机构经营：机动车停车场。
12	西安市三环路土地储备中心	陕西省 西安市	陕西 西安	三环路两侧土地提供储备服务。土地收回、收购、置换与储备·储备土地前期开发·储备土地管护与临时利用。
13	西安城投投资发展有限公司	陕西省 西安市	陕西 西安	保障房投资、建设；棚户区改造。
14	西安热电有限责任公司	陕西省 西安市	陕西 西安	发电、供热；粉煤灰综合利用；机械加工及维修；水暖器材销售；电力销售；供热技术咨询及服务。
15	西安城投新能源有限责任公司	陕西省 西安市	陕西 西安	新能源汽车电附件销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车生产测试设备销售；分布式交流充电桩销售；机动车充电销售；集中式快速充电站；智能输配电及控制设备销售；机动车修理和维护；网络技术服务；新能源原动设备销售；工程管理服务；互联网数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质
				询服务)；园林绿化工程施工；广告设计、代理；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；广告制作；物业管理；会议及展览服务；生产性废旧金属回收；组织文化艺术交流活动；停车场服务；建筑工程机械与设备租赁；资源再生利用技术研发。许可项目：检验检测服务；食品经营；烟草制品零售；餐饮服务；废弃电器电子产品处理；报废机动车回收；报废机动车拆解；道路货物运输(不含危险货物)。
16	西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	陕西省 西安市	陕西 西安	城市地下综合管廊工程的施工；地下综合管廊运营管理；城市地下空间工程、公共停车场工程、市政工程、架线和管道工程的施工；管道和设备安装；市政设施管理；市政项目投资管理、项目建设管理、工程管理服务。
17	西安城投集团(香港)有限公司	香港	香港	项目投资、投资管理、投资咨询及资产管理。
18	西安城投建设有限公司	陕西省 西安市	陕西 西安	城市基础设施建设及运营管理；建设工程项目管理；工程项目管理及工程咨询服务；企业管理咨询；技术咨询。
19	西安城融投资发展有限责任公司	陕西省 西安市	陕西 西安	企业总部管理；融资咨询服务；财务咨询；以自有资金从事投资活动；物业管理。
20	西安市政道桥建设集团有限公司	陕西省 西安市	陕西 西安	污水处理及其再生利用；园林绿化工程施工；交通设施维修；水下系统和作业装备制造；土石方工程施工；楼梯制造；水泥制品制造；砼结构构件制造；轻质建筑材料制造；建筑砌块制造；建筑陶瓷制品加工制造；门窗制造加工；金属结构制造；交通及公共管理用金属标牌制造；再生资源加工；对外承包工程；承接总公司工程建设业务；体育场地设施工程施工；普通机械设备安装服务；园艺产品销售；交通及公共管理用标牌销售；体育用品及器材零售；水下系统和作业装备销售；水泥制品销售；再生资源销售；建筑砌块销售；建筑防水卷材产品销售；劳动保护用品销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；保温材料销售；停车场服务；机械设备租赁；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；市场营销策划；招投标代理服务；设备监理服务；轨道交通运营管理系统开发；工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外)；建设工程消防验收现场评定技术服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；规划设计管理；专业设计服务；新兴能源技术研发；废旧沥青再生技术研发；建筑废弃物再生技术研发；资源再生利用技术研发；机械设备研发；防洪除涝设施管理；水土流失防治服务；再生

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质
				资源回收（除生产性废旧金属）；水污染治理；水环境污染防治服务；大气污染治理；大气环境污染防治服务；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；噪声与振动控制服务；地质灾害治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境卫生公共设施安装服务；城乡市容管理；城市绿化管理；城市公园管理；市政设施管理；土地整治服务；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；建筑物清洁服务；消防技术服务；建筑工程机械与设备租赁。许可项目：建设工程施工；公路管理与养护；路基路面养护作业；建筑劳务分包；施工专业作业；电气安装服务；住宅室内装饰装修；建设工程监理；建设工程勘察；建设工程设计；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；人防工程防护设备安装；文物保护工程施工；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；地质灾害治理工程设计；建设工程质量检测；餐厨垃圾处理；城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务；特种设备安装改造修理。
21	西安市地下管网建设发展有限公司	陕西省西安市	陕西西安	电力、通讯管沟建设、经营、管理。
22	西安市园林生态集团有限公司	陕西省西安市	陕西西安	城市园林绿化、道路、广场、景观小品、公园工程的规划、设计、施工；喷泉、喷灌工程、古建工程、绿道工程、装饰装修工程设计、施工；市政公用工程、工业与民用建筑工程、公路工程、水利水电工程、管道工程、环保工程施工；园林机械的销售；草坪、苗木、花卉的种植(限分支机构)、销售及研发；街景布置、园林绿地养护、管理及技术咨询服务；物业管理。
23	西安市古建园林设计研究院有限公司	陕西省西安市	陕西西安	古建与园林工程设计、民用建筑工程设计；市政公用工程和建筑规划咨询；项目咨询；园林施工；园林科技研究；古建园林工程技术咨询服务；模型制作；园林花木销售；绿化工程施工；绿地养护管理；园林机具销售；房屋租赁服务。
24	西安市西环环境工程有限公司	陕西省西安市	陕西西安	园林绿化工程施工；土石方工程施工；停车场服务；物业管理；城市绿化管理；专业保洁、清洗、消毒服务；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；机动车修理和维护；农村生活垃圾经营性服务；固体废物治理；机动车检验检测服务；专用设备修理；农业园艺服务；林业产品销售。许可项目：城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；城市建筑垃圾处置（清运）；道路货物运输（不含危险货物）。

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质
25	西安城投文体产业运营管理有限公司	陕西省西安市	陕西西安	房地产咨询；工程管理服务；物业管理。房地产开发经营。
26	西安环通市政工程项目管理有限公司	陕西省西安市	陕西西安	市政工程项目建设及管理。
27	西安城投城市运营管理有限公司	陕西省西安市	陕西西安	一般项目：企业管理；企业管理咨询；企业总部管理；城市公园管理；园区管理服务；商业综合体管理服务；会议及展览服务；市政设施管理；工程管理服务；组织文化艺术交流活动；其他文化艺术经纪代理；休闲观光活动；组织体育表演活动；公园、景区小型设施娱乐活动；酒店管理；房地产咨询；餐饮管理；项目策划与公关服务；咨询策划服务；非居住房地产租赁；停车场服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；住宿服务；餐饮服务。
28	西安市市政工程（集团）有限公司	陕西省西安市	陕西西安	一般项目：体育场地设施工程施工；土石方工程施工；防洪除涝设施管理；市政设施管理；园林绿化工程施工；建筑材料销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程造价咨询业务；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；水泥制品制造；水泥制品销售；砼结构构件制造；砼结构构件销售；建筑砌块制造；建筑砌块销售；环保咨询服务；非金属矿物制品制造；金属结构制造；金属结构销售；安全技术防范系统设计施工服务；建筑用钢筋产品销售。（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：建设工程施工；建设工程设计；人防工程防护设备安装；建筑劳务分包；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；道路货物运输（不含危险货物）；城市建筑垃圾处置（清运）；建筑用钢筋产品生产。

（续表）

序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例	享有的表决权	投资额（万元）	取得方式
1	西安城投天然气有限公司	46,639.99	100%	100%	46,640.00	其他
2	西安秦华燃气集团有限公司	100,000.00	51%	51%	59,450.93	其他
3	西安市热力集团有限责任公司	84,500.00	100%	100%	29,610.80	其他
4	西安市出租汽车集团有限公司	13,755.00	100%	100%	13,755.00	其他

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表 决权	投资额(万 元)	取得 方式
5	西安市公共交通集团有限公司	15,742.14	100%	100%	30,336.12	其他
6	西安市干道市政建设开发有限责任公司	5,869.54	100%	100%	4,217.43	其他
7	西安市三环路建设发展有限公司	20,000.00	100%	100%	60,698.17	其他
8	西安长安通有限责任公司	10,000.00	79.54%	93.50%	10,280.00	投资 设立
9	西安铁路北客站广场建设运营有限公司	40,195.17	100%	100%	40,195.17	投资 设立
10	西安交通燃气有限责任公司	52,494.68	51%	51%	26,991.72	投资 设立
11	西安城投康养产业有限公司	100,000.00	100%	100%	100,000.00	投资 设立
12	西安市三环路土地储备中心	5,000.00	100%	100%	5,000.00	投资 设立
13	西安城投投资发展有限公司	150,000.00	100%	100%	150,000.00	投资 设立
14	西安热电有限责任公司	54,008.36	100%	100%	12,261.44	其他
15	西安城投新能源有限责任公司	10,355.23	100%	100%	10,355.23	投资 设立
16	西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	97,000.00	50.55%	53%	42,000.00	投资 设立
17	西安城投集团(香港)有限公司	6.68	100%	100%		投资 设立
18	西安城投建设有限公司	50,000.00	100%	100%	50,000.00	投资 设立
19	西安城融投资发展有限责任公司	231,558.04	100%	100%	235,545.48	投资 设立
20	西安市政道桥建设集团有限公司	55,816.00	60.36%	60.36%		无偿 划转
21	西安市地下管网建设发展有限公司	105,000.00	100%	100%	100,000.00	无偿 划转
22	西安市园林生态集团有限公司	8,643.55	100%	100%		无偿 划转
23	西安市古建园林设计研究院有限公司	422.50	100%	100%		无偿 划转
24	西安市西环环境工程有限公司	812.15	100%	100%		无偿 划转
25	西安城投文体产业运营管理有限公司	70,000.00	100%	100%		无偿 划转
26	西安环通市政工程项目管理有限公司	128.00	100%	100%	128.00	无偿 划转
27	西安城投城市运营管理有限公司	20,000.00	100%	100%	20,000.00	无偿 划转
28	西安市市政工程(集团)有限	24,492.58	100%	100%		无偿

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表 决权	投资额(万 元)	取得 方式
	公司					划转

(二) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	西安秦华燃气集团有限公司	西安秦华燃气集团有限公司
流动资产	2,112,610,413.56	2,179,797,283.15
其中：现金和现金等价物	764,158,896.38	592,599,396.08
非流动资产	3,824,672,856.75	3,819,524,109.81
资产合计	5,937,283,270.31	5,999,321,392.96
流动负债	7,989,838,976.75	7,734,066,472.73
非流动负债	2,087,770,201.36	1,994,092,698.50
负债合计	10,077,609,178.11	9,728,159,171.23
归属于母公司股东权益	-4,140,325,907.80	-3,728,837,778.27
营业收入	6,621,816,705.52	5,933,199,203.62
财务费用	61,255,460.83	62,449,437.84
所得税费用	17,875,395.29	13,560,910.33
净利润	-411,246,202.01	-815,406,966.36

(续表)

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	西安市政道桥建设集团有限公司	西安市政道桥建设集团有限公司
流动资产	5,342,042,341.46	4,683,355,730.93
其中：现金和现金等价物	518,723,557.47	616,314,552.99
非流动资产	761,580,923.97	892,753,443.88
资产合计	6,103,623,265.43	5,576,109,174.81
流动负债	4,183,739,818.73	3,769,322,971.41
非流动负债	162,759,158.21	206,076,554.90
负债合计	4,346,498,976.94	3,975,399,526.31
归属于母公司股东权益	1,757,124,288.49	1,600,709,648.50
营业收入	3,416,428,230.58	3,360,501,238.92
财务费用	17,851,963.89	12,193,972.54
所得税费用	33,299,819.08	29,097,097.81
净利润	124,831,268.33	126,831,505.63

（三）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司无母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制。

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

本公司与西安曲江旅游投资（集团）有限公司于 2024 年按照远期选择交易的方式，签订股权划转协议取得西安鑫正实业有限公司 96.53% 股权，曲江旅游集团以股权转让的方式向本公司因代为清偿西安曲江文化控股有限公司的债务形成的债权提供担保。代偿事项尚未发生，未来能否获取该部分股权具有不确定性。

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

本公司本期不再纳入合并范围的原子公司为西安大数据资产经营有限责任公司，根据西安市人民政府国有资产监督管理委员会“关于将西安大数据资产经营有限责任公司划转至数字西安技术运营有限公司的通知”（市国资发[2024]38 号）文件。

（六）本期新纳入合并范围的主体

本公司本期新纳入合并范围的主体为西安市市政工程（集团）有限公司，根据西安市人民政府国有资产监督管理委员会“关于将市国资委持有的市政建设集团 38.47% 股权及市政工程集团 100% 股权划入城投集团的通知”（市国资发[2024]29 号）文件。

（七）本期发生的同一控制下企业合并情况

本公司本期未发生同一控制下企业合并情况。

（八）本期发生的非同一控制下企业合并情况

西安市人民政府国有资产监督管理委员会于 2024 年将其持有西安市市政工程（集团）有限公司 100% 股权无偿划转至本公司。

（九）本期发生的反向购买

本公司本期无发生反向购买的情况。

（十）本期发生的吸收合并

本公司本期无发生吸收合并的情况。

八、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

以下除特别说明外，期末余额系 2024 年 12 月 31 日余额，期初余额系 2023 年 12 月 31 日余额；本期发生额指 2024 年度发生额，上期发生额指 2023 年度发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	392,881.35	902,644.45
银行存款	9,450,230,301.21	9,487,983,883.16
其他货币资金	262,131,261.43	210,820,191.48
合计	9,712,754,443.99	9,699,706,719.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	158,375,450.90	47,185,855.44
信用证保证金	33,076,993.38	6,116,214.17
保函保证金		9,499,531.49
履约保证金	16,418,890.22	3,475,622.49
冻结资金	7,072,781.32	16,771,856.70
保理监管户		78,790,368.53
甲方监管账户	1,700,609.76	
全额止付	838,891.18	
职工筹建住房设立的售房专户，企业建设结余资金	454,010.91	450,797.13
其他保证金	110,444.34	114,559.61
合计	218,048,072.01	162,404,805.56

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,034,213.70	125,401,095.89
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	40,034,213.70	125,401,095.89
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	40,034,213.70	125,401,095.89

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,344,743.00		50,344,743.00
商业承兑汇票	50,610,086.14	257,704.16	50,352,381.98
合计	100,954,829.14	257,704.16	100,697,124.98

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,259,251.15		1,259,251.15
商业承兑汇票	46,689,147.40	218,834.77	46,470,312.63
合计	47,948,398.55	218,834.77	47,729,563.78

2. 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,954,829.14	100.00	257,704.16	0.26	100,780,624.98
其中：银行承兑汇票	50,344,743.00	49.87			50,344,743.00
商业承兑汇票	50,610,086.14	50.13	257,704.16	0.51	50,435,881.98
合计	100,954,829.14	100.00	257,704.16	0.26	50,435,881.98

(续表)

名称	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	47,948,398.55	100.00	218,834.77	0.46	47,729,563.78
其中：银行承兑汇票	1,259,251.15	2.63			1,259,251.15
商业承兑汇票	46,689,147.40	97.37	218,834.77	0.47	46,470,312.63
合计	47,948,398.55	100.00	218,834.77	0.46	47,729,563.78

3. 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	1,522,607.00	19,794,133.66
商业承兑汇票		14,250,000.00
合 计	1,522,607.00	34,044,133.66

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

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
1 年以内（含 1 年）	2,315,276,061.88	65,919,680.25	2,010,459,979.21	51,129,603.14
1 至 2 年	1,459,316,728.86	87,917,793.93	808,457,412.77	47,150,263.24
2 至 3 年	500,379,490.27	55,389,424.71	350,373,413.22	58,745,280.71
3 年以上	666,243,544.55	272,572,529.14	305,262,364.68	188,782,244.85
小计	4,941,215,825.56	481,799,428.03	3,474,553,169.88	345,807,391.94

注：账龄不衔接主要为本期新增合并范围西安市市政工程（集团）有限公司。

2. 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	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	100,710,043.70	2.04	59,877,988.01	59.46	40,832,055.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,840,505,781.86	97.96	421,921,440.02	8.72	4,418,584,341.84
合计	4,941,215,825.56	100.00	481,799,428.03	9.75	4,459,416,397.53

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,955,039.55	0.95	27,105,495.61	82.25	5,849,543.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,441,598,130.33	99.05	318,701,896.33	9.26	3,122,896,234.00
合计	3,474,553,169.88	100.00	345,807,391.94	9.95	3,128,745,777.94

(1) 采用单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
西安渭北工业区临潼现代工业组团管理委员会	72,289,611.37	31,457,555.68	43.52	存在坏账风险
西安荣乐陶瓷有限责任公司	2,931,257.80	2,931,257.80	100.00	账龄时间长, 现已倒闭无人
西安市佛安高级陶瓷墙地砖厂	2,469,132.50	2,469,132.50	100.00	账龄时间长, 现已倒闭无人
陕西西部嘉和置业发展有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
中央山西省委办公厅财务基建处	1,539,924.27	1,539,924.27	100.00	账龄时间长, 收回可能较小
西安西化氯碱化工有限责任公司	1,533,264.95	1,533,264.95	100.00	账龄时间长, 不认欠费
西安市市政公用局	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	账龄5年以上
其他	16,706,852.81	16,706,852.81	100.00	预计无法收回
合计	100,710,043.70	59,877,988.01	59.46	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	2,315,276,061.88	47.83	65,919,680.25
1-2 年	1,459,316,728.86	30.15	87,917,793.93
2-3 年	500,379,490.27	10.34	55,389,424.71
3 年以上	565,533,500.85	11.68	212,694,541.13
合计	4,840,505,781.86	100.00	421,921,440.02

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	2,010,459,979.21	58.42	51,129,603.14
1-2 年	808,457,412.77	23.49	47,150,263.24
2-3 年	350,373,413.22	10.18	58,745,280.71
3 年以上	272,307,325.13	7.91	161,676,749.24
合计	3,441,598,130.33	100.00	318,701,896.33

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安渭北工业区临潼现代工业组团管理委员会	455,666,478.88	9.22	45,069,173.05
西安市住房和城乡建设局	362,844,329.40	7.34	2,757,868.83
陕西建工集团股份有限公司	237,431,423.74	4.81	23,267,717.99
西安市市政设施管理中心	236,012,091.46	4.78	2,714,114.25
西安高科软件新城建设开发有限公司	153,848,468.06	3.11	2,746,378.62
合计	1,445,802,791.54	29.26	76,555,252.74

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,848,905.32	7,900,781.92
应收账款		
合计	1,848,905.32	7,900,781.92

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备	期初余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	910,004,365.97	76.71		1,103,442,795.54	78.70	
1-2 年	105,559,453.77	8.90		118,532,616.15	8.45	
2-3 年	76,747,476.82	6.47		58,145,262.38	4.15	
3 年以上	93,938,428.14	7.92		122,037,906.28	8.70	
合计	1,186,249,724.70	100.00		1,402,158,580.35	100.00	

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

序号	债权单位	债务人	期末余额	账龄	未及时结算的原因
1	西安城投建设有限公司	中建丝路建设投资有限公司	47,504,347.95	1-2 年	工程预付款按照进度抵扣
2	西安市干道市政建设开发有限责任公司	陕西建工第一建设工程有限公司	38,325,965.98	3 年以上	未到结算期
3	西安长安通有限责任公司	西安天居置业有限公司	31,500,000.00	2-3 年	房产未交付
4	西安市干道市政建设开发有限责任公司	浙江海纳建设有限公司	22,925,123.80	3 年以上	项目未完结
5	西安城投建设有限公司	西安经济技术开发区土地储备中心	21,000,000.00	2-3 年	工程预付款按照进度抵扣
6	西安交通燃气有限责任公司	陕西祺林石油化工有限公司	7,178,320.40	1-2 年；2-3 年	未结算
	合计		168,433,758.13		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债权人名称	债务人名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
西安秦华燃气集团有限公司	中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	246,380,112.45	20.77
西安秦华燃气集团有限公司	陕西省天然气股份有限公司	76,079,502.56	6.41
西安秦华燃气集团有限公司	陕西燃气集团有限公司	83,473,087.84	7.04
西安热电有限责任公司	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司铜川分公司	82,105,614.99	6.92
西安城投建设有限公司	中建丝路建设投资有限公司	47,504,347.95	4.00
合计		535,542,665.79	45.15

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,187,976,880.30	2,278,573,317.31
合计	3,187,976,880.30	2,278,573,317.31

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

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
1 年以内（含 1 年）	1,286,032,663.10	7,701,845.63	1,021,896,327.58	203,645,274.32
1 至 2 年	819,588,910.63	215,471,766.26	586,473,765.19	9,626,162.25
2 至 3 年	627,211,570.46	11,463,457.37	258,435,783.97	5,809,094.52
3 年以上	1,043,158,912.82	353,378,107.45	1,137,706,636.33	506,858,664.67
合 计	3,775,992,057.01	588,015,176.71	3,004,512,513.07	725,939,195.76

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	371,920,963.56	9.85	293,489,605.52	78.91	78,431,358.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,404,071,093.45	90.15	294,525,571.19	8.65	3,109,545,522.26
合计	3,775,992,057.01	100.00	588,015,176.71	15.57	3,187,976,880.30

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	528,028,225.19	17.57	449,596,867.15	85.15	78,431,358.04

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预信用损失率/计提比例 (%)	
的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,476,484,287.88	82.43	276,342,328.61	11.16	2,200,141,959.27
合计	3,004,512,513.07	100.00	725,939,195.76	24.16	2,278,573,317.31

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务单位	账面余额	计提金额	计提比例	计提依据或原因
陕西明泰集团有限公司、李永军、穆晓伟、刘炳强	195,422,308.75	195,422,308.75	100.00	破产重整
西安富阎移动能源有限公司	159,894,899.71	81,463,541.67	50.95	已进入诉讼程序，存在减值迹象
鄂尔多斯市绮雯商务有限公司	6,065,661.80	6,065,661.80	100.00	无法收回
西安晋森商贸有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	预期无法收回
连兰海	1,699,637.83	1,699,637.83	100.00	法院判决
其他	6,538,455.47	6,538,455.47	100.00	预计无法收回
合计	371,920,963.56	293,489,605.52	78.91	

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,285,252,663.10	37.76	6,803,439.47	824,162,509.67	33.28	7,033,896.41
1 至 2 年	621,138,368.54	18.25	11,717,817.66	585,951,271.58	23.66	9,024,805.88
2 至 3 年	626,764,002.42	18.41	10,706,313.01	252,340,495.42	10.19	5,451,759.41
3 年以上	870,916,059.39	25.58	265,298,001.05	814,030,011.21	32.87	254,831,866.91
合计	3,404,071,093.45	100.00	294,525,571.19	2,476,484,287.88	100.00	276,342,328.61

(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)	
年初余额	8,197,511.34	268,144,817.27	449,596,867.15	725,939,195.76
年初余额在本期				
--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	436,083.11	18,822,793.58	7,976,243.36	27,235,120.05
本期转回	-534.75	-172,603.98	-1,922,646.43	-2,095,785.16
本期转销				
本期核销		-902,495.38	-162,160,858.56	-163,063,353.94
其他变动				
期末余额	8,633,059.70	285,892,511.49	293,489,605.52	588,015,176.71

注：本期核销款项主要为经市国资委审批，无偿划转的西安西投户湊城市开发建设有限公司债权 162,160,858.56 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
西安建工(集团)有限责任公司	代垫款	1,196,800,068.86	31.69	11,968,000.69
西安市财政局	财政补贴款	1,108,431,504.60	29.35	11,237,411.58
西安水务(集团)有限责任公司	往来款	594,326,121.41	15.74	208,016,642.48
陕西明泰集团有限公司、李永军、穆晓伟、刘炳强	股权款	195,422,308.75	5.18	195,422,308.75
西安得天厚置业集团有限公司	借款	169,871,785.00	4.50	1,996,210.80
合计		3,264,851,788.62	86.46	428,640,574.30

(八) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	383,220,290.15		383,220,290.15
自制半成品及在产品	1,174,332,984.56		1,174,332,984.56

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）	196,896,737.68	49,167.78	196,847,569.90
周转材料（包装物、低值易耗品等）	12,913,323.10		12,913,323.10
合同履约成本	481,231,003.04	10,715,396.75	470,515,606.29
消耗性生物资产			
其他	3,615,642,620.84		3,615,642,620.84
合计	5,864,236,959.37	10,764,564.53	5,853,472,394.84

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	240,236,291.25		240,236,291.25
自制半成品及在产品	726,013,888.61		726,013,888.61
库存商品（产成品）	216,942,326.57	224,993.31	216,717,333.26
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,804,881.25		8,804,881.25
合同履约成本	662,896,396.87	10,141,749.69	652,754,647.18
消耗性生物资产			
其他	2,275,880,585.53		2,275,880,585.53
合计	4,130,774,370.08	10,366,743.00	4,120,407,627.08

注：截至 2024 年 12 月 31 日，正在办理产权证书的土地资产原值为 1,636,403,455.07 元。

(九) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已施工未结算工程款等	1,089,451,192.84	47,090,773.24	1,042,360,419.60
合计	1,089,451,192.84	47,090,773.24	1,042,360,419.60

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已施工未结算工程款等	643,071,852.95	20,275,702.45	622,796,150.50
合计	643,071,852.95	20,275,702.45	622,796,150.50

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,651,218,548.41	5,464,226,384.48
一年内到期的其他非流动资产	983,005,000.00	1,440,810,553.84
一年内到期的其他非流动金融资产		149,278,000.00
合计	3,594,223,548.41	7,054,314,938.32

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	141,419,366.15	125,818,819.82
预缴税金	17,542,189.00	17,912,720.32
定期存款及利息	868,356.67	88,633,909.19
天然气储气能力租赁费	5,651,533.02	31,250,000.00
应收保理款及利息	300,618,593.46	736,848,617.51
其他	399,524.12	1,130,935.65
合计	466,499,562.42	1,001,595,002.49

(十二) 债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
西安渭北投资开发建设集团有限公司	51,000,000.00	5,100,000.00	45,900,000.00
合计	51,000,000.00	5,100,000.00	45,900,000.00

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
西安渭北投资开发建设集团有限公司	51,000,000.00	2,550,000.00	48,450,000.00
合计	51,000,000.00	2,550,000.00	48,450,000.00

(十三) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
19 陕西债 05		412,080.04
合计		412,080.04

(十四) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
城中村改造、棚户区改造项目借款	93,771,958,597.26	9,377,195.86	93,762,581,401.40
城中村改造、棚户区改造项目资本金	83,089,741,484.84	8,308,974.14	83,081,432,510.70
融资租赁	1,791,624,686.97	66,425,574.91	1,725,199,112.06
其他	984,557,017.36	98,458.73	984,458,558.63
合计	179,637,881,786.43	84,210,203.64	179,553,671,582.79

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
城中村改造、棚户区改造项目借款	46,467,755,972.46	4,646,775.59	46,463,109,196.87
城中村改造、棚户区改造项目资本金	17,406,830,261.63	1,740,683.03	17,405,089,578.60
融资租赁	1,646,963,500.82	17,672,347.04	1,629,291,153.78
其他	760,920,877.58		760,920,877.58
合计	66,282,470,612.49	24,059,805.66	66,258,410,806.83

注：城中村改造项目资本金，根据《西安市财政局西安市住房和城乡建设局关于印发西安市城中村改造项目专项借款统借统还工作程序(试行)的通知》（市财函[2024]619号）文件，政策性银行放款前，各项目用款主体应按提款同比例将相应资本金转至子公司西安城投投资发展有限公司在政策性银行开立的账户中。子公司西安城投投资发展有限公司收到项目资本金作为公司资本金入账，并以无息借款形式返还各项目用款主体，待项目结束后，将借款与资本金对冲。

棚户区改造项目资本金，根据《西安市财政局关于对西安城投投资发展有限公司出资的函》（市财函[2015]1963号）文件，由各棚改区单位以各项目资本金代市财政出资，作为对子公司西安城投投资发展有限公司的增加出资。在出资时由子公司西安城投投资发展有限公司计入资本公积，并以借款的形式返还各项目主体。项目结束后，将借款与资本金对冲。

(十五) 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		179,035.73		179,035.73
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,508,042,609.61	310,040,447.91	45,584,292.18	5,772,498,765.34
小计	5,508,042,609.61	310,219,483.64	45,584,292.18	5,772,677,801.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减:长期股权投资减值准备	400,000,000.00	2,179,035.73		402,179,035.73
合计	5,108,042,609.61	308,040,447.91	45,584,292.18	5,370,498,765.34

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	4,838,552,811.42	5,508,042,609.61	10,463,057.53		124,566,348.90	1,292,021.09
一、合营企业						
二、联营企业	4,838,552,811.42	5,508,042,609.61	10,463,057.53		124,566,348.90	1,292,021.09
陕西秦元热力股份有限公司	55,713,100.00	78,649,233.25			9,082,568.49	
西安祥意物业有限公司	5,000,000.00	5,780,038.90			238,158.69	
西安城投智慧旅游股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				
西安城市观光汽车运营管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
西安鹏瑞利城投站西置业有限公司	258,491,700.00	253,320,220.72	10,463,057.53		-519,472.58	
西安鹏瑞利城投站东置业有限公司	113,460,011.00	105,921,375.51			-929,064.52	
西安得天厚置业集团有限公司	16,700,300.00	23,705,917.54			3,033.71	
卢氏中石油昆仑燃气有限公司	20,784,673.22	10,906,225.89			-2,332,371.96	
西安沣东热力有限公司	30,000,000.00	12,351,539.87			-12,351,539.87	
城投特来电新能源有限责任公司	9,800,000.00	6,462,986.30			209,018.21	
中建西安海绵城市建设投资有限公司	16,300,000.00	18,211,610.18			548,157.19	
中电建西安城市建设项目管理有限公司	47,826,885.20	51,275,090.53			3,053,193.32	
中建西安综合管廊投资发展有限公司	442,800,000.00	480,155,928.62			53,754,932.52	
西安中冶管廊建设管理有限公司	300,000,000.00	478,995,430.90			2,022,751.06	
西安碧源水务有限公司	76,437,873.00	80,102,269.21			6,371,207.00	
西安市临潼区城乡地下管网建设发展有限公司	34,000,000.00	34,000,002.88			862.01	
陕西金融资产管理有限公司	600,000,000.00	1,053,387,474.60			85,165,740.02	1,292,021.09

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	其他综合收益调整
西安富阎移动能源有限公司	50,000,000.00	44,986,607.34				
西安富阎移动能源产业股权投资中心（有限合伙）	750,000,000.00	744,486,433.39				
中建西安快速路建设投资有限公司	38,614,900.00	48,304,909.19			821,680.68	
陕西建工宏太市政建设发展有限公司	23,181,969.00	20,329,708.30			2,075,328.74	
海康威视西安雪亮工程项目管理有限公司	2,161,600.00	2,142,707.11			89,353.88	
西安楚信投资建设有限公司	21,279,800.00	27,885,584.58			2,743,270.85	
西安外环高速公路有限公司	1,569,000,000.00	1,568,800,666.50				
西安市创新投资基金合伙企业（有限合伙）	350,000,000.00	350,880,648.30			44,754.88	
西安市市政建设（集团）有限公司					-25,525,213.42	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	8,817,832.09	45,584,292.18		164,901,188.30	5,772,498,765.34	402,000,000.00
一、合营企业						
二、联营企业	8,817,832.09	45,584,292.18		164,901,188.30	5,772,498,765.34	400,000,000.00
陕西秦元热力股份有限公司					87,731,801.74	
西安祥意物业有限公司					6,018,197.59	
西安城投智慧旅游股份有限公司			2,000,000.00		4,000,000.00	2,000,000.00
西安城市观光汽车运营管理有限公司					3,000,000.00	
西安鹏瑞利城投站西置业有限公司					263,263,805.67	
西安鹏瑞利城投站东置业有限公司					104,992,310.99	
西安得天厚置业集团有限公司					23,708,951.25	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
卢氏中石油昆仑燃气有限公司					8,573,853.93	
西安沣东热力有限公司						
城投特来电新能源有限责任公司	1,117,664.27				7,789,668.78	
中建西安海绵城市建设投资有限公司					18,759,767.37	
中电建西安城市建设项目管理有限公司					54,328,283.85	
中建西安综合管廊投资发展有限公司		18,000,000.00			515,910,861.14	
西安中冶管廊建设管理有限公司					481,018,181.96	
西安碧源水务有限公司					86,473,476.21	
西安市临潼区城乡地下管网建设发展有限公司					34,000,864.89	
陕西金融资产管理有限公司	5,445,859.55	22,953,000.00			1,122,338,095.26	
西安富阎移动能源有限公司					44,986,607.34	25,000,000.00
西安富阎移动能源产业股权投资中心（有限合伙）					744,486,433.39	375,000,000.00
中建西安快速路建设投资有限公司					49,126,589.87	
陕西建工宏太市政建设发展有限公司					22,405,037.04	
海康威视西安雪亮工程项目管理有限公司					2,232,060.99	
西安楚信投资建设有限公司		2,578,150.79			28,050,704.64	
西安外环高速公路有限公司					1,568,800,666.50	
西安市创新投资基金合伙企业（有限合伙）		2,053,141.39			348,872,261.79	
西安市市政建设（集团）有限公司	2,254,308.27			164,901,188.30	141,630,283.15	

注：长期股权投资子公司本期增加 179,035.73 元，为三级子公司西安社会福利工业有限公司已执行破产清算程序已移交至法院指定的破产管理人，已全额计提减值准备。

(十六) 其他权益工具投资

项目	期初余额	期末余额	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	指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
西安银行股份有限公司	459,817,242.48	509,527,214.64	7,732,662.34	49,709,972.16	59,721,249.64	非交易目的持有，管理层指定
西安水务（集团）有限责任公司	1,827,072,823.04	2,078,219,894.60		251,147,071.56	976,916,283.77	非交易目的持有，管理层指定
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	278,526,895.49	284,960,168.18		-435,989.37	94,714,168.18	非交易目的持有，管理层指定
西安企业资本服务中心有限公司	8,987,820.19	8,551,830.82		6,433,272.69	-1,448,169.18	非交易目的持有，管理层指定
西安航空航天投资股份有限公司	180,052,845.39			-205,052,845.39	-447,779,788.17	非交易目的持有，管理层指定
西安交通投资集团有限公司		91,497,900.00				非交易目的持有，管理层指定
陕西精密合金股份有限公司	120,000.00	132,000.00		12,000.00	-476,027.00	非交易目的持有，管理层指定
西安交通信息投资营运有限公司	2,720,183.00	2,645,799.54	687,500.00	-74,383.46	531,021.51	非交易目的持有，管理层指定
准点投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			-	非交易目的持有，管理层指定
西安交通信息投资营运有限公司	2,143,109.83	2,098,479.75		-44,630.08	598,479.75	非交易目的持有，管理层指定
陕西宏远燃气设备公司	2,043,250.07	2,429,619.16		386,369.09	1,041,935.73	非交易目的持有，管理层指定
西安市临潼区城投建设有限公司	16,993,929.97	16,967,176.74		-26,753.23	-32,823.26	非交易目的持有，管理层指定

项目	期初余额	期末余额	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	指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
西安灞河新区市政资产投资运营有限公司	68,613,573.83	68,619,627.67		6,053.84	619,627.67	非交易目的持有，管理层指定
西安新城建设发展有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00				非交易目的持有，管理层指定
西安市高陵区三阳城市改造建设有限公司	17,138,222.88	17,131,367.31		-6,855.57	131,367.31	非交易目的持有，管理层指定
西安未央城市更新有限责任公司	63,945,688.14	63,714,216.06		-231,472.08	-4,285,783.94	非交易目的持有，管理层指定
西安市阎良区天辉城建开发有限责任公司	16,996,165.23	16,994,280.47		-1,884.76	-5,719.53	非交易目的持有，管理层指定
西安市长安城乡投资发展有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00				非交易目的持有，管理层指定
西安莲湖城市建设发展有限公司	62,495,951.27	62,253,023.55		-242,927.72	-5,746,976.45	非交易目的持有，管理层指定
西安碑林城市有机更新有限公司	72,856,653.93	64,256,063.87		-8,600,590.06	-3,743,936.13	非交易目的持有，管理层指定
西安市鄠邑区德泰城市建设发展有限公司	17,512,932.26	17,592,250.60		79,318.34	592,250.60	非交易目的持有，管理层指定
周至县城投建设发展有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00				非交易目的持有，管理层指定
西安蓝田城市建设发展有限公司	15,670,231.18	15,496,678.34		-173,552.84	-1,503,321.66	非交易目的持有，管理层指定
西安市雁塔区城建投资有限公司	67,371,441.90	65,161,175.33		-2,210,266.57	-2,838,824.67	非交易目的持有，管理层指定

项目	期初余额	期末余额	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	指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中节能（西安）生态环保有限公司	6,559,564.20	16,564,549.33		10,004,985.13	-1,205,650.67	非交易目的持有，管理层指定
西安高陵阳光村镇银行有限责任公司	1,805,658.16	1,825,848.32		20,190.16	-2,494,151.68	非交易目的持有，管理层指定
西安国信小额贷款有限公司	86,464,850.21	86,013,565.89	3,900,000.00	-451,284.32	15,713,565.89	非交易目的持有，管理层指定
合计	3,382,909,032.65	3,599,652,730.17	12,320,162.34	100,245,797.52	679,018,777.71	

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
中信建投-西安热电资产支持专项计划次级类	65,000,000.00	65,000,000.00
中信建投-平安-西安城投租赁 5 期资产支持专项计划	11,000,000.00	
合计	76,000,000.00	65,000,000.00

(十八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

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	1,085,635,511.85	47,308,514.93	22,287,820.92	1,110,656,205.86
其中：1.房屋、建筑物	921,448,962.25	39,694,420.11	22,287,820.92	938,855,561.44
2.土地使用权	164,186,549.60	7,614,094.82		171,800,644.42
二、累计折旧和累计摊销合计	150,220,933.97	44,244,439.72	5,819,892.88	188,645,480.81
其中：1.房屋、建筑物	134,497,181.22	37,101,525.57	5,819,892.88	165,778,813.91
2.土地使用权	15,723,752.75	7,142,914.15		22,866,666.90
三、投资性房地产账面净值合计	935,414,577.88			922,010,725.05
其中：1.房屋、建筑物	786,951,781.03			773,076,747.53
2.土地使用权	148,462,796.85			148,933,977.52
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	935,414,577.88			922,010,725.05
其中：1.房屋、建筑物	786,951,781.03			773,076,747.53
2.土地使用权	148,462,796.85			148,933,977.52

注：截至 2024 年 12 月 31 日，正在办理产权证书的房屋建筑物资产原值为 681,565,864.64 元，正在办理产权证书的土地资产原值为 3,903,701.00 元。

(十九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,533,152,442.87	11,919,251,617.92
固定资产清理	7,724,015.14	20,364,909.60
合计	11,540,876,458.01	11,939,616,527.52

2. 固定资产

固定资产情况

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：	24,887,919,495.91	1,680,308,158.30	1,353,068,779.60	25,215,158,874.61
其中：土地资产	67,506,065.92		938,287.50	66,567,778.42
房屋及建筑物	4,674,684,069.61	881,487,050.87	132,998,230.60	5,423,172,889.88
机器设备	6,982,531,005.63	313,280,711.87	847,425,162.66	6,448,386,554.84
运输工具	6,672,373,411.84	172,931,750.52	323,915,172.15	6,521,389,990.21
电子设备	440,873,545.15	2,217,232.83	2,105,676.12	440,985,101.86
办公设备	32,247,544.31	1,700,075.99	1,128,120.74	32,819,499.56
管网资产	5,880,668,802.00	290,361,854.13	22,482,498.85	6,148,548,157.28
其他	137,035,051.45	18,329,482.09	22,075,630.98	133,288,902.56
二、累计折旧合计：	12,945,214,470.43	1,805,103,547.02	1,090,879,139.23	13,659,438,878.22
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,418,755,457.79	344,200,564.17	70,959,959.38	1,691,996,062.58
机器设备	3,784,124,345.62	432,527,123.05	677,089,169.93	3,539,562,298.74
运输工具	4,770,068,887.65	753,649,938.98	311,262,462.69	5,212,456,363.94
电子设备	360,302,103.45	21,091,930.21	1,970,989.01	379,423,044.65
办公设备	22,103,666.35	3,398,485.16	1,090,110.62	24,412,040.89
管网资产	2,556,444,356.50	171,138,581.69	17,619,024.21	2,709,963,913.98
其他	33,415,653.07	79,096,923.76	10,887,423.39	101,625,153.44
三、固定资产账面净值合计	11,942,705,025.48			11,555,719,996.39
其中：土地资产	67,506,065.92			66,567,778.42
房屋及建筑物	3,255,928,611.82			3,731,176,827.30
机器设备	3,198,406,660.01			2,908,824,256.10
运输工具	1,902,304,524.19			1,308,933,626.27
电子设备	80,571,441.70			61,562,057.21

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	10,143,877.96			8,407,458.67
管网资产	3,324,224,445.50			3,438,584,243.30
其他	103,619,398.38			31,663,749.12
四、减值准备合计	23,453,407.56		885,854.04	22,567,553.52
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	45,392.60			45,392.60
办公设备				
管网资产				
其他	27,626.23			27,626.23
五、固定资产账面价值合计	11,919,251,617.92			11,533,152,442.87
其中：土地资产	67,506,065.92			66,567,778.42
房屋及建筑物	3,255,928,611.82			3,731,176,827.30
机器设备	3,198,406,660.01			2,908,824,256.10
运输工具	1,902,304,524.19			1,308,933,626.27
电子设备	80,526,049.10			61,516,664.61
办公设备	10,143,877.96			8,407,458.67
管网资产	3,324,224,445.50			3,438,584,243.30
其他	103,591,772.15			31,636,122.89

注：截至 2024 年 12 月 31 日，正在办理产权证书的房屋建筑物原值为 3,485,661,138.86 元，正在办理产权证书的土地资产原值为 342,608.70 元。

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
报废待处置	7,724,015.14	15,146,321.52	报废处理
三供一业移交		5,218,588.08	三供一业移交
合计	7,724,015.14	20,364,909.60	

（二十）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,064,018,042.71	10,046,557,465.21

项目	期末余额	期初余额
工程物资	34,778,560.94	40,291,444.16
合计	11,098,796,603.65	10,086,848,909.37

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
迎宾线路整体提升改造工程	1,299,670,336.99		1,299,670,336.99
西铜快速路工程项目	599,941,093.68		599,941,093.68
坚强电网项目	751,679,176.46		751,679,176.46
纬零街项目	625,821,194.64		625,821,194.64
尚稷路立交工程（二期）	441,468,332.03		441,468,332.03
元朔路立交	387,607,828.50		387,607,828.50
330 千伏中心变电站配套电缆隧道（红庙坡路-二环北路西段）工程	364,588,438.76		364,588,438.76
阿房一路立交工程	359,159,542.90		359,159,542.90
南沈家桥配套道路（南沈家桥城棚改）	355,811,512.97		355,811,512.97
天然气城市气化工程	287,700,895.70		287,700,895.70
幸福路北延伸工程	783,779,956.88		783,779,956.88
礼泉项目			
二、三公司新址征地费	250,444,666.67		250,444,666.67
吕小寨配套道路(吕小寨村城棚改)	249,789,680.88		249,789,680.88
北二环立交及地下通道工程	220,118,458.58		220,118,458.58
三环路土地储备项目	214,998,901.66		214,998,901.66
红光项目	207,020,478.81		207,020,478.81
体育场项目	186,336,963.12		186,336,963.12
其他项目	3,479,335,429.37	1,254,845.89	3,478,080,583.48
合计	11,065,272,888.60	1,254,845.89	11,064,018,042.71

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
迎宾线路整体提升改造工程	1,205,453,449.61		1,205,453,449.61
西铜快速路工程项目	805,656,084.40		805,656,084.40
坚强电网项目	647,667,101.62		647,667,101.62
纬零街项目	610,505,358.55		610,505,358.55

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚稷路立交工程（二期）	433,929,478.05		433,929,478.05
元朔路立交	387,607,828.50		387,607,828.50
330 千伏中心变电站配套电缆隧道（红庙坡路-二环北路西段）工程	300,772,036.76		300,772,036.76
阿房一路立交工程	356,132,101.35		356,132,101.35
南沈家桥配套道路（南沈家桥城棚改）	354,760,120.91		354,760,120.91
天然气城市气化工程	297,867,468.54		297,867,468.54
幸福路北延伸工程	85,454,993.08		85,454,993.08
礼泉项目	242,005,207.92		242,005,207.92
二、三公司新址征地费	250,000,000.00		250,000,000.00
吕小寨配套道路(吕小寨村城棚改)	245,852,462.56		245,852,462.56
北二环立交及地下通道工程	217,328,962.89		217,328,962.89
三环路土地储备项目	213,309,766.91		213,309,766.91
红光项目	205,834,031.54		205,834,031.54
体育场项目	201,668,549.55		201,668,549.55
其他项目	2,986,015,564.75	1,263,102.28	2,984,752,462.47
合计	10,047,820,567.49	1,263,102.28	10,046,557,465.21

2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
未央湖大学城公交首末站	8,160.38	土地不完善，项目不再建设
杜城村公交首末站	27,071.43	土地不完善，项目不再建设
双桥头公交首末站	57,760.72	土地不完善，项目不再建设
祥云路公交首末站	169,981.67	土地不完善，项目不再建设
公交新筑场站保租房项目	827,137.73	2023 年 9 月市政府叫停
公交八公司保租房项目	164,733.96	2023 年 9 月市政府叫停
合计	1,254,845.89	

3. 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
工程物资	34,778,560.94	40,291,444.16
合计	34,778,560.94	40,291,444.16

（二十一）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	35,105,163.20	2,248,469.07	8,164,184.38	29,189,447.89
其中：土地	2,282,311.04	1,069,947.07		3,352,258.11
房屋及建筑物	26,518,641.41	1,178,522.00	1,859,973.63	25,837,189.78
机器运输办公设备	6,304,210.75		6,304,210.75	
二、累计折旧合计	22,149,417.61	6,088,496.36	4,622,359.47	23,615,554.50
其中：土地	491,330.86	298,570.76		789,901.62
房屋及建筑物	18,003,220.71	5,789,925.60	967,493.43	22,825,652.88
机器运输办公设备	3,654,866.04		3,654,866.04	
三、使用权资产账面净值合计	12,955,745.59			5,573,893.39
其中：土地	1,790,980.18			2,562,356.49
房屋及建筑物	8,515,420.70			3,011,536.90
机器运输办公设备	2,649,344.71			
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	12,955,745.59			5,573,893.39
其中：土地	1,790,980.18			2,562,356.49
房屋及建筑物	8,515,420.70			3,011,536.90
机器运输办公设备	2,649,344.71			

(二十二) 无形资产

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	1,364,308,978.01	315,676,082.92	877,534.21	1,679,107,526.72
其中：软件	310,734,379.04	43,385,988.14		354,120,367.18
土地使用权	943,904,434.74	272,265,822.94	877,534.21	1,215,292,723.47
专利权	43,247.62	24,271.84		67,519.46
商标权	1,632,300.00			1,632,300.00
特许权	107,994,616.61			107,994,616.61
二、累计摊销合计	366,891,030.61	32,501,313.40	345,423.16	399,046,920.85
其中：软件	153,059,181.93	17,856,265.98		170,915,447.91
土地使用权	194,546,313.06	11,083,057.77	345,423.16	205,283,947.67
专利权	30,109.69	8,211.97		38,321.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商标权	1,388,160.00	122,850.00		1,511,010.00
特许权	17,867,265.93	3,430,927.68		21,298,193.61
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
特许权				
四、账面价值合计	997,417,947.40			1,280,060,605.87
其中：软件	157,675,197.11			183,204,919.27
土地使用权	749,358,121.68			1,010,008,775.80
专利权	13,137.93			29,197.80
商标权	244,140.00			121,290.00
特许权	90,127,350.68			86,696,423.00

注：1. 公司无形资产于资产负债表日不存在减值迹象，无需提取减值准备。

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，正在办理产权证书的土地资产原值为 30,172,991.00 元。

（二十三）商誉

被投资单位名称	账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
咸阳德恒环保科技有限公司	1,506,673.05		1,506,673.05	
咸阳德盛环宝科技有限公司	3,293,201.73		3,293,201.73	
合计	4,799,874.78		4,799,874.78	

（续表）

被投资单位名称	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
咸阳德恒环保科技有限公司				
咸阳德盛环宝科技有限公司				
合计				

（二十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
管网建设费	30,841,702.14	72,623.78	9,478,048.20		21,436,277.72

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	29,293,004.30	8,479,655.79	7,036,349.66		30,736,310.43
十年到期燃气表更换	267,051,356.22	41,577,214.82	33,634,054.86		274,994,516.18
其他	26,608,812.77	5,912,280.14	9,313,562.20	8,663,430.57	14,544,100.14
合计	353,794,875.43	56,041,774.53	59,462,014.92	8,663,430.57	341,711,204.47

注：其他减少的原因是合并范围减少，根据市国资发[2024]38号文件西安大数据资产经营有限责任公司划转至数字西安技术运营有限公司。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
一、递延所得税资产	292,249,424.21	1,775,156,599.19	250,011,523.51	1,537,477,639.70
1. 资产减值准备	118,169,468.09	632,696,090.24	73,740,955.70	384,760,136.12
2. 抵消的内部交易利润	19,341,341.24	128,942,274.93	20,113,816.76	134,092,111.73
3. 无形资产摊销会计税法差异	5,000,325.25	33,335,501.64	5,274,951.62	35,166,344.10
4. 尚未支付职工薪酬	5,399,113.47	35,994,089.81	5,817,165.70	38,781,104.65
5. 逾期的应付款项	29,570.67	197,137.80	30,020.67	200,137.80
6. 递延收益	83,340,880.78	555,797,718.81	80,559,601.62	537,575,088.77
7. 固定资产折旧会计税法差异	2,104,389.22	14,029,261.47	1,891,089.38	12,607,262.56
8. 暂估的应付账款	29,568,806.38	197,125,375.87	27,968,674.10	186,457,827.31
9. 总公司移交的工程项目			1,611,314.08	10,742,093.87
10. 租赁负债	1,206,352.96	5,842,763.07	1,916,099.45	14,663,900.46
11. 可抵扣亏损	23,885,641.13	154,382,245.49	22,041,547.31	128,040,571.08
12. 金融资产公允价值变动	4,203,535.02	16,814,140.06	1,351,302.36	5,405,209.41
13. 其他			7,694,984.76	48,985,851.84
二、递延所得税负债	12,265,275.86	79,927,374.49	15,645,727.77	101,394,847.45
1. 固定资产折旧差异	9,705,553.04	64,703,686.96	11,651,001.05	77,673,340.27
2. 无形资产评估增值	210,442.28	1,402,948.53	220,463.34	1,469,755.57

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
3. 长期股权投资公允价值变动	1,231,894.79	8,212,631.93	1,353,370.77	9,022,471.77
4. 使用权资产	1,108,832.33	5,573,893.39	2,352,509.05	12,955,745.59
5. 交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,553.42	34,213.68	68,383.56	273,534.25

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
建设待移交等资产	54,845,847,152.45	55,368,253,300.11
西飞民机项目投资款	125,000,000.00	125,000,000.00
其他股权投资款	14,512,000.00	14,512,000.00
委托贷款	501,940,277.78	40,000,000.00
预付土地款	30,554,136.23	29,771,600.00
临时设施建设	31,217,859.03	
回迁安置房	31,880,176.00	31,880,176.00
西部机场三期项目注资款	4,668,000,000.00	4,668,000,000.00
应收保理款	845,697,600.00	574,200,000.00
其他	40,139,147.23	8,091,030.62
合计	61,134,788,348.72	60,859,708,106.73

注：根据西部机场集团有限公司与本公司签订的《西安咸阳国际机场三期扩建工程出资协议》，本公司出资所占目标公司的股权比例，以项目竣工验收日期本公司实际支付的出资额为准暂估计算股权。截至 2024 年 12 月 31 日本公司已支付至西部机场集团有限公司的机场三期项目出资款 4,668,000,000.00 元。该项目于 2025 年初竣工，目标公司暂未成立。

(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	80,000,000.00	28,000,000.00
抵押借款		
保证借款	614,244,689.47	178,480,000.00
信用借款	1,450,189,077.55	2,399,763,487.61
合计	2,144,433,767.02	2,606,243,487.61

2. 质押借款

本期质押借款为西安市市政工程（集团）有限公司与陕西交通商业保理有限公司签订反保理融资合同 80,000,000.00 元，融资期限：2024 年 5 月 29 日至 2025 年 5 月 28 日，利率 4.5%，以应收账款的收款权为转让标的；

（二十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	566,590,606.40	504,529,637.23
商业承兑汇票	60,882,770.20	51,406,924.74
合计	627,473,376.60	555,936,561.97

（二十九）应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,182,853,338.20	54.99	3,096,636,145.74	55.41
1-2 年	1,769,727,429.07	23.27	1,492,401,728.53	26.70
2-3 年	683,391,183.45	8.98	479,901,576.70	8.59
3 年以上	970,584,716.10	12.76	519,664,221.53	9.30
合计	7,606,556,666.82	100.00	5,588,603,672.50	100.00

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西华山路桥集团有限公司	151,919,688.56	项目未结算
陕西建工集团有限公司	134,567,297.20	项目未结算
煤估价入库	53,281,997.66	不满足结算条件
济南城建集团有限公司	41,004,288.65	项目未结算
西安鑫盛景观园林绿化工程有限公司	35,990,700.00	未到合同约定付款条件
陕西华萃路桥工程有限责任公司	33,158,243.09	项目未结算
北京城建道桥建设集团有限公司	29,713,600.41	项目未结算
西安市土地储备中心	29,274,250.00	未办理款项结算手续
陕西隆邦建设有限公司	25,904,564.51	项目未结算
陕西金丰贸易有限公司	24,794,499.58	不满足结算条件
中铁一局集团有限公司	18,145,238.67	项目未结算
陕西宏哲建筑工程有限公司	17,840,504.09	未到合同约定付款条件
一卡通结算款	15,868,246.52	暂未结算
沈阳市浆体输送设备制造有限公司	15,200,830.00	货款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安市博通市政建筑工程有限公司	14,078,512.99	项目未结算
西安市未央区国土资源局	12,428,674.79	未办理款项结算手续
中建丝路建设投资有限公司	11,260,171.66	未到达付款条款
陕西亮丽电力工程公司	11,101,833.00	项目未完工
利亚德（西安）智能系统有限责任公司	10,670,934.84	项目未结算
陕西武功大元建筑劳务公司	10,120,431.00	项目未结算
合计	696,324,507.22	

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	352,392,202.34	319,855,585.07
1 年以上	37,509,555.47	31,157,387.78
合计	389,901,757.81	351,012,972.85

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收燃气款	1,932,278,548.82	1,808,240,300.36
预收热费及电费	733,564,606.05	586,320,640.36
预收工程款	1,375,925,864.60	1,787,962,712.64
顶收出租车承包金及培训费	19,946,908.83	23,093,005.54
预收贸易货款		93,416,050.88
预收购房款	161,540,860.46	54,185,654.46
其他	29,280,317.93	19,797,292.19
合计	4,252,537,106.69	4,373,015,656.43

(三十二) 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	417,889,105.46	3,375,306,354.35	3,332,187,881.41	461,007,578.40
二、离职后福利设定提存计划	6,432,175.76	442,232,735.39	443,031,538.21	5,633,372.94
三、辞退福利		3,654,913.87	3,654,913.87	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		402,346.00	402,346.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	424,321,281.22	3,821,596,349.61	3,779,276,679.49	466,640,951.34

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,057,227.70	2,555,732,556.36	2,536,811,411.16	138,978,372.90
二、职工福利费	104,561,181.73	120,062,231.72	121,242,034.72	103,381,378.73
三、社会保险费	2,785,970.79	242,558,411.85	241,268,765.27	4,075,617.37
其中：医疗保险费及生育保险费	2,724,359.47	221,070,073.29	219,814,715.88	3,979,716.88
工伤保险费	61,611.32	11,929,045.67	11,894,756.50	95,900.49
其他		9,559,292.89	9,559,292.89	
四、住房公积金	2,401,551.48	287,065,842.76	286,761,639.00	2,705,755.24
五、工会经费和职工教育经费	184,748,960.76	68,925,257.41	44,465,512.53	209,208,705.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,334,213.00	100,962,054.25	101,638,518.73	2,657,748.52
合计	417,889,105.46	3,375,306,354.35	3,332,187,881.41	461,007,578.40

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
1、基本养老保险	4,942,622.72	397,489,781.66	397,751,735.24	4,680,669.14
2、失业保险费	921,500.73	15,551,645.26	15,533,405.47	939,740.52
3、企业年金缴费	568,052.31	29,191,308.47	29,746,397.50	12,963.28
合计	6,432,175.76	442,232,735.39	443,031,538.21	5,633,372.94

(三十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	219,973,521.50	99,031,217.38
消费税		
资源税	893.00	4,567.50
企业所得税	104,000,856.61	102,531,259.61

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3,917,514.83	2,606,339.63
房产税	7,460,906.34	7,338,009.33
土地使用税	2,198,531.85	1,601,495.93
个人所得税	3,827,693.87	3,004,044.73
教育费附加(含地方教育费附加)	2,690,820.38	1,821,724.57
其他税费	45,856,399.21	45,006,282.12
合计	389,927,137.59	262,944,940.80

(三十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	77,949,507.00	77,949,507.00
其他应付款	2,357,854,479.89	5,221,188,874.30
合计	2,435,803,986.89	5,299,138,381.30

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	77,949,507.00	77,949,507.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	78,056,518.80	77,949,507.00

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
公卫中心拨款		2,523,139,954.82
其他往来款	493,130,363.31	664,432,659.48
押金、履约保证金、质保金	838,257,575.23	871,296,797.29
代收代付款项	146,033,347.92	195,500,686.45
职工住宅集资款	81,142,088.24	85,542,088.24
用户工料费		7,361,053.75
工程款	799,291,105.19	873,915,634.27
合计	2,357,854,479.89	5,221,188,874.30

注：公卫中心拨款本期减少原因是调整至专项应付款列示。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国铁路西安局集团有限公司西安建筑段	94,145,166.03	尚未结算
引热入西（北线）长距离输送供热项目筹建处	81,380,943.63	尚未结算
中国航发西安航空发动机有限公司	50,056,032.45	尚未结算
西安市高陵区交通局	39,500,000.00	运营资金借款
北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	34,353,816.45	尚未结算
西安未央区投资有限公司	30,640,950.00	未达到付款条件
西安大兴新区综合改造未央办公室	30,000,000.00	预付厂区搬迁、缴纳征地费用、办理其他手续费用，目前尚未结算
西安城市热力工程有限公司	27,396,463.47	尚未结算
航天动力技术研究院	25,786,137.67	尚未结算
中国电子科技集团公司第二十研究所	25,719,953.94	尚未结算
合计	438,979,463.64	

(三十五) 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	4,620,980,042.43	5,413,839,918.80
其中：保证借款	1,381,815,349.46	546,951,418.17
信用借款	3,239,048,692.97	2,824,990,854.69
质押借款		2,041,897,645.94
抵押借款	116,000.00	
一年内到期的应付债券	2,811,157,760.88	2,813,366,813.77
一年内到期的长期应付款	53,325,545.08	109,462,633.07
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债	1,136,367.82	3,112,488.17
合计	7,486,599,716.21	8,339,781,853.81

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预估征地税费		555,475.00
待确认保理利息收入	4,623,945.73	8,336,208.23
待转销项税	37,087,550.91	56,776,304.11

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	29,444,133.66	
合计	71,155,630.30	65,667,987.34

(三十七) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	37,904,588,172.46	48,446,295,579.92
抵押借款	160,000,000.00	
保证借款	3,992,513,868.92	1,117,694,208.54
信用借款	68,027,289,054.27	9,117,888,833.32
合计	110,084,391,095.65	58,681,878,621.78

(三十八) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	3,041,561,066.69	3,049,312,068.51
境外债	1,449,840,376.76	1,428,521,567.59
公司债	8,153,247,808.21	8,153,147,625.56
企业债	511,733,424.66	511,333,424.66
西安城投租赁资产支持专项计划	221,477,212.00	563,302,156.23
西安热电资产支持专项计划	790,455,212.63	1,014,466,489.33
小计	14,168,315,100.95	14,720,083,331.88
减：一年内到期的应付债券	2,811,157,760.88	2,813,366,813.77
合计	11,357,157,340.07	11,906,716,518.11

2. 应付债券增减变动

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2019 年第一期中期票据	2019 年 9 月 24 日	5 年	1,000,000,000.00	1,010,467,945.21
2020 年第二期中期票据（20 西基投 MTN002）	2020 年 4 月 20 日	5 年	1,000,000,000.00	1,021,247,410.97
2021 年第一期中期票据（21 西基投 MTN001）	2021 年 6 月 30 日	3 年	1,000,000,000.00	1,017,596,712.33
21 西基 01-2021 年 5 年期公司债	2021 年 11 月 15 日	3+2 年	1,000,000,000.00	1,003,332,876.71
21 西基 02- 2021 年 10 年期公司债	2021 年 11 月 15 日	10 年	1,000,000,000.00	998,967,945.21
22 西基 01-2022 年 5 年期公司债	2022 年 1 月 18 日	5 年	1,500,000,000.00	1,544,742,328.77
22 西基 02- 2022 年 10 年期公司债	2022 年 1 月 18 日	10 年	1,500,000,000.00	1,548,581,917.81

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 西基 03--2022 年 5 年期公司债	2022 年 6 月 9 日	5 年	1,200,000,000.00	1,217,613,150.68
22 西基 04-2022 年 15 年期公司债	2022 年 6 月 9 日	15 年	800,000,000.00	810,644,018.26
22 西安城投债 01-2022 年 5 年期企业债	2022 年 4 月 13 日	5 年	500,000,000.00	511,333,424.66
23 西基 01-2023 年 10 年期公司债	2023 年 2 月 15 日	10 年	1,000,000,000.00	1,029,265,388.12
2024 年第一期中期票据	2024 年 6 月 20 日	5 年	1,000,000,000.00	
2022 年境外债	2022 年 4 月 14 日	3 年	2 亿美元	1,428,521,567.59
中信建投-平安-西安城投租赁 3 期资产支持专项计划	2022 年 5 月 18 日	2 年 4 个月	1,375,278,000.00	199,452,616.90
中信建投-平安-西安城投租赁 4 期资产支持专项计划	2022 年 8 月 8 日	2 年 10 个月	1,439,000,000.00	363,849,539.33
中信建投-平安-西安城投租赁 5 期资产支持专项计划	2024 年 9 月 2 日	2 年 1 个月	220,000,000.00	
中信建投-西安热电资产支持专项计划	2022 年 3 月 9 日	2.39+3 年	1,265,000,000.00	1,014,466,489.33
2024 年度第二期中期票据	2024 年 9 月 3 日	5 年	1,000,000,000.00	
2024 年 15 年期公司债 24 西基 02	2024 年 11 月 6 日	15 年	400,000,000.00	
2024 年 10 年期公司债 24 西基 01	2024 年 11 月 6 日	10 年	600,000,000.00	
合 计			18,999,278,000.00	14,720,083,331.88

(续表)

债券名称	本期发行	计提利息、溢折价摊销及汇率变动	本期偿还	期末余额
2019 年第一期中期票据	42,600,000.00		41,800,000.00	999,767,945.21
2020 年第二期中期票据 (20 西基投 MTN002)	32,784,317.81		31,800,000.00	1,022,231,728.78
2021 年第一期中期票据 (21 西基投 MTN001)	18,103,287.67		1,035,700,000.00	
2021 年 5 年期公司债(21 西基 01)	28,667,123.29		1,032,000,000.00	
2021 年 10 年期公司债 (21 西基 02)	29,332,054.79		1,039,800,000.00	
22 西基 01-2022 年 5 年期公司债	52,050,000.00		50,850,000.00	1,545,942,328.77
22 西基 02- 2022 年 10 年期公司债	62,400,000.00		61,200,000.00	1,549,781,917.81
22 西基 03--2022 年 5 年期公司债	38,160,000.00		37,200,000.00	1,218,573,150.68
22 西基 04-2022 年 15 年期公司债	34,880,000.00		34,240,000.00	811,284,018.26
22 西安城投债 01-2022 年 5 年期企业债		18,000,000.00	17,600,000.00	511,733,424.66
23 西基 01-2023 年 10 年期公司债		42,533,333.33	41,800,000.00	1,029,998,721.45
2024 年第一期中期票据	1,000,000,000.00	12,101,027.40		1,012,101,027.40
2022 年境外债		21,318,809.17		1,449,840,376.76

债券名称	本期发行	计提利息、溢折价摊销 及汇率变动	本期偿还	期末余额
中信建投-平安-西安城投租赁 3 期资产支持专项计划		973,397.22	200,426,014.12	
中信建投-平安-西安城投租赁 4 期资产支持专项计划		15,565,321.27	379,414,860.60	
中信建投-平安-西安城投租赁 5 期资产支持专项计划	220,000,000.00	1,477,212.00		221,477,212.00
中信建投-西安热电资产支持专项计划		24,176,035.29	248,187,311.99	790,455,212.63
2024 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	7,228,310.51		1,007,228,310.51
2024 年 15 年期公司债 24 西基 02	400,000,000.00	-1,516,712.33		398,483,287.67
2024 年 10 年期公司债 24 西基 01	600,000,000.00	-583,561.64		599,416,438.36
合 计	3,220,000,000.00	480,249,955.78	4,252,018,186.71	14,168,315,100.95

注：1. 期末余额含重分类至一年内到期的应付债券。

2. 本公司三级子公司西安城投国际融资租赁有限公司，2022 年 8 月与平安证券股份有限公司签订中信建投-平安-西安城投租赁 4 期资产支持专项计划基础资产买卖协议，将其持有的资产支持专项计划中的基础资产转让给中信建投证券，并在中国人民银行征信中心动产融资统一登记管理系统办理基础资产的应收账款转让登记。期末余额为优先级产品 A1、A2、A3 产品及次级产品募集金额。同时在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时，由本公司提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。子公司实际上保留了资产支持专项计划中的基础资产几乎所有的风险和报酬，故未对基础资产终止确认。

3. 本公司三级子公司西安热电阳光热力有限公司 2022 年 2 月与中信建投证券股份有限公司签订中信建投-西安热电资产支持专项计划基础资产买卖协议，将其持有的资产支持专项计划中的供热收费权转让给中信建投证券。期末余额为优先级产品西热 01、02、03、04、05 产品及次级产品募集金额。同时在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时，由二级子公司西安热电有限责任公司承担差额支付义务。本公司承担不可撤销的连带责任保证。

（三十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,603,176.23	15,683,993.49
减：未确认的融资费用	808,413.16	1,020,093.03
重分类至一年内到期的非流动负债	1,136,367.82	3,112,488.17
合计	4,658,395.25	11,551,412.29

（四十）长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	148,536,964.31	89,840,577.33
专项应付款	9,432,316,686.48	8,448,575,639.32
合计	9,580,853,650.79	8,538,416,216.65

2. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	27,753,323.17	75,764,208.36
融资租赁款	120,783,641.14	14,076,368.97
合计	148,536,964.31	89,840,577.33

3. 按款项性质列示专项应付款

项目	期末余额	期初余额
自建项目	7,874,019,061.85	6,775,073,786.85
代建项目	478,900,218.21	354,191,238.38
三改一通一落地项目	477,000,000.00	477,000,000.00
“三供一业”专项改造资金	326,026,654.64	305,513,153.71
拆迁安置补偿费	59,035,628.91	149,123,189.55
天然气用户工程专项资金	80,844,300.74	80,844,300.74
政府架空线落地补贴	42,107,300.24	74,018,176.40
其他	94,383,521.89	94,311,793.69
合计	9,432,316,686.48	8,310,075,639.32

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期初余额
电力沟道项目	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	
基础设施配套费	495,154,676.22	44,281,510.49	27,981,583.30	511,454,603.41
体育场改造资金	200,000,000.00			200,000,000.00
开元公园土地项目拨款	115,691,776.87		2,465,899.33	113,225,877.54
通信管道补贴	52,633,187.70		2,751,343.80	49,881,843.90
引镇储备站补贴	22,083,888.84		2,086,666.68	19,997,222.16
充电桩项目补贴	17,041,150.74	65,910.61	3,926,999.64	13,180,061.71
北马道拨款	16,926,185.02		481,313.32	16,444,871.70
出租车更新补助	15,246,768.55	16,960,000.00	15,188,565.15	17,018,203.40
自行车建设补贴	14,382,324.54	78,100.41	5,829,932.39	8,630,492.56
办公楼补贴	13,741,287.15		1,075,454.52	12,665,832.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期初余额
大数据公司信息化等项目	54,986,407.03		54,986,407.03	
西安高级中学停车场项目	12,431,031.52		303,195.89	12,127,835.63
燃气锅炉建设和运行费用	12,000,000.00		1,000,000.00	11,000,000.00
互联互通清结算平台省级专项资金	8,908,448.32		1,455,402.24	7,453,046.08
2017-2018年集中供热燃煤锅炉拆除,铁腕治霾财政奖补资金	8,657,000.00		1,371,400.00	7,285,600.00
土地补偿款		39,180,411.65		39,180,411.65
政府补助-PPP项目结算审计费用	4,027,000.00	23,586,166.42	8,370,603.61	19,242,562.81
充电桩建设运营补贴		63,770,000.00	20,860,000.00	42,910,000.00
新能源城市公交车更新补贴		98,160,000.00		98,160,000.00
公共交通安全员项目		24,353,784.00		24,353,784.00
其他	39,317,200.27	5,220,000.00	11,254,621.74	33,282,578.53
合计	2,503,228,332.77	315,655,883.58	1,561,389,388.64	1,257,494,827.71

注：大数据公司信息化等项目本期减少原因是合并范围减少，根据市国资发[2024]38号文件西安大数据资产经营有限责任公司划转至数字西安技术运营有限公司。

（四十二）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
机场三期项目专项债	4,199,773,863.01	4,199,773,863.01
已贴现未到期的票据	4,600,000.00	
燃气管道隐患整改工程、智慧燃气服务平台项目专项债	110,871,656.13	110,832,027.40
其他	69,633.44	69,633.44
合计	4,315,315,152.58	4,310,675,523.85

（四十三）实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安市人民政府国有资产监督管理委员会	9,030,000,000.00	30,320,000.00	10,000,000.00	9,050,320,000.00
合计	9,030,000,000.00	30,320,000.00	10,000,000.00	9,050,320,000.00

注：本期增加为根据市财政局《关于拨付 2024 年市级国有资本经营预算资本性支出资金的通知》（市财函〔2024〕540 号），以国有企业资本金注入方式拨付 2024 年国有资本经营预算资

本性支出，用于支持西安热电有限责任公司等 3 户企业申报的 3 个项目。

本期减少为退回西安市国资委的 2023 年度市级国有资本经营预算资本性支出资金。

（四十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,202,492.02			18,202,492.02
其他资本公积	56,329,454,616.83	66,610,219,980.28	148,714,512.70	122,790,960,084.41
合计	56,347,657,108.85	66,610,219,980.28	148,714,512.70	122,809,162,576.43

注：本期增加主要内容：本公司接收的无偿划入西安市市政建设（集团）有限公司 38.47% 股权 164,901,188.30 元；本公司接收的无偿划入西安市市政工程（集团）有限公司 100% 股权 281,764,519.89 元；本公司收到红旗铁路公园项目资本金 150,000,000.00 元；子公司西安城投投资发展有限公司城中村改造项目资本金金额 65,860,091,120.21 元；子公司西安城投文体产业运营管理有限公司接收的无偿划入体育场项目 119,695,646.00 元；子公司西安公共交通集团有限公司接收的交通运输综合执法队拨入的民营资产线路回购费 24,949,672.79 元。

本期减少主要内容：本公司无偿划出的西安大数据资产经营有限责任公司 100% 股权 140,628,555.36 元；子公司西安城投文体产业运营管理有限公司无偿划出的西安西投户湊城市开发建设有限公司股权和债权 7,839,141.44 元。

（四十五）其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	98,795,699.19	-2,852,232.66	101,647,931.85	-43,739,704.71	-667,037.91	-249,784,988.01
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3. 其他权益工具投资公允价值变动	98,795,699.19	-2,852,232.66	101,647,931.85	-43,739,704.71	-667,037.91	-249,784,988.01

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,344,455.48		1,344,455.48	-338,821.25		-338,821.25
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,292,021.09		1,292,021.09	-645,571.89		-645,571.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	1,292,021.09		1,292,021.09	-645,571.89		-645,571.89
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调减：前期计入其他综合收益当期转						
小 计						
5. 外币财务报表折算差额	52,434.39		52,434.39	306,750.54		306,750.54
减：前期计入其他综合						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
收益当期转入损益						
小 计	52,434.39		52,434.39	306,750.54		306,750.54
6. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	100,140,154.67	-2,852,232.66	102,992,387.33	-249,848,338.37	-667,037.91	-250,123,809.36

2. 其他综合收益各项目的调节情况

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、不能重分类进损益的其他综合收益	581,541,752.30	98,795,699.19			-2,852,232.66	101,647,931.85	-	683,189,684.15
其中：重新计量设定受益计划变动额								-
权益法下不能转损益的其他综合收益								-
其他权益工具投资公允价值变动	581,541,752.30	98,795,699.19			-2,852,232.66	101,647,931.85		683,189,684.15
企业自身信用风险公允价值变动								-
二、将重分类进损	3,450,108.54	1,344,455.48				1,344,455.48		4,794,564.02

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	
益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,127,398.41	1,292,021.09				1,292,021.09		4,419,419.50
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	322,710.13	52,434.39				52,434.39		375,144.52
其他综合收益合计	584,991,860.84	100,140,154.67			-2,852,232.66	102,992,387.33		687,984,248.17

(四十六) 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	136,350,939.11	61,331,733.53	78,151,578.49	119,531,094.15
合计	136,350,939.11	61,331,733.53	78,151,578.49	119,531,094.15

(四十七) 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	1,564,208,506.65	113,937,346.63		1,678,145,853.28
合计	1,564,208,506.65	113,937,346.63		1,678,145,853.28

(四十八) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	7,532,981,618.84	7,543,787,717.28
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	7,532,981,618.84	7,543,787,717.28
本年增加额	202,600,154.68	444,189,466.94
其中:本期净利润转入	202,600,154.68	444,031,266.94
其他调整因素		158,200.00
本年减少额	248,938,840.01	454,995,565.38
其中:本期提取法定盈余积数	113,937,346.63	179,226,405.73
本期分配现金股利数	135,001,493.38	275,769,159.65
其他减少		
期末未分配利润	7,486,642,933.51	7,532,981,618.84

(四十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
1、天然气收入	4,593,991,902.17	4,803,034,357.27	3,970,366,230.46	4,760,449,203.71
2、城市供热收入	2,557,368,199.77	3,335,486,188.01	2,559,980,040.34	3,154,940,081.43
3、城市公共交通收入	550,018,179.41	2,911,392,784.05	579,277,522.40	3,163,911,992.63
4、市政及热力管网等工程建设收入	3,145,774,749.85	2,234,486,350.68	3,233,660,414.09	2,523,903,623.46
5、客运收入	167,726,539.81	112,174,341.69	213,023,855.62	138,002,238.23
6、供电收入	130,085,683.55	180,767,076.95	91,220,883.50	157,738,206.79
7、保理及融资租赁收入	479,394,675.51		462,028,791.61	
8、其他	609,240,629.99	556,702,775.29	6,684,752,426.45	6,687,303,152.01
小计	12,233,600,560.06	14,134,043,873.94	17,794,310,164.47	20,586,248,498.26
其他业务				
1、租赁收入	104,486,803.03	26,118,760.05	80,640,666.76	21,003,028.83
2、管道等工程收入	610,539,115.56	415,974,783.23	521,537,127.59	373,420,800.54
3、材料等销售收入	423,343,337.95	273,858,528.90	433,082,087.22	240,298,336.40
4、其他收入	215,896,334.90	152,163,767.17	161,395,799.79	60,137,934.85
小计	1,354,265,591.44	868,115,839.35	1,196,655,681.36	694,860,100.62

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	13,587,866,151.50	15,002,159,713.29	18,990,965,845.83	21,281,108,598.88

（五十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	8,926,469.81	2,329,734.88
职工薪酬	132,466,039.05	138,442,497.35
折旧费	22,884,210.99	19,840,408.33
修理费	11,204,314.85	15,596,334.57
其他	66,416,756.27	70,663,525.30
合计	241,897,790.97	246,872,500.43

（五十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	935,958,936.27	911,788,103.87
保险费	8,881,164.32	5,330,292.10
折旧费	68,818,154.56	81,441,948.49
修理费	18,273,628.47	12,975,630.81
无形资产摊销	25,348,872.90	31,538,904.02
差旅费	2,989,892.26	3,762,048.48
办公费	37,415,289.60	35,711,222.65
诉讼费	2,288,006.79	1,753,096.56
咨询费	3,867,751.15	5,014,469.97
其他	140,534,278.42	144,392,508.74
合计	1,244,375,974.74	1,233,708,225.69

（五十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	930,811,653.34	715,458,006.12
减：利息收入	93,564,093.17	139,315,886.36
汇兑损益	18,152,283.14	28,284,426.78
银行手续费及其他	26,925,859.19	38,245,062.03
合计	882,325,702.50	642,671,608.57

（五十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
车辆购置补贴	855,188,565.15	856,246,698.15
建设项目补助	8,554,666.32	41,392,478.00
稳岗补贴	6,979,475.49	7,087,418.84
运营及亏损补贴	2,894,956,525.07	3,013,079,717.34
职工培训补贴	7,077,750.00	5,263,000.00
天然气补贴	206,422,424.18	196,757,414.41
采暖季及延长供热补助款	24,413,500.00	23,793,600.00
甲醇补贴	63,380,979.09	70,146,646.71
自行车运行维护费	30,000,000.00	53,025,300.00
土地收储补偿	14,700,000.00	20,700,000.00
其他政府补助	83,479,914.50	68,792,931.26
合计	4,195,153,799.80	4,356,285,204.71

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	124,566,348.90	81,641,189.61
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-740,573.71	1,809,981.73
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,267,602.86	3,867,579.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,725.91	
债权投资持有期间的投资收益		2,174,092.41
其他债权投资持有期间的投资收益		12,528.34
其他权益工具投资持有期间的投资收益	12,320,162.34	33,653,737.24
其他	19,450,411.43	802,619.53
合计	158,865,677.73	123,961,727.96

(五十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	34,213.70	401,095.89
合计	34,213.70	401,095.89

(五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-201,995,338.35	-180,113,467.20
债权投资信用减值损失	-2,550,000.00	48,450,000.00
其他		
合计	-204,545,338.35	-131,663,467.20

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	175,825.53	
合同资产减值损失	-25,918,239.47	-8,818,302.26
合同履约成本减值损失	-573,647.06	-1,210,512.25
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-2,179,035.73	
商誉减值损失		
在建工程减值损失	-1,254,845.89	-1,263,102.28
应收保理款减值损失	-1,694,484.67	-11,024,791.88
合计	-31,444,427.29	-22,316,708.67

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得(损失)	-2,053,257.22	386,536,786.61	-2,053,257.22
合计	-2,053,257.22	386,536,786.61	-2,053,257.22

(五十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,570,386.92	6,279,597.42	2,570,386.92
接受捐赠		414,115.00	
与企业日常活动无关的政府补助	8,616.87		8,616.87
拆迁安置过渡费	2,162,186.27	116,883,384.18	2,162,186.27
无法支付款项	14,210,849.89		14,210,849.89
三供一业改造	93,982,265.82	93,531,664.43	93,982,265.82
其他	28,621,933.17	12,681,145.83	28,621,933.17
合计	141,556,238.94	229,789,906.86	141,556,238.94

(六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,001,102.92	40,697,150.96	15,001,102.92
对外捐赠支出	1,160,251.71	100,253.00	1,160,251.71
赔偿金、违约金及罚款支出	4,196,898.71	27,785,277.92	4,196,898.71
三供一业折旧	93,982,265.82	93,531,664.43	93,982,265.82
其他	5,926,062.45	30,839,461.32	5,926,062.45
合计	120,266,581.61	192,953,807.63	120,266,581.61

(六十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	205,442,764.13	194,017,507.54
递延所得税费用	-33,182,492.07	-53,958,134.17
合计	172,260,272.06	140,059,373.37

(六十二) 合并间接法现金流量表

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,529,545.79	67,702,438.96
加：资产减值准备	31,444,427.29	22,316,708.67
信用减值损失	204,545,338.35	131,663,467.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,783,785,151.20	1,872,394,924.06
使用权资产折旧	6,088,496.36	9,140,909.50
无形资产摊销	32,501,313.40	49,575,264.65
长期待摊费用摊销	59,462,014.92	59,674,179.64
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）	2,053,257.22	-386,536,786.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,430,716.00	34,417,553.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-34,213.70	-401,095.89
财务费用（收益以“-”号填列）	950,769,824.92	743,742,432.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-158,865,677.73	-123,961,727.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,595,465.07	-51,206,987.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,835,294.80	-3,418,184.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,729,200,151.37	-938,999,920.06

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-307,832,656.18	2,194,757,023.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,109,463,897.14	-4,220,784,579.85
其他	8,119,705.44	3,710,292.54
经营活动产生的现金流量净额	-1,213,097,565.10	-536,214,087.76
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	9,494,706,371.98	9,537,301,913.53
减：现金的期初余额	9,537,301,913.53	10,993,675,689.26
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	-42,595,541.55	-1,456,373,775.73

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,494,706,371.98	9,537,301,913.53
其中：库存现金	392,881.35	902,644.45
可随时用于支付的银行存款	9,430,528,837.51	9,487,259,149.81
可随时用于支付的其他货币资金	63,784,653.12	49,140,119.27
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	9,494,706,371.98	9,537,301,913.53

(六十三) 所有权及使用权受限制资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	218,048,072.01	见八、（一）受限制的货币资金明细
一年内到期的其他非流动资产	157,905,000.00	再保理融资。

项目	期末余额	受限原因
长期应收款及一年内到期的非流动资产	1,399,128,220.11	应收集团外融资租赁款转让给银行（有追索权）用于借款
存货	724,326,980.41	西安城投成致房地产开发有限公司与北京银行股份有限公司西安分行签订的开发贷协议，贷款金额 45,000.00 万元，贷款期限为自首次提款日起 3 年，抵押物为浐灞生态区锦堤住宅项目在建工程及对应土地使用权（证号：陕(2024)西安市不动产权第 0303306 号）。
固定资产	1,289,267,264.99	融资租赁抵押
其他非流动资产	319,760,100.00	再保理融资
其他	170,288,924.29	西安投融资担保有限公司为子公司西安热电有限责任公司 2024 年 9 月向交通银行借款 5000 万元提供连带责任保证，子公司西安热电有限责任公司向其出质持有西安热电阳光热力有限公司的 100% 股权，质权登记编号为 61014022024000017，截止 2024 年 12 月 31 日，西安热电阳光热力有限公司净资产 90,288,924.29 元；8000 万元为应收债权的反保理融资（环通公司-大寨西路项目）。
合计	4,278,724,561.81	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，不存在对外重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 集团外担保

担保方名称	被担保方名称	担保余额
西安市市政工程（集团）有限公司	西安市市政建设（集团）有限公司	856,700,000.00
合计		856,700,000.00

注：西安市市政建设（集团）有限公司对子公司西安市市政工程（集团）有限公司借款及保理等 704,741,900.00 元提供担保，双方互相提供担保。

2. 共同债务担保

中国人寿资产管理有限公司作为受托人，通过设立曲江文控基础设施债权投资计划，向融资主体西安曲江文化控股有限公司债权投资 100 亿元，用于融资主体投资项目建设、调整投资项目债务结构、补充营运资金等，本金分期偿还期数为 120 个月。2024 年 11 月已还本金 990,562,144.02 元。截止 2024 年 12 月底债权投资本金余额为 9,009,437,855.98 元。

西安城市基础设施建设投资集团有限公司作为债务加入人，对融资主体上述标的债务，和债务人西安曲江文化控股有限公司承担连带债务，作为保证人提供无条件不可撤销连带责任保证，

包括投资计划全部投资本金、利息/投资收益（包括利息/投资收益损失）、罚息、违约金、赔偿金、补偿金、实现债权和担保权利的合理费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、涉诉/裁后采取财产保全所发生的保全费用、律师费、公证费、评估费、差旅费及强制执行费用等）和债务人在《投资合同》项下应付的其他款项或者费用。

西安曲江旅游投资（集团）有限公司及西安曲江文化控股有限公司确认同意以其持有的西安鑫正实业有限公司 96.5307%的股权，以转让的方式向西安城市基础设施建设投资集团有限公司提供担保，于 2024 年签订协议，截至报告日已完成工商变更登记手续。

十、关联方关系及关联交易

（一）本公司的实际控制人为西安市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子企业有关信息

详见附注“七、（一）本期纳入合并报表范围的二级子企业基本情况”所述。

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息

详见附注“八、（十五）长期股权投资”所述。

（四）本企业其他关联企业有关信息

无

（五）集团内担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保余额
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	西安城投国际融资租赁有限公司	2,469,189,606.69
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	西安城投新能源有限责任公司	122,820,000.00
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	西安城投康养产业有限公司	833,859,873.44
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	西安热电有限责任公司	50,000,000.00
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	西安城投文体产业运营管理有限公司	35,508,679.86
西安城投国际融资租赁有限公司	西安城投商业保理有限公司	93,800,000.00
西安热电有限责任公司	西安热电阳光热力有限公司	287,000,000.00
西安热电有限责任公司	西安西联供热有限公司	131,276,153.84
合计		4,023,454,313.83

（六）关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联单位名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
陕西秦元热力股份有限公司	采购商品	309,382,777.39	258,473,951.96

关联单位名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
西安城投特来电新能源有限责任公司	采购商品	9,929,883.22	9,116,672.42
西安市市政建设（集团）有限公司	接受劳务	21,853,683.42	

2. 销售商品、提供服务的关联交易

关联单位名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
卢氏中石油昆仑燃气有限公司	借款利息	544,427.49	618,396.13
西安市市政建设（集团）有限公司	提供服务	3,187,441.17	

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

往来项目名称	关联公司名称	期末余额	期初余额
应收账款	卢氏中石油昆仑燃气有限公司	11,007,396.35	10,877,321.78
应收账款	西安市市政建设（集团）有限公司	56,734,017.22	
其他应收款	卢氏中石油昆仑燃气有限公司	15,292,651.58	15,736,772.58
应收账款	西安得天厚置业有限公司	22,217,202.35	21,772,858.25
其他应收款	西安得天厚置业有限公司	169,871,785.00	12,011,764.38
一年内到期的非流动资产	西安得天厚置业有限公司		114,799,660.00
长期应收款	西安得天厚置业有限公司		43,000,000.00
其他应收款	西安富阎移动能源有限公司	159,894,899.71	159,894,899.71

2. 应付关联方款项

往来项目名称	关联公司名称	期末余额	期初余额
应付账款	西安城投特来电新能源有限责任公司	2,083,012.22	2,846,424.87
应付账款	陕西秦元热力股份有限公司	23,461,344.96	
应付账款	西安市市政建设（集团）有限公司	35,725,111.72	

十一、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	81,131,120.00	81,131,120.00
其他应收款项	8,483,748,537.34	5,856,440,379.66
合计	8,564,879,657.34	5,937,571,499.66

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利	81,131,120.00	81,131,120.00
合计	81,131,120.00	81,131,120.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

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
1 年以内(含 1 年)	3,929,767,546.36	169.55	3,489,546,900.60	1,057,326.43
1 至 2 年	2,190,257,898.26	4,225,043.22	2,613,220,702.74	1,180,264,414.05
2 至 3 年	2,613,220,702.74	1,180,264,414.05	470,251,179.83	
3 年以上	1,224,474,700.95	289,482,684.15	754,223,521.12	289,480,184.15
合 计	9,957,720,848.31	1,473,972,310.97	7,327,242,304.29	1,470,801,924.63

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,559,894,899.71	25.71	1,257,463,541.67	49.12	1,302,431,358.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,397,825,948.60	74.29	216,508,769.30	2.93	7,181,317,179.30
合计	9,957,720,848.31	100.00	1,473,972,310.97	14.80	8,483,748,537.34

(续表)

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,559,894,899.71	34.94	1,257,463,541.67	49.12	1,302,431,358.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,767,347,404.58	65.06	213,338,382.96	4.47	4,554,009,021.62

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 (%)	
合计	7,327,242,304.29	100.00	1,470,801,924.63	20.07	5,856,440,379.66

①单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
西安富阎移动能源有限公司	159,894,899.71	81,463,541.67	50.95	已进入诉讼程序,存在减值迹象
西安水务(集团)有限责任公司	2,400,000,000.00	1,176,000,000.00	49.00	代付燃气款,预计无法收回
合计	2,559,894,899.71	1,257,463,541.67	49.12	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	545,890,141.19	34.88	169.55	211,465,284.26	20.75	1,057,326.43
1 至 2 年	211,415,284.26	13.51	4,225,043.22	213,220,702.74	20.93	4,264,414.05
2 至 3 年	213,220,702.74	13.63	4,264,414.05			
3 年以上	594,328,621.41	37.98	208,019,142.48	594,328,621.41	58.32	208,016,642.48
合 计	1,564,854,749.60	100.00	216,508,769.30	1,019,014,608.41	100.00	213,338,382.96

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方	5,832,971,199.00			3,748,332,796.17		
合计	5,832,971,199.00			3,748,332,796.17		

(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)	
年初余额	1,057,701.43	212,280,681.53	1,257,463,541.67	1,470,801,924.63
年初余额在本期				
--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	-1,056,444.39	4,226,830.73		3,170,386.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,257.04	216,507,512.26	1,257,463,541.67	1,473,972,310.97

(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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
西安水务(集团)有限责任公司	借款	2,994,326,121.41	30.07	1,384,016,642.48
西安城融投资发展有限责任公司	借款	2,065,806,722.22	20.75	
西安城投投资发展有限公司	借款	1,197,164,791.41	12.02	
西安市公共交通集团有限公司	借款	1,166,442,357.68	11.71	
西安市财政局	贴息款等	970,298,489.04	9.74	8,488,369.78
合计		8,394,038,481.76	84.30	1,392,505,012.26

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,789,160,410.97	502,114,191.97	147,140,653.03	12,144,133,949.91
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,861,204,739.31	239,308,292.84	27,584,292.18	4,072,928,739.97

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	15,650,365,150.28	741,422,484.81	174,724,945.21	16,217,062,689.88
减：长期股权投资减值准备	401,000,000.00		1,000,000.00	400,000,000.00
合计	15,249,365,150.28	741,422,484.81	173,724,945.21	15,817,062,689.88

2. 长期股权投资明细

被投资单位	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	其他综合收益调整
合计	15,650,365,150.28	220,320,000.00	1,000,000.00	65,414,915.63	1,292,021.09
一、子公司	11,789,160,410.97	220,320,000.00	1,000,000.00		
西安城投天然气有限公司	466,399,900.00				
西安秦华燃气集团有限公司	594,509,314.01				
西安市热力集团有限责任公司	296,107,968.69				
西安市出租汽车集团有限公司	137,550,000.00				
西安市公共交通集团有限公司	303,361,156.71				
西安市干道市政建设开发有限责任公司	42,174,325.35				
西安市三环路建设发展有限公司	606,981,701.61				
西安长安通有限责任公司	42,800,000.00				
西安铁路北客站广场建设运营有限公司	401,951,711.00				
西安城投康养产业有限公司	1,108,866,721.30				
西安市三环路土地储备中心	50,000,000.00				
西安交通燃气有限责任公司	247,751,764.11				
西安热电有限责任公司	122,614,351.99	20,000,000.00			
西安城投投资发展有限公司	1,500,000,000.00				
西安市机动车停放服务中心	1,000,000.00		1,000,000.00		
西安城投新能源有限责任公司	343,552,254.33				
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	420,000,000.00				
西安城投集团（香港）有限公司					
西安城投建设有限公司	500,000,000.00				

被投资单位	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	其他综合收益调整
西安大数据资产经营有限责任公司	146,140,653.03				
西安市政道桥建设集团有限公司	649,344,415.69				
西安市地下管网建设发展有限公司	1,101,254,519.96				
西安市园林生态集团有限公司	160,487,358.15				
西安古建园林有限公司	1,465,244.67				
西安城融投资发展有限责任公司	2,355,454,790.00				
西安环通市政工程项目管理有限公司	1,280,000.00				
西安城投文体产业运营管理有限公司	171,944,238.97				
西安市西环环境有限公司	16,168,021.40				
西安城投城市运营管理有限公司		200,000,000.00			
西安市市政工程（集团）有限公司		320,000.00			
二、合营企业					
三、联营企业	3,861,204,739.31			65,414,915.63	1,292,021.09
陕西金融资产管理股份有限公司	44,986,607.34			85,165,740.02	1,292,021.09
西安富阎移动能源有限公司	744,486,433.39				
西安富阎移动能源产业股权投资中心（有限合伙）	1,568,800,666.50				
中建西安快速路建设投资有限公司	350,880,648.30			821,680.68	
陕西建工宏太市政建设发展有限公司	1,053,387,474.60			2,075,328.74	
海康威视西安雪亮工程项目管理有限公司	2,142,707.11			89,353.88	
西安楚信投资建设有限公司	20,329,708.30			2,743,270.85	
西安外环高速公路有限公司	48,304,909.19				
西安市创新投资基金合伙企业（有限合伙）	27,885,584.58			44,754.88	
西安市市政建设（集团）有限公司				-25,525,213.42	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	7,700,167.82	27,584,292.18		300,554,727.24	16,217,062,689.88	400,000,000.00
一、子公司				135,653,538.94	12,144,133,949.91	
西安城投天然气有限公司					466,399,900.00	
西安秦华燃气集团有限公司					594,509,314.01	
西安市热力集团有限责任公司					296,107,968.69	
西安市出租汽车集团有限公司					137,550,000.00	
西安市公共交通集团有限公司					303,361,156.71	
西安市干道市政建设开发有限责任公司					42,174,325.35	
西安市三环路建设发展有限公司					606,981,701.61	
西安长安通有限责任公司					42,800,000.00	
西安铁路北客站广场建设运营有限公司					401,951,711.00	
西安城投康养产业有限公司					1,108,866,721.30	
西安市三环路土地储备中心					50,000,000.00	
西安交通燃气有限责任公司					247,751,764.11	
西安热电有限责任公司					142,614,351.99	
西安城投投资发展有限公司					1,500,000,000.00	
西安市机动车停放服务中心						
西安城投新能源有限责任公司					343,552,254.33	
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司					420,000,000.00	
西安城投集团（香港）有限公司						
西安城投建设有限公司					500,000,000.00	
西安大数据资产经营有限责任公司				-146,140,653.03		
西安市政道桥建设集团有限公司					649,344,415.69	
西安市地下管网建设发展有限公司					1,101,254,519.96	
西安市园林生态集团有限公司					160,487,358.15	
西安古建园林有限公司					1,465,244.67	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安城融投资发展有限责任公司					2,355,454,790.00	
西安环通市政工程项目管理有限公司					1,280,000.00	
西安城投文体产业运营管理有限公司					171,944,238.97	
西安市西环环境有限公司					16,168,021.40	
西安城投城市运营管理有限公司				29,672.08	200,029,672.08	
西安市市政工程（集团）有限公司				281,764,519.89	282,084,519.89	
二、合营企业						
三、联营企业	7,700,167.82	27,584,292.18		164,901,188.30	4,072,928,739.97	
陕西金融资产管理股份有限公司	5,445,859.55	22,953,000.00			113,937,228.00	
西安富阎移动能源有限公司					744,486,433.39	25,000,000.00
西安富阎移动能源产业股权投资中心（有限合伙）					1,568,800,666.50	375,000,000.00
中建西安快速路建设投资有限公司					351,702,328.98	
陕西建工宏太市政建设发展有限公司					1,055,462,803.34	
海康威视西安雪亮工程项目管理有限公司					2,232,060.99	
西安楚信投资建设有限公司		2,578,150.79			20,494,828.36	
西安外环高速公路有限公司					48,304,909.19	
西安市创新投资基金合伙企业（有限合伙）		2,053,141.39			25,877,198.07	
西安市市政建设（集团）有限公司	2,254,308.27			164,901,188.30	141,630,283.15	

（三）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	65,414,915.63	87,692,445.26
成本法核算的长期股权投资收益		1,200,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	17,717,578.56	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	7,732,662.34	30,403,737.24
其他	51,017,658.99	54,614,223.52

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	141,882,815.52	173,910,406.02

（四）母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量情况

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,139,373,466.31	1,792,264,057.28
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,170,386.34	35,039,726.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,172,211.09	2,335,259.84
使用权资产折旧	6,454,971.64	6,454,971.64
无形资产摊销	2,790,481.08	428,248.67
长期待摊费用摊销	1,516,374.40	351,110.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,157,287.74	-380,013,197.94
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）	295,188,975.28	212,024,832.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-141,882,815.52	-173,910,406.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,629,456.28	1,569,590.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,613,742.91	-1,613,742.91
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,623,608,609.62	-1,082,346,007.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-895,740,480.23	-1,578,988,564.26
其他	5,399,871.05	
经营活动产生的现金流量净额	-2,207,306,742.55	-1,166,404,123.01
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,679,134,491.29	3,040,680,990.77

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,040,680,990.77	4,507,765,517.40
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	-1,361,546,499.48	-1,467,084,526.63

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,679,134,491.29	3,040,680,990.77
其中：库存现金	1,088.55	12,172.30
可随时用于支付的银行存款	1,622,170,470.07	2,991,528,699.20
可随时用于支付的其他货币资金	56,962,932.67	49,140,119.27
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	1,679,134,491.29	3,040,680,990.77

十二、其他

截至 2024 年 12 月 31 日，公司承接的基础设施项目待移交资产总额共 643.14 亿元，其中：在建工程 94.68 亿元，其他非流动资产 548.46 亿元。

西安城市基础设施建设投资集团有限公司
2025 年 4 月 28 日



姓名 张炜
Full name 张炜
性别 男
Sex 男
出生日期 1975-11-09
Date of birth 1975-11-09
工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通
Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通
Identity card No. 610121197511091550
Identity card No. 610121197511091550



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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

证书编号: 610100471452
No. of Certificate 610100471452

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

发证日期: 2010 年 12 月 30 日
Date of Issuance 2010 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

希格玛 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023 年 7 月 11 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华证 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023 年 7 月 11 日
/y /m /d

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

永拓 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 5 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024 年 5 月 24 日
/y /m /d

13

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.



2022 年张炜年检通过二维码

年 月 日
/y /m /d

8

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.



张炜 610100471452

年 月 日
/y /m /d

9



姓名 刘丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-09-01
Date of birth
工作单位 市梧桐会计师事务所（普通合伙）
Working unit
身份证号码 421003198909112325
Identity card No.



年检检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 610100473075
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: 2016 年 11 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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.



2022 年刘丽年检通过二维码

年 /y 月 /m 日 /d

8

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.



刘丽 610100473075

年 /y 月 /m 日 /d

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

希格玛会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 1 月 24 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛厦门分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 2 月 10 日
/y /m /d

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

希格玛福建分所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024 年 9 月 3 日
/y /m /d

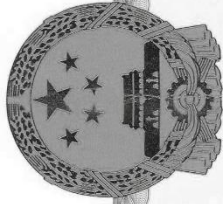
同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓会计师事务所河南分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024 年 09 月 14 日
/y /m /d

13



营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



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

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

经营范围

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；企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本财务决策咨询、代理记账；会计咨询、税务咨询、财务咨询、法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的范围开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1500 万元

成立日期 2013 年 12 月 20 日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层



登记机关

2024 年 12 月 17 日

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：吕江
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区关东店北街（国安大厦）
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000102
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号
批准执业日期：2013年12月16日



说明

证书序号：0011966

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



发证机关：北京市财政局
中华人民共和国财政部制