

陕西投资集团有限公司公司债券年度报告 (2024 年)

2025 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2024 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司治理情况	11
六、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	17
一、公司债券基本信息	17
二、公司债券募集资金情况	33
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况	51
四、增信措施情况	51
五、中介机构情况	52
第三节 重大事项	54
一、审计情况	54
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	54
三、合并报表范围变化情况	56
四、资产情况	56
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	58
六、负债情况	58
七、重要子公司或参股公司情况	61
八、报告期内亏损情况	62
九、对外担保情况	62
十、重大未决诉讼情况	62
十一、环境信息披露义务情况	63
十二、信息披露事务管理制度变更情况	63
第四节 向普通投资者披露的信息	64
第五节 财务报告	65
一、财务报表	65
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	87
第七节 备查文件	88
附件一、发行人财务报告	90

释义

释义项	指	释义内容
发行人、集团、公司、集团公司、陕能集团、能源集团、陕西能源集团有限公司、陕投集团、投资集团、陕西投资集团有限公司、陕能、陕投、本公司、发行主体	指	原陕西能源集团有限公司，现陕西投资集团有限公司
年度报告	指	陕西投资集团有限公司公司债券年度报告（2024 年）
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本公司所发行公司债券的投资者
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《陕西投资集团有限公司公司章程》
募集说明书	指	为各期债券编制的募集说明书
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会、中国证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
陕西省国资委、省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
华秦投资、陕西省华秦投资集团有限公司、陕西省投资集团（有限）公司	指	原陕西省投资集团（有限）公司，现陕西省华秦投资集团有限公司
煤田地质公司	指	陕西省煤田地质集团有限公司
陕投资本	指	陕西陕投资本管理有限公司
西部证券	指	西部证券股份有限公司
水电股份	指	陕西省水电开发集团股份有限公司
金泰恒业	指	陕西金泰恒业房地产有限公司
金泰氯碱	指	陕西金泰氯碱化工有限公司

能源股份	指	陕西能源投资股份有限公司
西部信托	指	西部信托有限公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
亿元	指	人民币亿元
万元	指	人民币万元
元	指	人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	陕西投资集团有限公司
中文简称	陕投集团
外文名称（如有）	Shaanxi Investment Group Co.,ltd.
外文名称缩写（如有）	SIGC
法定代表人	李元
注册资本（万元）	1,000,000
实缴资本（万元）	1,000,000
注册地址	陕西省西安市新城区东新街 232 号陕西信托大厦 11-13 楼
办公地址	陕西省西安市碑林区朱雀路中段 1 号金信国际大厦
邮政编码	710061
公司网址（如有）	http://www.sxigc.com/
电子信箱	373129788@qq.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	唐宏军
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、总经理
联系地址	陕西省西安市碑林区朱雀路中段 1 号金信国际大厦
电话	029-87396030
传真	029-87396151

电子信箱	373129788@qq.com
------	------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

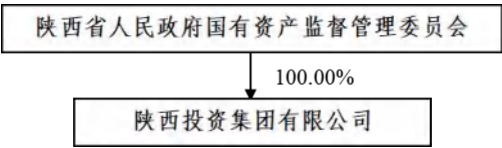
名称	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	国有资产监督管理
资信情况	资信正常
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不存在质押或存在争议的情况
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不存在质押或存在争议的情况

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	国有资产监督管理
资信情况	资信正常
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不存在质押或存在争议的情况
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不存在质押或存在争议的情况

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
李元	党委书记、董事长	董事
唐宏军	党委副书记、董事、总经理	董事、高级管理人员
刘丽	职工董事	董事
章贵金	外部董事	董事
惠宏军	外部董事	董事
朱桂玲	外部董事	董事
许蓁蓁	外部董事	董事
张育安	外部董事	董事
郑波	总会计师	高级管理人员
毛冬红	副总经理	高级管理人员
惠哲	副总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
张锋	高级管理人员	高级管理人员	离任	2024 年 04 月 23 日	否	
杨照乾	董事	外部董事	离任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
严鉴铂	董事	外部董事	离任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
扈广法	董事	外部董事	离任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
曲大伟	董事	外部董事	离任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
单志凤	董事	外部董事	离任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日

章贵金	董事	外部董事	就任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
惠宏军	董事	外部董事	就任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
朱桂玲	董事	外部董事	就任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
许蓁蓁	董事	外部董事	就任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
张育安	董事	外部董事	就任	2024 年 06 月 14 日	是	2024 年 08 月 05 日
谢辉	高级管理人员	副总经理	离任	2024 年 10 月 21 日	否	
毛冬红	高级管理人员	副总经理	就任	2024 年 07 月 28 日	否	
连杰	监事	职工监事	离任	2024 年 08 月 14 日	否	
赵军	董事、高级管理人员	董事、总经理	离任	2024 年 11 月 29 日	否	
唐宏军	董事、高级管理人员	董事、总经理	就任	2024 年 11 月 29 日	否	
惠哲	高级管理人员	副总经理	就任	2024 年 12 月 26 日	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：10 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 71.43%。

五、公司治理情况

(一) 公司独立性情况

发行人严格按照《公司法》的要求，具有独立的企业法人资格，具有与股东严格分开的独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，具有完备的公司治理结构，自主经营，自负盈亏。发行人的独立性表现在以下五个方面：

1、资产方面

发行人资产完整、产权清晰，资产独立登记、建账、核算和管理。不存在资金、资产被股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员方面

发行人建立了完善的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度和人事管理部门，并独立履行人事管理职责。发行人的董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。

3、机构方面

发行人依据法律法规、规范性文件及公司章程的规定设立了董事会、监事会等机构，同时建立了独立的内部组织结构，各部门之间职责分明、相互协调，独立行使经营管理职权。

4、财务方面

发行人设立了独立的财务管理部门，具有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立核算并独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号和税务登记号，依法独立纳税。

5、业务经营方面

发行人拥有独立、完整的产、运、销体系，具备自主经营能力，在工商行政管理部门核准的经营范围内开展各项经营业务。发行人设置了业务经营和管理部门，配备了专业经营和管理人员，独立开展经营业务活动。在业务洽谈、合同签订及履行各项业务活动中，均由发行人业务员以发行人名义办理相关事宜，发行人相对于股东在业务方面是独立的。

(二) 公司关联交易情况

1. 日常关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
--------	-----------

接受劳务	1,869.44
提供劳务、出售商品	29,265.07
替发电量	83.49

2. 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
委托贷款利息收入	1,355.35

3. 关联担保

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 801,759.53 万元。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

截至报告期末，不存在发行人与同一关联方发生前述关联交易累计占发行人上年末净资产 100%以上的情况。

（三） 公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

六、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

1. 报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

公司按照“资源资本化，资本产业化，产业效益化，效益价值化”的四化运营思路，构建起产融结合的业务布局，目前已经形成包括能源板块、金融板块、地勘板块、城市运营板块、物流板块和其他实体板块的综合业务体系。在实业领域主要涉及煤炭、火电、新能源、地勘、房地产、化工、物流等业务，在金融领域主要涉及证券、信托、基金、期货、保险、融资租赁、财务公司等业务。

（1）能源板块

能源板块主要涵盖公司电力、煤炭、化工等能源产品的生产及销售。电力业务由火电、水电、光伏发电及风电四个部分组成，主要由子公司陕西能源投资股份有限公司和陕西省水电开发集团股份有限公司负责。煤炭开采业务主要来自陕西能源投资股份有限公司下属凉水井煤矿、冯家塔煤矿以及园子沟煤矿，煤炭销售业务主要来自于陕西能源煤炭运销有限责任公司。化工业务主要来自于下属子公司陕西金泰氯碱化工有限公司，主要从事聚氯乙烯（PVC）、烧碱等产品的生产、加工和销售。

（2）金融板块

公司金融业务主要由下属子公司西部证券股份有限公司、西部信托有限公司、陕西投资产融控股有限公司、陕西君成融资租赁股份有限公司、陕西陕投资本管理有限公司和陕西投资集团财务有限责任公司负责。业务类型涵盖证券、信托、私募基金、公募基金、期货、融资租赁、财务公司等。

（3）地勘板块

地勘板块主要由陕西省煤田地质集团有限公司运营，主要业务为接受投资方委托进行矿产预查、钻探施工、报告编制等工作；项目类型包括地方财政勘探项目及社会委托勘探项目。

（4）城市运营板块

城市运营板块聚焦“城市开发、城市配套、城市服务、产城融合、资产运营”，主要开展地产、商业、酒店、餐饮、物业、健康养老、博物馆等业务。

（5）物流板块

物流板块业务主要来自陕西华山创业有限公司、陕西省煤田地质集团有限公司，深度融入共建“一带一路”大格局，积极开展中欧班列发运等业务，不断推进“运-贸-仓-链”现代物流体系建设取得新进展。

（6）其他实体板块

公司其他实体板块业务包括航空产业、卫星测控等产业项目，积极拓展新业态、新技术、新赛道，加快培育新质生产力。

2. 报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况

（1）电力行业

2024 年全国电力供需总体平衡，电源建设仍延续清洁化趋势，在一揽子增量政策下，未来我国用电需求将持续提升并将保持中速增长。行业内企业凭借较好的融资及经营获现能力整体保持了可控的财务风险，其中火电企业受益于燃料价格下行及容量电价政策施行，盈利进一步修复；风电及太阳能发电企业面临消纳受限及电价下降问题，但在政策支持引导下，整体经营状况稳健。

（2）煤炭行业

煤炭需求增长明显放缓，但作为能源安全的“压舱石”，托底需求仍存；在前期扩产能释放以及煤炭进口量创新高的背景下，我国煤炭供给量保持增长，未来将延续宽松格局；煤炭价格整体弱势运行，短期内或将持续疲软走势；煤炭企业盈利能力将继续承压，但煤炭企业经营获现及再融资能力较好，行业信用水平将保持稳定。

（3）证券行业

证券行业的发展与宏观经济环境、资本市场走势高度相关，2023 年主要指数均有不同程度下滑，证券行业资产规模、资本实力有所增强，营业收入小幅增加，但净利润有所下滑；伴随着一系列规范行业发展的政策出台，证券行业向高质量发展迈出更坚实的步伐。2023 年以来监管对证券公司再融资的必要性、合理性更加关注，证券公司的再融资节奏有所放缓，未来行业将在稳健经营、资本节约的倡导下，聚焦高质量发展。同时证券公司之间或将出现股权收购、兼并整合现象。自营业务成为证券公司营业收入的首要来源，经纪、投行、资管等业务受到不同因素的影响，收入贡献度有所下降。行业分化仍在加剧，头部券商竞争优势将进一步加强，证券公司营业收入及净利润集中度仍保持较高水平；中小券商竞争更加激烈，客需业务及机构业务成为证券公司差异化竞争的另一突破口。整体来看，证券行业将持续面临严格的监管环境，证券公司的风险管理能力、合规经营能力成为其可持续发展的基石。

（4）房地产行业

2024 年房地产销售规模降幅扩大，土地投资及新开工仍处于低位，随着利好政策的密集出台，行业整体出现回暖迹象；预计 2025 年行业销售及投资下行压力仍在，但考虑到利好政策深度及广度仍有提升空间，“止跌回稳”将成为行业主基调。

（5）物流行业

我国对外贸易行业的景气度随着外部经济环境的变化而有所波动。整体来看，2024 年大宗商品贸易整体表现良好，但保护主义、单边主义抬头及地缘政治影响加深等仍是整体行业发展的主要挑战；同时，随着全球经济增长趋于稳定，供给侧有所改善，预计大宗商品价格整体将有所下降，但仍将处于高位。

（6）区域环境

陕西省为我国西部的重要省份，主要经济指标位于西部地区前列。近年来，陕西省经济保持持续增长势头，经济增速有所波动。2022-2024 年，陕西省地区生产总值分别为 32,772.68 亿元、33,786.07 亿元和 35,538.77 亿元，增速分别为 4.3%、4.3%和 5.3%，三次产业结构占比由 2023 年的 7.8：47.6：44.6 调整为 2024 年的 7.4：40.8：51.8，第三产业占比继续增长，产业结构保持优化。固定资产投资方面，2022-2024 年，陕西省固定资产投资分别同比增长 7.9%、0.3%和 5.2%，受益于工业投资强劲增势及大规模设备更新成效明显，2024 年区域固定资产投资增速相对提高。

根据《陕西省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》，陕西省将推动新一代信息技术、高端装备、新能源、新能源汽车及新材料等支柱产业进一步发展，并积极布局人工智能、生命健康、北斗导航等新兴产业，同时将自身能源资源优势向产业优势、创新优势转变，实现能源产业高端化发展。陕西省能源和有色金属等资源的储量较为丰富，国家重要的能源化工、西煤东运、西电东送、西气东输基地，是能源丝绸之路上的重要纽带和支撑点，能源资源丰富，目前探明的能源保有储量均位居全国前列。同时，根据《陕西省 2025 年政府工作报告》，陕西省将继续发挥能源资源优势，坚持稳煤扩油增气，力争全年原煤产量 8 亿吨、天然气产量 370 亿方，同时提升电力调储能力，建成榆能西南 70 万千瓦热电项目，外送电量 1000 亿千瓦时，能源工业增长 6.5%以上；在我国能源及原材料短缺的宏观背景下，陕西省自然资源优势为其经济发展提供了强有力的支持。

3. 报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

报告期内，公司的主要业务、主要产品及其用途、经营模式及所属的行业情况未发生重大变化，不会对公司的经营情况和偿债能力造成影响。

(二) 公司业务经营情况

1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块 (产品/ 服务)	收入	收入同比 变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比 变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同 比变动比 例 (%)	毛利占比 (%)
能源板 块	2,710,922.05	18.6%	51.56%	1,860,413.47	26.99%	42.92%	31.37%	-12.62%	92.1%
金融板 块	258,715.89	-18.13%	4.92%	248,840.73	-18.3%	5.74%	3.82%	5.66%	1.07%
地勘板 块	222,811.45	-9.78%	4.24%	201,131.83	-0.54%	4.64%	9.73%	-46.27%	2.35%
城市运 营板块	435,701.51	-19.77%	8.29%	410,855.79	-0.23%	9.48%	5.7%	-76.41%	2.69%
物流板 块	1,546,933.03	-53.7%	29.42%	1,540,079.53	-53.81%	35.53%	0.44%	132.46 %	0.74%
其他实 体板块	56,935.77	5.75%	1.08%	53,309.92	21.25%	1.23%	6.37%	-65.27%	0.39%
其他业 务收入	26,225.25	9.06%	0.5%	20,131.72	42.52%	0.46%	23.24%	-43.68%	0.66%
合计	5,258,244.96	-22.79%	100%	4,334,762.99	-24.96%	100%	17.56%	15.65%	100%

主要产品或服务经营情况说明

2024 年度，发行人地勘板块毛利率降幅较大主要系业务量及价格受到双重挤压、新增生产设备固定成本增加；

城市运营板块毛利率降幅较大主要系受房地产行业市场下行影响，同时销售产品结构变化叠加导致毛利率降幅较大；

物流板块收入成本降幅较大主要系公司优化业务结构，减少业务规模所致；毛利率增幅较大主要系业务品种毛利较去年同期增加所致；

其他实体板块毛利率降幅较大主要系航空产业直升机业务 2024 年外委费用较大所致；

其他业务成本增幅较大，毛利率降幅较大主要系受市场环境及业务需求影响，公司在技术咨询、运维支持等领域的服务采购成本同比上升，导致该板块利润空间收窄。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	19 陕投 02/19 陕投债 02
债券代码	152258.SH/1980259.IB
债券名称	2019 年第一期陕西投资集团有限公司公司债券(品种二)
发行日	2019 年 08 月 27 日
起息日	2019 年 08 月 28 日
最近回售日	
到期日	2026 年 08 月 28 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.75
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每一年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	西部证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 陕投 01/21 陕投债 01
债券代码	152810.SH/2180103.IB
债券名称	2021 年第一期陕西投资集团有限公司公司债券
发行日	2021 年 04 月 07 日
起息日	2021 年 04 月 09 日
最近回售日	2026 年 04 月 09 日
到期日	2028 年 04 月 09 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	5
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	西部证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业银行股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 陕投 01
债券代码	149813.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 02 月 25 日
起息日	2022 年 03 月 01 日
最近回售日	
到期日	2027 年 03 月 01 日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	3.69
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 陕投 01
债券代码	148258.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 04 月 19 日
起息日	2023 年 04 月 21 日
最近回售日	
到期日	2026 年 04 月 21 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.28

还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 陕投 02
债券代码	148508.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2023 年 11 月 13 日
起息日	2023 年 11 月 15 日

最近回售日	
到期日	2028 年 11 月 15 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.38
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 陕投 03
------	----------

债券代码	148524. SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)
发行日	2023 年 11 月 23 日
起息日	2023 年 11 月 24 日
最近回售日	
到期日	2028 年 11 月 24 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.43
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款

适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 01
债券代码	148612.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2024 年 02 月 28 日
起息日	2024 年 03 月 01 日
最近回售日	
到期日	2029 年 03 月 01 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.77
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 KY02
债券代码	148724.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)
发行日	2024 年 04 月 24 日
起息日	2024 年 04 月 26 日
最近回售日	
到期日	2027 年 04 月 26 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.55
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。若在本期债券的某一续期选择权行权年度，发行人选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☒ 是 ☐ 否
报告期内可续期债券续期情况、利率跳升情况、利息递延情况、强制付息情况等，以及是否仍计入权益以及相关会计处理等情况说明	报告期内，本期债券存续期内未发生续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，本期债券仍计入权益，未发生导致本期可续期公司债券不再计入权益的事项。
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 K3
债券代码	148810.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)
发行日	2024 年 07 月 12 日
起息日	2024 年 07 月 16 日
最近回售日	
到期日	2034 年 07 月 16 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.6

还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 K4
债券代码	148861. SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)
发行日	2024 年 08 月 09 日
起息日	2024 年 08 月 13 日

最近回售日	
到期日	2029 年 08 月 13 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.09
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 K5
------	----------

债券代码	148897.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第三期)
发行日	2024 年 09 月 12 日
起息日	2024 年 09 月 18 日
最近回售日	
到期日	2034 年 09 月 18 日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	2.72
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款

适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25 陕投 K1
债券代码	524136.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)
发行日	2025 年 02 月 24 日
起息日	2025 年 02 月 26 日
最近回售日	
到期日	2030 年 02 月 26 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	2.28
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25 陕投 KY02
债券代码	524183. SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)
发行日	2025 年 03 月 19 日
起息日	2025 年 03 月 21 日
最近回售日	
到期日	2028 年 03 月 21 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.45
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。若在本期债券的某一续期选择权行权年度，发行人选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☒ 是 ☐ 否
报告期内可续期债券续期情况、利率跳升情况、利息递延情况、强制付息情况等，以及是否仍计入权益以及相关会计处理等情况说明	报告期内，本期债券存续期内未发生续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，本期债券仍计入权益，未发生导致本期可续期公司债券不再计入权益的事项。
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25 陕投 KY03
债券代码	524244.SZ
债券名称	陕西投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第二期)
发行日	2025 年 04 月 22 日
起息日	2025 年 04 月 24 日
最近回售日	
到期日	2030 年 04 月 24 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.65

还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。若在本期债券的某一续期选择权行权年度，发行人选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	西部证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☒ 是 ☐ 否
报告期内可续期债券续期情况、利率跳升情况、利息递延情况、强制付息情况等，以及是否仍计入权益以及相关会计处理等情况说明	报告期内，本期债券存续期内未发生续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，本期债券仍计入权益，未发生导致本期可续期公司债券不再计入权益的事项。
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	18 陕投 02
债券代码	143474. SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	本期债券分为两个品种，品种一为“18 陕投 01”（债券代码：143473. SH），品种二为“18 陕投 02”（债券代码：143474. SH）。本期债券募集资金总额 15 亿元人民币，扣除发行费用以后，全部用于偿还银行借款，投向符合募集说明书及公司募集资金管理办法相关规定。截至报告期末，品种一“18 陕投 01”已到期兑付。本期债券募集资金已使用完毕。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	14.8875
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.1125
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	18 陕投 04
债券代码	143531. SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	13
募集资金约定用途	本期债券分为两个品种，品种一为“18 陕投 03”（债券代码：143530. SH），品种二为“18 陕投 04”（债券代码：143531. SH）。本期债券募集资金总额 13 亿元人民币，扣除发行费用以后全部用于偿还银行贷款，投向符合募集说明书及公司募集资金管理办法相关规定。截至报告期末，品种一“18 陕投 03”已到期兑付。本期债券募集资金已使用完毕。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	13
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	12.9025
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.0975
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否

募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	19 陕投 02/19 陕投债 02
债券代码	152258.SH/1980259.IB
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	本期债券品种二募集资金拟用于电力开发项目，赵石畔煤电一体化发电工程项目拟使用本期债券募集资金 8.52 亿元、晶辉农光互补光伏电站项目拟使用本期债券募集资金 1.90 亿元、鑫辉农光互补光伏电站项目拟使用本期债券募集资金 1.88 亿元、鼎盛地面集中式光伏电站项目拟使用本期债券募集资金 1.91 亿元、鼎润地面集中式光伏电站项目拟使用本期债券募集资金 0.79 亿元。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于实体项目建设运营、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于实体项目建设运营金额（亿元）	14.925
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.075
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0

报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
项目进展情况	①赵石畔煤电一体化发电工程项目： 本工程建设 2x100 万千瓦超超临界间接空冷燃煤发电机组，项目建设地点为榆林市横山县雷龙湾镇永忠村，项目总投资约 74.45 亿元，其中项目资本金 14.89 亿元，项目资金来源为自筹资金及借款资金。该项目已于 2019 年 10 月建成投产，两台机组进入商业运营。赵石畔煤电一体化发电工程项目是国家“西电东送”战略部署的电源点，保障了东部地区用电安全，同时有效带动陕北经济发展。每年可就地转化原煤 400 万吨，缴纳利税约 3.5 亿元。 ②榆林市高新区光伏电站项目： 晶辉农光互补光伏电站项目组建总装机容量为 50 兆瓦的农光互补光伏电站，项目地点为榆林市横山区波罗镇，项目

	总投资约 2.74 亿元，其中项目资本金约为 0.59 亿元，项目资金来源为自筹资金及借款资金。该项目已于 2019 年 11 月 2 日并网发电。 鑫辉农光互补光伏电站项目组建总装机容量为 50 兆瓦的农光互补光伏电站，项目地点为榆林市横山区波罗镇，项目总投资约 2.71 亿元，其中项目资本金约为 0.60 亿元，项目资金来源为自筹资金及借款资金。该项目已于 2019 年 11 月 2 日并网发电。 鼎盛地面集中式光伏电站项目组建总装机容量为 50 兆瓦的地面集中式光伏电站，项目地点为榆林市横山区白界镇项目总投资约为 2.76 亿元，其中项目资本金约为 0.60 亿元，项目资金来源为自筹资金及借款资金。该项目已于 2019 年 8 月 30 日并网发电。 鼎润地面集中式光伏电站项目组建总装机容量为 20 兆瓦的地面集中式光伏电站，项目地点为榆林市横山区白界镇项目总投资约为 1.14 亿元，其中资本金约为 0.25 亿元，项目资金来源为自筹资金及借款资金。该项目已于 2019 年 8 月 30 日并网发电。
项目运营效益/项目支持效果	上述项目利用光能资源发电，每年可减少使用标准煤 8.67 万吨，相应每年可减少多种大气污染物的排放，其中减少二氧化碳排放约 25.97 万吨，减少一氧化碳排放约 22.68 万吨，减少二氧化氮排放约 997.65 万吨，减少烟尘排放约 1,167.66 万吨，减少二氧化硫排放约 966.56 万吨。项目的运营大大减少了对环境的污染，对于当地的环境保护、减少大气污染具有积极的作用，并有明显的节能、环保等社会效益。
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	无

基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	无，不适用
-------------------------	-------

币种：人民币

债券简称	21 陕投 01/21 陕投债 01
债券代码	152810.SH/2180103.IB
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否

募集资金使用基本情况

募集资金总额（亿元）	20
募集资金约定用途	本期债券募集资金 20 亿元，其中 10 亿元拟用于电力开发项目（永寿 20MW 分散式风力发电项目一期拟使用本期债券募集资金 0.60 亿元、永寿 20MW 分散式风力发电项目二期拟使用本期债券募集资金 0.55 亿元、府谷孤山 50MW 分散式风电项目拟使用本期债券募集资金 3.28 亿元、陕投绥德中角 50MW 分散式风电项目拟使用本期债券募集资金 3.07 亿元、神木君能高家堡 40MW 分散式风电项目拟使用本期债券募集资金 0.80 亿元、神木君能沟岔 40MW 分散式风电项目拟使用本期债券募集资金 0.90 亿元、神木君能西站 40MW 分散式风电项目拟使用本期债券募集资金 0.80 亿元）；10 亿元拟用于发行人补充营运资金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于实体项目建设运营、用于补充日常营运资金（不含临时补流）、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	9.95
募集资金用于实体项目建设运营金额（亿元）	9.95
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.1
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否

募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
项目进展情况	①永寿君能 2x20MW 分散式风力发电项目工程 2021 年 2 月 1 日开工建设，于 2021 年 12 月 29 日并网发电。 ②府谷孤山 50MW 分散式风电项目工程 2021 年 4 月 12 日开工建设，于 2021 年 12 月 23 日并网发电。 ③陕投绥德中角 50MW 分散式风电项目工程 2021 年 3 月 29 日开工建设，于 2021 年 12 月 18 日并网发电。 ④神木君能 3x40MW 分散式风电项目工程 2020 年 12 月 24 日开工建设，于 2021 年 12 月 26 日并网发电。
项目运营效益/项目支持效果	①永寿君能 2x20MW 分散式风力发电项目： 该项目每年可节约标准煤 1.11 万吨，减少二氧化碳排放量 2.91 万吨，减少烟尘排放 534 吨。进一步优化永寿县电力供应结构、改善电力供应状况，既对保障周边区域电力网络稳定具有重要作用，又对促进节能减排的目标有着重要意义。 ②府谷孤山 50MW 分散式风电项目工程： 该项目每年可节约标准煤约 3.17 万吨，可减少二氧化碳排放量约 9.55 万吨，可有效减轻大气污染，同时改善地区能

	源结构，提高风能资源利用，促进当地旅游业及经济发展。 ③陕投绥德中角 50MW 分散式风电项目工程： 该项目共安装 17 台单机容量 3MW 的风力发电机组和 17 台 35kV 箱变，总装机容量 50MW。每年可节约标准煤约 3.18 万吨，可减少二氧化碳排放量约 11.68 万吨。 ④神木君能 3x40MW 分散式风电项目工程： 该项目每年节约标准煤 3.53 万吨，减少二氧化碳排放量 7.44 万吨，减少烟尘排放 436 吨，可有效减轻大气污染。
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	无
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	无，不适用

币种：人民币

债券简称	22 陕投 01
债券代码	149813.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还公司债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	14.925
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.075
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否

募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 陕投 01
债券代码	148258. SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后,将用于置换已用于偿还到期公司债券“18 陕投 01”、“18 陕投 03”本金的自有资金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	14.925
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.075

截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 陕投 02
债券代码	148508.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，拟用于偿还到期银行债务本金及置换“20 陕投 Y1”到期兑付的自有资金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于偿还公司债券、用于其他用途（需填写具体情况）

募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	5.98
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	3.97
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.05
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 陕投 03
债券代码	148524. SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，拟用于偿还到期银行债务本金及置换“20 陕投 Y1”到期兑付的自有资金。

截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	9.95
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.05
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 01
债券代码	148612.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否

募集资金使用基本情况

募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券发行规模不超过 10 亿元（含 10 亿元），募集资金扣除发行费用后将用于偿还“19 陕投集团 MTN001”到期兑付本金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	9.95
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.05
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项 目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 KY02
债券代码	148724. SZ

交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☒ 是 ☐ 否
专项品种公司债券具体类型	永续期公司债券、科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	发行人为科技创新类发行人，本期债券发行规模不超过 10 亿元（含 10 亿元），募集资金扣除发行费用后将用于偿还“17 陕能债”到期兑付本金或置换“17 陕能债”到期偿付的自有资金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	9.95
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.05
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
------------------------------------	--

币种：人民币

债券简称	24 陕投 K3
债券代码	148810. SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☒ 是 ☐ 否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	发行人为科技创新类发行人，本期债券发行规模不超过 10 亿元（含 10 亿元），募集资金扣除发行费用后将用于置换“17 陕能债”到期偿付的自有资金及偿还“21 陕投集团 MTN004”到期兑付本金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	3.95
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	6
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.05
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	

是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 K4
债券代码	148861.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☒ 是 ☐ 否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	发行人为科技创新类发行人，本期债券发行规模不超过 10 亿元（含 10 亿元），募集资金扣除发行费用后将用于偿还公司到期有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于偿还公司债券、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	0.804
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	9.146
募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.05
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否

募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 陕投 K5
债券代码	148897.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☒ 是 ☐ 否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	发行人为科技创新类发行人，本期债券发行规模不超过 15 亿元（含 15 亿元），募集资金扣除发行费用后将用于偿还公司到期有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	14.925

募集资金用于发行承销费用（亿元）	0.075
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范。
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

四、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

五、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	吴可方、王慧

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	22 陕投 01、23 陕投 01、23 陕投 02、23 陕投 03、24 陕投 01、24 陕投 KY02、24 陕投 K3、24 陕投 K4、24 陕投 K5、25 陕投 K1、25 陕投 KY02	19 陕投 02（19 陕投债 02）、21 陕投 01（21 陕投债 01）
债券代码	149813.SZ、148258.SZ、148508.SZ、148524.SZ、148612.SZ、148810.SZ、148861.SZ、148897.SZ、148724.SZ、524136.SZ、524183.SZ	152258.SH（1980259.IB）、152810.SH（2180103.IB）
受托管理人/债权代理人名称	兴业证券股份有限公司	兴业银行股份有限公司西安分行
受托管理人/债权代理人办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦 6 层	陕西省西安市唐延路一号旺座国际城 A 座 29 楼
受托管理人/债权代理人联系人	张光晶、张振华、张钰洁	程雨濛
受托管理人/债权代理人联系方式	021-38565905	029-87482988

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	19 陕投 02、21 陕投 01、22 陕投 01、23 陕投 01、23 陕投 02、24 陕投 K3、24 陕投 KY02、25 陕投 K1
债券代码	152258.SH、152810.SH、149813.SZ、148258.SZ、148508.SZ、148810.SZ、148724.SZ、524136.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	合同到期
履行的程序	本次变更已经履行董事会审批程序，符合公司章程等相关规定。
对投资者权益的影响	本次审计机构变更属于发行人日常经营事项变动，预计不会对发行人生产经营情况、偿债能力和投资者权益产生重大不利影响。

第三节 重大事项

一、审计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2024 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师吴可方、王慧签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

（一）会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

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

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

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前

已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

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

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）重要前期差错更正

1、重要前期差错的性质

本公司之子公司陕西航空产业发展集团有限公司、陕西省煤田地质集团有限公司因被投资单位期初数变更同步调整本公司期初数，陕西金泰化学科技集团有限公司成本费用及负债差错更正，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2、各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

由于更正上述会计差错，调整了 2024 年年初留存收益及相关项目期初数，影响如下：

单位：元

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	调整金额	本期年初数 (调整后上期金额)
资产总额	280,878,360,260.22	-101,122,441.31	280,777,237,818.91
负债总额	194,264,792,198.00	42,000,000.00	194,306,792,198.00
归属于母公司所有者权益总额	48,008,833,051.71	-141,196,216.19	47,867,636,835.52
未分配利润	14,995,439,102.48	-141,196,216.19	14,854,242,886.29
少数股东权益	38,604,735,010.51	-1,926,225.12	38,602,808,785.39
财务费用	2,120,889,753.93	10,500,000.00	2,131,389,753.93
投资收益	5,096,226,303.07	-63,083,822.23	5,033,142,480.84
利润总额	7,817,201,755.13	-73,583,822.23	7,743,617,932.90
归属于母公司所有者的净利润	3,264,418,792.03	-73,583,822.23	3,190,834,969.80

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)	变动比例超 30%的，说明变动原因
------	------	-------	-----------------	-------	----------	-------------------

货币资金	银行存款	3,723,746.44	12.8%	2,819,745.43	32.06%	主要是受西部证券新增借款、降低融资成本的同时扩大融资规模、减持金融资产回收资金等影响所致。
交易性金融资产	债务工具投资和权益工具投资	5,387,385.81	18.52%	6,336,281.59	-14.98%	不适用
存货	开发成本、开发产品、尚未开发的土地	4,328,349.99	14.88%	4,128,717.93	4.84%	不适用
固定资产	房屋、机器设备、运输工具	6,005,599.8	20.64%	4,915,893.9	22.17%	不适用

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
交易性金融资产	5,387,385.81	2,040,877.01		37.88%

存货	4,328,349.99	1,739,215.66		40.18%
货币资金	3,723,746.44	621,668.3		16.69%
固定资产	6,074,207.09	380,871.31		6.27%
应收账款	857,681.27	174,054.13		20.29%
长期应收款	94,017.93	142,317.56		151.37%
在建工程	1,776,166.88	14,504.82		0.82%
其他（注） ^①	20,963.81	20,963.81		100%
合计	22,262,519.21	5,134,472.6	——	——

注：① “其他”：下属子公司陕西省煤田地质集团有限公司以其持有的陕西黄陵森林公园文化旅游有限公司 51% 股权账面价值 2.10 亿元向中国建设银行股份有限公司西安长安路支行质押借款 1 亿元人民币，借款期间为 2023 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日。

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万元，收回 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 0%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万元。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 4,381,238.46 万元和 4,434,016.92 万元，报告期内有息债务余额同比变动 1.2%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	314,490	0	2,250,000	2,564,490	57.84%

公司信用类 债券	0	346,900.77	142,515.77	1,380,110.38	1,869,526.92	42.16%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%
合计	0	661,390.77	142,515.77	3,630,110.38	4,434,016.92	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,064,490 万元，企业债券余额 350,000 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,150,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2025 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 11,624,310.57 万元 和 12,170,332.52 万元，报告期内有息债务余额同比变动 4.7%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类 别	到期时间				金额合计	金额占有息 债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	1,354,490	100,000	3,110,000	4,564,490	37.51%
公司信用类 债券	0	695,342.14	707,952.85	4,979,683.92	6,382,978.91	52.45%
非银行金融 机构贷款	0	73,685	150,100	375,288.66	599,073.66	4.92%
其他有息债 务	0	22,855.14	58.72	600,876.08	623,789.94	5.13%

合计	0	2,146,372.28	958,111.57	9,065,848.66	12,170,332.52	100%
----	---	--------------	------------	--------------	---------------	------

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 2,674,490 万元，企业债券余额 350,000 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,540,000 万元，且共有 600,000 万元公司信用类债券在 2025 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2025 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要负债项目：

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)	变动原因
短期借款	529,160.65	2.65%	636,615.84	-16.88%	不适用
拆入资金	312,668.23	1.57%	258,303.3	21.05%	不适用
交易性金融负债	526,832.52	2.64%	151,159.94	248.53%	债券借贷业务规模增加
衍生金融负债	63,440.5	0.32%	28,606.89	121.77%	场外衍生金融工具规模以及公允价值变动
应付票据	56,784.53	0.28%	19,043.97	198.18%	开立的银行承兑汇票增加
应付账款	1,716,705.17	8.61%	1,374,730.33	24.88%	不适用
预收款项	16,410.56	0.08%	2,257.92	626.8%	预收货款增加
合同负债	335,125.1	1.68%	399,623.63	-16.14%	不适用
卖出回购金融资产款	1,334,606.84	6.7%	2,463,365.41	-45.82%	质押式、买断式卖出回购业务规模减少
吸收存款及同业存放	16,578.03	0.08%	16,489.14	0.54%	不适用
代理买卖证券款	1,865,633.43	9.36%	1,284,860.52	45.2%	代理买卖证券款增加

应付职工薪酬	184,278.15	0.92%	186,541.78	-1.21%	不适用
应交税费	232,076.84	1.16%	259,658.48	-10.62%	不适用
其他应付款	678,249.57	3.4%	862,660.06	-21.38%	不适用
一年内到期的非流动负债	1,801,043.99	9.04%	2,952,787.57	-39.01%	一年内到期的负债减少
其他流动负债	450,783.22	2.26%	548,917.18	-17.88%	不适用
长期借款	4,995,700.42	25.06%	4,303,508.21	16.08%	不适用
应付债券	4,222,683.21	21.18%	3,102,907.71	36.09%	债券融资规模增加
租赁负债	35,083.83	0.18%	30,582.8	14.72%	不适用
长期应付款	202,936.38	1.02%	188,642.04	7.58%	不适用
长期应付职工薪酬	112,841.44	0.57%	103,791.99	8.72%	不适用
预计负债	100,311.21	0.5%	89,578.29	11.98%	不适用
递延收益	44,764.24	0.22%	43,662.59	2.52%	不适用
递延所得税负债	24,821.47	0.12%	33,403.5	-25.69%	不适用
其他非流动负债	73,253.32	0.37%	88,980.11	-17.67%	不适用

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	陕西能源凉水井矿业有限责任公司	
发行人持股比例（%）	53%	
主营业务运营情况	煤炭生产	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	45.96	40.71
主营业务利润	30.75	28.01
净资产	29.55	26.48
总资产	41.25	38.13

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	陕西小保当矿业有限公司
------	-------------

发行人持股比例 (%)	28%	
主营业务运营情况	煤炭生产	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	192.65	194.62
主营业务利润	119.59	129.77
净资产	209.71	204.85
总资产	340.52	335.3

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 43,294.95 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 129,973.69 万元，占报告期末净资产比例为 1.42%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 129,973.69 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

具体情况如下：

截至报告期末，发行人子公司存在 1 起证券特别代表人诉讼如下：

西部证券与宁波宽客宏文控股有限公司等案件

西部证券作为“西部恒盈招商快鹿九鼎投资 1 号集合资产管理计划”（以下简称“资管计划”）的管理人，于 2015 年 8 月成立该资管计划，初始资产规模合计 20 亿元。2015 年 8 月，西部证券作为管理人与补足义务人宁波宽客宏文控股有限公司、徐春林、上海快鹿投资（集团）有限公司、邵武、姜锋、冯源、叶根培、余竹云等签订《补偿合同》，约定补足义务人在相应条件满足后应向资管计划履行补足义务。此外，徐春林为前述补足义务人在《补偿合同》项下的各项义务提供质押担保。资管计划终止后，上述补足义务人未按约履行义务，故西部证券代资管计划向深圳国际仲裁院申请仲裁，请求裁决各被申请人立即向西部证券代资管计划支付补足款，并支付滞纳金及承担本案律师费、本案仲裁费用、保全费等由被申请人承担的费用，请求裁决各被申请人对上述仲裁请求项下义务承担连带责任，西部证

券代资管计划对徐春林持有质押物的变价款在前述仲裁请求范围内优先受偿。以上仲裁请求款项合计为 2,354,926,585.53 元。深圳国际仲裁院于 2022 年 9 月出具了《仲裁通知书》决定立案，2024 年 10 月 22 日收到深圳仲裁院的开庭通知，已于 2024 年 11 月 30 日开庭，案件仍在审理中。西部证券仅作为资产计划管理人代投资人发起诉讼程序，不存在任何资金赔付责任，案件仲裁结果不会对西部证券及发行人日常经营及偿债能力产生重大影响。截至报告期末，西部证券及发行人也不存在因上述诉讼程序导致银行账户被冻结等情形。

截至报告期末，公司存在重大证券特别代表人诉讼 1 项，详见子公司《西部证券股份有限公司 2024 年年度报告》“第六节、重要事项”之“十二、重大诉讼、仲裁事项”。上诉重大证券特别代表人诉讼不会对公司经营状况及偿债能力产生影响。

十一、环境信息披露义务情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2024 年度报告、2023 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2024 年度报告、2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	37,237,464,378.5	28,197,454,333.43
结算备付金	3,370,478,802.06	2,387,658,383.59
拆出资金		
交易性金融资产	53,873,858,113.51	63,362,815,871.49
衍生金融资产	10,858,382.27	143,261,654.26
应收票据	231,827,833.18	228,190,582.02
应收账款	8,576,812,694.86	8,857,347,640.23
应收款项融资	302,455,416.07	371,850,039.11
预付款项	2,051,630,297.14	2,002,075,956.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,428,365,591.39	2,811,578,131.76
其中：应收利息		

应收股利	490,091,590.45	473,482,324.77
买入返售金融资产	3,038,340,175.96	4,572,156,826.82
存货	43,283,499,885.1	41,287,179,316.06
合同资产	583,653,361.46	823,594,202.81
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	506,554,368.84	1,217,399,327.32
其他流动资产	15,133,254,121.43	13,151,978,347.55
流动资产合计	169,629,053,421.77	169,414,540,613.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	992,075,153.89	605,161,352.44
其他债权投资	436,217,320.43	29,996,989.07
长期应收款	940,179,344.38	1,141,267,937.18
长期股权投资	12,652,546,926.29	11,789,447,872.53
其他权益工具投资	5,414,033,389.33	5,472,013,248.13
其他非流动金融资产	2,187,697,536.9	2,197,923,588.86
投资性房地产	1,412,101,997.76	1,290,671,362.92
固定资产	60,742,070,896.26	49,158,939,032.81
在建工程	17,761,668,779.94	22,591,555,261.6
生产性生物资产	47,179.76	
油气资产	415,020,000	
使用权资产	681,041,870.35	730,158,348.28
无形资产	9,683,099,295.1	8,368,634,513.24
开发支出	187,651,436.25	194,452,110.78

商誉	427,216,572.82	428,210,997.03
长期待摊费用	629,003,437.73	455,370,431.08
递延所得税资产	2,227,666,275.81	2,491,710,905.61
其他非流动资产	4,544,540,685.24	4,417,183,254.23
非流动资产合计	121,333,878,098.24	111,362,697,205.79
资产总计	290,962,931,520.01	280,777,237,818.91
流动负债：		
短期借款	5,291,606,527.04	6,366,158,424.28
向中央银行借款		
拆入资金	3,126,682,319.4	2,583,033,011.05
交易性金融负债	5,268,325,233.41	1,511,599,396.93
衍生金融负债	634,405,029.32	286,068,865.1
应付票据	567,845,312.69	190,439,719.65
应付账款	17,167,051,743.52	13,747,303,312.74
预收款项	164,105,616.46	22,579,247.82
合同负债	3,351,250,975.69	3,996,236,282.63
卖出回购金融资产款	13,346,068,352.44	24,633,654,136.05
吸收存款及同业存放	165,780,268.9	164,891,397.67
代理买卖证券款	18,656,334,257.06	12,848,605,227.82
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,842,781,472.69	1,865,417,752.33
应交税费	2,320,768,359.09	2,596,584,825.14
其他应付款	6,782,495,699.11	8,626,600,551.64
其中：应付利息		

应付股利	163,495,463.41	110,443,353.29
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,010,439,873.49	29,527,875,747.84
其他流动负债	4,507,832,207.49	5,489,171,806.39
流动负债合计	101,203,773,247.8	114,456,219,705.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,957,004,243.05	43,035,082,108.97
应付债券	42,226,832,137.01	31,029,077,094.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	350,838,301.06	305,828,021.03
长期应付款	2,029,363,751.9	1,886,420,389.1
长期应付职工薪酬	1,128,414,417.76	1,037,919,927.58
预计负债	1,003,112,127.02	895,782,923.85
递延收益	447,642,428.54	436,625,925.1
递延所得税负债	248,214,719.96	334,034,988.98
其他非流动负债	732,533,206.24	889,801,113.32
非流动负债合计	98,123,955,332.54	79,850,572,492.92
负债合计	199,327,728,580.34	194,306,792,198
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,000,000,000	10,000,000,000

其他权益工具	15,479,554,826.67	14,847,428,301.88
其中：优先股		
永续债	15,479,554,826.67	14,847,428,301.88
资本公积	6,787,673,193.43	6,529,745,462.4
减：库存股		
其他综合收益	-1,034,114,663.44	-991,790,234.42
专项储备	600,385,635.58	595,713,388.59
盈余公积	757,936,753.73	665,558,176.86
一般风险准备	1,484,734,436.11	1,366,738,853.92
未分配利润	16,665,976,850.05	14,854,242,886.29
归属于母公司所有者权益合计	50,742,147,032.13	47,867,636,835.52
少数股东权益	40,893,055,907.54	38,602,808,785.39
所有者权益合计	91,635,202,939.67	86,470,445,620.91
负债和所有者权益总计	290,962,931,520.01	280,777,237,818.91

法定代表人：李元主管会计工作负责人：唐宏军会计机构负责人：张少杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,522,863,704.14	3,473,461,648.78
交易性金融资产		9,039,713.4
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	80,535,681.81	21,750,947.79
其他应收款	3,786,271,726.16	3,141,862,521.96
其中：应收利息		
应收股利	152,913,619.3	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,767,686,724.43	15,457,926,318.8
流动资产合计	20,157,357,836.54	22,104,041,150.73
非流动资产：		
债权投资	4,000,000,000	4,000,000,000
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,127,972,758.75	49,819,186,048.81
其他权益工具投资	3,462,903,284.57	3,360,420,710.9
其他非流动金融资产	173,836,718.33	180,319,886.83
投资性房地产	686,072,886.35	
固定资产	12,284,992.67	718,986,202.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	11,760,507.54	12,517,128.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		9,920,028.29
其他非流动资产	1,884,302,938.87	1,885,926,639.21
非流动资产合计	62,359,134,087.08	59,987,276,644.56
资产总计	82,516,491,923.62	82,091,317,795.29
流动负债：		
短期借款	200,138,722.22	2,777,824,104.55
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,752,583,903.53	1,641,258,903.53
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	25,977,680.2	24,326,181.69
应交税费	13,859,670.84	18,218,415.85
其他应付款	1,442,662,301.62	2,052,281,282.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,531,073,179.14	16,247,589,096.52
其他流动负债		

流动负债合计	11,966,295,457.55	22,761,497,984.86
非流动负债：		
长期借款	13,801,103,830.76	8,859,769,215.38
应付债券	22,456,819,841.19	16,614,282,532.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	20,630	33,190
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,000,000	1,000,000
递延所得税负债	10,716,095.32	22,128,086.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,269,660,397.27	25,497,213,024.7
负债合计	48,235,955,854.82	48,258,711,009.56
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,000,000,000	10,000,000,000
其他权益工具	15,500,000,000	14,987,428,301.88
其中：优先股		
永续债	15,500,000,000	14,987,428,301.88
资本公积	8,803,267,998.92	8,811,307,621.58
减：库存股		
其他综合收益	-716,510,240.61	-818,435,622.66
专项储备		

盈余公积	757,936,753.73	665,558,176.86
未分配利润	-64,158,443.24	186,748,308.07
所有者权益合计	34,280,536,068.8	33,832,606,785.73
负债和所有者权益总计	82,516,491,923.62	82,091,317,795.29

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	56,609,848,779.07	71,885,735,657.3
其中：营业收入	52,582,449,606.36	68,105,169,872.25
利息收入	1,142,785,788.28	1,138,941,026.37
已赚保费		
手续费及佣金收入	2,884,613,384.43	2,641,624,758.68
二、营业总成本	53,859,167,031.13	68,238,801,368.09
其中：营业成本	43,347,629,909.47	57,762,416,605.99
利息支出	1,125,126,923.45	1,283,024,647.11
手续费及佣金支出	388,125,689.11	285,065,542.77
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,299,034,905.77	1,377,936,451.37
销售费用	2,598,466,694.53	2,475,239,380.68

管理费用	2,808,865,026.02	2,784,787,258.61
研发费用	227,814,342.34	138,941,727.63
财务费用	2,064,103,540.44	2,131,389,753.93
其中：利息费用	2,020,897,248.91	2,191,972,356.09
利息收入	1,142,785,788.28	1,138,941,026.37
加：其他收益	127,144,263.32	175,476,438.61
投资收益（损失以“-”号填列）	5,427,415,807.48	5,033,142,480.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,929,750,991.92	2,554,971,011.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	254,945.87	599,305.44
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	382,900,492.73	225,630,110.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-126,436,343.38	-732,515,452.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-483,084,561.78	-579,030,534.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,775,569.34	2,246,412.32
三、营业利润（亏损以“-”号	8,082,651,921.52	7,772,483,050.36

填列)		
加：营业外收入	218,614,301.71	68,718,364.5
减：营业外支出	121,207,331.76	97,583,481.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,180,058,891.47	7,743,617,932.9
减：所得税费用	1,298,619,108.8	1,500,847,360.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,881,439,782.67	6,242,770,572.69
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,881,439,782.67	6,242,770,572.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	3,056,434,508.39	3,190,834,969.8
2. 少数股东损益	3,825,005,274.28	3,051,935,602.89
六、其他综合收益的税后净额	63,427,764.59	-506,907,222.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,211,094.51	-430,708,371.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-20,947,692.51	-440,483,793.17
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	6,321,056.4	1,004,629.15
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-27,268,748.91	-439,631,630.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,736,598	9,775,421.7
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	196,895.76	8,856,138.79
2. 其他债权投资公允价值变动	418,975.34	357,662.99
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备	25,240.08	-22,892.7
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,095,486.82	584,512.62
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	82,638,859.1	-76,198,850.95
七、综合收益总额	6,944,867,547.26	5,735,863,350.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,037,223,413.88	2,760,126,598.33

归属于少数股东的综合收益总额	3,907,644,133.38	2,975,736,751.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李元主管会计工作负责人：唐宏军会计机构负责人：张少杰

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	936,607,522.22	1,307,794,225.4
减：营业成本	0	0
税金及附加	8,683,592.08	9,048,492.23
销售费用		
管理费用	172,905,564.41	155,974,995.48
研发费用	3,600,000	4,800,000
财务费用	1,466,432,835.87	1,644,921,676.13
其中：利息费用	1,510,312,777.88	1,681,783,086.88
利息收入		
加：其他收益	281,146.77	160,281.6
投资收益（损失以“-”号填列）	1,750,352,529.67	1,838,253,765.25
其中：对联营企业和合	778,870.77	577,769.7

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-117,759,029.65	-152,434,156.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-953,680.93	-600,063,351.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		500,391.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	916,906,495.72	579,465,991.91
加：营业外收入		
减：营业外支出	5,066,192.92	2,387,817
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	911,840,302.8	577,078,174.91
减：所得税费用	-11,945,465.85	-3,090,119.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	923,785,768.65	580,168,294.89
（一）持续经营净利润（净亏	923,785,768.65	580,168,294.89

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	101,925,382.05	-378,260,764.2
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	101,925,382.05	-378,260,764.2
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	101,925,382.05	-378,260,764.2
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值		

准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,025,711,150.7	201,907,530.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	53,464,121,957.86	67,626,365,919.03
客户存款和同业存放款项净增加额	133,129,423.1	31,423,816.14
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	14,784,693,366.61	165,633,063.63

收取利息、手续费及佣金的现金	4,296,921,456.46	4,152,940,093.32
拆入资金净增加额	540,000,000	
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额	5,514,049,476.54	
收到的税费返还	157,487,184.34	84,611,595.32
收到其他与经营活动有关的现金	24,917,474,916.53	17,885,364,452.06
经营活动现金流入小计	103,807,877,781.44	89,946,338,939.5
购买商品、接受劳务支付的现金	36,301,111,337.5	54,075,963,779.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额	173,206,782.8	175,808,188.82
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	707,546,856.58	864,463,631.17
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,246,039,634.25	6,928,389,711.78
支付的各项税费	5,552,668,757.83	5,646,268,756.63
支付其他与经营活动有关的现	34,692,587,755.69	17,622,849,201.68

金		
经营活动现金流出小计	84,673,161,124.65	85,313,743,269.52
经营活动产生的现金流量净额	19,134,716,656.79	4,632,595,669.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,744,390,174.02	13,797,479,589.98
取得投资收益收到的现金	2,741,857,617.13	2,157,424,163.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,399,494.14	6,112,158.5
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,783,682.47
收到其他与投资活动有关的现金	84,062,779.8	483,618,389.13
投资活动现金流入小计	12,575,710,065.09	16,447,417,983.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,028,799,693.82	9,140,349,739.26
投资支付的现金	9,634,147,741.43	16,307,552,590.91
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,601,561,450.82	746,528,338.64
支付其他与投资活动有关的现金	332,867,944.97	442,889,573.07
投资活动现金流出小计	24,597,376,831.04	26,637,320,241.88
投资活动产生的现金流量净额	-12,021,666,765.95	-10,189,902,258.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	746,441,974.54	7,002,347,700

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	574,941,974.54	7,002,347,700
取得借款收到的现金	45,015,265,615.93	57,587,014,097.75
收到其他与筹资活动有关的现金	13,113,247,452.5	14,910,945,607.36
筹资活动现金流入小计	58,874,955,042.97	79,500,307,405.11
偿还债务支付的现金	52,399,621,031.48	62,660,441,938.8
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,018,270,161.09	8,960,268,768.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,299,008,988.27	2,263,838,097.04
支付其他与筹资活动有关的现金	519,657,494.3	978,602,740.97
筹资活动现金流出小计	59,937,548,686.87	72,599,313,448.11
筹资活动产生的现金流量净额	-1,062,593,643.9	6,900,993,957
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,563,688.86	1,163,620.9
五、现金及现金等价物净增加额	6,054,019,935.8	1,344,850,989.77
加：期初现金及现金等价物余额	28,320,971,476.52	26,976,120,486.75
六、期末现金及现金等价物余额	34,374,991,412.32	28,320,971,476.52

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	718,797,466.38	1,284,539,896.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,839,955,804.76	2,230,355,986.73
经营活动现金流入小计	9,558,753,271.14	3,514,895,882.98
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,776,873.91	89,401,949.03
支付的各项税费	64,703,012.34	40,562,105.3
支付其他与经营活动有关的现金	10,318,008,209.65	3,195,059,518.87
经营活动现金流出小计	10,471,488,095.9	3,325,023,573.2
经营活动产生的现金流量净额	-912,734,824.76	189,872,309.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,177,205,846.26	9,708,000,006.57
取得投资收益收到的现金	1,614,019,231.47	1,837,675,995.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	18,791,225,077.73	11,545,676,002.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,047,827.85	65,018,691.51
投资支付的现金	15,793,320,000	10,542,880,266.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,799,367,827.85	10,607,898,958.26
投资活动产生的现金流量净额	2,991,857,249.88	937,777,043.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,000,000	
取得借款收到的现金	10,990,000,000	10,175,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	12,464,500,000	14,560,350,000
筹资活动现金流入小计	23,475,500,000	24,735,350,000
偿还债务支付的现金	22,465,592,743.1	21,794,222,931.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,039,627,626.66	3,774,914,357.67
支付其他与筹资活动有关的现金		12,744,155.63
筹资活动现金流出小计	24,505,220,369.76	25,581,881,445.08
筹资活动产生的现金流量净额	-1,029,720,369.76	-846,531,445.08
四、汇率变动对现金及现金等价		

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,049,402,055.36	281,117,908.56
加：期初现金及现金等价物余额	3,473,461,648.78	3,192,343,740.22
六、期末现金及现金等价物余额	4,522,863,704.14	3,473,461,648.78

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	陕西省西安市朱雀路中段 1 号金信国际大厦
具体地址	陕西省西安市朱雀路中段 1 号金信国际大厦
查阅网站	www.szse.cn

(本页无正文，为《陕西投资集团有限公司公司债券年度报告(2024 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

陕西投资集团有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZB24357 号

陕西投资集团有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-162



审计报告

信会师报字[2025]第 ZB24357 号

陕西投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了陕西投资集团有限公司（以下简称“陕投集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕投集团 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，我们独立于陕投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估陕投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

（六）就陕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，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

2025 年 4 月 24 日

陕西投资集团有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	37,237,464,378.50	28,197,454,333.43
△结算备付金	(二)	3,370,478,802.06	2,387,658,383.59
△拆出资金			
交易性金融资产	(三)	53,873,858,113.51	63,362,815,871.49
★以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	(四)	10,858,382.27	143,261,654.26
应收票据	(五)	231,827,833.18	228,190,582.02
应收账款	(六)	8,576,812,694.86	8,857,347,640.23
应收款项融资	(七)	302,455,416.07	371,850,039.11
预付款项	(八)	2,051,630,297.14	2,002,075,956.67
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(九)	1,428,365,591.39	2,811,578,131.76
其中: 应收股利	(九)	490,091,590.45	473,482,324.77
△买入返售金融资产	(十)	3,038,340,175.96	4,572,156,826.82
存货	(十一)	43,283,499,885.10	41,287,179,316.06
其中: 原材料	(十一)	695,097,425.81	543,232,804.32
库存商品(产成品)	(十一)	5,216,941,791.32	3,393,288,350.34
合同资产	(十二)	583,653,361.46	823,594,202.81
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十三)	506,554,368.84	1,217,399,327.32
其他流动资产	(十四)	15,133,254,121.43	13,151,978,347.55
流动资产合计		169,629,053,421.77	169,414,540,613.12
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十五)	992,075,153.89	605,161,352.44
★可供出售金融资产			
其他债权投资	(十六)	436,217,320.43	29,996,989.07
★持有至到期投资			
长期应收款	(十七)	940,179,344.38	1,141,267,937.18
长期股权投资	(十八)	12,652,546,926.29	11,789,447,872.53
其他权益工具投资	(十九)	5,414,033,389.33	5,472,013,248.13
其他非流动金融资产	(二十)	2,187,697,536.90	2,197,923,588.86
投资性房地产	(二十一)	1,412,101,997.76	1,290,671,362.92
固定资产	(二十二)	60,742,070,896.26	49,158,939,032.81
其中: 固定资产原价	(二十二)	88,468,367,566.21	73,472,976,697.60
累计折旧	(二十二)	27,604,138,969.52	24,197,733,449.31
固定资产减值准备	(二十二)	142,533,939.63	120,750,963.60
在建工程	(二十三)	17,761,668,779.94	22,591,555,261.60
生产性生物资产	(二十四)	47,179.76	
油气资产	(二十五)	415,020,000.00	
使用权资产	(二十六)	681,041,870.35	730,158,348.28
无形资产	(二十七)	9,683,099,295.10	8,368,634,513.24
开发支出	(二十八)	187,651,436.25	194,452,110.78
商誉	(二十九)	427,216,572.82	428,210,997.03
长期待摊费用	(三十)	629,003,437.73	455,370,431.08
递延所得税资产	(三十一)	2,227,666,275.81	2,491,710,905.61
其他非流动资产	(三十二)	4,544,540,685.24	4,417,183,254.23
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		121,333,878,098.24	111,362,697,205.79
资产总计		290,962,931,520.01	280,777,237,818.91

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带★科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李元
6101020216726

报表 第1页

唐宏印
202501020216726

张杰



陕西投资集团有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,291,606,527.04	6,366,158,424.28
△中央银行借款	（三十三）		
△拆入资金	（三十四）	3,126,682,319.40	2,583,033,011.05
△其他金融资产	（三十五）	5,268,325,233.41	1,511,599,396.93
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	（三十六）	634,405,029.32	286,068,865.10
应收票据	（三十七）	567,845,312.69	190,439,719.65
应收账款	（三十八）	17,167,051,743.52	13,747,303,312.74
预付款项	（三十九）	164,105,616.46	22,579,247.82
合同资产	（四十）	3,351,250,975.69	3,996,236,282.63
△卖出回购金融资产款	（四十一）	13,346,068,152.44	24,633,654,136.05
△吸收存款及同业存放	（四十二）	165,780,268.90	164,891,397.67
△代理买卖证券款	（四十三）	18,656,334,257.06	12,848,605,227.82
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	（四十四）	1,842,781,472.69	1,865,417,752.33
其中：应付工资	（四十四）	1,295,649,762.48	1,357,715,138.65
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（四十五）	2,320,768,359.09	2,396,584,825.14
其中：应交税金		2,274,173,501.21	2,415,446,655.87
其他应付款	（四十六）	6,782,495,699.11	8,626,600,551.64
其中：应付股利	（四十六）	163,495,463.41	110,443,353.29
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（四十七）	18,010,439,873.49	29,527,875,747.84
其他流动负债	（四十八）	4,507,832,207.49	5,489,171,806.39
流动负债合计		101,203,773,247.80	114,456,219,705.08
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	（四十九）	49,957,004,243.05	43,035,082,108.97
应付债券	（五十）	42,226,832,137.01	31,029,077,094.99
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（五十一）	350,838,301.06	305,828,021.03
长期应付款	（五十二）	2,029,363,751.90	1,886,420,389.10
长期应付职工薪酬	（五十三）	1,128,414,417.76	1,037,919,927.58
预计负债	（五十四）	1,003,112,127.02	895,782,923.85
递延收益	（五十五）	447,642,428.54	436,625,925.10
递延所得税负债	（五十六）	248,214,719.96	334,034,988.98
其他非流动负债	（五十六）	732,533,206.24	889,801,113.32
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		98,123,945,332.54	79,850,572,492.92
负债合计		199,327,728,580.34	194,306,792,198.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（五十七）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本	（五十七）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
①减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（五十七）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	（五十八）	15,479,554,826.67	14,847,428,301.88
其中：优先股			
永续债	（五十八）	15,479,554,826.67	14,847,428,301.88
资本公积	（五十九）	6,787,673,193.43	6,529,745,462.40
减：库存股			
其他综合收益		-1,034,114,663.44	-991,790,234.42
其中：外币报表折算差额		-30,343,944.29	-30,618,649.57
专项储备	（六十）	600,385,635.58	595,713,388.59
盈余公积	（六十一）	757,936,753.73	665,558,176.86
其中：法定公积金	（六十一）	757,936,753.73	665,558,176.86
任意公积金			
②储备基金			
③企业发展基金			
④利润归还投资			
△一般风险准备	（六十二）	1,484,734,436.11	1,366,738,833.92
未分配利润	（六十三）	16,665,976,850.05	14,854,242,886.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,742,147,032.13	47,867,636,835.52
少数股东权益		40,893,055,907.54	38,602,808,785.30
所有者权益（或股东权益）合计		91,635,202,939.67	86,470,445,620.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		290,962,931,520.01	280,777,237,818.91

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李元
6101020216736

报表 第2页

李元

李元

陕西投资集团有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,522,863,704.14	3,473,461,648.78
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			9,039,713.40
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		80,535,681.81	21,750,947.79
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(一)	3,786,271,726.16	3,141,862,521.96
其中: 应收股利	(一)	152,913,619.30	
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,767,686,724.43	15,457,926,318.80
流动资产合计		20,157,357,836.54	22,104,041,150.73
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	52,127,972,758.75	49,819,186,048.81
其他权益工具投资		3,462,903,284.57	3,360,420,710.90
其他非流动金融资产		173,836,718.33	180,319,886.83
投资性房地产		686,072,886.35	
固定资产		12,284,992.67	718,986,202.01
其中: 固定资产原价		37,070,026.20	754,036,710.85
累计折旧		24,785,033.53	35,050,508.84
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,760,507.54	12,517,128.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			9,920,028.29
其他非流动资产		1,884,302,938.87	1,885,926,639.21
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		62,359,134,087.08	59,987,276,644.56
资产总计		82,516,491,923.62	82,091,317,795.29

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李元
G101020218736

唐军
G101020218736

张少杰

陕西投资集团有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		56,609,848,779.07	71,885,735,657.30
其中:营业收入	(六十四)	52,582,449,606.36	68,105,169,872.25
△利息收入	(六十五)	1,142,785,788.28	1,138,941,026.37
△保险服务收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	(六十六)	2,884,613,384.43	2,641,624,758.68
二、营业总成本		53,859,167,031.13	68,238,801,368.09
其中:营业成本	(六十四)	43,347,629,909.47	57,762,416,605.99
△利息支出	(六十五)	1,125,126,923.45	1,283,024,647.11
△手续费及佣金支出	(六十六)	388,125,689.11	285,065,542.77
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减:摊回保险服务费用			
△承担财务损失			
△减:分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		1,299,034,905.77	1,377,936,451.37
销售费用	(六十七)	2,598,466,604.53	2,475,239,380.68
管理费用	(六十八)	2,808,865,026.02	3,784,787,258.61
研发费用	(六十九)	227,814,342.34	138,941,727.63
财务费用	(七十)	2,064,103,540.44	2,131,389,753.93
其中:利息费用	(七十)	2,020,897,248.91	2,191,972,356.09
利息收入	(七十)	31,392,205.60	130,967,183.84
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	(七十)	-125,476.23	897,415.27
其他			
加:其他收益	(七十一)	127,144,263.32	175,476,438.61
投资收益(损失以“-”号填列)	(七十二)	5,427,415,807.48	5,033,142,480.84
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,929,750,991.92	2,554,971,011.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		254,945.87	599,305.44
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(七十三)	382,900,492.73	225,630,110.98
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(七十四)	-126,436,343.38	-732,515,452.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(七十五)	-483,084,561.78	-579,030,534.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七十六)	3,775,569.34	2,246,412.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,082,651,921.52	7,772,483,050.36
加:营业外收入	(七十七)	218,614,301.71	68,718,364.50
其中:政府补助	(七十七)	2,124,473.25	200,374.78
减:营业外支出	(七十八)	121,207,331.76	97,583,481.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,180,058,891.47	7,743,617,932.90
减:所得税费用	(七十九)	1,298,619,108.80	1,500,847,360.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,881,439,782.67	6,242,770,572.69
(一)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		3,056,434,508.39	3,190,834,969.80
少数股东损益		3,825,005,274.28	3,051,935,602.89
(二)按经营持续性分类:			
持续经营净利润		6,881,439,782.67	6,242,770,572.69
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		63,427,764.59	-506,907,222.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(八十)	-19,211,094.51	-430,708,371.47
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-20,947,692.51	-440,483,793.17
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		6,321,056.40	1,004,629.15
3.其他权益工具投资公允价值变动		-27,268,748.91	-439,631,630.71
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			-1,856,791.61
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,736,598.00	9,775,421.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		196,895.76	8,856,138.79
2.其他债权投资公允价值变动		418,975.34	357,662.99
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备		25,240.08	-22,892.70
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		1,095,466.82	584,512.62
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		82,638,859.10	-76,198,850.95
七、综合收益总额		6,944,867,547.26	5,735,863,350.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,037,223,413.88	2,760,126,598.33
归属于少数股东的综合收益总额		3,907,644,133.38	2,975,736,751.94
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报 表 第 6 页

李元

王

王

陕西投资集团有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		936,607,522.22	1,307,794,225.40
其中：营业收入	(三)	936,607,522.22	1,307,794,225.40
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,651,621,992.36	1,814,745,163.84
其中：营业成本	(三)		
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		8,683,592.08	9,048,492.23
销售费用			
管理费用		172,905,564.41	155,974,995.48
研发费用		3,600,000.00	4,800,000.00
财务费用		1,466,432,835.87	1,644,921,676.13
其中：利息费用		1,510,312,777.88	1,681,783,086.88
利息收入		52,525,071.15	56,909,219.19
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益		281,146.77	160,281.60
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	1,750,352,529.67	1,838,253,765.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四)	778,870.77	577,769.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-117,759,029.65	-152,434,156.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-953,680.93	-600,063,351.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			500,391.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		916,906,495.72	579,465,991.91
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出		5,066,192.92	2,387,817.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		911,840,302.80	577,078,174.91
减：所得税费用		-11,945,465.85	-3,090,119.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		923,785,768.65	580,168,294.89
(一)持续经营净利润		923,785,768.65	580,168,294.89
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		101,925,382.05	-378,260,764.20
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		101,925,382.05	-378,260,764.20
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		101,925,382.05	-378,260,764.20
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期损益的有效部分			
8.外币财务报表折算差额			
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
七、综合收益总额		1,025,711,150.70	201,907,530.69
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李元
6101020210730

报表第6页

唐宏印
6101020244830

张杰

陕西投资集团有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,464,121,957.86	67,626,365,919.03
△客户存款和同业存放款项净增加额		133,129,423.10	31,423,816.14
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		14,784,693,366.61	165,633,063.63
△收取利息、手续费及佣金的现金		4,296,921,456.46	4,152,940,093.32
△拆入资金净增加额		540,000,000.00	
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额		5,514,049,476.54	
收到的税费返还		157,487,184.34	84,611,595.32
收到其他与经营活动有关的现金		24,917,474,916.53	17,885,364,452.06
经营活动现金流入小计		103,807,877,781.44	89,946,338,939.50
购买商品、接受劳务支付的现金		36,301,111,337.50	54,075,963,779.44
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额		173,206,782.80	175,808,188.82
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		707,546,856.58	864,463,631.17
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		7,246,039,634.25	6,928,389,711.78
支付的各项税费		5,552,668,757.83	5,646,268,756.63
支付其他与经营活动有关的现金		34,692,587,755.69	17,622,849,201.68
经营活动现金流出小计		84,673,161,124.65	85,133,743,269.52
经营活动产生的现金流量净额	(八十一)	19,134,716,656.79	4,632,595,669.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,744,390,174.02	13,797,479,589.98
取得投资收益收到的现金		2,741,857,617.13	2,157,424,163.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,399,494.14	6,112,158.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,783,682.47
收到其他与投资活动有关的现金		84,062,779.80	483,618,389.13
投资活动现金流入小计		12,575,710,065.09	16,447,417,983.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,028,799,693.82	9,140,349,739.26
投资支付的现金		9,634,147,741.43	16,307,552,590.91
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,601,561,450.82	746,528,338.64
支付其他与投资活动有关的现金		332,867,944.97	442,889,573.07
投资活动现金流出小计		24,597,376,831.04	26,637,320,241.88
投资活动产生的现金流量净额		-12,021,666,765.95	-10,189,902,258.11
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		746,441,974.54	7,002,347,700.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		574,941,974.54	7,002,347,700.00
取得借款收到的现金		45,015,265,615.93	57,587,014,097.75
收到其他与筹资活动有关的现金		13,113,247,452.50	14,910,945,607.36
筹资活动现金流入小计		58,874,955,042.97	79,500,307,405.11
偿还债务支付的现金		52,399,621,031.48	62,660,441,938.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,018,270,161.09	8,960,268,768.34
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		1,299,008,988.27	2,263,838,097.04
支付其他与筹资活动有关的现金		519,657,494.30	978,602,740.97
筹资活动现金流出小计		59,937,548,686.87	72,599,313,448.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,062,593,643.90	6,900,993,957.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,563,688.86	1,163,620.90
五、现金及现金等价物净增加额	(八十一)	6,054,019,935.80	1,344,850,989.77
加: 期初现金及现金等价物余额	(八十二)	28,320,971,476.52	26,976,120,486.75
六、期末现金及现金等价物余额	(八十二)	34,374,991,412.32	28,320,971,476.52

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第7页



陕西投资集团有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		718,797,466.38	1,284,539,896.25
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,839,955,804.76	2,230,355,986.73
经营活动现金流入小计		9,558,753,271.14	3,514,895,882.98
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		88,776,873.91	89,401,949.03
支付的各项税费		64,703,012.34	40,562,105.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,318,008,209.65	3,195,059,518.87
经营活动现金流出小计		10,471,488,095.90	3,325,023,573.20
经营活动产生的现金流量净额	(五)	-912,734,824.76	189,872,309.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		17,177,205,846.26	9,708,000,006.57
取得投资收益收到的现金		1,614,019,231.47	1,837,675,995.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,791,225,077.73	11,545,676,002.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,047,827.85	65,018,691.51
投资支付的现金		15,793,320,000.00	10,542,880,266.75
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,799,367,827.85	10,607,898,958.26
投资活动产生的现金流量净额		2,991,857,249.88	937,777,043.86
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		21,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,990,000,000.00	10,175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,464,500,000.00	14,560,350,000.00
筹资活动现金流入小计		23,475,500,000.00	24,735,350,000.00
偿还债务支付的现金		22,465,592,743.10	21,794,222,931.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,039,627,626.66	3,774,914,357.67
支付其他与筹资活动有关的现金			12,744,155.63
筹资活动现金流出小计		24,505,220,369.76	25,581,881,445.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,029,720,369.76	-846,531,445.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(五)	1,049,402,055.36	281,117,908.56
加: 期初现金及现金等价物余额	(五)	3,473,461,648.78	3,192,343,740.22
六、期末现金及现金等价物余额	(五)	4,522,863,704.14	3,473,461,648.78

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李元

唐宏印

张少杰

李元
0101030270206

唐宏印
0101020244830

张少杰

陕西投资集团有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	陕西投资集团有限公司所有者权益										所有者权益合计
	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	16,000,000,000.00	6,525,245,652.40		-991,790,234.42	593,273,308.59	665,538,176.86	1,366,731,873.52	14,854,242,866.29	47,807,634,835.52	38,602,808,785.39	86,470,443,620.91
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	16,000,000,000.00	6,525,245,652.40		-991,790,234.42	593,273,308.59	665,538,176.86	1,366,731,873.52	14,854,242,866.29	47,807,634,835.52	38,602,808,785.39	86,470,443,620.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额		257,897,731.03		-43,324,629.03	4,672,246.99	92,378,376.87	117,995,582.19	1,811,233,603.76	2,874,518,186.61	2,296,297,122.15	5,184,737,318.76
(二) 所有者投入和减少资本				-19,211,694.51				3,656,634,508.39	3,637,422,813.88	3,697,644,133.38	6,544,867,547.26
1. 所有者投入的普通股		257,897,731.03							257,897,731.03	668,818,227.65	1,538,664,483.87
2. 其他权益工具持有者投入资本										673,873,316.98	673,873,316.98
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用		257,897,731.03			4,672,246.99				257,897,731.03	-4,562,889.93	253,805,641.10
1. 提取专项储备					4,672,246.99				4,672,246.99	8,695,633.83	-4,523,503.83
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配					-561,763,186.69				-561,763,186.69	431,119,600.35	1,397,694,834.04
1. 提取盈余公积						92,397,511.52	117,995,582.19	-1,267,433,413.79	-1,057,439,720.08	-648,815,611.18	-1,397,118,377.87
其中: 计提盈余公积						92,397,511.52			92,397,511.52	-2,256,711,627.46	-3,114,131,347.54
2. 对股东的分配						92,397,511.52			92,397,511.52		
其中: 现金股利						92,397,511.52			92,397,511.52		
3. 转作股本的股利											
4. 其他											
所有者权益变动合计											
Δ1. 提取一般风险准备							117,995,582.19		117,995,582.19		
3. 利润分配(或股东)的分配								-118,295,582.19	-1,000,000.00		-1,000,000.00
4. 其他								-510,672,200.00	-510,672,200.00	-2,256,711,627.46	-2,767,383,827.46
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 股份回购											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	16,000,000,000.00	6,783,143,383.43		-1,010,999,928.93	600,385,655.58	757,916,553.73	1,484,727,455.71	16,665,876,375.05	50,342,147,832.13	40,879,655,907.54	91,153,202,839.67

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李元

张军

张少杰

李元
6101020218735

唐军
6101020244830

张少杰

陕西投资集团有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 — 优先股	其他权益工具 — 永续债	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	10,000,000,000.00	16,479,242,452.82		4,531,561,841.07		541,471,869.60	607,541,267.37	1,258,891,975.56	13,900,079,814.83	48,384,116,298.91
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,000,000,000.00	16,479,242,452.82		4,531,561,841.07		541,471,869.60	607,541,267.37	1,258,891,975.56	13,900,079,814.83	48,384,116,298.91
三、本年年末余额	10,000,000,000.00	16,479,242,452.82		4,531,561,841.07		541,471,869.60	607,541,267.37	1,258,891,975.56	13,900,079,814.83	48,384,116,298.91
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者权益内部结转										
1. 所有者投入和减少资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备增加/减少										
1. 本期专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意盈余公积										
储备基金										
少数股东权益										
利润分配结转										
△2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	10,000,000,000.00	16,479,242,452.82		4,531,561,841.07		541,471,869.60	607,541,267.37	1,258,891,975.56	13,900,079,814.83	48,384,116,298.91

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

李元

陕西投资集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额					资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	其他	其他综合收益	专项储备								
一、上年年末余额	10,000,000,000.00	16,478,242,452.82		-440,174,858.46	8,739,883,093.28	607,541,347.37		1,683,192,900.65		37,068,684,935.66			
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000,000.00	16,478,242,452.82		-440,174,858.46	8,739,883,093.28	607,541,347.37		1,683,192,900.65		37,068,684,935.66			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,490,814,150.94		-378,260,764.20	71,424,528.30	58,016,829.49		-1,496,444,592.58		-3,236,078,149.93			
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本		-1,490,814,150.94			71,424,528.30			580,168,294.89		201,907,530.69			
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他		-1,490,814,150.94			-12,075,471.70					-1,502,889,622.64			
（三）专项储备提取和使用					83,500,000.00					83,500,000.00			
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	10,000,000,000.00	14,987,428,301.88		-818,435,622.66	8,811,307,621.58	665,558,176.86		186,748,308.07		33,832,606,785.73			

企业法定代表人：李元

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：张少杰

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

陕西投资集团有限公司 二〇二四年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、总部地址

陕西投资集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“本集团”或“陕投集团”)原名陕西能源集团有限公司, 系由陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以现金 25 亿元及股权 5 亿元出资组建的国有独资公司, 成立之初注册资本为人民币 30 亿元, 于 2011 年 11 月 15 日在陕西省工商行政管理局登记成立。

2013 年、2014 年, 经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会批复分别将持有的陕西省煤田地质局事业性国有资产和陕西省投资集团(有限)公司股权划转至本公司, 增资后公司注册资本变更为 100 亿元并完成工商变更登记手续。2018 年 1 月 5 日公司名称由“陕西能源集团有限公司”更名为“陕西投资集团有限公司”。

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

(二) 企业所属行业及营业板块

本公司所属行业为: 投资与资产管理。

公司以能源、金融、投资三大板块为主业, 能源板块经营范围包括电力、热力、盐化工、新能源的开发、生产、运营与供应; 采矿与矿产资源供应; 地质勘查与技术服务; 金融板块经营范围包括证券、信托、基金、融资租赁服务、财务公司服务、保险、金融经纪与管理; 投资板块经营范围包括城市投资与运营、物流、养老产业; 航空、新材料、新一代信息技术、高端装备制造等战略新兴产业; 资产管理与处置; 咨询服务、技术开发与服务。

(三) 营业期限

本公司的营业期限为: 2011 年 11 月 15 日至 无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十三)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的, 直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的, 同时交易双方准备按净额进行结算, 或同时结清资产和负债时, 金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同, 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的, 相关利息、股利、利得、损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的, 其发行、回购、出售、注销时, 发行方应当作为权益的变动处理, 不应当确认权益工具的公允价值变动, 发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期, 是指对已确认资产或负债, 尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期, 此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期, 是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资, 是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

期销售发生时,则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货包括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和物料等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

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

周转材料、低值易耗品采用一次摊销法。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。
投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。
固定资产在同时满足下列条件时予以确认：
(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。
固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。
各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00
机器设备	4-30	0-5	3.17-25.00
运输工具	3-12	0-5	7.92-33.33
电子设备	3-30	0-5	3.17-33.33
办公设备	3-20	0-5	4.75-33.33
酒店业家具	5-14	0-5	6.79-20.00
其他	4-20	0-5	4.75-25.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 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。

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。

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。

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。

3、 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

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后采用年限平均法计提折旧。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

4、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备,并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产减值准备,并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 油气资产

1、 油气资产的确认

油气资产是指拥有或控制的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关辅助设备。

2、 油气资产资本化标准

对于矿区权益,年度内在矿区发现探明经济可采储量的,当期发生的支出应予以资本化。年度内在矿区未发现探明经济可采储量的,当期发生的支出应暂时予以资本化;后续发现储量时,应在油气资产内部进行划转。

对于完工探井,已完成勘探任务,确定获得工业油气流,并且能够经济有效纳入油气生产管理的探井,在投入生产(达到可使用状态)时将钻探该井的实际支出、投产费用及按照弃置方案确定的弃置费转为油气资产,并计提油气资产弃置费预计负债;已完成勘探任务,确定未获得工业油气流的探井,如果作为其他用途(共伴生资源、注入井等)被经济有效利用,在投入生产(达到可使用状态)时将钻探该井的实际支出、投产费用转为相应资产;已完成勘探任务,确定未获得工业油气流的探井,或者获得工业油气流但不具备油气生产条件、不能经济有效纳入油气生产管理(包括其他方式经济有效利用)的探井,做核销处理,该井实际钻探支出列入当期损益。对于未完工探井,在完井后一年内,将该井的钻探支出列在建工程;在完井后一年后,仍未能确定该井是否获得工业油气流,如果该井进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施,该井的支出继续列在建工程,否则该井实际支出计入当期损益。

对于开发井,确定获得工业油气流,并且能够经济有效纳入油气生产管理的,在投入生产(达到可使用状态)时将该井的实际支出、投产费用及按照弃置方案确定的弃置费转为油气资产,并计提油气资产弃置费预计负债。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

对于与油气资产相关的辅助设备,项目完工达到预定可使用状态时转为油气资产。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例,考虑了预期的拆除方法,参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按税前无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分,于其后进行摊销。

3、 油气资产的摊销政策

未证实矿区权益不计提折耗,除此之外的油气资产按产量法计提折耗。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

4、 油气资产的减值

本公司于资产负债表日判断除未证实矿区权益外的油气资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产,是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时,无形资产才予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的摊销年限估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	按可使用年限平均摊销
采矿权	按核准的使用年限平均摊销
交易席位费	10 年
软件	5 年
其他无形资产	按受益期分期平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：工程改造项目支出、租入固定资产的改良支出、应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的预付费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 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。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

4、 其他长期职工福利

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

其他长期职工福利的会计处理方法:

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十六) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 具体原则

(1) 能源板块

- 1) 煤炭生产与销售收入：根据与购货方签订的销售合同，在煤炭产品已发运并经购货方验收后，按照购销双方约定的结算方式及价格确认煤炭产品销售收入。
- 2) 电力生产与销售收入：发电企业每月根据购售电双方共同确认的上网电量和电价（含国家电价补贴）确认电力产品销售收入。
- 3) 热力供应：公司每月与客户共同对供热数量进行抄表核对，以客户共同签字确认的结算单确认收入。

(2) 金融板块

1) 手续费及佣金收入

- ①代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。
- ②代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入。
- ③代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入。
- ④证券承销收入，在完成承销合同中的履约义务时确认收入。
- ⑤ 发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入，根据合约条款，在履约义务完成时确认收入。
- ⑥ 受托投资管理的收益按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本集团享有的收益，按履约进度确认。
- ⑦ 基金管理费收入，按照所管理基金资产和特定客户资产管理计划净值和合同约定的管理费费率计算确定，并在提供基金管理服务的期间内分期确认为收入。
- ⑧销售服务费收入，按照合同约定的销售服务费费率计算确定。
- ⑨手续费收入，基金和集合资产管理计划手续费收入于提供认购、申购或赎回之相关服务时确认。
- ⑩期货经纪业务手续费及佣金收入
 - A：向客户收取的交易手续费、质押手续费、交割手续费等扣减应付期货交易手续费后的净收入，按期货经纪合同约定及适用的费率计算，于交易完成时确认。
 - B：收到期货交易所返还、减免的手续费收入等，在收到交易所返还、减免的手续费时确认。
 - C：向客户收取的投资咨询业务收入，按投资咨询合同约定及适用的费率计算，于交易完成时确认。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2) 利息收入

以占用货币资金的时间比例为基础, 根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

3) 大宗商品贸易收入

在商品货权转移并已经收回货款或取得了收款凭证, 且相关的经济利益很可能流入, 商品相关的成本能够可靠计量时确认为收入。

4) 金融工具的收入确认原则见金融资产和金融负债的相关政策。

(3) 地勘板块

1) 地质勘查工程收入

根据工程项目履约进度确认收入。

2) 地质勘查服务收入

在地质勘查服务完成并取得客户验收服务成果时确认收入。

(4) 城市运营及其他板块

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

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围的, 在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(三十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产

的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（三十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（十五）固定资产减值准备的确认标准、计提方法”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“四、（三十三）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十四）其他重要会计政策

1、 维简费、生产安全费用及其他类似性质的费用

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

维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。生产安全费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、通风、运输（提升）等防护安全支出及设备设施更新等支出。维简费和生产安全费用在提取时计入相关产品的成本，

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提。

2、 土地复垦义务

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

预计负债-弃置费用按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，计入相关资产及预计负债，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响较大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债-弃置费用账面价值的增加金额，确认为利息费用。资产在矿井受益期按照直线法进行折旧。

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

3、 信托业务核算办法

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

4、 买入返售和卖出回购业务核算办法

（1）买入返售证券业务

对于买入返售证券业务，本公司在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。对于买断式融券业务，在合约到期前，出售或再质

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

押相关债券时，在交易日将应收取或实际收取的款项确认为交易性金融负债，该交易性金融负债按照应返售债券的公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司对年末股票质押式回购及约定式购回余额按 0.5%计提减值准备。

（2）卖出回购证券业务

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

5、 衍生金融工具

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

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

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

6、 受托投资管理业务

本公司受托投资管理业务，按受托的款项同时确认为资产和负债，在表外进行核算。使用受托资金进行证券买卖时，通过受托资产科目进行会计核算。对按合同规定的比例计算应由本公司享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。本公司开展的受托投资管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本公司参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本公司开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

7、 融资融券业务

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

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

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

8、 转融通业务

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

9、 代理兑付债券业务

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

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

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

10、 客户交易结算资金

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

11、 套期业务的处理方法

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

12、 证券承销业务

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

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

13、抵债资产

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

(1) 抵债资产应在同时满足下列条件时，于取得日进行初始确认：

- ① 与该抵债资产有关的经济利益很可能流入（即取得实际占管权）。
- ② 该抵债资产的成本能够可靠地计量。

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

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

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

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

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

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

14、信托赔偿准备金

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

15、一般准备

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20 号），信托类

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

公司一般准备的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定，原则上一般准备余额不低于风险资产期末余额的 1.5%。

16、 信托业保障基金

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

17、 一般风险准备和交易风险准备计提

证券类公司按照净利润(减弥补亏损)的 10%计提一般风险准备；按照净利润(减弥补亏损)的 10%计提交易风险准备。

(三十五) 利润分配

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

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

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

1、 重要前期差错的性质

本公司之子公司陕西航空产业发展集团有限公司、陕西省煤田地质集团有限公司因被投资单位期初数变更同步调整本公司期初数，陕西金泰化学科技集团有限公司成本费用及负债差错更正，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2、 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

由于更正上述会计差错，调整了 2024 年年初留存收益及相关项目期初数，影响如下：

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	调整金额	本期年初数 (调整后上期金额)
资产总额	280,878,360,260.22	-101,122,441.31	280,777,237,818.91
负债总额	194,264,792,198.00	42,000,000.00	194,306,792,198.00
归属于母公司所有者权益总额	48,008,833,051.71	-141,196,216.19	47,867,636,835.52
未分配利润	14,995,439,102.48	-141,196,216.19	14,854,242,886.29
少数股东权益	38,604,735,010.51	-1,926,225.12	38,602,808,785.39
财务费用	2,120,889,753.93	10,500,000.00	2,131,389,753.93
投资收益	5,096,226,303.07	-63,083,822.23	5,033,142,480.84
利润总额	7,817,201,755.13	-73,583,822.23	7,743,617,932.90
归属于母公司所有者的净利润	3,264,418,792.03	-73,583,822.23	3,190,834,969.80

六、 税项

(一) 主要税种及税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	1%、2%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
资源税	煤炭销售收入	6%-10%
	实际发电量	0.50%
城市维护建设税	以当期应缴纳的流转税计征	7%、5%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	5%、15%、20%、25%
教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	2%
房产税	房屋租赁收入或房产余值	12%或 1.2%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司及各子公司享受的税收优惠政策包括：

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

1、 增值税

(1)根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)《附件 3: 营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第十九款第 7 项规定,本公司所属陕西能源投资股份有限公司享受统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠。

(2)根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)《附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条下列项目免征增值税:(二)养老机构提供的养老服务。本公司所属陕西陕陕康养投资运营有限公司享受养老服务业务收入部分免征增值税。

(3) 据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)相关规定,对纳税人提供的国际货物运输代理服务免征增值税。本公司所属陕西投资集团国际物流有限公司享受此项税收优惠。

(4)根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)二、加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”增值税期末留抵退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业,并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。本公司所属陕西能源投资股份有限公司、陕西省水电开发集团股份有限公司其符合条件的下属单位享受留抵增值税退税优惠政策。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74 号)相关规定,自 2015 年 7 月 1 日起,对销售自产的利用风力生产的电力产品,享受增值税即征即退 50%的政策。本公司所属陕西省水电开发集团股份有限公司其符合条件的下属单位享受留抵增值税退税优惠政策。

(6)《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》((2023) 19 号)规定:延续小规模纳税人增值税减免政策,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税,本公司所属陕西城市投资运营集团有限公司、陕西省国有资产经营有限公司其符合条件的下属单位享受增值税小规模纳税人减免增值税优惠政策。

(7)《财政部税务总局关于继续实施公共租赁住房税收优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 33 号)对经营公租房所取得的租金收入,免征增值税。公租房经营管理单位应单独核算公租房租金收入,未单独核算的,

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

不得享受免征增值税、房产税优惠政策。本公司所属陕西省国有资产经营有限公司其符合条件的下属单位享受公共租赁住房税收优惠政策。

(8) 根据《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121 号) 本公司子公司陕西投资集团白水苹果物流贸易有限公司销售饲料收入免征增值税。

2、 企业所得税

(1) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号), 经向当地国家税务局备案, 本公司所属陕西能源投资股份有限公司其部分子公司、陕西省水电开发集团股份有限公司其部分子公司、陕西省煤田地质集团有限公司部分子公司、陕西省国有资产经营有限公司及其部分子公司按西部大开发政策执行 15% 的优惠税率。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条以及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号), 本公司所属陕西正元秦电环保产业有限公司、陕西君创智盈能源科技有限公司、西安立芯光电科技有限公司、陕西天翌科技股份有限公司、陕西投资远大建筑工程有限公司、陕西煤田地质勘查研究院有限公司、陕西盾实人防设备工程有限公司、陕西直升机股份有限公司执行高新技术企业政策企业所得税 15% 的优惠税率。

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司所属陕能售电商洛高新有限公司、陕西正马物流有限公司、陕西商电丹源环保科技有限公司按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 的规定: “对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。” 本公司所属西安天纬通信科技有限公司按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例, 《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

务总局公告 2021 年第 12 号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分,减按 25.00%计入应纳税所得额,按 20.00%的税率缴纳企业所得税,再减半征收企业所得税;对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分,减按 25.00%计入应纳税所得额,按 20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司所属陕西省水电开发集团股份有限公司其符合条件的下属单位享受小微企业所得税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税【2022】13 号)规定,为进一步支持小微企业发展,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局 2023 年 3 月 26 日颁布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税【2023】6 号)规定,为支持小微企业发展,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税(实际税负 5%)。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司陕西投资集团华山招标有限公司、陕西投资集团白水苹果物流贸易有限公司陕西投资集团国际物流有限公司享受此项税收优惠。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税;对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;执行期限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司之子公司陕西恒悦物业管理服务有限公司和临渭区宏源新能源开发有限公司适用上述税收优惠政策。

财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(〔2023〕12 号)规定:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司所属子公司陕西金泰恒业怡景置业有限公司、陕西金信华联十三朝餐饮管理有限公司、陕西金信餐饮管理有限公司及陕西金信华联锦鲤

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

餐饮管理有限公司适用上述政策。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;执行期限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司所属子公司陕西清水川北辰电力科技有限公司、陕西金信物业管理发展有限公司、陕西国金商务酒店有限责任公司、陕西国金地产开发有限公司适用上述政策。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]48 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委工业和信息化部 环境保护部关于印发<节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017 年版)>的通知》(财税[2017]71 号)、《财政部 税务总局 应急管理部关于印发<安全生产专用设备企业所得税优惠目录(2018 年版)>的通知》(财税[2018]84 号),本公司所属陕西能源投资股份有限公司子公司存在购置并实际使用节能节水 and 环境保护专用设备,按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额;当年应纳税额不足抵免的,向以后年度结转,结转期不超过 5 个纳税年度。

(5) 根据财税(2008)46 号关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知和财税(2008)116 号关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知:本公司享受自项目取得生产经营收入的所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司所属陕西能源投资股份有限公司、陕西省水电开发集团股份有限公司其下属子公司适用该税收优惠政策。

3、其他税种税收优惠

(1) 水利建设基金

①本公司所属陕西能源投资股份有限公司根据 2019 年 6 月 11 日《陕西省财政厅陕西省水利厅国家税务总局陕西省税务局 中国人民银行西安分行关于降低我省水利建设基金征收标准的通知》及 2021 年 5 月 21 日陕西省财政厅等四部门关于印发《陕西省水利建设基金筹集和使用管理实施细则》,按照销售商品收入和提供劳务收入的 0.5‰(其中自贸区和自创区的按 0.3‰)的标准缴纳水利建设基金。

②根据陕西省财政厅等四部门 2021 年 5 月 21 日印发《陕西省水利建设基金筹集和使用管理实施细则》的通知,自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

日，继续阶段性对旅游、住宿、餐饮、会展、商贸流通、交通运输等行业企业免征水利建设基金。本公司所属陕西投资集团白水苹果物流贸易有限公司、陕西投资集团国际物流有限公司享受此项税收优惠。

（2）城镇土地使用税

根据 1989 年 2 月 2 日《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》

（1989）国税地字第 13 号，本公司所属陕西能源赵石畔煤电有限公司、陕西商洛发电有限公司等发电企业厂区围墙外的灰场用地和铁路专用线用地享受免征土地使用税优惠政策。

（3）环境保护税

根据 2018 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国环境保护税法(2018 修正)》第十三条，本公司所属陕西渭河发电有限公司、陕西能源麟北发电有限公司等公司达到排放标准时，执行环境保护税减按 75%或 50%的优惠政策。

（4）根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 1 日发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司所属陕西投资集团华山招标有限公司、陕西投资集团白水苹果物流贸易有限公司、陕西投资集团国际物流有限公司、陕西自然博物馆、陕西金泰恒业怡景置业有限公司、陕西金信华联十三朝餐饮管理有限公司、陕西金信餐饮管理有限公司及陕西金信华联锦鲤餐饮管理有限公司、陕西压延实业有限公司、西安信和物业管理有限公司、陕西国金商务酒店有限责任公司、陕西国金地产开发有限公司、陕西清水川北辰电力科技有限公司、陕西金信物业管理发展有限公司、陕西君昱地质物业服务有限公司享受上述优惠政策。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

(一) 子企业情况

序 号	企业名称	级 次	企业类型	注册地	主要经 营地	业务性质	实收资本	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	陕西省煤田地质集团有限公司	二 级	境内非金 融子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	地质勘探	3,000,000,000.00	100.00	100.00	2,988,000,000.00	其他
2	陕西省华泰投资集团有限公司	二 级	境内非金 融子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	投资与管理	3,000,000,000.00	100.00	100.00	5,680,024,977.88	其他
3	陕西投资新兴产业发展有限公司	二 级	境内非金 融子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	投资与管理	900,000,000.00	100.00	100.00	955,000,000.00	投资设立
4	陕西陕投资本管理有限公司	二 级	境内金融 子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	投资与管理	1,720,000,000.00	100.00	100.00	1,729,059,181.38	投资设立
5	陕西航空产业发展集团有限公司	二 级	境内非金 融子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	航空产业	3,000,000,000.00	50.00	50.00	1,500,000,000.00	投资设立
6	陕西投资集团财务有限责任公司	二 级	境内金融 子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	财务公司服 务	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
7	陕西省成长性企业引导基金合伙企业 (有限合伙)	二级	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	基金管理	408,747,003.24	100.00	100.00	408,747,003.24	投资设立
8	西安寰宇卫星测控与数据应用有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	卫星传输服务	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
9	陕西省水电开发集团股份有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	电力生产	1,000,000,000.00	73.71	73.71	4,860,840,196.66	投资设立
10	陕西长安华科发展股份有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	商务服务业	34,500,000.00	36.23	36.23	12,500,000.00	投资设立
11	西部证券股份有限公司	二级	境内金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	证券经纪服务	4,469,581,705.00	36.79	36.79	8,446,686,873.40	投资设立
12	陕西投资集团创新技术研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究	18,082,200.00	100.00	100.00	21,582,200.00	投资设立
13	陕西能源小壕兔煤电有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西省榆林市	陕西省榆林市	煤电生产销售	100,000,000.00	100.00	100.00	78,032,111.44	投资设立
14	陕西能源投资股份有限公司	二级	境内非金融子企业	陕西省榆林市	陕西省榆林市	电力热力生产及供应	3,750,000,000.00	64.31	64.31	7,609,149,855.36	投资设立

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
15	陕西金泰化学科技集团有限公司	二级	境内非金融子公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	化学原料制造	3,292,649,342.72	100.00	100.00	4,056,857,467.07	非同一控制下的企业合并
16	陕西省国有资产经营有限公司	二级	境内非金融子公司	陕西省西安市	陕西省西安市	资产管理及服务	760,000,000.00	100.00	100.00	390,560,133.36	非同一控制下的企业合并
17	陕西陕投康养投资运营有限公司	二级	境内非金融子公司	陕西省西安市	陕西省西安市	养老服务	775,970,000.00	100.00	100.00	786,970,000.00	投资设立
18	陕西城市投资运营集团有限公司	二级	境内非金融子公司	陕西省西安市	陕西省西安市	城市投资运营	8,589,124,140.79	100.00	100.00	10,294,426,409.43	投资设立
19	西部信托有限公司	二级	境内金融子公司	陕西省西安市	陕西省西安市	信托服务	4,000,000,000.00	57.78	57.78	358,246,611.68	投资设立
20	秦创原发展股份有限公司	二级	境内非金融子公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	科创服务及投资	320,000,000.00	83.33	83.33	300,000,000.00	投资设立
21	陕西投资资产融控股有限公司	二级	境内非金融子公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	投资与管理	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	投资设立
22	陕西成长新材料行业股权管理合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融子公司	陕西省西安市	陕西省西安市	基金管理		100.00	100.00		投资设立

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
23	陕西成长性新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	二 级	境内非金融子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	基金管理		100.00	100.00		投资设立
24	陕西陕西国有资本投资合伙企业（有限合伙）	二 级	境内非金融子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	基金管理	968,320,000.00	100.00	100.00	968,320,000.00	投资设立
25	陕西航空新兴产业发展基金合伙企业（有限合伙）	二 级	境内非金融子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	基金管理	139,112,770.00	99.44	99.44	138,333,150.00	投资设立

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	实收资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	陕西长安华科发展股份有限公司	36.23	36.23	34,500,000.00	12,500,000.00	二级	实际控制
2	西部证券股份有限公司	36.79	36.79	4,469,581,705.00	10,117,157,042.42	二级	实际控制
3	陕西天翌科技股份有限公司	39.84	39.84	52,298,482.00	105,000,000.00	三级	实际控制
4	陕西投资远大建筑工业有限公司	35.00	35.00	165,000,000.00	57,750,000.00	三级	实际控制
5	西安信和物业管理有限公司	31.42	31.42	6,747,710.00	2,208,396.91	四级	实际控制

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	陕西陕投誉华投资管理有限公司	55.00	55.00	10,000,000.00	5,500,000.00	共同控制
2	陕投商洛合力扶贫开发有限公司	65.87	65.87	176,410,000.00	116,210,000.00	共同控制
3	大商道商品交易市场股份有限公司	50.50	50.50	1,000,000,000.00	564,214,948.00	共同控制
4	陕西君铭创星投资基金合伙企业（有限合伙）	77.00	77.00	100,000,000.00	77,028,269.67	共同控制

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	注册资本	投资额	未纳入合并范 围原因
5	陕西秦创原科技创 新投资基金合伙企 业（有限合伙）	57.30	57.30	1,405,000,000.00	563,500,000.00	共同控制

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股 比例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数股 东权益
1	西部信托有限公司	42.22	184,668,116.83	24,444,580.65	2,505,820,397.27
2	陕西航空产业发展集团 有限公司	50.00	-11,403,072.36		1,535,347,386.62
3	陕西省水电开发集团股 份有限公司	26.29	187,607,263.97		1,800,617,001.83
4	西部证券股份有限公司	63.21	902,998,349.91	287,621,079.18	18,596,320,058.61
5	陕西能源投资股份有限 公司	35.69	1,073,804,440.29	548,717,349.59	8,821,629,458.12

2、 主要财务信息

项目	西部信托有限公司		陕西航空产业发展集团有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年数	期末数/本期数	期初数/上年数
流动资产	3,618,844,124.20	3,619,386,135.16	1,660,152,813.86	1,201,294,069.65
非流动资产	2,664,688,559.90	2,130,591,075.08	3,392,276,322.73	3,890,076,786.27
资产合计	6,283,532,684.10	5,749,977,210.24	5,052,429,136.59	5,091,370,855.92
流动负债	326,713,854.59	334,126,219.73	318,604,415.00	248,594,735.95
非流动负债	21,431,832.58	11,144,153.00	1,206,375,083.06	1,291,632,627.38
负债合计	348,145,687.17	345,270,372.73	1,524,979,498.06	1,540,227,363.33

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	西部信托有限公司		陕西航空产业发展集团有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年数	期末数/本期数	期初数/上年数
营业收入	766,533,193.59	798,685,589.05	312,872,408.18	207,252,115.52
净利润	437,409,179.25	440,197,785.22	-24,592,922.71	-81,371,179.11
综合收益总额	589,580,159.42	354,268,664.68	-17,297,002.13	-134,681,383.35
经营活动现金流量	244,375,503.18	299,973,230.85	170,748,178.75	170,422,290.37

续：

项目	陕西省水电开发集团股份有限公司		西部证券股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年数	期末数/本期数	期初数/上年数
流动资产	2,601,529,005.55	2,112,297,269.67	93,315,744,628.96	93,769,389,059.41
非流动资产	14,007,252,586.38	12,049,335,266.68	2,648,333,450.77	2,451,489,139.66
资产合计	16,608,781,591.93	14,161,632,536.35	95,964,078,079.73	96,220,878,199.07
流动负债	2,579,526,205.02	1,483,064,941.19	49,180,631,580.39	51,232,522,489.81
非流动负债	7,467,613,670.85	6,527,216,666.66	17,768,407,722.51	16,864,956,328.93
负债合计	10,047,139,875.87	8,010,281,607.85	66,949,039,302.90	68,097,478,818.74
营业收入	1,061,525,134.87	1,080,440,653.24	5,715,161,086.96	6,137,768,906.13
净利润	386,299,790.93	297,068,196.59	1,428,086,862.83	1,197,834,502.45
综合收益总额	383,922,290.34	308,941,790.14	1,430,748,431.85	1,177,323,072.75
经营活动现金流量	581,640,907.75	1,083,621,540.50	12,088,821,115.27	250,712,125.73

续：

项目	陕西能源投资股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年数
流动资产	9,016,449,344.73	8,987,886,264.94
非流动资产	59,198,881,550.18	54,052,485,753.12
资产合计	68,215,330,894.91	63,040,372,018.06
流动负债	15,360,323,870.69	11,647,960,455.40
非流动负债	20,881,490,032.69	21,805,591,553.42
负债合计	36,241,813,903.38	33,453,552,008.82
营业收入	23,156,361,763.37	19,452,826,607.90

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	陕西能源投资股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年数
净利润	4,662,309,844.08	4,058,657,027.81
综合收益总额	4,693,242,426.24	4,064,085,107.89
经营活动现金流量	8,236,203,722.32	7,133,297,557.04

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	华能新疆吉木萨尔发电有限公司	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州奇台县	电力热力生产及供应	64.31	64.31	吸收合并
2	陕西正元环保科技有限公司	陕西省咸阳市	道路货物运输	64.31	64.31	注销

(六) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	陕投（赣州）信丰能源发展集团有限公司及其子公司	非同一控制下企业合并取得	901,822,560.64	891,015.88
2	陕能（庆阳）能源开发有限公司（*注）	投资设立		
3	中牟县君能新能源有限公司	投资设立	5,726,421.22	363,652.00
4	陕投麦盖提新能源有限公司	投资设立	93,933,258.04	23,258.04
5	陕投（汉滨）新能源有限公司	投资设立	2,200,000.00	
6	陕西金泰恒业漏水置业有限公司	投资设立	25,013,417.63	13,417.63

*注：2024 年 12 月 27 日，本公司之子公司陕西能源投资股份有限公司召开第二届董事会第二十一次会议，同意设立全资子公司陕能（庆阳）能源开发有限公司，并于 2024 年 12 月 31 日完成工商注册登记手续，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未开展

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

业务。

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方经营活动现金流量净额
陕投（赣州）信丰能源发展集团有限公司	38,564,775.93	51.00	直接购买	2024年 06 月30 日	控制权转移	1,662,099.13	891,015.88	191,606.52

注：陕投（赣州）信丰能源发展集团有限公司对外投资 6 户子公司，分别为江西芳洲新能源科技有限公司、赣州祥和新能源科技有限公司、全南县赣江新能源有限公司、龙南市赣江新能源有限公司、定南县赣江新能源有限公司、安远县赣江新能源有限公司。

2、 合并成本及商誉

合并成本	陕投（赣州）信丰能源发展集团有限公司
现金	38,564,775.93
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	38,564,775.93
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,564,775.93
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2024 年 6 月 16 日，本公司之子公司陕西能源投资股份有限公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于拟收购国电投（信丰）发电有限公司 51%股权并投资建设信丰电厂二期 2×1000MW 机组项目的议案》。根据中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的中联（陕）评报字〔2024〕第 1152 号《资产评估报告》确定信丰能源于 2024 年 4 月 30 日净资产评估价值为 75,369,620.58 元。因评估基准日至购买日信丰能源损益变动影响，购买日信丰能源净资产公允价值为 75,617,207.68 元，其中本公司按持股比例计算确认的可辨认净资产公允价值为 38,564,775.93 元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	陕投（赣州）信丰能源发展集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,964,366.87	2,964,366.87
应收款项	199,997.02	199,997.02
存货		
固定资产	13,836,170.08	13,836,170.08
无形资产	52,409,533.38	52,075,245.38
其他应收款	6,208,389.00	6,208,389.00
其他流动资产	1,821,004.97	1,821,004.97
在建工程	195,313,873.76	195,313,873.76
使用权资产	899,668.51	899,668.51
递延所得税资产	142,723.07	142,723.07
其他非流动资产	25,471,209.39	25,471,209.39
应付款项	88,874,189.03	88,874,189.03
递延所得税负债	134,950.28	134,950.28
应付职工薪酬	710,784.95	710,784.95
应交税费	3,174,625.74	3,174,625.74
其他应付款	2,205,785.47	2,205,785.47
一年内到期的非流动负债	2,150,728.23	2,150,728.23
长期借款	125,525,300.00	125,525,300.00
租赁负债	873,364.67	873,364.67
净资产	75,617,207.68	75,282,919.68

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	陕投（赣州）信丰能源发展集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	37,052,431.75	36,888,630.64
取得的净资产	38,564,775.93	38,394,289.04
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

4、 购买日至报告期末被购买方的收入、净利润及现金流量

购买日至报告期末，被购买方营业收入 166.21 万元，净利润 89.10 万元，经营活动产生的现金流量净额 19.16 万元。

5、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

6、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(八) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

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

项目	期末
纳入合并的产品数量（个数）	24
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	2,732,494,693.77
母公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产及长期股权投资的总金额（元）	2,607,554,212.53

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

八、 合并财务报表重要项目的说明
(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	363,006.80	585,532.12
银行存款	32,522,129,602.83	27,312,823,625.40
其他货币资金	4,714,971,768.87	884,045,175.91
合计	37,237,464,378.50	28,197,454,333.43

注：截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金中包含存款未到期利息 1,589.08 万元。
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	416,643,367.51	148,165,835.96
信用证保证金	2,000.00	
履约保证金	138,322,856.75	124,716,989.73
用于担保的定期存款或通知存款	1,000.00	1,000.00
按揭保证金	65,239,695.42	70,130,456.44
存放中央银行款项	746,147,484.09	572,940,701.29
被冻结的银行存款及其他	338,682,567.29	424,466,484.93
农民工工资专户及保证金	57,320,101.79	30,546,676.33
土地复垦基金专户存款	647,108,121.58	549,863,020.29
一般风险准备金	364,633,440.23	322,472,790.54
存出股权投资款	3,442,582,354.35	
合计	6,216,682,989.01	2,243,303,955.51

(二) △结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	2,122,601,433.12	1,321,038,386.83

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	1,247,877,368.94	1,066,619,996.76
合计	3,370,478,802.06	2,387,658,383.59

注：截至 2024 年 12 月 31 日，结算备付金中含应收利息 37.80 万元。

(三) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,873,858,113.51	63,362,815,871.49
其中：债务工具投资	37,229,490,402.89	41,429,835,346.26
权益工具投资	3,378,573,372.90	3,042,252,739.47
其他	13,265,794,337.72	18,890,727,785.76
合计	53,873,858,113.51	63,362,815,871.49

(四) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
股票期权	10,858,382.27	143,261,654.26
合计	10,858,382.27	143,261,654.26

(五) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	148,984,054.49	130,625.90	148,853,428.59
商业承兑汇票	86,410,969.92	3,436,565.33	82,974,404.59
合计	235,395,024.41	3,567,191.23	231,827,833.18

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

续：

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,203,231.48	110,369.62	200,092,861.86
商业承兑汇票	31,126,009.62	3,028,289.46	28,097,720.16
合计	231,329,241.10	3,138,659.08	228,190,582.02

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
按单项计提坏账准备	2,584,174.62	1.10	2,584,174.62	100.00	
按组合计提坏账准备	232,810,849.79	98.90	983,016.61	0.42	231,827,833.18
合计	235,395,024.41	100.00	3,567,191.23		231,827,833.18

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用	
				损失率 （%）	
按单项计提坏账准备	2,584,174.62	1.12	2,584,174.62	100.00	
按组合计提坏账准备	228,745,066.48	98.88	554,484.46	0.24	228,190,582.02
合计	231,329,241.10	100.00	3,138,659.08		228,190,582.02

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

项目	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
应收票据	2,584,174.62	2,584,174.62	100.00	逾期票据， 兑付困难
合计	2,584,174.62	2,584,174.62		

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	83,826,795.30	852,390.71	1.02
银行承兑汇票	148,984,054.49	130,625.90	0.09
合计	232,810,849.79	983,016.61	

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,584,174.62					2,584,174.62
按组合计提预期信用损失的应收票据	554,484.46	428,532.15				983,016.61
合计	3,138,659.08	428,532.15				3,567,191.23

3、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,395,289.92
商业承兑汇票	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

种类	期末已质押金额
合计	9,395,289.92

4、 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	792,194,398.79	117,320,090.99
商业承兑汇票	381,144,692.76	25,770,406.06
合计	1,173,339,091.55	143,090,497.05

(六) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,657,556,801.50	208,393,948.08	5,099,267,824.78	157,681,342.39
1 至 2 年（含 2 年）	921,965,392.13	78,545,686.94	1,975,916,080.86	85,177,021.10
2 至 3 年（含 3 年）	760,568,741.10	59,692,841.78	417,293,720.62	64,794,423.95
3 年以上	2,608,222,178.59	1,024,867,941.66	2,672,717,548.64	1,000,194,747.23
合计	9,948,313,113.32	1,371,500,418.46	10,165,195,174.90	1,307,847,534.67

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	845,929,985.95	8.50	743,524,758.83	87.89	102,405,227.12
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	9,102,383,127.37	91.50	627,975,659.63	6.90	8,474,407,467.74

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

类别	期末数				
	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 (%)	
合计	9,948,313,113.32	100.00	1,371,500,418.46	——	8,576,812,694.86

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	873,734,842.83	8.60	742,136,530.65	84.94	131,598,312.18
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	9,291,460,332.07	91.40	565,711,004.02	6.09	8,725,749,328.05
合计	10,165,195,174.90	100.00	1,307,847,534.67	——	8,857,347,640.23

(1) 期末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
青岛君誉泰华实业发展有限公司	290,971,800.49	290,971,800.49	100.00	预计无法 收回
中国电子科技集团公司第五十四 研究所	80,266,403.00	12,056,454.67	15.02	预计部分 无法收回
上海翼匡石油化工有限公司	55,619,424.02	55,248,318.03	99.33	预计部分 无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	48,600,000.00	48,600,000.00	100.00	预计无法 收回

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
陕西中能煤业科技公司	37,506,701.07	37,506,701.07	100.00	预计无法收回
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司秦皇岛分公司	36,973,926.59	36,973,926.59	100.00	预计无法收回
北京中进恒通汽车销售有限公司	25,866,018.00	25,866,018.00	100.00	预计无法收回
江苏华电煤炭物流有限公司	24,640,613.56	24,640,613.56	100.00	预计无法收回
西安童世界旅游发展有限公司	19,280,389.26	14,460,291.92	75.00	预计部分无法收回
恒大新能源汽车(陕西)有限公司	18,449,999.98	13,837,499.98	75.00	预计部分无法收回
铜川耀西矿业有限责任公司	17,611,436.07	17,611,436.07	100.00	预计无法收回
蓝田冷链物流有限公司	16,143,483.20	16,143,483.20	100.00	预计无法收回
浙江和辉电力燃料有限公司	14,270,000.00	14,270,000.00	100.00	预计无法收回
西安诚铭旅游开发有限公司	13,830,492.34	10,372,869.26	75.00	预计部分无法收回
延安市宝塔区和乐煤炭经销有限公司	13,083,858.40	13,083,858.40	100.00	预计无法收回
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	13,018,294.78	7,497,877.57	57.59	预计部分无法收回
商州区美恒创新科技建材有限公司	10,336,138.81	7,235,297.17	70.00	预计部分无法收回
陕西蓝鹤包装有限责任公司	9,409,476.27	9,409,476.27	100.00	预计无法收回
绿地集团现沣东置业有限公司	7,841,939.28	3,697,824.62	47.15	预计部分无法收回

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
铜川盛新资源开发有限公司	7,607,211.76	7,607,211.76	100.00	预计无法 收回
瑞宝骏隆实业发展有限公司	6,671,109.96	6,671,109.96	100.00	预计无法 收回
乐山金石焦化有限公司	6,363,027.99	6,363,027.99	100.00	预计无法 收回
陕西明天电子资源科技有限公司	5,743,121.66	5,743,121.66	100.00	预计无法 收回
铜川市耀州区泥阳矿产资源开发 有限公司	5,723,066.48	5,723,066.48	100.00	预计无法 收回
其他	60,102,052.98	51,933,474.11	86.41	预计部分 无法收回
合计	845,929,985.95	743,524,758.83		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

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)	4,275,782,224.85	55.38	154,274,175.09	4,482,836,234.80	55.83	141,001,167.75
1 至 2 年 (含 2 年)	863,690,185.10	11.19	66,978,900.96	1,487,221,022.22	18.52	60,755,104.20
2 至 3 年 (含 3 年)	716,996,006.61	9.29	48,866,472.23	257,035,283.92	3.20	35,082,478.98
3 年以上	1,864,214,052.50	24.14	303,738,061.48	1,803,194,688.91	22.45	290,239,791.70
合计	7,720,682,469.06	100.00	573,857,609.76	8,030,287,229.85	100.00	527,078,542.63

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2）采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合				83,852,694.57		
绿电补贴	1,381,700,658.31	3.92	54,118,049.87	1,177,320,407.65	3.28	38,632,461.39
合计	1,381,700,658.31		54,118,049.87	1,261,173,102.22		38,632,461.39

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
铜川耀西矿业有限责任公司	货款	8,388,563.93	实际发生损失	履行公司核销程序	否
甘肃省人防工程公司第二分公司	工程款	518,799.50	因产品型号不符合验收要求，终止与甘肃签订的合同	履行公司核销程序	否
应收酒店客户款项	服务款	1,852.69	应收款项已收回	履行公司核销程序	否
应收酒店客户款项	服务款	2,774.96	应收款项已收回	履行公司核销程序	否
兴平市德利尔机械装备制造有限公司	货款	27,000.00	企业已注销	履行公司核销程序	否
合计		8,938,991.08			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,250,759,904.67	22.62	99,202,410.80

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
第二名	1,296,451,805.00	13.03	1,296,451.80
第三名	362,187,763.45	3.64	18,109,388.17
第四名	356,722,048.95	3.59	356,722.05
第五名	356,415,578.33	3.58	17,820,778.92
合计	4,622,537,100.40	46.46	136,785,751.74

(七) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	302,011,355.07	363,197,226.29
应收账款	444,061.00	8,652,812.82
合计	302,455,416.07	371,850,039.11

(八) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,830,663,695.18	69.88	1,423,923.12
1 至 2 年	176,676,011.71	6.74	1,746,588.68
2 至 3 年	431,028,115.04	16.45	409,591,799.95
3 年以上	181,183,562.25	6.93	155,158,775.29
合计	2,619,551,384.18	100.00	567,921,087.04

续：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,775,453,783.07	69.17	28,761.09
1 至 2 年	593,320,732.17	23.12	410,074,397.95

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
2 至 3 年	14,697,339.07	0.57	1,661.59
3 年以上	183,279,813.12	7.14	154,570,890.13
合计	2,566,751,667.43	100.00	564,675,710.76

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）	坏账准备
第一名	268,431,820.28	10.25	292,633.69
第二名	211,690,000.00	8.08	211,690,000.00
第三名	206,234,269.00	7.87	
第四名	197,901,799.95	7.55	197,901,799.95
第五名	160,898,973.83	6.14	489,821.90
合计	1,045,156,863.06	39.89	410,374,255.54

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,738,560.10	6,082,594.34
应收股利	490,091,590.45	473,482,324.77
其他应收款项	935,535,440.84	2,332,013,212.65
合计	1,428,365,591.39	2,811,578,131.76

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券投资		1,001,639.34
其他	2,738,560.10	5,080,955.00
小计	2,738,560.10	6,082,594.34

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	2,738,560.10	6,082,594.34

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	466,749,489.99	130,000,000.00		
其中：（1）陕西郭家河煤业有限责任公司	250,458,000.00	130,000,000.00	已宣告尚未支付	否
（2）陕西永陇能源开发建设有限责任公司	52,200,000.00		已宣告尚未支付	否
（3）新疆皖能江布发电有限公司	138,000,000.00		已宣告尚未支付	否
（4）国投聚力投资管理有限公司	481,489.99		已宣告尚未支付	否
（5）陕西府谷热电有限公司	25,610,000.00		已宣告尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	23,342,100.46	343,482,324.77		
其中：（1）北京熙信资本管理中心（有限合伙）	742,100.46	742,100.46	已宣告尚未支付	否
（2）陕西金泰华联商业运营管理有限公司		19,932,224.31		
（3）陕西郭家河煤业有限责任公司		299,208,000.00		
（4）陕西永陇能源开发建设有限责任公司	22,600,000.00	23,600,000.00	已宣告尚未支付	否
合计	490,091,590.45	473,482,324.77		

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

3、 其他应收款项
(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	448,329,466.51	4,981,435.87	1,994,322,453.04	5,693,556.52
1 至 2 年（含 2 年）	267,176,670.59	12,339,438.80	84,890,594.54	6,552,997.66
2 至 3 年（含 3 年）	52,271,574.87	6,606,465.74	221,632,641.68	57,984,963.46
3 年以上	1,073,027,515.57	881,342,446.29	951,545,254.34	850,146,213.31
合计	1,840,805,227.54	905,269,786.70	3,252,390,943.60	920,377,730.95

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其 他应收款项	759,207,219.32	41.24	693,353,142.71	91.33	65,854,076.61
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	1,081,598,008.22	58.76	211,916,643.99	19.59	869,681,364.23
合计	1,840,805,227.54	100.00	905,269,786.70		935,535,440.84

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其 他应收款项	757,470,634.10	23.29	718,581,288.46	94.87	38,889,345.64

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	2,494,920,309.50	76.71	201,796,442.49	8.09	2,293,123,867.01
合计	3,252,390,943.60	100.00	920,377,730.95		2,332,013,212.65

1) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
中煤科工（江苏）国际贸易有限公司	168,939,580.13	168,939,580.13	100.00	预计无法收回
上海华信国际集团有限公司	101,199,026.33	101,199,026.33	100.00	预计无法收回
浙江宏佰卓业供应链管理有限公司	70,169,811.31	70,169,811.31	100.00	预计无法收回
上海浦东发展银行股份有限公司	64,083,576.61			绩效递延跟投
西部恒盈保理 11 集合资管计划	53,188,921.00	53,188,921.00	100.00	预计无法收回
旺达（天津）进出口有限公司	47,560,754.71	47,560,754.71	100.00	预计无法收回
印纪娱乐传媒股份有限公司	40,743,561.64	40,743,561.64	100.00	预计无法收回
浙江复石实业有限公司	30,780,433.96	30,780,433.96	100.00	预计无法收回
北京华业资本控股股份有限公司	30,473,424.66	30,473,424.66	100.00	预计无法收回
浙江昆仑控股集团有限公司	24,523,283.90	24,523,283.90	100.00	预计无法收回
北京信威通信技术股份有限公司	21,560,000.00	21,560,000.00	100.00	预计无法收回
陕西白水发电有限责任公司	11,384,447.69	11,384,447.69	100.00	预计无法收回
陕西宽建实业有限公司	7,313,553.60	7,313,553.60	100.00	预计无法收回
陕西八大电力股份有限公司	7,280,168.11	7,280,168.11	100.00	预计无法收回
山东安悦能源有限公司	7,202,032.60	7,202,032.60	100.00	预计无法收回
西安荣鼎实业有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
陕西宽建实业有限公司	6,525,000.00	6,525,000.00	100.00	预计无法收回
铜川热电发展公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
陕西省外经贸实业集团	5,862,772.26	5,862,772.26	100.00	预计无法收回
澄城县金元铝业有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	预计无法收回
岚皋县蔺河口水电站库区移民迁建办公室	4,540,000.00	4,540,000.00	100.00	预计无法收回
丹阳盛宏重工有限公司	4,508,000.00	4,508,000.00	100.00	预计无法收回
迅通（西安）仓储发展有限公司	3,500,000.00	1,750,000.00	50.00	预计部分无法收回
山东省临沂市兰山区兰山街道后钦宿村民委员会	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
陕西宝麟实业有限公司	2,599,810.81	2,599,810.81	100.00	预计无法收回
其他小金额合计	24,069,060.00	24,048,560.00	99.91	预计部分无法收回
合计	759,207,219.32	693,353,142.71		

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	727,912,719.01	68.57	3,567,606.69
1 至 2 年（含 2 年）	79,990,631.10	7.53	10,905,988.28
2 至 3 年（含 3 年）	25,107,136.01	2.37	5,783,490.60
3 年以上	228,587,522.10	21.53	191,459,558.42
合计	1,061,598,008.22	100.00	211,716,643.99

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

续：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,956,247,452.31	79.04	4,157,901.43
1 至 2 年（含 2 年）	83,049,601.80	3.36	4,712,004.92
2 至 3 年（含 3 年）	176,709,440.92	7.14	14,061,762.70
3 年以上	258,913,814.47	10.46	178,664,773.44
合计	2,474,920,309.50	100.00	201,596,442.49

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	20,000,000.00	1.00	200,000.00
合计	20,000,000.00		200,000.00

续：

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	20,000,000.00	1.00	200,000.00
合计	20,000,000.00		200,000.00

（3） 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
府谷县恒源煤焦电化有限公司	货款	20,082,575.36	无法收回	履行公司核销程序	否

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西省住房基金管理中心	其他往来款	2,354,596.31	无法收回	履行公司核销程序	否
两融违约客户马文洲等五人	融资融券客户违约本	1,654,135.25	无法收回	履行公司核销程序	否
工程遗留款项	其他往来款	429,294.95	无法收回	履行公司核销程序	否
西安吉协庆典礼仪公司	往来款	65,400.00	无法收回	履行公司核销程序	否
个人备用金	备用金	18,013.06	无法收回	履行公司核销程序	否
中国外运陕西国际货运公司	往来款	14,965.07	无法收回	履行公司核销程序	否
陕西粤海汽车维修有限责任公司榆林分公司	往来款	7,342.00	无法收回	履行公司核销程序	否
陕西海悦生活服务有限公司	物业押金	270.00	无法收回	履行公司核销程序	否
合计		24,626,592.00			

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
第一名	180,000,000.00	9.78	
第二名	168,939,580.13	9.18	168,939,580.13
第三名	101,199,026.33	5.50	101,199,026.33
第四名	72,278,595.86	3.93	
第五名	70,169,811.31	3.81	70,169,811.31
合计	592,587,013.63	32.20	340,308,417.77

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(十) △买入返售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	1,759,661,609.77	1,856,344,493.55
债券逆回购	2,828,088,804.72	4,265,615,415.03
减：减值准备	1,549,410,238.53	1,549,803,081.76
合 计	3,038,340,175.96	4,572,156,826.82

(十一) 存货

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	742,623,195.21	47,525,769.40	695,097,425.81
自制半成品及在产品	36,425,049,579.89	257,906,747.76	36,167,142,832.13
其中：在建房地产开发产品	36,317,171,293.47	257,906,747.76	36,059,264,545.71
库存商品（产成品）	5,745,528,649.62	528,586,858.30	5,216,941,791.32
其中：已完工房地产开发产品	4,751,742,732.18	386,207,296.05	4,365,535,436.13
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,516,142.47		2,516,142.47
合同履约成本	511,018,704.16	112,279,571.01	398,739,133.15
其他	845,020,163.55	41,957,603.33	803,062,560.22
其中：尚未开发的土地储备	785,129,997.45		785,129,997.45
合计	44,271,756,434.90	988,256,549.80	43,283,499,885.10

续：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	587,688,337.92	44,455,533.60	543,232,804.32
自制半成品及在产品	36,403,704,510.49	231,034,335.06	36,172,670,175.43

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
其中：在建房地产开发产品	36,304,645,699.01	231,034,335.06	36,073,611,363.95
库存商品（产成品）	3,671,192,687.73	277,904,337.39	3,393,288,350.34
其中：已完工房地产开发产品	2,721,998,099.28	172,782,134.59	2,549,215,964.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,126,971.30		2,126,971.30
合同履约成本	304,379,667.63		304,379,667.63
其他	1,016,742,655.01	145,261,307.97	871,481,347.04
其中：尚未开发的土地储备	775,190,762.40		775,190,762.40
合计	41,985,834,830.08	698,655,514.02	41,287,179,316.06

注：本公司下属子公司部分存货用于抵押贷款，具体详见附注八、（八十三）。

(十二) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收设备款	28,437,227.92	48,500.00	28,388,727.92
应收工程款	511,725,017.53	26,294,079.19	485,430,938.34
应收服务款	71,462,436.00	1,628,740.80	69,833,695.20
合计	611,624,681.45	27,971,319.99	583,653,361.46

续：

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收设备款	8,268,801.00	1,347,160.20	6,921,640.80
应收工程款	842,288,397.28	25,615,835.27	816,672,562.01
应收服务款			
合计	850,557,198.28	26,962,995.47	823,594,202.81

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收设备款	9,485,557.50	70,407.43	1,369,067.63	8,186,897.30
应收工程款	17,477,437.97	4,862,605.95	4,184,362.03	18,155,681.89
应收服务款		1,628,740.80		1,628,740.80
合计	26,962,995.47	6,561,754.18	5,553,429.66	27,971,319.99

(十三) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	491,819,376.95	1,186,317,200.73
一年内到期的长期应收款	14,734,991.89	31,082,126.59
合计	506,554,368.84	1,217,399,327.32

(十四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	63,047,294.84	38,020,828.38
融出资金	9,976,179,379.05	8,296,042,596.10
预缴税金	651,644,603.95	589,229,986.02
待抵扣进项税/待认证进项税	1,713,355,398.38	1,422,186,272.50
逆回购业务	623,011,020.00	690,316,573.00
待处置资产包	168,932,168.91	74,500,000.00
存出保证金	1,830,093,055.57	2,000,740,456.33
待摊费用		288,740.99
其他	106,991,200.73	40,652,894.23
合计	15,133,254,121.43	13,151,978,347.55

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(十五) 债权投资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	1,170,390,000.00	180,491,112.88	989,898,887.12
其他投资	106,156,001.40	103,979,734.63	2,176,266.77
合计	1,276,546,001.40	284,470,847.51	992,075,153.89

续：

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	774,500,000.00	171,943,314.33	602,556,685.67
其他投资	123,156,001.40	120,551,334.63	2,604,666.77
合计	897,656,001.40	292,494,648.96	605,161,352.44

(十六) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
企业债		29,996,989.07
中期票据	31,914,849.02	
中小企业私募债、非公开定向债务工具	404,302,471.41	
合计	436,217,320.43	29,996,989.07

(十七) 长期应收款

项目	期末数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	1,145,192,521.67	212,913,004.22	932,279,517.45	3.5%-7%
其中：未实现融资收益	100,008,979.85		100,008,979.85	3.5%-7%
其他	138,712,144.19	130,812,317.26	7,899,826.93	3.5%-7%
合计	1,283,904,665.86	343,725,321.48	940,179,344.38	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

续：

项目	期初数			期末折 现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	1,290,182,593.69	156,814,483.44	1,133,368,110.25	5%-7%
其中：未实现融资收益	130,211,906.57		130,211,906.57	5%-7%
其他	138,712,144.19	130,812,317.26	7,899,826.93	5%-7%
合计	1,428,894,737.88	287,626,800.70	1,141,267,937.18	

(十八) 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
对合营企业投资	42,604,425.25	3,066,974.03		45,671,399.28
对联营企业投资	13,831,986,396.20	3,284,848,887.73	2,424,816,808.00	14,692,018,475.93
小计	13,874,590,821.45	3,287,915,861.76	2,424,816,808.00	14,737,689,875.21
减：长期股权投资减值准备	2,085,142,948.92			2,085,142,948.92
合计	11,789,447,872.53	3,287,915,861.76	2,424,816,808.00	12,652,546,926.29

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

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							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备 其 他		
合计	9,087,150,267.84	13,874,590,821.45	112,562,738.50	390,000.00	2,929,750,991.92	-2,929,637.53	248,531,768.87	2,424,426,808.00		14,737,689,875.21	2,085,142,948.92
一、合营企业	2,000,000.00	42,604,425.25			3,066,974.03					45,671,399.28	
西安西交科创 股权投资合伙 企业（有限 合		28,271,174.11			643,731.54					28,914,905.65	
瑞金市西部金 一文化创意产 业基金（有限 合		13,065,158.85			2,827,506.84					15,892,665.69	
陕西秦创原路 演中心有限公 司	2,000,000.00	1,268,092.29			-404,264.35					863,827.94	
二、联营企业	9,085,150,267.84	13,831,986,396.20	112,562,738.50	390,000.00	2,926,684,017.89	-2,929,637.53	248,531,768.87	2,424,426,808.00		14,692,018,475.93	2,085,142,948.92

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备		
陕西小保当矿业有限公司	480,000,000.00	5,664,640,481.39			2,170,254,118.95		204,177,084.51	2,167,125,509.14		5,871,946,175.71	144,000,000.00
国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	601,848,800.00	1,174,458,990.40			251,543,204.31	-2,377,500.59	30,883,329.74	39,357,248.99		1,415,150,774.87	
陕西郭家河煤业有限公司	308,750,000.00	1,091,036,094.01			249,974,663.11	-56,907.50				1,340,953,849.62	
陕西咸阳化学工业有限公司	1,291,322,600.00	1,010,962,600.00								1,010,962,600.00	1,010,962,600.00
中航西飞民用飞机有限责任公司	920,000,000.00	818,706,912.69			766,061.86		343,527.79			819,816,502.34	
新疆皖能江布发电有限公司	684,366,364.43	737,574,456.93			252,887,530.74		-1,322,819.65	180,320,000.00		808,819,168.02	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他	
大商道商品交易 市场股份有限公司	564,214,948.00	564,214,948.00								564,214,948.00	564,214,948.00
大唐韩城第二 发电有限责任公司	851,446,438.68	373,137,507.10			-27,519,736.58		134,559.28			345,752,329.80	
大唐宝鸡发电 有限责任公司	401,077,929.40	272,510,131.54			10,848,305.61		79,526.62			283,437,963.77	
大唐蒲城发电 有限责任公司	483,164,662.86	249,000,000.00								249,000,000.00	249,000,000.00
西安天地源洋 东房地产开发有限公司	70,000,000.00	224,864,151.96			7,125,816.59					231,989,968.55	
陕西府谷热电 有限公司	61,269,584.66	197,676,348.44			8,223,647.24		13,626,820.93	25,610,000.00		193,916,816.61	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
西安诺博尔稀 贵金属材料股 份有限公司	113,426,768.00	133,563,143.47			11,447,133.21		33,946.17			145,044,222.85	
西安天力金属 复合材料股份 有限公司	104,363,180.00	152,004,908.54			10,532,901.61		-418,781.10	20,699,200.00		141,419,829.05	
陕西长青能源 化工有限公司	240,000,000.00	139,260,816.18			-18,957,940.02					120,302,876.16	
陕投商洛合力 扶贫开发有限 公司	116,210,000.00	119,084,932.24			778,870.77			672,500.00		119,191,303.01	34,503,954.78
陕西永陇能源 开发建设有限 责任公司	99,000,000.00	99,000,000.00								99,000,000.00	
昌吉古尔班通 古特沙漠基地	96,249,238.50		96,249,238.50							96,249,238.50	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他	
新能源开发有限公司											
西部通用机场有限公司	90,000,000.00	92,668,062.32			885,398.49					93,553,460.81	
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	88,995,600.00	95,794,489.04			-14,337,626.24		125,417.50			81,582,280.30	
亚太联合矿业有限公司	120,000,000.00	77,701,446.14								77,701,446.14	77,701,446.14
陕西汉江投资开发有限公司	56,850,000.00	73,126,656.75			1,898,387.61		119.37	8,681,628.73		66,343,535.00	
西安航思半导体有限公司	60,491,100.00	62,340,541.38			1,236,922.31					63,577,463.69	
陕西金泰华联商业运营管理有限公司	180,000,000.00	23,633,003.10			12,467,111.66			-19,932,224.31		56,032,339.07	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备		
西安兴航航空 科技股份有限公司	50,000,000.00	53,153,585.66			1,319,924.32		869,037.71			55,342,547.69	
陕西国晟投资 管理有限公司 (曾用名: 陕西 国金财富资产 管理有限公司)	8,500,000.00	36,208,121.53			10,937,306.27	-495,229.44				46,650,198.36	
陕西誉华先进 制造产业投资 合伙企业(有限 合伙)	38,378,181.05	47,317,087.10		390,000.00	-1,836,936.00					45,090,151.10	
西安航城创新 引擎投资基金 合伙企业(有限 合伙)	40,000,000.00	39,711,718.06			-608,401.69					39,103,316.37	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他	
榆林新四方矿 业管理有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00								32,000,000.00	
陕西法士特集 团科技创新有 限责任公司	30,000,000.00	15,018,461.98	15,000,000.00		-332,288.61					29,686,173.37	
天创航空导航 控制科技有限 公司	20,800,000.00	20,951,557.21			-177,899.56					20,773,657.65	
灵素医疗科技 (陕西)有限公 司	27,551,000.00	26,597,019.61			-5,846,066.78					20,750,952.83	
陕西华阳川矿 业有限责任公 司	11,000,000.00	20,064,081.85			3,165.92					20,067,247.77	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备	其 他
西安航空高端 密封技术有限公司	22,057,800.00	18,855,818.88	1,313,500.00		-2,525,540.46					17,643,778.42
陕西蓝创启航 科技有限公司	16,548,000.00	16,549,041.60			-139,226.28					16,409,815.32
陕西生态产业 有限公司	10,000,000.00	11,299,092.56			1,242,394.88					12,541,487.44
陕西陕投普华 投资管理有限 公司	5,500,000.00	10,283,571.40			477,179.98			1,040,000.00		9,720,751.38
商洛市热力有 限公司	39,200,000.00	7,559,800.28			-851,608.68					6,708,191.60
深圳国金商业 保理股份有限 公司	20,000,000.00	12,041,875.90			-5,523,972.56					6,517,903.34
西安冶金医院	4,222,155.00	4,153,239.89			-105,000.00					4,048,239.89

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
铜川盛新资源 开发有限公司	4,000,000.00	4,000,706.97			770.36					4,001,477.33	
陕西国金康养 集团有限公司	3,000,000.00	3,966,803.36			402,500.00			852,945.45		3,516,357.91	
白水发电有限 责任公司	2,760,000.00	2,760,000.00								2,760,000.00	2,760,000.00
西安艾思普信 息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00								2,000,000.00	2,000,000.00
陕西银河电气 设备有限公司	3,000,000.00	534,190.74			192,945.55					727,136.29	
大唐宝鸡第二 发电有限责任 公司	348,375,857.26										
陕西宝麟铁路 有限责任公司	169,470,000.00										

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备		
陕西煤航数码 测绘(集团)股 份有限公司	61,290,060.00										
陕西横山发电 有限责任公司	17,450,000.00										
陕西龙门天地 油气技术有限 公司	12,000,000.00										
中煤(陕西)矿 业发展有限公 司	3,000,000.00										

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(十九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
西部机场集团有限公司	2,791,120,778.63	2,698,664,080.58
西安欣和致赢投资基金	488,314,030.39	501,662,037.52
长安银行股份有限公司	395,479,326.34	282,343,850.88
中钢集团西安重机有限公司	235,167,837.30	235,167,837.30
永安财产保险股份有限公司	220,916,430.58	214,418,901.72
陕西汽车集团股份有限公司	392,282,733.63	387,327,006.87
陕西彬长长佛寺矿业有限公司	163,795,644.86	184,269,617.70
陕西聚力果业产业发展合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
中国航发动力股份有限公司	145,135,185.40	388,574,519.76
方元投资 1 号信托计划	143,000,000.00	143,000,000.00
陕煤集团神南产业发展有限公司	46,230,000.00	43,180,000.00
比亚迪汽车有限公司	43,813,131.00	43,813,131.00
中盐榆林盐化有限公司	32,486,214.00	29,842,726.70
中冶赛迪工程技术股份有限公司	25,220,819.82	24,195,376.16
西咸新区西部科技创新港初创春种投资合伙企业（有限合伙）	48,734,276.63	49,161,656.63
陕西锌业有限公司	19,170,751.60	19,170,751.60
其他权益工具投资项目	73,166,229.15	77,221,753.71
合计	5,414,033,389.33	5,472,013,248.13

(二十) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
股权投资	515,297,864.97	516,995,675.73
对合伙企业投资	1,495,562,953.60	1,497,608,026.30
资管产品	176,836,718.33	183,319,886.83
合计	2,187,697,536.90	2,197,923,588.86

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(二十一) 投资性房地产
1、 以成本计量

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	1,568,428,922.14	285,927,434.52	130,718,198.30	1,723,638,158.36
其中：房屋、建筑物	1,567,258,922.14	285,927,434.52	130,718,198.30	1,722,468,158.36
土地使用权	1,170,000.00			1,170,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	277,688,624.49	60,789,774.55	32,851,176.83	305,627,222.21
其中：房屋、建筑物	277,688,624.49	60,789,774.55	32,851,176.83	305,627,222.21
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,290,740,297.65			1,418,010,936.15
其中：房屋、建筑物	1,289,570,297.65			1,416,840,936.15
土地使用权	1,170,000.00			1,170,000.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	68,934.73	5,869,274.37	29,270.71	5,908,938.39
其中：房屋、建筑物	68,934.73	5,869,274.37	29,270.71	5,908,938.39
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,290,671,362.92			1,412,101,997.76
其中：房屋、建筑物	1,289,501,362.92			1,410,931,997.76
土地使用权	1,170,000.00			1,170,000.00

(二十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	60,721,694,657.06	49,154,492,284.69
固定资产清理	20,376,239.20	4,446,748.12
合计	60,742,070,896.26	49,158,939,032.81

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

1、 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：	73,472,976,697.60	16,217,002,473.06	1,221,611,604.45	88,468,367,566.21
其中：土地资产	98,231,489.89		98,231,489.89	
房屋及建筑物	26,276,634,796.81	6,688,932,533.63	3,724,162.04	32,961,843,168.40
机器设备	41,542,373,991.50	8,995,819,026.73	720,527,449.84	49,817,665,568.39
运输工具	1,251,616,115.74	69,973,651.49	291,074,620.69	1,030,515,146.54
电子设备	1,037,349,976.96	234,232,918.05	22,171,871.24	1,249,411,023.77
办公设备	163,656,612.05	9,458,633.40	14,634,301.01	158,480,944.44
酒店业家具	135,342,904.11	1,998,777.46	1,967,577.35	135,374,104.22
其他	2,967,770,810.54	216,586,932.30	69,280,132.39	3,115,077,610.45
二、累计折旧合计：	24,197,733,449.31	3,915,015,322.03	508,609,801.82	27,604,138,969.52
其中：土地资产				
房屋及建筑物	6,991,039,287.19	993,269,868.23	6,675,504.51	7,977,633,650.91
机器设备	14,994,507,705.44	2,488,176,020.90	284,707,473.03	17,197,976,253.31
运输工具	609,465,723.09	67,184,124.61	174,669,072.22	501,980,775.48
电子设备	684,136,541.05	229,274,932.41	20,198,044.84	893,213,428.62
办公设备	110,459,759.83	10,275,343.89	4,398,679.08	116,336,424.64
酒店业家具	112,513,136.84	5,096,825.50	1,737,055.34	115,872,907.00
其他	695,611,295.87	121,738,206.49	16,223,972.80	801,125,529.56
三、固定资产账面净值 合计	49,275,243,248.29			60,864,228,596.69
其中：土地资产	98,231,489.89			
房屋及建筑物	19,285,595,509.62			24,984,209,517.49
机器设备	26,547,866,286.06			32,619,689,315.08
运输工具	642,150,392.65			528,534,371.06
电子设备	353,213,435.91			356,197,595.15
办公设备	53,196,852.22			42,144,519.80
酒店业家具	22,829,767.27			19,501,197.22
其他	2,272,159,514.67			2,313,952,080.89
四、减值准备合计	120,750,963.60	23,144,249.12	1,361,273.09	142,533,939.63

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	50,850,348.41	4,104,580.65		54,954,929.06
机器设备	68,568,101.21	17,345,992.51	765,198.87	85,148,894.85
运输工具	595,920.22		595,920.22	
电子设备	693,045.54	1,679,563.60	154.00	2,372,455.14
办公设备	43,548.22	14,112.36		57,660.58
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值				
合计	49,154,492,284.69			60,721,694,657.06
其中：土地资产	98,231,489.89			
房屋及建筑物	19,234,745,161.21			24,929,254,588.43
机器设备	26,479,298,184.85			32,534,540,420.23
运输工具	641,554,472.43			528,534,371.06
电子设备	352,520,390.37			353,825,140.01
办公设备	53,153,304.00			42,086,859.22
酒店业家具	22,829,767.27			19,501,197.22
其他	2,272,159,514.67			2,313,952,080.89

注：本公司下属子公司部分固定资产用于抵押贷款，具体详见附注八、（八十三）。

2、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
直升机清理		-2,001,613.39	
待报废固定资产	20,334,756.59	6,448,361.51	固定资产报废处理
已提足折旧资产	41,482.61		已提足折旧
合计	20,376,239.20	4,446,748.12	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(二十三) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,682,196,986.92		17,682,196,986.92
工程物资	79,471,793.02		79,471,793.02
合计	17,761,668,779.94		17,761,668,779.94

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	22,512,985,120.75		22,512,985,120.75
工程物资	78,570,140.85		78,570,140.85
合计	22,591,555,261.60		22,591,555,261.60

注：本公司下属子公司部分在建工程用于抵押贷款，具体详见附注八、（八十三）。

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
在建工程	17,682,196,986.92		17,682,196,986.92
合计	17,682,196,986.92		17,682,196,986.92

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	22,512,985,120.75		22,512,985,120.75
合计	22,512,985,120.75		22,512,985,120.75

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
60 万吨/年高性能树脂及配套装置环保创新 技术工业化示范项目	7,660,000,000.00	6,100,013,615.70	637,556,587.12			6,737,570,202.82
赵石畔煤矿项目	8,746,815,800.00	1,759,895,257.49	1,030,300,119.27	245,636,779.22		2,544,558,597.54
信丰电厂二期（2×1000MW）项目	7,921,580,000.00		1,111,553,491.51			1,111,553,491.51
陕投木垒四十个井子 400MW 风力发电项目	2,019,140,000.00	403,646,297.50	340,375,586.71			744,021,884.21
商洛电厂二期项目	5,508,380,000.00	24,425,146.67	711,743,393.49			736,168,540.16
佛坪抽水蓄能电站项目	9,853,506,800.00	265,589,021.85	382,041,470.87			647,630,492.72
麦盖提县 50 万千瓦光伏治沙发电项目	2,085,896,200.00		473,648,729.62			473,648,729.62
西证办公楼项目	958,393,600.00	282,559,658.45	169,711,361.80			452,271,020.25
陕投延安 2×350MW 热电联产工程	3,499,200,000.00	12,373,555.63	387,663,459.19			400,037,014.82
渭南大酒店项目	350,000,000.00	215,779,447.38	45,477,704.80			261,257,152.18
陕投技术光伏园区 125 兆瓦光伏发电项目	588,617,600.00	28,819,958.94	199,618,016.68			228,437,975.62
“一带一路”公铁联运中心项目	330,297,588.97	172,411,740.88	15,928,831.22			188,340,572.10
寰宇国际航天测控网（一期）项目	566,003,100.00	84,835,559.06	76,672,316.13			161,507,875.19
钱阳山煤矿项目	9,795,450,000.00		152,435,916.62			152,435,916.62
合计	——	9,350,349,259.55	5,734,726,985.03	245,636,779.22		14,839,439,465.36

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

续：

项目名称	工程累计投入占预算 比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
60 万吨/年高性能树脂及配套装置环保创新 技术工业化示范项目	99.99	99.99	264,554,393.79	90,230,284.27	3.85	自筹/借款
赵石畔煤矿项目	78.23	78.23	67,435,459.28	43,672,253.62	2.90	自筹/借款
信丰电厂二期（2×1000MW）项目	20.28	20.28	9,018,792.14	7,785,181.57	2.30	自筹/借款
陕投木垒四十个井子 400MW 风力发电项目	36.89	36.89	16,554,479.85	7,828,892.08	2.34	自筹/借款
商洛电厂二期项目	19.81	19.81	4,367,538.39	2,665,871.72	3.00	募集资金/自筹/ 借款
佛坪抽水蓄能电站项目	6.57	6.57	6,820,863.74	6,614,481.48	2.50	自筹/借款
麦盖提县 50 万千瓦光伏治沙发电项目	22.71	22.71	1,435,533.62	1,435,533.62	2.37	自筹/借款
西证办公楼项目	63.70	63.70				自筹
陕投延安 2×350MW 热电联产工程	16.69	16.69	2,020,720.14	2,017,609.04	2.83	自筹/借款
渭南大酒店项目	61.65	61.65				自筹
陕投木垒光伏园区 125 兆瓦光伏发电项目	38.81	38.81	1,621,912.59	1,458,474.96	2.48	自筹/借款
“一带一路”公铁联运中心项目	62.00	70.00	48,663.54	48,663.54	3.35	自筹/借款
寰宇国际航天测控网（一期）项目	42.07	42.07	11,331,829.77	6,708,275.24	4.72	自筹/借款
钱阳山煤矿项目						自筹
合计	——	——	385,210,186.85	170,465,521.14	——	——

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(二十四) 生产性生物资产

1、 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、畜牧养殖业		51,735.58	4,555.82	47,179.76
其中：萌宠乐园动物		51,735.58	4,555.82	47,179.76
合计		51,735.58	4,555.82	47,179.76

(二十五) 油气资产

1、 当期在国内和国外发生的取得矿区权益开发各项支出的总额为 41,502.00 万元。

2、 油气资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		415,020,000.00		415,020,000.00
其中：探明矿区权益		415,020,000.00		415,020,000.00
二、累计折耗合计				
其中：探明矿区权益				
三、油气资产减值准备累计 金额合计				
其中：探明矿区权益				
四、油气资产账面价值合计				415,020,000.00
其中：探明矿区权益				415,020,000.00

(二十六) 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：	1,026,893,689.08	630,876,140.52	688,331,293.38	969,438,536.22
其中：土地	417,288,043.59	26,271,104.96	117,239,706.04	326,319,442.51
房屋及建筑物	505,065,490.60	223,327,817.91	90,950,002.89	637,443,305.62
机器运输办公设备	100,039,830.21	370,865,638.11	467,584,861.94	3,320,606.38
其他	4,500,324.68	10,411,579.54	12,556,722.51	2,355,181.71

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计：	296,735,340.80	251,009,203.69	259,347,878.62	288,396,665.87
其中：土地	81,864,792.64	22,813,995.79	12,269,283.47	92,409,504.96
房屋及建筑物	202,759,671.11	67,948,906.51	77,152,506.68	193,556,070.94
机器运输办公设备	11,591,100.03	159,688,735.16	169,368,446.29	1,911,388.90
其他	519,777.02	557,566.23	557,642.18	519,701.07
三、使用权资产账面净值 合计	730,158,348.28			681,041,870.35
其中：土地	335,423,250.95			233,909,937.55
房屋及建筑物	302,305,819.49			443,887,234.68
机器运输办公设备	88,448,730.18			1,409,217.48
其他	3,980,547.66			1,835,480.64
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				
其他				
五、使用权资产账面价值 合计	730,158,348.28			681,041,870.35
其中：土地	335,423,250.95			233,909,937.55
房屋及建筑物	302,305,819.49			443,887,234.68
机器运输办公设备	88,448,730.18			1,409,217.48
其他	3,980,547.66			1,835,480.64

(二十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,222,996,930.49	1,649,002,517.49	11,694,685.16	11,860,304,762.82
其中：软件使用权	822,142,909.48	116,868,725.82	9,120,822.77	929,890,812.53
土地使用权	3,061,581,587.26	312,145,115.25	2,573,862.39	3,371,152,840.12

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	67,452,118.60	6,849,559.76		74,301,678.36
非专利技术	127,290,641.37	48,668,645.21		175,959,286.58
商标权	306,215.34			306,215.34
探矿权				
特许经营使用权	500,000.00			500,000.00
采矿权	4,976,038,132.82	1,150,290,362.75		6,126,328,495.57
著作权				
交易席位费	34,179,745.00			34,179,745.00
超额补贴收益权	362,589,900.00			362,589,900.00
煤炭产能指标	752,170,740.03			752,170,740.03
排污权	18,571,000.00	12,727,551.59		31,298,551.59
公司网站域名	173,940.59			173,940.59
其他		1,452,557.11		1,452,557.11
二、累计摊销合计	1,854,362,417.25	330,678,597.86	7,835,547.39	2,177,205,467.72
其中：软件使用权	521,032,723.77	112,804,806.45	7,548,385.85	626,289,144.37
土地使用权	325,184,036.31	68,878,569.63	287,161.54	393,775,444.40
专利权	21,277,284.36	4,808,188.81		26,085,473.17
非专利技术	97,943,951.98	8,232,572.60		106,176,524.58
商标权	76,916.51	37,013.28		113,929.79
探矿权				
特许经营使用权	500,000.00			500,000.00
采矿权	665,129,161.14	94,478,033.73		759,607,194.87
著作权				
交易席位费	34,154,726.00	25,019.00		34,179,745.00
超额补贴收益权	141,594,213.84	21,894,667.32		163,488,881.16
煤炭产能指标	28,739,109.74	18,308,727.09		47,047,836.83
排污权	18,571,000.00	951,138.00		19,522,138.00
公司网站域名	159,293.60	8,788.08		168,081.68
其他		251,073.87		251,073.87
三、账面价值合计	8,368,634,513.24			9,683,099,295.10

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件使用权	301,110,185.71			303,601,668.16
土地使用权	2,736,397,550.95			2,977,377,395.72
专利权	46,174,834.24			48,216,205.19
非专利技术	29,346,689.39			69,782,762.00
商标权	229,298.83			192,285.55
探矿权				
特许经营使用权				
采矿权	4,310,908,971.68			5,366,721,300.70
著作权				
交易席位费	25,019.00			
超额补贴收益权	220,995,686.16			199,101,018.84
煤炭产能指标	723,431,630.29			705,122,903.20
排污权				11,776,413.59
公司网站域名	14,646.99			5,858.91
其他				1,201,483.24

(二十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
开发支出项目	194,452,110.78	152,171,980.47	47,677,850.35
合计	194,452,110.78	152,171,980.47	47,677,850.35

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出项目	70,483,869.84	54,170,340.59	81,996,294.92	187,651,436.25
合计	70,483,869.84	54,170,340.59	81,996,294.92	187,651,436.25

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(二十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	196,635,377.94			196,635,377.94	297,618.08			297,618.08
榆林协合生态新能源有限公司	113,281,403.71			113,281,403.71	6,465,746.39	916,066.30		7,381,812.69
蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司	41,339,221.36			41,339,221.36	223,702.44			223,702.44
陕西天翌科技股份有限公司	36,269,155.91			36,269,155.91	630,403.41	2,357.22		632,760.63
陕西汉中市瑞达石油化工有限公司	21,474,967.20			21,474,967.20				
陕西天地建设有限公司	11,288,142.98			11,288,142.98				
神木市电石集团有限责任公司	11,159,025.81			11,159,025.81	11,159,025.81			11,159,025.81
西安立芯光电科技有限公司	7,354,735.38			7,354,735.38	7,354,735.38			7,354,735.38
西安乐叶安防光伏能源有限公司	6,417,479.93			6,417,479.93	2,678,614.36			2,678,614.36
西部期货有限公司	5,043,686.47			5,043,686.47				
郑州乐丰光伏能源有限公司	4,847,350.46			4,847,350.46	938,689.79	3,325.69		942,015.48
陕西国力光电能有限公司	2,914,395.45			2,914,395.45	1,969,620.45	72,675.00		2,042,295.45
健桥证券营业部	1,200,000.00			1,200,000.00				
西安乐经光伏能源有限公司	704,210.54			704,210.54				
合计	459,929,153.14			459,929,153.14	31,718,156.11	994,424.21		32,712,580.32

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(三十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工程改造项目	146,076,869.46	169,643,842.73	35,022,045.00	125,000.00	280,573,667.19	决算调整
固定资产改良支出	98,867,321.76	63,016,056.81	36,462,236.53		125,421,142.04	
装修改造费	69,165,434.83	24,649,800.66	10,084,820.71		83,730,414.78	
融资费用	6,123,591.65	11,258,333.35	4,122,487.05		13,259,437.95	
软件服务费	216,378.37		213,981.02		2,397.35	
其他	134,920,835.01	15,361,932.86	24,266,389.45		126,016,378.42	
合计	455,370,431.08	283,929,966.41	110,171,959.76	125,000.00	629,003,437.73	

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	12,360,218,154.73	2,603,240,173.64	11,947,456,734.20	2,491,710,905.61
资产减值准备	4,221,884,677.39	975,578,002.23	3,984,062,171.97	900,758,921.43
资产折旧折耗				
未实现内部利润	1,047,308,371.55	171,777,124.28	984,173,028.94	165,011,898.78
预计负债	986,209,973.50	148,153,735.76	895,782,923.82	134,689,678.30
可抵扣亏损	813,517,218.26	132,860,123.30	1,335,432,094.46	206,118,238.99
职工薪酬暂时性差异	1,720,138,816.10	428,200,226.22	1,865,581,672.11	461,513,949.71
房地产企业预收毛利额	558,638,347.74	139,659,586.95	608,960,500.69	152,240,125.17
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	251,384,864.83	62,298,405.10	454,475,526.34	113,099,906.04

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
交易性金融资产公允价值变动	265,837,644.80	66,459,411.21	333,137,490.26	83,284,372.56
经营租赁租赁负债	775,358,544.23	158,182,228.86	401,795,734.24	75,202,274.96
融资租赁资产税会差异	573,143,946.00	85,971,591.91	379,873,837.28	56,996,105.52
政府补助	309,432,987.33	49,710,514.11	256,839,219.67	42,079,403.13
收入确认税会差异	58,238,982.47	14,559,745.62	62,253,117.41	9,875,036.85
固定资产税会差异	31,678,490.33	5,999,111.44	31,082,839.49	5,230,032.64
风险准备金	8,093,750.64	2,023,437.66	11,035,634.75	2,758,908.69
无形资产暂时性差异	17,819,823.38	2,935,330.73	2,523,738.90	616,010.63
衍生金融工具公允价值变动	68,260,744.91	17,065,186.23	2,097,489.16	524,372.29
其他	653,270,971.27	141,806,412.03	338,349,714.71	81,711,669.92
二、递延所得税负债	3,298,426,686.81	623,788,617.79	1,895,049,742.53	334,034,988.98
评估增值	427,583,902.27	66,872,799.16	291,615,676.91	46,866,625.81
固定资产税会差异	138,344,235.59	20,939,755.65	737,504,789.91	110,957,345.81
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	295,760,917.47	54,900,682.02	40,036,320.36	4,486,952.08
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	48,549,001.37	12,137,250.34		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	755,235,681.00	188,381,154.18	345,241,231.90	86,310,307.98
经营租赁使用权资产	798,197,402.67	151,623,815.21	407,386,517.54	74,373,554.09
固定资产-弃置资产	797,557,253.73	119,633,588.05	72,760,982.70	10,914,147.41
合同取得成本	504,223.21	126,055.80	504,223.21	126,055.80
其他	36,694,069.50	9,173,517.38		

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
一、递延所得税资产	375,573,897.83	2,227,666,275.81		2,491,710,905.61
二、递延所得税负债	375,573,897.83	248,214,719.96		334,034,988.98

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,399,621,789.47	5,967,962,285.71
可抵扣亏损	5,190,407,583.67	3,687,245,284.10
合计	10,590,029,373.14	9,655,207,569.81

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024 年		261,472,044.69
2025 年	530,193,639.24	637,782,354.68
2026 年	742,065,693.07	634,185,543.95
2027 年	667,333,089.30	681,089,123.43
2028 年	1,218,129,129.54	1,352,452,631.49
2029 年	1,908,642,346.39	29,705,801.53
2030 年	8,207,151.86	8,207,151.86
2031 年	1,044,558.10	1,044,558.10
2032 年	11,730,814.06	44,517,710.48
2033 年	39,898,469.57	36,788,363.89
2034 年	63,162,692.54	
合计	5,190,407,583.67	3,687,245,284.10

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(三十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	3,652,970,384.14	3,944,836,810.63
合同资产	7,691,087.00	
合同履约成本	20,664.02	
税费重分类	485,357,026.47	290,086,916.51
预付产能置换指标	161,890,451.01	142,667,811.12
预付服务款	26,640,538.87	25,169,049.83
预付工程款	200,000,000.00	
其他	9,970,533.73	14,422,666.14
合计	4,544,540,685.24	4,417,183,254.23

(三十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	276,756,250.00	15,000,000.00
抵押借款	96,618,264.00	172,398,095.00
保证借款	1,001,300,000.00	20,000,000.00
信用借款	3,916,932,013.04	6,158,760,329.28
合计	5,291,606,527.04	6,366,158,424.28

(三十四) △拆入资金

种 类	期末余额	期初余额
银行间信用拆借资金	2,140,277,852.73	2,100,822,899.94
转融通拆入资金	986,404,466.67	482,210,111.11
合 计	3,126,682,319.40	2,583,033,011.05

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(三十五) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	4,986,744,096.13	915,134,712.11
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	205,181,270.27	507,152,075.96
其他	76,399,867.01	89,312,608.86
合计	5,268,325,233.41	1,511,599,396.93

(三十六) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
权益衍生工具	625,587,727.79	276,671,075.94
利率衍生工具	8,817,301.53	
其他衍生工具		9,397,789.16
合计	634,405,029.32	286,068,865.10

(三十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	536,652,400.69	104,322,193.03
商业承兑汇票	31,192,912.00	86,117,526.62
合计	567,845,312.69	190,439,719.65

(三十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,203,941,902.43	9,634,939,644.13
1—2 年（含 2 年）	3,917,046,245.78	2,360,870,467.15
2—3 年（含 3 年）	1,466,679,516.77	645,764,579.82
3 年以上	579,384,078.54	1,105,728,621.64

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

账龄	期末余额	期初余额
合计	17,167,051,743.52	13,747,303,312.74

(三十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	155,822,054.98	15,482,663.91
1 年以上	8,283,561.48	7,096,583.91
合计	164,105,616.46	22,579,247.82

(四十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收购房款	2,460,728,727.72	3,126,623,306.37
预收货款	602,528,864.86	533,372,913.23
预收工程款	173,111,339.44	245,139,140.21
预收服务款	114,882,043.67	91,100,922.82
合计	3,351,250,975.69	3,996,236,282.63

(四十一) △卖出回购金融资产款

1、 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
国债	6,262,453,049.33	13,755,945,774.80
中期票据	3,282,122,769.33	3,202,118,077.79
企业债	125,016,694.25	1,028,898,290.19
金融债券	1,890,097,636.68	3,090,521,036.27
政府债券	909,069,682.19	295,991,917.53
短期融资券	45,410,672.65	952,652,385.22
同业存单	639,944,650.96	2,307,526,654.25
非公开定向债务融资工具	191,953,197.05	
合计	13,346,068,352.44	24,633,654,136.05

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 按业务类别

项 目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	11,459,709,249.00	23,528,463,244.09
买断式卖出回购	400,941,915.25	1,005,406,771.65
质押式报价回购	1,485,417,188.19	99,784,120.31
合计	13,346,068,352.44	24,633,654,136.05

(四十二) △吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	165,780,268.90	164,891,397.67
合计	165,780,268.90	164,891,397.67

(四十三) △代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
中国境内	18,656,334,257.06	12,848,605,227.82
其中：个人客户	16,984,707,109.68	11,043,524,258.56
机构客户	1,671,627,147.38	1,805,080,969.26
合计	18,656,334,257.06	12,848,605,227.82

(四十四) 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	1,792,402,588.61	6,585,216,297.99	6,594,974,343.01	1,782,644,543.59
二、离职后福利- 设定提存计划	72,344,479.57	888,122,682.69	900,330,233.16	60,136,929.10
三、辞退福利	670,684.15	8,965,626.52	9,636,310.67	
四、一年内到期的 其他福利				

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、其他		556,351.74	556,351.74	
合计	1,865,417,752.33	7,482,860,958.94	7,505,497,238.58	1,842,781,472.69

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	1,357,715,138.65	5,129,305,292.76	5,191,370,668.93	1,295,649,762.48
二、职工福利费		345,279,021.15	345,279,021.15	
三、社会保险费	65,688,632.98	466,239,214.05	452,477,704.35	79,450,142.68
其中：医疗保险费及生育保险费	65,315,148.73	430,930,497.85	417,183,209.86	79,062,436.72
工伤保险费	173,127.25	26,646,285.75	26,632,064.04	187,348.96
其他	200,357.00	8,662,430.45	8,662,430.45	200,357.00
四、住房公积金	8,592,431.65	443,514,401.57	443,420,961.27	8,685,871.95
五、工会经费和职工教育经费	358,676,983.49	174,744,239.20	137,434,481.61	395,986,741.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,729,401.84	26,134,129.26	24,991,505.70	2,872,025.40
合计	1,792,402,588.61	6,585,216,297.99	6,594,974,343.01	1,782,644,543.59

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	22,433,027.72	618,467,672.96	625,356,271.78	15,544,428.90
二、失业保险费	2,913,659.31	23,691,393.13	24,009,568.37	2,595,484.07
三、企业年金缴费	46,997,792.54	245,963,616.60	250,964,393.01	41,997,016.13
四、其他				

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	72,344,479.57	888,122,682.69	900,330,233.16	60,136,929.10

(四十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	599,856,111.92	608,532,401.28
资源税	92,453,857.79	76,804,170.76
企业所得税	349,074,425.71	461,630,624.87
城市维护建设税	19,758,296.53	16,233,306.16
房产税	42,382,530.67	38,067,025.58
土地使用税	16,993,002.54	16,497,724.33
个人所得税	83,533,472.91	82,766,627.21
教育费附加（含地方教育费附加）	16,031,257.73	12,650,824.64
其他税费	1,100,685,403.29	1,283,402,120.31
合计	2,320,768,359.09	2,596,584,825.14

(四十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	41,154,762.19	41,753,347.91
应付股利	163,495,463.41	110,443,353.29
其他应付款项	6,577,845,473.51	8,474,403,850.44
合计	6,782,495,699.11	8,626,600,551.64

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	41,063,363.94	41,753,347.91
其他利息	91,398.25	
合计	41,154,762.19	41,753,347.91

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	163,495,463.41	110,443,353.29
合计	163,495,463.41	110,443,353.29

3、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位往来	3,681,170,575.31	4,056,328,514.65
各类押金、保证金、质保金、诚意金	2,264,904,812.71	3,710,444,742.06
代收代付款	147,952,464.86	241,263,677.74
房地产企业预提费用	126,140,226.75	126,140,226.75
其他	357,677,393.88	340,226,689.24
合计	6,577,845,473.51	8,474,403,850.44

(四十七) 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	13,541,366,600.73	17,610,422,802.54
一年内到期的应付债券	4,008,157,211.77	11,428,020,988.13
一年内到期的长期应付款	12,557,849.24	18,658,450.30
一年内到期的其他长期负债	388,774,068.20	386,583,615.66
一年内到期的租赁负债	59,584,143.55	84,189,891.21
合计	18,010,439,873.49	29,527,875,747.84

(四十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	21,717,141.25	201,866,751.38
待转销项税	329,876,831.60	337,803,761.20

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
股东投资款	90,000,000.00	90,000,000.00
期货风险准备金	36,310,311.16	33,268,069.07
应付短期融资款	4,029,927,923.48	4,826,233,224.74
合计	4,507,832,207.49	5,489,171,806.39

(四十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,895,615,086.82	11,043,744,764.43
抵押借款	4,969,050,433.60	3,565,780,577.38
保证借款	6,714,106,160.21	6,343,505,646.88
信用借款	27,378,232,562.42	22,082,051,120.28
合计	49,957,004,243.05	43,035,082,108.97

(五十) 应付债券

1、 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债	24,359,787,600.10	16,463,180,426.56
企业债	5,003,682,031.48	4,999,070,237.46
中期票据	9,474,708,852.71	6,896,623,620.97
资产证券化	3,388,653,652.72	2,670,202,810.00
合计	42,226,832,137.01	31,029,077,094.99

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
22 西部 01	2,500,000,000.00	2022/1/18	3 年	2,500,000,000.00	2,569,144,235.14	
22 西部 06	2,500,000,000.00	2022/6/17	3 年	2,500,000,000.00	2,536,301,838.90	
21 陕投债 01	2,000,000,000.00	2021/4/9	5+2 年	2,000,000,000.00	2,073,023,727.26	
24 西部 03	1,600,000,000.00	2024/8/19	3 年	1,600,000,000.00		1,596,981,132.08
23 陕投 01	1,500,000,000.00	2023/4/21	3 年	1,500,000,000.00	1,533,014,095.72	
19 陕投债 02	1,500,000,000.00	2019/8/28	5+2 年	1,500,000,000.00	1,524,450,481.88	
22 陕投 01	1,500,000,000.00	2022/3/1	5 年	1,500,000,000.00	1,545,351,766.02	
24 陕投集团 MTN004	1,500,000,000.00	2024/7/26	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
24 陕投 K5	1,500,000,000.00	2024/9/18	10 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
22 西部 03	1,200,000,000.00	2022/3/14	3 年	1,200,000,000.00	1,230,231,312.68	
上海晶耀前滩广场资产支持专项计划	1,200,000,000.00	2021/4/7	11.67 年	1,200,000,000.00	1,209,090,068.49	
23 西部 02	1,000,000,000.00	2023/2/8	3 年	1,000,000,000.00	1,028,220,051.78	
24 西部 01	1,000,000,000.00	2024/4/18	3 年	1,000,000,000.00		998,113,207.54
24 西部 02	1,000,000,000.00	2024/6/4	3 年	1,000,000,000.00		998,113,207.55
23 西部 04	1,000,000,000.00	2023/7/26	3 年	1,000,000,000.00	1,009,305,702.19	
23 西部 05	1,000,000,000.00	2023/8/14	3 年	1,000,000,000.00	1,007,952,812.93	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
23 陕投集团 MTN007	1,000,000,000.00	2023/9/13	5 年	1,000,000,000.00	1,009,726,621.30	
23 陕投 02	1,000,000,000.00	2023/11/15	5 年	1,000,000,000.00	1,003,419,677.32	
23 陕投 03	1,000,000,000.00	2023/11/24	5 年	1,000,000,000.00	1,002,636,089.43	
23 陕投集团 MTN001	1,000,000,000.00	2023/4/11	3 年	1,000,000,000.00	1,022,987,163.63	
24 陕投集团 MTN001	1,000,000,000.00	2024/3/22	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
24 陕投集团 MTN003	1,000,000,000.00	2024/6/19	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 陕投集团 MTN008	1,000,000,000.00	2023/10/25	5 年	1,000,000,000.00	904,980,348.49	
24 陕投集团 MTN005	1,000,000,000.00	2024/8/26	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 陕投集团 MTN007	1,000,000,000.00	2021/9/29	5 年	1,000,000,000.00	1,009,915,011.85	
24 陕投 01	1,000,000,000.00	2024/3/1	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
24 陕投 K4	1,000,000,000.00	2024/8/13	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
24 陕投 K3	1,000,000,000.00	2024/7/16	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 陕投集团 MTN005	1,000,000,000.00	2023/7/26	5 年	1,000,000,000.00	1,012,615,852.14	
23 西部 01	800,000,000.00	2023/2/8	2 年	800,000,000.00	821,602,079.93	
24 西部 04	800,000,000.00	2024/9/26	3 年	800,000,000.00		798,490,566.04
23 陕运优(FI261170)	800,000,000.00	2023/11/21	12 年	800,000,000.00	803,068,493.15	
24 西部 05	700,000,000.00	2024/11/14	3 年	700,000,000.00		698,679,245.28
23 陕城优(FI199606)	648,000,000.00	2023/4/25	12 年	648,000,000.00	639,683,230.68	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
一期 ABS 优先 03	655,000,000.00	2024/7/16	1557 天	655,000,000.00		655,000,000.00
22 西部 05	500,000,000.00	2022/5/5	3 年	500,000,000.00	509,301,494.01	
23 西部 03	500,000,000.00	2023/6/21	3 年	500,000,000.00	506,509,763.74	
一期 ABS 优先 01	283,000,000.00	2024/7/16	279 天	283,000,000.00		283,000,000.00
一期 ABS 次级	65,000,000.00	2024/7/16	1557 天	65,000,000.00		65,000,000.00
一期 ABS 优先 02	297,000,000.00	2024/7/16	553 天	297,000,000.00		297,000,000.00
23 陕城次(FI199607)	2,000,000.00	2023/4/25	12 年	2,000,000.00	1,974,330.93	
23 陕运次(FI261171)	1,000,000.00	2023/11/21	12 年	1,000,000.00	1,003,835.62	
22 君成融资 ABN001 优先 03	65,000,000.00	2022/8/30	1007 天	65,000,000.00	64,079,740.76	
21 君成融资 ABN001 优先 03	128,000,000.00	2021/11/19	1015 天	128,000,000.00	68,786,721.85	
22 君成融资 ABN001 优先 02	87,000,000.00	2022/8/30	639 天	87,000,000.00	44,975,410.65	
22 西部 02	900,000,000.00	2022/3/14	2 年	900,000,000.00	922,503,761.74	
22 西部 04	2,500,000,000.00	2022/5/5	2 年	2,500,000,000.00	2,546,235,318.71	
23 西部 06	600,000,000.00	2023/9/21	390 天	600,000,000.00	602,821,600.66	
17 陕能债、17 陕能 03	4,600,000,000.00	/	/	4,600,000,000.00	3,437,348,215.57	
18 陕投 01、02、03、04	2,800,000,000.00	/	/	2,800,000,000.00	1,204,207,573.10	
19 陕投集团 MTN001	1,000,000,000.00	2019/3/8	5 年	1,000,000,000.00	1,036,503,247.75	
19 陕投债 01	1,500,000,000.00	2019/8/28	3+2 年	1,500,000,000.00	923,542,089.18	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
20 陕投集团 MTN001	1,000,000,000.00	2020/3/23	5 年	1,000,000,000.00	1,028,781,317.66	
20 陕投集团 MTN003	1,000,000,000.00	2020/4/27	5 年	1,000,000,000.00	1,022,202,551.80	
21 陕投集团 MTN002	1,000,000,000.00	2021/4/30	3 年	1,000,000,000.00	1,025,413,083.81	
21 陕投集团 MTN004	1,000,000,000.00	2021/7/26	3 年	1,000,000,000.00	1,014,187,364.67	
合计				60,731,000,000.00	42,457,098,083.12	15,390,377,358.49

续：

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的 金额	期末余额
22 西部 01	75,999,999.96	-3,243,405.24	76,000,000.00		2,572,387,640.34
22 西部 06	76,250,000.04	-3,202,010.03	76,250,000.00		2,539,503,848.97
21 陕投债 01	100,199,865.26	-1,339,279.66	100,000,000.00	73,150,684.93	2,001,412,187.25
24 西部 03	14,133,333.35	-410,255.10			1,611,524,720.53
23 陕投 01	49,293,914.22	-2,338,254.52	49,200,000.00	34,372,602.74	1,501,073,661.72
19 陕投债 02	71,317,201.88	-1,100,852.38	71,250,000.00	24,595,890.41	1,501,022,645.73
22 陕投 01	55,476,784.20	-1,407,898.73	55,350,000.00	46,403,013.70	1,500,483,435.25
24 陕投集团 MTN004	14,113,972.60	798,655.99		14,113,972.60	1,499,201,344.01
24 陕投 K5	11,736,986.30	6,916,099.13		11,736,986.30	1,493,083,900.87

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的 金额	期末余额
22 西部 03	40,200,000.00	-1,552,658.76	40,200,000.00		1,231,783,971.44
上海晶耀前滩广场资产支持专项计划	60,490,273.98	9,420,616.44	60,159,726.03		1,200,000,000.00
23 西部 02	34,500,000.00	-1,253,715.42	34,500,000.00		1,029,473,767.20
24 西部 01	18,000,000.00	-460,254.87			1,016,573,462.41
24 西部 02	13,358,333.31	-358,367.31			1,011,829,908.17
23 西部 04	29,000,000.04	-1,238,975.94	29,000,000.00		1,010,544,678.17
23 西部 05	29,499,999.96	-1,238,667.06	29,500,000.00		1,009,191,479.95
23 陕投集团 MTN007	33,927,913.76	-660,921.12	33,900,000.00	10,216,438.35	1,000,199,017.83
23 陕投 02	33,811,891.61	-884,160.49	33,800,000.00	4,352,328.77	999,963,400.65
23 陕投 03	34,309,756.71	-882,506.13	34,300,000.00	3,570,958.90	999,957,393.37
23 陕投集团 MTN001	32,063,477.79	-1,309.97	32,000,000.00	23,232,876.70	999,819,074.69
24 陕投集团 MTN001	20,769,863.00	206,771.78		20,769,863.00	999,793,228.22
24 陕投集团 MTN003	12,135,890.42	436,805.37		12,135,890.42	999,563,194.63
23 陕投集团 MTN008	33,016,797.67	-100,613,450.90	33,000,000.00	6,147,945.21	999,462,651.85
24 陕投集团 MTN005	8,837,260.30	612,561.41		8,837,260.30	999,387,438.59
21 陕投集团 MTN007	42,730,045.67	-995.72	42,700,000.00	10,996,712.33	998,949,340.91
24 陕投 01	23,222,465.76	3,970,231.91		23,222,465.76	996,029,768.09

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的 金额	期末余额
24 陕投 K4	8,073,698.63	4,370,585.43		8,073,698.63	995,629,414.57
24 陕投 K3	12,038,356.17	4,637,690.62		12,038,356.17	995,362,309.38
23 陕投集团 MTN005	29,935,587.25	20,529,182.64	29,900,000.00	13,024,931.51	979,097,325.24
23 西部 01	26,000,000.04	-1,530,755.03	26,000,000.00		823,132,835.00
24 西部 04	5,706,666.68	-164,069.40			804,361,302.12
23 陕运优(FI261170)	28,076,712.33		28,613,698.63	2,535,036.98	799,996,469.87
24 西部 05	2,555,000.00	-71,744.72			701,305,990.00
23 陕城优(FI199606)	25,796,081.10		25,725,600.00		639,753,711.78
一期 ABS 优先 03	6,567,328.61	357,495.97	4,073,445.00	85,687,362.28	571,449,025.36
22 西部 05	15,500,000.04	-642,273.72	15,500,000.00		509,943,767.77
23 西部 03	15,300,000.00	-620,615.63	15,300,000.00		507,130,379.37
一期 ABS 优先 01	2,837,487.02	154,460.09	200,319,274.51		85,363,752.42
一期 ABS 次级					65,000,000.00
一期 ABS 优先 02	2,977,857.40	162,101.22	1,697,058.00	274,142,833.24	23,975,864.94
23 陕城次(FI199607)	79,617.53		79,400.00		1,974,548.46
23 陕运次(FI261171)	35,095.83		35,401.37		1,003,530.08
22 君成融资 ABN001 优先 03	1,250,036.49	-1,839,070.03	38,401,636.89	28,630,460.58	136,749.81

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的 金额	期末余额
21 君成融资 ABN001 优先 03	848,124.21	-295,598.97	69,930,445.03		
22 君成融资 ABN001 优先 02	877,358.48	991,745.41	44,861,023.72		
22 西部 02	5,770,161.29	-346,076.97	928,620,000.00		
22 西部 04	25,118,279.63	-1,646,401.66	2,573,000,000.00		
23 西部 06	12,643,725.55	-1,671,988.39	617,137,314.60		
17 陕能债、17 陕能 03	126,836,612.02	-15,172.41	3,564,200,000.00		
18 陕投 01、02、03、04	69,035,020.37		68,969,020.00	1,204,273,573.47	
19 陕投集团 MTN001	8,237,704.92	-259,047.33	1,045,000,000.00		
19 陕投债 01	17,032,550.82		940,574,640.00		
20 陕投集团 MTN001	37,579,721.52	-317,043.00	37,500,000.00	1,029,178,082.18	
20 陕投集团 MTN003	33,362,068.28	-452,366.23	33,300,000.00	1,022,716,986.31	
21 陕投集团 MTN002	12,622,950.82	-463,965.37	1,038,500,000.00		
21 陕投集团 MTN004	19,512,295.08	-800,340.25	1,034,500,000.00		
合计	1,520,602,125.90	-79,759,465.05	13,212,847,683.78	4,008,157,211.77	42,226,832,137.01

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(五十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	587,672,444.60	469,315,020.96
减：未确认的融资费用	177,249,999.99	79,297,108.72
重分类至一年内到期的非流动负债	59,584,143.55	84,189,891.21
租赁负债净额	350,838,301.06	305,828,021.03

(五十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,870,606,691.08	1,725,330,968.25
专项应付款	158,757,060.82	161,089,420.85
合计	2,029,363,751.90	1,886,420,389.10

1、 长期应付款期末余额最大的前 3 项：

项目	期末余额	期初余额
新能源战略投资款	1,750,457,105.33	1,641,258,903.53
融资租赁款	84,090,132.23	4,255,964.04
应付采空塌陷补偿费	36,059,453.52	41,594,822.96
合计	1,870,606,691.08	1,687,109,690.53

2、 专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
渭河电厂灰场拆迁补助资金	70,000,000.00			70,000,000.00
三供一业专项资金	42,480,643.95	815,137.58	3,359,417.01	39,936,364.52
房改房房屋维修基金	14,687,112.53			14,687,112.53

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
地热能+太阳能+ 储能超低能耗智 慧能源站建设关 键技术研究	6,000,000.00			6,000,000.00
中深层地热多能 耦合能源站高效 运行关键技术研 究及应用示范	700,000.00			700,000.00
合计	133,867,756.48	815,137.58	3,359,417.01	131,323,477.05

(五十三) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划 净负债	77,613,876.43	2,869,316.48		80,483,192.91
二、辞退福利				
三、其他长期福利	960,306,051.15		-87,625,173.70	1,047,931,224.85
合计	1,037,919,927.58	2,869,316.48	-87,625,173.70	1,128,414,417.76

(五十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	983,987,576.25	892,560,526.60
未决诉讼	2,519,358.25	3,222,397.25
产品质量保证	19,412.35	
其他	16,585,780.17	
合计	1,003,112,127.02	895,782,923.85

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(五十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
管网建设费	96,317,446.10	29,345,793.88	14,474,495.07	111,188,744.91
三供一业维修改造资金	68,904,598.76	68,904,598.79	112,405,384.00	25,403,813.55
政府补助--土地返还款	54,716,049.77	908,400.00	1,781,943.04	53,842,506.73
国家综合货运枢纽奖补资金	51,930,000.00			51,930,000.00
新能源项目装机补贴	50,517,394.32	29,674,888.00	5,100,767.99	75,091,514.33
电石渣基活性氧化钙制备活性石灰球的技术研究	18,055,000.00	2,000,000.00		20,055,000.00
污染治理和节能减碳专项补助资金	12,750,000.00		132,812.50	12,617,187.50
氨水脱硝及中水回用项目	11,116,866.06		1,235,207.28	9,881,658.78
2022 年煤矿安全改造	11,106,944.46		1,534,476.12	9,572,468.34
其他政府补助	61,211,625.63	30,480,000.00	13,632,091.23	78,059,534.40
合计	436,625,925.10	161,313,680.67	150,297,177.23	447,642,428.54

(五十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	703,533,206.24	860,354,581.31
股东借款	29,000,000.00	29,000,000.00
项目跟投		446,532.01
合计	732,533,206.24	889,801,113.32

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(五十七) 实收资本

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

(五十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数	本期增加	本期减少	期末数
21 陕投集团 MTN006	998,584,905.66	1,415,094.34	1,000,000,000.00	
22 陕投集团 MTN001	999,150,943.39	849,056.61		1,000,000,000.00
22 陕投集团 MTN002	999,245,283.02	754,716.98		1,000,000,000.00
22 陕投集团 MTN003	999,339,622.64	660,377.36		1,000,000,000.00
22 陕投集团 MTN004	1,498,915,094.34	1,084,905.66		1,500,000,000.00
22 陕投集团 MTN005	1,498,915,094.34	1,084,905.66		1,500,000,000.00
22 陕投集团 ZR001	1,996,226,415.09	3,773,584.91	2,000,000,000.00	
2023 年第一期永续信托	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
23 陕投集团 MTN002	999,300,000.00	794,339.62	94,339.62	1,000,000,000.00
23 陕投集团 MTN003	999,245,283.02	754,716.98		1,000,000,000.00
23 陕投集团 MTN004	889,300,000.00	110,700,000.00		1,000,000,000.00
23 陕投集团 MTN006	969,205,660.38	30,794,339.62	20,445,173.33	979,554,826.67
24 陕投 KY02		1,000,094,339.62	94,339.62	1,000,000,000.00
24 陕投集团 MTN002		1,500,094,339.62	94,339.62	1,500,000,000.00
24 陕投集团 MTN006		1,000,094,339.62	94,339.62	1,000,000,000.00
合计	14,847,428,301.88	3,652,949,056.60	3,020,822,531.81	15,479,554,826.67

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(五十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	2,400,914,594.59			2,400,914,594.59
二、其他资本公积	4,128,830,867.81	328,678,409.14	70,750,678.11	4,386,758,598.84
合计	6,529,745,462.40	328,678,409.14	70,750,678.11	6,787,673,193.43

注 1：本公司及所属子公司确认联营及合营企业其他权益变动增加资本公积 25,560.01 万元，本公司收到国有资本经营预算资金等事项增加资本公积 3,282.57 万元；本公司及所属子公司因少数股东股权比例变动、股东未同比例增资等事项影响增加资本公积 4,025.25 万元。

注 2：本公司永续债回购价款高于其他权益工具账面价值等事项减少资本公积 7,075.07 万元。

(六十) 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	571,696,226.37	461,793,546.27	461,198,311.25	572,291,461.39
维简费	24,017,162.22	104,581,887.41	100,504,875.44	28,094,174.19
合计	595,713,388.59	566,375,433.68	561,703,186.69	600,385,635.58

(六十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	665,558,176.86	92,397,511.52	18,934.65	757,936,753.73
合计	665,558,176.86	92,397,511.52	18,934.65	757,936,753.73

注：本公司之子公司陕西省水电开发集团股份有限公司当期处置其他权益工具投资致盈余公积当期减少 1.89 万元。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(六十二) △一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信托赔偿准备	194,757,669.57	12,637,039.31	577,800.00	206,816,908.88
一般风险准备	686,441,437.36	57,423,476.85		743,864,914.21
交易风险准备	485,539,746.99	48,512,866.03		534,052,613.02
合计	1,366,738,853.92	118,573,382.19	577,800.00	1,484,734,436.11

(六十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	14,854,242,886.29	13,900,679,814.83
期初调整金额		-67,612,393.96
本期期初余额	14,854,242,886.29	13,833,067,420.87
本期增加额	3,079,566,777.55	3,197,643,730.41
其中：本期净利润转入	3,056,434,508.39	3,190,834,969.80
其他调整因素	23,132,269.16	6,808,760.61
本期减少额	1,267,832,813.79	2,176,468,264.99
其中：本期提取盈余公积数	92,397,511.52	58,016,829.49
本期提取一般风险准备	118,995,582.19	107,846,880.36
本期分配现金股利数	510,657,300.00	1,438,681,800.00
转增资本		
永续债利息分配	545,782,420.08	571,922,755.14
年末未分配利润	16,665,976,850.05	14,854,242,886.29
本期期末余额	16,665,976,850.05	14,854,242,886.29

注 1：上期期初调整金额为本公司所属子公司差错调整金额-6,761.24 万元。

注 2：本期增加额“其他调整因素”为其他权益工具投资处置损益结转计入当期未分配利润 2,313.23 万元。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(六十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	52,320,197,104.12	43,146,312,726.63	67,864,704,607.57	57,621,157,375.37
能源板块	27,109,220,532.14	18,604,134,707.76	22,857,187,064.43	14,649,951,318.79
金融板块	2,587,158,926.53	2,488,407,253.32	3,160,091,831.30	3,045,934,583.28
地勘板块	2,228,114,511.80	2,011,318,339.60	2,469,549,373.10	2,022,325,196.37
城市运营板块	4,357,015,092.01	4,108,557,882.54	5,430,676,488.26	4,118,135,503.70
物流板块	15,469,330,299.23	15,400,795,313.59	33,408,820,942.78	33,345,149,199.62
其他实体板块	569,357,742.41	533,099,229.82	538,378,907.70	439,661,573.61
2. 其他业务小计	262,252,502.24	201,317,182.84	240,465,264.68	141,259,230.62
销售废旧物资	174,731,422.55	126,809,247.35	185,151,776.36	121,233,442.53
其他	87,521,079.69	74,507,935.49	55,313,488.32	20,025,788.09
合计	52,582,449,606.36	43,347,629,909.47	68,105,169,872.25	57,762,416,605.99

(六十五) △利息净收入、利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,142,785,788.28	1,138,941,026.37
—存放同业	566,830,864.96	512,851,317.73
—存放中央银行	9,265,512.14	7,379,059.34
—拆出资金		
—发放贷款及垫款		
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款		
票据贴现		
—买入返售金融资产	64,081,371.44	103,894,159.19
—债券投资	15,681,942.78	12,751,912.50
—其他	486,926,096.96	502,064,577.61
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	1,125,126,923.45	1,283,024,647.11

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	60,693,684.02	74,858,306.78
—吸收存款	1,093,730.01	1,318,911.69
—卖出回购金融资产	418,428,816.47	505,613,240.86
—发行债券	569,912,811.83	622,674,685.88
—其他	74,997,881.12	78,559,501.90
利息净收入	17,658,864.83	-144,083,620.74

(六十六) △手续费及佣金净收入、手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,884,613,384.43	2,641,624,758.68
—结算与清算手续费	315,297.75	2,830.20
—代理业务手续费	1,261,696,826.49	987,894,086.94
—顾问和咨询费	326,163,588.61	331,726,490.38
—托管及其他受托业务佣金	1,276,027,473.54	893,446,985.65
—其他	20,410,198.04	428,554,365.51
手续费及佣金支出	388,125,689.11	285,065,542.77
—手续费支出	377,161,520.84	242,339,415.26
—佣金支出	10,964,168.27	42,726,127.51
手续费及佣金净收入	2,496,487,695.32	2,356,559,215.91

(六十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,899,341,236.64	1,686,927,037.73
折旧费	100,744,643.46	103,144,156.20
业务经费	54,635,301.54	71,434,407.59
销售服务费	51,498,015.89	55,882,038.75
广告费	21,842,263.85	11,420,862.21

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	8,655,782.56	7,034,352.47
样品及产品损耗	3,912,687.08	8,688,763.19
修理费	3,300,759.41	2,437,991.84
运输费	2,656,241.28	2,565,497.26
仓储保管费	1,022,763.54	1,558,567.50
展览费	624,946.42	1,244,468.97
包装费	130,412.74	183,171.39
保险费	79,101.47	130,529.14
其他	450,022,538.65	522,587,536.44
合计	2,598,466,694.53	2,475,239,380.68

(六十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,866,833,997.09	1,813,752,183.55
折旧费	173,568,033.30	157,376,601.27
无形资产摊销	58,910,648.26	174,442,401.91
聘请中介机构费	57,650,124.33	57,141,579.37
差旅费	24,544,055.67	23,912,849.16
修理费	21,725,352.80	23,818,561.18
办公费	19,669,474.33	20,649,952.10
咨询费	16,267,906.53	19,698,057.24
业务招待费	13,880,340.47	17,318,829.89
会议费	11,081,893.43	8,526,740.06
诉讼费	7,984,621.32	4,283,998.13
保险费	3,648,265.07	3,241,817.48
董事会费	1,879,549.95	1,597,337.20
排污费	1,518,084.83	1,422,010.99
存货盘亏	-33,300.91	-87,315.15
其他	529,735,979.55	457,691,654.23

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,808,865,026.02	2,784,787,258.61

(六十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	227,814,342.34	138,941,727.63
合计	227,814,342.34	138,941,727.63

(七十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,020,897,248.91	2,191,972,356.09
减：利息收入	31,392,205.60	130,967,183.84
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-125,476.23	897,415.27
其他	74,723,973.36	69,487,166.41
合计	2,064,103,540.44	2,131,389,753.93

(七十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还、减免等补贴	11,179,935.82	56,056,088.17
入园奖励及通航奖励等财政奖补	15,583,853.04	36,589,511.35
发展专项资金补贴	7,344,512.08	23,316,043.00
人才补贴	9,394,400.85	6,954,800.00
稳岗补贴	9,397,449.97	6,654,492.58
技能职业培训补贴	1,315,000.00	5,874,600.00
装机补贴	5,528,848.16	4,099,477.11
煤矿安全改造补助款	8,601,999.96	4,057,566.65
其他政府补助	58,798,263.44	31,873,859.75
合计	127,144,263.32	175,476,438.61

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(七十二) 投资收益（损失以“-”号填列）

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	2,929,750,991.92	2,554,971,011.42
处置长期股权投资产生的投资收益		26,915,138.42
交易性金融资产持有期间的投资收益	825,948,796.63	1,808,421,683.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,390,934,522.13	493,841,870.95
其他权益工具投资持有期间的投资收益	55,033,500.46	68,660,531.60
债务重组产生的投资收益	-25,920.00	-17,267,630.00
债权投资持有期间的投资收益	89,477,326.51	81,301,262.83
处置债权投资取得的投资收益	41,901,256.63	10,620,620.44
处置其他债权投资取得的投资收益	40,227,551.00	965,831.41
其他	54,167,782.20	4,712,160.16
合计	5,427,415,807.48	5,033,142,480.84

(七十三) 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	688,892,644.11	65,852,759.86
交易性金融负债	-62,450,196.03	-2,256,997.91
衍生金融负债	-243,541,955.35	162,034,349.03
合计	382,900,492.73	225,630,110.98

(七十四) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-140,187,709.43	-107,430,705.82
债权投资信用减值损失	12,480,477.68	4,504,798.92
其他债权投资减值损失	-266,917.51	82,967.10
委托贷款损失	17,582,438.43	-628,959,993.43
其他	-16,044,632.55	-712,519.16

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-126,436,343.38	-732,515,452.39

(七十五) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-439,910,966.24	-421,557,935.89
合同资产减值损失	-1,008,324.52	-13,753,463.56
合同履约成本减值损失	-8,991,217.74	
投资性房地产减值损失	-5,840,003.66	
固定资产减值损失	-23,144,249.12	-21,090,942.44
商誉减值损失	-994,424.21	-1,117,650.66
其他	-3,195,376.29	-121,510,542.10
合计	-483,084,561.78	-579,030,534.65

(七十六) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	834,337.98	1,340,756.70
租赁资产的利得和损失	2,941,231.36	905,655.62
合计	3,775,569.34	2,246,412.32

(七十七) 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	8,281,463.33	9,092,614.65	8,281,463.33
与企业日常活动无关的政府补助	2,124,473.25	200,374.78	2,124,473.25
接受捐赠	421,713.00		421,713.00
无法支付的款项	16,535,290.29	7,528,669.14	16,535,290.29

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

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
赔偿款	116,152,723.81	6,089,159.63	116,152,723.81
废料处理收入	2,190,873.18	27,648.59	2,190,873.18
拆迁补偿费		2,468,884.23	
罚款收入	3,184,490.39	5,058,381.60	3,184,490.39
折价收购差额		4,338,156.58	
碳排放权交易收入	54,914,143.30	33,914,475.30	54,914,143.30
其他	14,809,131.16		14,809,131.16
合计	218,614,301.71	68,718,364.50	218,614,301.71

(七十八) 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	8,246,821.81	15,403,385.24	8,246,821.81
对外捐赠支出	13,542,129.51	21,865,572.27	13,542,129.51
非常损失			
盘亏损失	56,433.56		56,433.56
赔偿金、滞纳金及其他支出	84,757,994.18	41,300,974.96	84,757,994.18
其他	14,603,952.70	19,013,549.49	14,603,952.70
合计	121,207,331.76	97,583,481.96	121,207,331.76

(七十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,224,778,106.77	1,556,767,070.93
递延所得税调整	73,841,002.03	-55,919,710.72
合计	1,298,619,108.80	1,500,847,360.21

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(八十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	31,955,903.87	52,903,596.38	-20,947,692.51
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	6,321,056.40		6,321,056.40
3、其他权益工具投资公允价值变动	25,634,847.47	52,903,596.38	-27,268,748.91
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
6、其他			
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,911,009.25	1,174,411.25	1,736,598.00
1、权益法下可转损益的其他综合收益	196,895.76		196,895.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	196,895.76		196,895.76
2、其他债权投资公允价值变动	1,526,657.21	1,107,681.87	418,975.34
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	1,526,657.21	1,107,681.87	418,975.34
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
4、其他债权投资信用减值准备	91,969.46	66,729.38	25,240.08
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	91,969.46	66,729.38	25,240.08
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6、外币财务报表折算差额	1,095,486.82		1,095,486.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	1,095,486.82		1,095,486.82
7、可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8、可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
9、其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	34,866,913.12	54,078,007.63	-19,211,094.51

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-419,252,827.57	21,230,965.60	-440,483,793.17
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	1,065,532.03	60,902.88	1,004,629.15
3、其他权益工具投资公允价值变动	-418,461,567.99	21,170,062.72	-439,631,630.71
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
6、其他	-1,856,791.61		-1,856,791.61
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,887,011.80	111,590.10	9,775,421.70
1、权益法下可转损益的其他综合收益	8,856,138.79		8,856,138.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	8,856,138.79		8,856,138.79
2、其他债权投资公允价值变动	832,213.36	208,053.34	624,160.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	355,329.37	88,832.34	266,497.03
小计	476,883.99	119,221.00	357,662.99
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4、其他债权投资信用减值准备	-16,184.22	-4,046.06	-12,138.16

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	14,339.38	3,584.84	10,754.54
小计	-30,523.60	-7,630.90	-22,892.70
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6、外币财务报表折算差额	584,512.62		584,512.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	584,512.62		584,512.62
7、可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8、可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
9、其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	-409,365,815.77	21,342,555.70	-430,708,371.47

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(八十一) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,881,439,782.67	6,242,770,572.70
加：资产减值损失	483,084,561.78	579,030,534.65
信用减值损失	126,436,343.38	732,515,452.39
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,975,805,096.58	3,228,690,499.97
使用权资产折旧	251,009,203.69	91,259,634.51
无形资产摊销	330,678,597.86	299,515,950.15
长期待摊费用摊销	110,171,959.76	73,455,633.66
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）	-3,775,569.34	-2,246,412.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-34,641.52	6,310,770.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-382,900,492.73	-225,630,110.98
财务费用（收益以“－”号填列）	2,021,022,725.14	2,191,972,356.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,427,415,807.48	-5,033,142,480.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	264,044,629.80	-224,050,287.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-85,820,269.02	237,640,755.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,285,921,604.82	-8,739,489,420.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-101,346,356.43	-3,233,172,628.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,498,003,719.54	7,807,575,627.89
其他	480,234,777.93	599,589,222.18
经营活动产生的现金流量净额	19,134,716,656.79	4,632,595,669.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,374,991,412.32	28,320,971,476.52

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	28,320,971,476.52	26,976,120,486.75
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	6,054,019,935.80	1,344,850,989.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,374,991,412.32	28,320,971,476.52
其中：库存现金	363,006.80	585,532.12
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	21,991,184,244.48	20,860,867,814.45
可随时用于支付的其他货币资金	4,682,166,219.99	1,258,274.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	7,701,277,941.05	7,458,259,855.39
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	34,374,991,412.32	28,320,971,476.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(八十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,264,121.67	7.1884	59,405,812.21
澳元	6,683,551.60	4.5070	30,122,767.06
港币	11,206,015.76	0.9260	10,376,771.04
澳门币	924,776.81	0.8985	830,911.96

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	628,239.46	7.1884	4,516,036.53

(八十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年度	受限原因
交易性金融资产	20,408,770,145.70	债券借贷质押物等
存货	17,392,156,623.54	抵押借款
货币资金	6,216,682,989.01	银承保证金等受限制资产
固定资产	3,808,713,127.22	抵押、质押借款
应收账款	1,740,541,321.06	电费收费权质押借款
长期应收款	1,423,175,568.67	质押借款
在建工程	145,048,214.51	抵押、质押借款
其他（*注）	209,638,050.00	黄陵森林公园 51%股权质押
合计	51,344,726,039.71	

注：本公司下属子公司陕西省煤田地质集团有限公司以其持有的陕西黄陵森林公园文化旅游有限公司 51%股权账面价值 2.10 亿元向中国建设银行股份有限公司西安长安路支行质押借款 1 亿元人民币，借款期间为 2023 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日。

九、或有事项

(一) 对外担保

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对以下单位的贷款提供担保：

单位：人民币万元

担保人	被担保人	担保事项	担保金额
陕西能源投资股份有限公司	新疆皖能江布发电有限公司	贷款担保	91,680.06
陕西省煤田地质集团有限公司	陕西宝麟铁路有限责任公司	贷款担保	27,397.86
陕西省华泰投资集团有限公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	贷款担保	10,895.77
合计			129,973.69

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(二) 未决诉讼

1、 泰盛恒公司与利群公司土地项目转让纠纷及资金冻结案(冻结资金 2.24 亿元)

2016 年 8 月, 本公司之子公司山东泰盛恒房地产有限公司与临沂市利群房地产开发有限公司(以下简称“利群公司”)签订《土地项目转让协议书》, 后因利群公司法律纠纷导致土地被司法冻结。为推进项目, 子公司临沂长裕置业有限公司提供 3.2 亿元资金担保, 但该资金被山东奥德燃气有限公司申请冻结。

2023 年 7 月, 山东省高院裁定担保责任应通过诉讼解决, 撤销相关执行措施。2023 年 11 月, 奥德公司起诉要求泰盛恒及长裕置业承担担保责任。2024 年 7 月, 最高人民法院裁定涉案土地归泰盛恒所有, 长裕置业的担保应解除。2024 年 10 月, 临沂中院裁定解除对长裕置业账户的冻结。

截至 2024 年 12 月 31 日, 长裕置业在临沂河东齐商村镇银行账户仍被冻结, 金额为 22,375.41 万元, 相关诉讼及执行程序仍在进行中。

2、 一三一公司与元嘉实业房屋买卖合同纠纷案(标的额本金 1,734.27 万元及违约金 3,224.84 万元)

2013 年 4 月本公司之子公司陕西省一三一煤田地质有限公司(以下简称“一三一公司”)与陕西元嘉实业有限公司(以下简称“元嘉实业”)签订《嘉和园小区团购合同》、《综合楼买卖合同》。合同履行期间, 元嘉实业未按合同约定履行交付房屋、协助办理不动产权证、开具发票等义务, 致使一三一公司及职工一直未能正常使用案涉房屋, 并取得相关房屋的产权证书。2024 年 5 月陕西元嘉实业有限公司、西安金三角科工贸有限责任公司提起诉讼要求一三一公司支付剩余房款 1,734.27 万元及违约金 3,224.84 万元, 并追加本公司为共同被告, 提出保全申请。根据西安市高陵区人民法院民事判决书(2024)陕 0117 民初 2843 号之二, 本公司之子公司陕西省煤田地质集团有限公司及一三一公司均被冻结银行存款 2,500.00 万元(合计冻结银行存款 5,000.00 万元), 一三一公司提起反诉要求陕西元嘉实业有限公司履行交付房屋、履行开票义务、协助办理不动产权证书, 承担逾期交付及逾期办理不动产权证书的违约金共计 3,220.78 万元。

3、 信托公司存款冻结及未决诉讼案(冻结资金 3,993.72 万元)

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司之子公司西部信托有限责任公司(简称“信托公司”)因海发医药保理 1 号信托项目逾期引起了 3 项民事诉讼以致中国工商银行东新街支行的存款因涉及诉讼被法院冻结货币资金 3,993.72 万元。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

4、 债券诉讼案导致的或有事项（诉讼标的金额约 13,573.56 万元）

2024 年 8 月 6 日，本公司之子公司西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”）收到起诉状及开庭传票。原告创金合信基金管理有限公司以证券虚假陈述责任纠纷起诉西部证券，要求赔偿其所持“16 盛运 01”债券损失 12,718.59 万元及至清偿日止的利息罚息、律师费 5.00 万元以及承担本案全部诉讼费用。2024 年 8 月 29 日，西部证券收到裁定书驳回管辖权异议。2024 年 9 月 6 日，针对驳回管辖权异议西部证券提起上诉。截至财务报告出具日，尚未裁决。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述案件正在审理过程中，除以上事项外，本集团无需要披露重大或有事项。

(三) 其他或有负债

无。

十、 资产负债表日后事项

截至报表报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

详见本附注七、（一）。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见本附注八、（十八）。

(四) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陕西神木化学工业有限公司	其他关联方

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额
陕西宝麟铁路有限责任公司	接受劳务	18,694,409.76

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额
陕西神木化学工业有限公司	委托贷款利息收入	13,170,550.91
大唐蒲城发电有限责任公司	委托贷款利息收入	382,923.33
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	提供劳务	142,460,266.41
陕西宝麟铁路有限责任公司	销售商品	61,481,650.61
陕西小保当矿业有限公司	提供劳务	45,299,835.40
陕西郭家河煤业有限公司	提供劳务	23,958,633.28
商洛市热力有限公司	销售商品	16,598,366.98
陕西生态产业有限公司	提供劳务	2,811,950.86
新疆皖能江布发电有限公司	替发电量	834,905.66
中煤（陕西）矿业发展有限公司	提供劳务	37,735.85
西安冶金医院	出售商品	2,264.16

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	陕西金泰华联商业运营管理有限公司	1,296,451,805.00	1,296,451.80
	陕西永陇能源开发建设有限责任公司	320,708,575.89	7,310,818.24
	陕西郭家河煤业有限公司	96,798,250.91	390,611.51
	铜川盛新资源开发有限公司	7,607,211.76	7,607,211.76

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目 名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
	商洛市热力有限公司	2,512,646.95	125,632.35
	陕西生态产业有限公司	1,212,538.50	82,887.22
	中煤（陕西）矿业发展有限公司	639,000.00	176,670.00
	深圳国金商业保理股份有限公司	583,300.00	58,330.00
	陕西小保当矿业有限公司	430,593.20	49,614.76
	陕西龙门天地油气技术有限公司	328,698.00	328,698.00
	灵素医疗科技（陕西）有限公司	3,648.00	18.24
预付账款			
	大商道商品交易市场股份有限公司及其子公司	211,690,000.00	211,690,000.00
	陕西宝麟铁路有限责任公司	2,123,093.36	
	陕西郭家河煤业有限公司	45,110.50	
其他应收款			
	陕西金泰华联商业运营管理有限公司	30,656,355.02	30,656.38
	白水发电有限责任公司	11,384,447.69	11,384,447.69
	铜川盛新资源开发有限公司	6,704,000.00	
	大商道商品交易市场股份有限公司	5,303,258.67	1,060,651.73
	榆林新四方矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	陕西龙门天地油气技术有限公司	900,000.00	900,000.00
	陕西郭家河煤业有限公司	430,939.18	37,234.00
	深圳国金商业保理股份有限公司	138,262.62	
	新疆皖能江布发电有限公司	88,500.00	4,425.00
	陕西长青能源化工有限公司	69,064.77	
	西安冶金医院	12,932.33	
	陕西小保当矿业有限公司	10,970.00	2,948.50
	西部通用机场有限公司	555.03	
合同资产			
	陕西永陇能源开发建设有限责任公司	28,356,430.43	411,194.05
	陕西郭家河煤业有限公司	6,889,844.64	252,273.43

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目 名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
	陕西生态产业有限公司	1,896,400.00	123,830.66
其他流动资产			
	大商道商品交易市场股份有限公司	2,199,999,993.43	2,199,999,993.43
	陕西神木化学工业有限公司	298,868,283.94	298,868,283.94
长期应收款			
	亚太联合矿业有限公司	7,899,826.93	
	陕西横山发电有限责任公司	952,326.40	952,326.40
应收股利			
	陕西郭家河煤业有限责任公司	250,458,000.00	
	新疆皖能江布发电有限公司	138,000,000.00	
	陕西永陇能源开发建设有限责任公司	74,800,000.00	
	陕西府谷热电有限公司	25,610,000.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目 名称	关联方	期末余额
预收款项		
	陕西国金康养集团有限公司	26,269.90
其他应付款		
	西安天地源沣东房地产开发有限公司	150,500,000.00
	陕西金泰华联商业运营管理有限公司	104,203,104.44
	亚太联合矿业有限公司	26,486,565.72
	中煤（陕西）矿业发展有限公司	18,100,000.00
	陕西永陇能源开发建设有限责任公司	9,000,000.00
	陕西宝麟铁路有限责任公司	5,000,000.00
	陕西郭家河煤业有限责任公司	283,493.56
	西安航空高端密封技术有限公司	100,000.00
	陕西国金康养集团有限公司	28,033.00
	陕西小保当矿业有限公司	18,983.89

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额
	西安冶金医院	11,000.00
	大商道商品交易市场股份有限公司	5,548.46
	陕西国晟投资管理有限公司	2,000.00
合同负债		
	陕西宝麟铁路有限责任公司	4,262,405.12
	陕西法士特集团科技创新有限责任公司	55,789.53
	灵素医疗科技（陕西）有限公司	8,070.80
其他流动负债		
	灵素医疗科技（陕西）有限公司	1,049.20
应付利息		
	陕投商洛合力扶贫开发有限公司	33,555.10
	大商道商品交易市场股份有限公司	0.87

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	152,913,619.30	
其他应收款项	3,633,358,106.86	3,141,862,521.96
合计	3,786,271,726.16	3,141,862,521.96

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	152,913,619.30	
其中：（1）陕西能源投资股份有限公司	120,583,250.05	
（2）西部证券股份有限公司	31,867,418.26	
（3）陕西成长性新材料行业股权管理合伙企业（有限合伙）	173,709.26	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
(4) 陕西成长性新兴产业股权投资管理合伙企业（有限合伙）	289,241.73	
合计	152,913,619.30	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	868,231,168.99		1,580,562,641.43	
1 至 2 年（含 2 年）	1,306,576,496.02	1,060,651.73		
2 至 3 年（含 3 年）			1,558,698,829.37	117,552.61
3 至 4 年（含 4 年）	1,459,518,772.90		2,470,966.30	2,971.70
4 至 5 年（含 5 年）	5,943.40	4,754.72	91,615.84	61,292.67
5 年以上	3,237,330.78	3,146,198.78	3,296,393.32	3,076,107.32
合计	3,637,569,712.09	4,211,605.23	3,145,120,446.26	3,257,924.30

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	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	3,637,569,712.09	100.00	4,211,605.23	0.12	3,633,358,106.86
其中：账龄组合	554,048,323.62	15.23	4,211,605.23	0.76	549,836,718.39

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
采用余额百分比 法计提坏账准备 的其他应收账款					
采用其他方法计 提坏账准备的其 他应收账款	3,083,521,388.47	84.77			3,083,521,388.47
合计	3,637,569,712.09	100.00	4,211,605.23		3,633,358,106.86

续：

类别	期初数				
	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	3,145,120,446.26	100.00	3,257,924.30	0.10	3,141,862,521.96
其中：账龄组合	8,928,514.73	0.28	3,257,924.30	36.49	5,670,590.43
采用余额百分比法 计提坏账准备的其他 应收账款					
采用其他方法计提 坏账准备的其他应 收账款	3,136,191,931.53	99.72			3,136,191,931.53
合计	3,145,120,446.26	100.00	3,257,924.30		3,141,862,521.96

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	545,592,922.77	98.47	
1 至 2 年 (含 2 年)	5,303,258.67	0.96	1,060,651.73
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)	5,943.40		4,754.72
5 年以上	3,146,198.78	0.57	3,146,198.78
合计	554,048,323.62	100.00	4,211,605.23

续:

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,378,006.15	60.23	
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)	391,842.02	4.39	117,552.61
3 至 4 年 (含 4 年)	5,943.40	0.07	2,971.70
4 至 5 年 (含 5 年)	76,615.84	0.86	61,292.67
5 年以上	3,076,107.32	34.45	3,076,107.32
合计	8,928,514.73	100.00	3,257,924.30

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	3,083,521,388.47		
合计	3,083,521,388.47		

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

续：

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
合并范围内关联方	3,136,191,931.53		
合计	3,136,191,931.53		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 （%）	坏账准备
第一名	2,883,375,256.47	1-2 年	79.27	
第二名	412,000,000.00	5 年以上	11.33	
第三名	200,000,000.00	5 年以上	5.50	
第四名	133,575,361.11	5 年以上	3.67	
第五名	5,303,258.67	5 年以上	0.15	106,065.17
合计	3,634,253,876.25		99.92	106,065.17

（二）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	49,809,285,071.35	2,528,320,000.00	219,639,660.83	52,117,965,410.52
对合营企业投资				
对联营企业投资	683,299,880.24	778,870.77	672,500.00	683,406,251.01
小计	50,492,584,951.59	2,529,098,870.77	220,312,160.83	52,801,371,661.53
减：长期股权投资减值准备	673,398,902.78			673,398,902.78
合计	49,819,186,048.81	2,529,098,870.77	220,312,160.83	52,127,972,758.75

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

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							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合 计	52,798,390,358.52	50,492,584,951.59	2,528,320,000.00	219,639,660.83	778,870.77			672,500.00		52,801,371,661.53	673,398,902.78
1.子公司	52,117,965,410.52	49,809,285,071.35	2,528,320,000.00	219,639,660.83						52,117,965,410.52	74,680,000.00
陕西城市投资运营集团有限公司	10,294,426,409.43	7,860,976,409.43	2,433,450,000.00							10,294,426,409.43	
西部证券股份有限公司	10,024,620,375.76	10,024,620,375.76								10,024,620,375.76	
陕西能源投资股份有限公司	7,609,149,855.36	7,609,149,855.36								7,609,149,855.36	
陕西省华泰投资集团有限公司	5,680,024,977.88	5,680,024,977.88								5,680,024,977.88	
陕西省水电开发集团股份有限公司	3,670,007,680.54	3,670,007,680.54								3,670,007,680.54	74,680,000.00
陕西省煤田地质集团有限公司	2,988,000,000.00	2,988,000,000.00								2,988,000,000.00	
陕西投资产融控股有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00								2,000,000,000.00	
陕西金泰化学科技集团有限公司	1,711,857,467.07	1,711,857,467.07								1,711,857,467.07	
陕西航空产业发展集团有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00								1,500,000,000.00	

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
陕西陕投国有资本投资合伙企业（有限合伙）	968,320,000.00	1,058,320,000.00		90,000,000.00						968,320,000.00
陕西投资新兴产业发展有限公司	955,000,000.00	950,000,000.00	5,000,000.00							955,000,000.00
陕西陕投资本管理有限公司	882,903,348.83	882,903,348.83								882,903,348.83
陕西陕投康养投资运营有限公司	786,970,000.00	751,000,000.00	35,970,000.00							786,970,000.00
陕西投资集团财务有限责任公司	768,000,000.00	768,000,000.00								768,000,000.00
陕西华山创业有限公司	532,893,900.00	482,493,900.00	50,400,000.00							532,893,900.00
陕西省国有资产经营有限公司	390,560,133.36	390,560,133.36								390,560,133.36
陕西省成长型企业引导基金合伙企业（有限合伙）	386,870,339.17	516,510,000.00		129,639,660.83						386,870,339.17
西部信托有限公司	358,246,611.68	358,246,611.68								358,246,611.68
秦创原发展股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00								300,000,000.00
西安寰宇卫星测控与数据应用有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00								200,000,000.00
陕西能源小壕兔煤电有限公司	78,032,111.44	78,032,111.44								78,032,111.44

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
陕西投资集团创新技术研究院有限公司	21,582,200.00	18,082,200.00	3,500,000.00							
陕西长安华科发展股份有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00								
2. 联营企业	680,424,948.00	683,299,880.24			778,870.77			672,500.00		598,718,902.78
大商道商品交易市场股份有限公司	564,214,948.00	564,214,948.00								564,214,948.00
陕西商洛合力扶贫开发有限公司	116,210,000.00	119,084,932.24			778,870.77			672,500.00		34,503,954.78

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	918,549,265.38		1,307,794,225.40	
其中：委贷利息	918,549,265.38		1,298,634,710.21	
担保费			9,159,515.19	
2. 其他业务小计	18,058,256.84			
其中：租赁	18,058,256.84			
合计	936,607,522.22		1,307,794,225.40	

(四) 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,654,641,821.18	1,758,029,784.70
权益法核算的长期股权投资收益	778,870.77	577,769.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,299.50	26,250.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,403,051.30	3,197,146.67
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	75,557,777.79	76,422,814.18
其他	15,933,709.13	
合计	1,750,352,529.67	1,838,253,765.25

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	923,785,768.65	580,168,294.89
加：资产减值损失		
信用减值损失	953,680.93	600,063,351.07
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资 产折耗、生产性生物资产折旧	37,859,868.79	20,513,997.25

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧		838,779.90
无形资产摊销	5,293,700.61	3,375,657.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“－”号填列）		-500,391.03
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）	117,759,029.65	152,434,156.46
财务费用（收益以“－”号填列）	1,510,312,777.88	1,681,783,086.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,750,352,529.67	-1,838,253,765.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,920,028.29	-2,840,982.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,411,991.26	-249,137.61
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）	3,139,005,594.52	-616,863,584.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,895,860,753.15	-390,597,153.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-912,734,824.76	189,872,309.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,522,863,704.14	3,473,461,648.78
减：现金的期初余额	3,473,461,648.78	3,192,343,740.22
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	1,049,402,055.36	281,117,908.56

陕西投资集团有限公司
2024 年度
财务报表附注

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,522,863,704.14	3,473,461,648.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,506,761,613.36	3,473,296,191.43
可随时用于支付的其他货币资金	16,102,090.78	165,457.35
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	4,522,863,704.14	3,473,461,648.78

十三、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

