

股票简称：陕西能源

股票代码：001286



陕西能源投资股份有限公司

SHAANXI ENERGY INVESTMENT CO.,LTD.

(陕西省榆林市高新技术产业园区沙河路 152 号盛高时代写字楼)

首次公开发行股票并在主板上市

之

上市公告书

联合保荐人（主承销商）



广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座



陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室

二〇二三年四月

特别提示

陕西能源投资股份有限公司（以下简称“陕西能源”、“本公司”、“公司”或“发行人”）股票将于 2023 年 4 月 10 日在深圳证券交易所上市。

陕西能源按照中国证监会 2023 年 2 月 17 日发布的《证券发行与承销管理办法》《首次公开发行股票注册管理办法》等注册制配套规则发行定价，上市后适用《深圳证券交易所交易规则（2023 年修订）》，上市后的前 5 个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制为 10%。

本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词释义与本公司首次公开发行股票招股说明书中的相同。本上市公告书数值通常保留至小数点后两位，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 重要声明与提示

一、重要声明与提示

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书所披露信息的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担法律责任。

深圳证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于深圳证券交易所网站（www.szse.cn）本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词的释义与本公司招股说明书中相同。

二、投资风险提示

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。具体而言，上市初期的风险包括但不限于以下几种：

（一）涨跌幅限制放宽带来的股票交易风险

股票竞价交易设置较宽的涨跌幅限制，首次公开发行并在主板上市的股票，上市后的前5个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制为10%。公司股票上市初期存在交易价格大幅波动的风险。投资者在参与交易前，应当认真阅读有关法律法规和交易所业务规则等相关规定，对其他可能存在的风险因素也应当有所了解和掌握，并确信自己已做好足够的风险评估与财务安排，避免因盲目炒作遭受难以承受的损失。

（二）股票上市首日即可作为融资融券标的风险

股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能会产生一定的价格波动风险、市场风

险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险，还得承担新投资股票价格变化带来的风险，并支付相应的利息，保证金追加风险是指，投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平，以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例；流动性风险是指，标的股票发生剧烈价格波动时，融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能会受阻，产生较大的流动性风险。

（三）公司发行市盈率高于同行业平均水平及本次发行有可能存在上市跌破发行价的风险

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）及国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“D44 电力、热力生产和供应业”，截至2023年3月24日（T-3日），中证指数有限公司发布的“D44 电力、热力生产和供应业”最近一个月平均静态市盈率为21.96倍。

截至2023年3月24日（T-3日），《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》（注册稿）中披露的同行业上市公司的市盈率水平情况如下：

证券代码	证券简称	2021年扣非前EPS（元/股）	2021年扣非后EPS（元/股）	T-3日股票收盘价（元/股）	对应的静态市盈率-扣非前（2021年）	对应的静态市盈率-扣非后（2021年）
600098.SH	广州发展	0.0572	0.0023	6.04	105.63	2,600.34
600157.SH	永泰能源	0.0479	0.0344	1.56	32.57	45.37
000543.SZ	皖能电力	-0.5898	-0.6005	5.09	-8.63	-8.48
600863.SH	内蒙华电	0.0693	0.0633	3.39	48.92	53.54
000983.SZ	山西焦煤	0.8007	0.7805	10.73	13.40	13.75
000937.SZ	冀中能源	0.7752	0.7162	6.73	8.68	9.40
601918.SH	新集能源	0.9395	0.9282	4.20	4.47	4.52
002128.SZ	电投能源	1.8526	1.8318	13.30	7.18	7.26
算术平均值 1					19.20	22.31
算术平均值 2					40.75	49.45

数据来源：Wind 资讯，数据截至2023年3月24日

注1：市盈率计算可能存在尾数差异，为四舍五入造成。

注2：2021年扣非前/后EPS=2021年扣除非经常性损益前/后归母净利润/T-3日总股本。

注 3：算数平均值 1 为剔除异常值广州发展与皖能电力“对应的静态市盈率-扣非前（2021 年）”和“对应的静态市盈率-扣非后（2021 年）”后的计算结果。

注 4：算数平均值 2 为选取主营业务与发行人相近的上市公司广州发展、永泰能源、皖能电力及内蒙华电对应数据并剔除异常值广州发展与皖能电力“对应的静态市盈率-扣非前（2021 年）”和“对应的静态市盈率-扣非后（2021 年）”后的计算结果。

本次发行价格 9.60 元/股对应的发行人 2021 年扣除非经常性损益前后孰低的摊薄后市盈率为 90.63 倍，高于中证指数有限公司 2023 年 3 月 24 日发布的行业最近一个月平均静态市盈率 21.96 倍，超出幅度约为 312.70%；亦高于与公司主营业务相近的同行业上市公司 2021 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润的平均静态市盈率（剔除极端值后），超出幅度约为 83.28%，存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。

投资者应当充分关注定价市场化蕴含的风险因素,知晓股票上市后可能跌破发行价,切实提高风险意识,强化价值投资理念,避免盲目炒作,监管机构、发行人和保荐人均无法保证股票上市后不会跌破发行价格。本次发行有可能存在上市跌破发行价的风险

（四）流通股数较少的风险

上市初期，因原始股股东的股份锁定期为 36 个月或 12 个月，网下限售股锁定期为 6 个月，本次发行后公司无限售条件的流通股数量为 72,749.7699 万股，占本次发行后总股本的比例约为 19.40%。公司上市初期流通股数量较少，存在流动性不足的风险。

（五）净资产收益率下降的风险

由于募集资金投资项目存在一定的建设期，产生效益需要一定的时间和过程，在上述期间内，股东回报仍主要通过现有业务实现。在公司股本及所有者权益因本次公开发行股票而增加的情况下，公司的每股收益和加权平均净资产收益率等指标可能在短期内出现一定幅度的下降。

（六）炒作风险

投资者应当关注主板股票交易可能触发的异常波动和严重异常波动情形，知悉严重异常波动情形可能存在非理性炒作风险并导致停牌核查，审慎参与相关股票交易。投资者应当充分关注定价市场化蕴含的风险因素，切实提高风险意识，强化价值投资理念，

避免盲目炒作。

三、特别风险提示

本公司提醒投资者认真阅读招股说明书的“第三节 风险因素”部分，并特别注意下列事项：

（一）碳达峰、碳中和战略带来的能源结构调整风险

2020年9月22日，习近平总书记宣布中国二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和。2021年3月，习近平总书记提出构建以新能源为主体的新型电力系统。目前，国内各地方政府响应中央号召，多省市均部署了未来五年的节能减排重点工作。

在碳达峰、碳中和战略目标下，从现有形势观察，清洁能源替代发展为实现碳达峰、碳中和目标提供了系统解决方案，预计长期来看，未来火力发电、煤炭消费将面临增量趋缓、总量控制和结构优化调整的态势。新增火电装机核准面临一定的不确定性，未来碳市场大面积实施有偿配额制度，也将对火电企业发电成本造成一定影响。公司主营业务为火力发电、煤炭生产和销售，主要产品包括电力、热力和煤炭，碳达峰、碳中和战略带来的能源结构调整可能对公司未来持续发展产生不利影响。

（二）电力市场竞争及电价市场化形成机制的风险

随着我国电力市场化建设进程不断推进，市场主体参与数量和范围逐步扩大，各市场主体市场意识不断增强，多元化的市场主体格局已初步形成，市场化交易电量不断攀升，省内和省间交易品种日渐丰富，电力交易市场日趋活跃、竞争加剧。因此，参与电力市场交易机组的上网电价正在由目前的以政府定价方式为主逐步转变为以市场交易定价为主，售电量也正在逐步转向由市场确定。但是，电力市场化改革进程的不确定性，导致公司未来的电价水平和电量销售均存在一定的不确定性。

（三）土地房产权属瑕疵风险

截至本上市公告书签署日，公司及下属子公司自有待完成权属变更及待取得权属证书的土地合计面积123,354.510平方米，占使用土地总面积比例为1.78%。公司及下属子公司自有待完成权属变更及待取得权属证书房产合计面积245,560.90平方米，占使用

房产总面积比例为 19.06%。

针对未办理权属证书的土地房产，发行人正积极推进申请办理权属证书，取得相关主管部门的书面证明或访谈相关人员，确认相关土地房产办理权属证书不存在实质性障碍，不存在被强制拆除或搬迁的风险。如未办理权属证书的土地房产被相关主管部门要求整改，仍可能对公司正常生产经营造成不利影响。

（四）募投项目实施风险

本次募集资金将主要用于新建清水川能源电厂三期项目（2×1,000MW）及补充流动资金。募投项目是公司基于对现有市场充分调研的基础上提出，符合国家产业政策。如果未来政策环境、行业形势、市场前景等方面发生重大变化或公司自筹资金无法满足投资项目资金需求，将导致项目面临无法达到预期收益或无法按照预期实施的风险。

（五）本次发行摊薄即期回报的风险

公司首次公开发行股票前总股本为 300,000 万股，根据公司发行方案，发行新股数量不超过 75,000.00 万股，发行后总股本不超过 375,000.00 万股。

本次发行完成后，公司的净资产和股本规模将大幅度提高。但由于本次募集资金投资项目实施至产生收益需要一定时间，短期内公司利润实现和股东回报仍将主要依赖现有业务。在公司总股本和净资产均有较大增长的情况下，每股收益和加权平均净资产收益率等指标存在短期被摊薄的风险。

（六）业绩下滑 50%或亏损的风险

报告期内，发行人实现营业收入分别为 726,776.12 万元、970,941.49 万元、1,547,677.13 万元、960,420.54 万元；按扣除非经常性损益孰低，实现归属于母公司股东的净利润分别为 51,783.77 万元、74,405.97 万元、39,720.37 万元、125,165.66 万元。

2021 年，全社会用电需求快速增长，发行人积极履行社会责任，全力做好能源保供工作，为区域经济社会发展提供了坚实的能源保障。由于煤炭市场供需持续偏紧，受煤炭市场价格持续大幅上涨影响，公司虽实施诸多举措控制燃煤成本，但所属火电企业燃煤成本同比大幅增加，公司所属电厂普遍亏损，导致公司 2021 年归属于母公司股东的净利润同比下滑 45.72%。

未来，若煤炭市场价格依然保持高位运行，电力价格在燃煤成本上升的情况下不能及时上调，发行人归属于母公司股东的净利润存在下滑 50%甚至亏损的风险。

第二节 股票上市情况

一、股票注册及上市审核情况

（一）编制上市公告书的法律依据

本上市公告书是根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》等国家有关法律、法规及规范性文件的规定，并按照《深圳证券交易所发行与承销业务指引第1号——股票上市公告书内容与格式》编制而成，旨在向投资者提供有关公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市的基本情况。

（二）中国证监会同意注册的决定及其主要内容

公司首次公开发行股票（以下简称“本次发行”）已经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕587号”文同意注册，内容如下：

- 1、同意陕西能源首次公开发行股票的注册申请。
- 2、陕西能源本次发行股票应严格按照报送深圳证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。
- 3、本批复自同意注册之日起12个月内有效。
- 4、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，陕西能源如发生重大事项，应及时报告深圳证券交易所并按有关规定处理。

（三）深圳证券交易所同意公司发行的人民币普通股股票上市的决定及其主要内容

经深圳证券交易所《关于陕西能源投资股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2023〕277号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称为“陕西能源”，证券代码为“001286”。

本公司首次公开发行股票中的727,497,699股人民币普通股股票自2023年4月10

日起可在深圳证券交易所上市交易。其余股票的可上市交易时间按照有关法律法规规章、深圳证券交易所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

二、股票上市相关信息

(一) 上市地点及上市板块：深圳证券交易所主板

(二) 上市时间：2023年4月10日

(三) 股票简称：陕西能源

(四) 股票代码：001286

(五) 本次公开发行后总股本：375,000.00 万股

(六) 本次公开发行股票数量：75,000.00 万股，全部为公开发行的新股

(七) 本次上市的无流通限制及锁定安排的股票数量：72,749.7699 万股

(八) 本次上市的有流通限制及锁定安排的股票数量：302,250.2301 万股

(九) 战略投资者在本次公开发行中获得配售的股票数量和锁定安排：本次发行不涉及战略配售

(十) 发行前股东所持股份的流通限制及期限：详见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”之“一、与投资者保护相关的承诺、发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行上市相关的其他承诺事项”。

(十一) 发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺：详见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”之“一、与投资者保护相关的承诺、发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行上市相关的其他承诺事项”。

(十二) 本次上市股份的其他限售安排：本次发行采用网下向符合条件的投资者询价配售（以下简称“网下发行”）及网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式。

网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的 10%（向上取整计算）限售期限为自发行人首次公开发行并上市之日起 6 个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无限售期，自本次发行股票在深交所上市交易之日起即可流

通；10%的股份限售期为6个月，限售期自本次发行股票在深交所上市交易之日起开始计算。对应的股份数量为2,250.2301万股，约占网下发行总量的10.00%，约占本次公开发行人股票总量的3.00%。

(十三) 公司股份可上市交易时间

类型	股东名称	本次发行后		可上市交易日期 (非交易日顺延)
		数量(股)	占比(%)	
首次公开发行前已发行股份	陕投集团(SS)	2,400,000,000	64.00	2026年4月10日
	榆能汇森(SS)	300,000,000	8.00	2024年4月10日
	长安汇通(SS)	300,000,000	8.00	2026年4月10日
	小计	3,000,000,000	80.00	-
首次公开发行网上网下发行股份	网上发行股份	525,000,000	14.00	2023年4月10日
	网下发行股份-无限售部分	202,497,699	5.40	2023年4月10日
	网下发行股份-限售部分	22,502,301	0.60	2023年10月10日
	小计	750,000,000	20.00	-
合计		3,750,000,000	100.00	-

注：各加数之和与合计数在尾数上若存在差异的原因是由计算过程中四舍五入造成的。

(十四) 股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

(十五) 上市保荐人：中信证券股份有限公司、西部证券股份有限公司

三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准及公开发行后达到所选定的上市标准情况及其说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》，发行人选择上市审核规则规定的第一套上市标准，即：最近三年净利润均为正，且最近三年净利润累计不低于1.5亿元，最近一年净利润不低于6000万元，最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于1亿元或者营业收入累计不低于10亿元。

发行人2019年度、2020年度及2021年度归属于母公司所有者的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为51,783.77万元、74,405.97万元、39,720.37万元，最近三个会计年度净利润均为正数且累计净利润累计为165,910.11万元，满足上述上市标准中“最近三年净利润均为正，且最近三年净利润累计不低于1.5亿元，最近一年净利润不低于6000万元”的要求。

发行人 2019 年度、2020 年度及 2021 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 158,315.26 万元、345,639.66 万元、517,803.59 万元，累计为 1,021,758.51 万元，营业收入分别为 726,776.12 万元、970,941.49 万元、1,547,677.13 万元，累计为 3,245,394.74 万元，满足上述上市标准中“最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 1 亿元或者营业收入累计不低于 10 亿元”的要求。

综上，发行人财务指标满足所选择的上市标准。

第三节 发行人、股东和实际控制人情况

一、发行人基本情况

注册中文名称	陕西能源投资股份有限公司
注册英文名称	SHAANXI ENERGY INVESTMENT CO., LTD.
本次发行前注册资本	300,000 万元人民币
法定代表人	赵军
有限公司成立日期	2003 年 9 月 3 日
股份公司成立日期	2019 年 9 月 24 日
住所	陕西省榆林市高新技术产业园区沙河路 152 号盛高时代写字楼
邮政编码	719054
经营范围	对煤矿项目进行投资、建设和经营管理；对矿区铁路、公路及基础设施进行投资、建设和经营管理；煤炭洗选及加工；煤炭的销售与贸易；开展矿山机电产品、成套设备、仪器仪表的批发和零售；电力资源的开发、投资、运营和管理；电力生产及销售；电力（能源）综合利用研发、咨询、服务；电力系统、机务、电气设备的安装检修、试验、机械加工、技术服务；城市固体废物及生物质发电利用；热力生产及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	公司主营业务为火力发电、煤炭生产和销售，主要产品包括电力、热力和煤炭
所属行业	公司所属行业为电力、热力生产和供应业（代码 D44）
电话号码	029-63355307
传真号码	029-63355307
互联网网址	http://www.sxeicl.com/
电子信箱	sngf@sngfvip.com.cn
负责信息披露和投资者关系的部门	证券管理部
部门负责人	余秀峰
董事会秘书	徐子睿
联系电话	029-63355307

二、发行人董事、监事、高级管理人员及其持有发行人股票或债券的情况

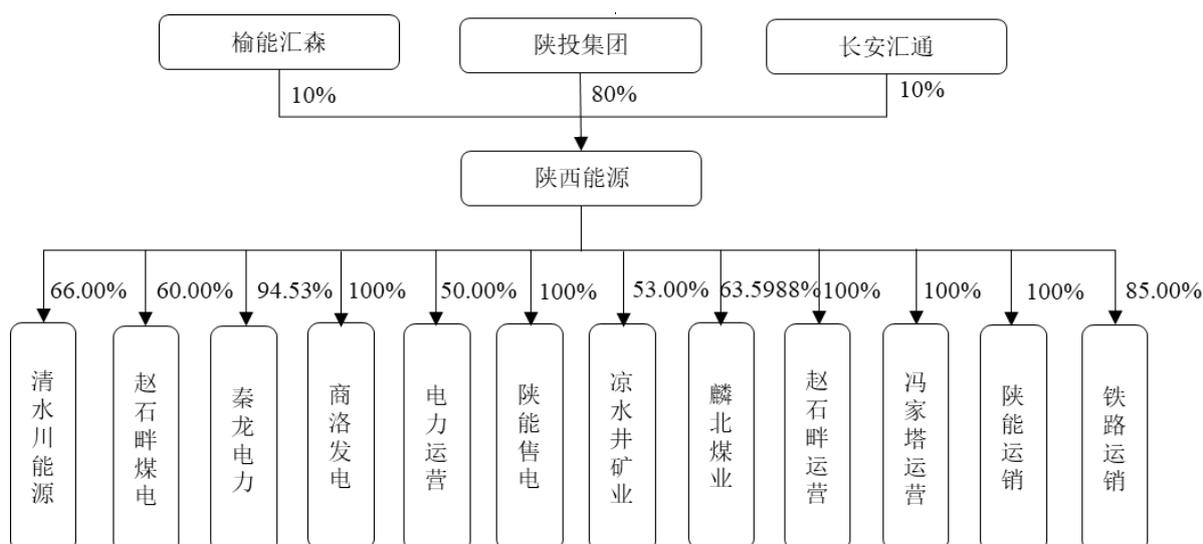
本次发行前，公司董事、监事、高级管理人员均未直接或间接持有公司的股票及债券，具体情况如下：

序号	姓名	职务	本届任职期间	直接持股数(万股)	间接持股数(万股)	合计持股数(万股)	占发行前总股本比例	持有债券情况
1	赵军	董事长	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
2	王栋	副董事长、总经理	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
3	王建利	董事	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
4	高瑞亭	董事	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
5	李秀平	董事	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
6	何文庆	董事	2022年8月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
7	牟国栋	独立董事	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
8	刘黎	独立董事	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
9	房喜	独立董事	2021年2月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
10	王亮	监事会主席	2021年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
11	贺沁新	监事	2022年8月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
12	李正宏	监事	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
13	何宏洲	职工监事	2022年8月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
14	李红	职工监事	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
15	徐子睿	副总经理、董事会秘书	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
16	张正峰	副总经理	2022年12月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
17	张奇功	副总经理	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无

18	刘千	财务总监	2019年5月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
19	王水利	总工程师	2022年9月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无
20	刘世基	总经济师	2022年9月至今	0.00	0.00	0.00	0.00	无

三、发行人股权结构图

本次发行前，公司的股权结构如下：



注：电力运营由公司直接持股 50%，通过清水川能源间接持股 10%、赵石畔煤电间接持股 10%、商洛发电间接持股 10%、渭河发电间接持股 10%、麟北发电间接持股 10%

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人

1、控股股东的基本情况

本次发行前，陕投集团直接持有发行人 2,400,000,000 股股份，占本公司本次发行前总股本的 80%，为本公司控股股东。具体情况如下：

公司名称	陕西投资集团有限公司
成立时间	2011年11月15日
注册资本	1,000,000 万元人民币
实收资本	1,000,000 万元人民币
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

主要生产经营地	陕西省西安市新城东大街 232 号陕西信托大厦 11-13 楼
主营业务	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理；煤炭批发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	陕西省国资委持股 100%

2、实际控制人基本情况

本次发行前，陕投集团直接持有公司 80% 股份，系公司的控股股东和实际控制人。

（二）本次上市前的股权结构控制关系

发行人股权结构在本次发行后未发生重大变化，公司控股股东仍为陕投集团，公司实际控制人仍为陕投集团，与本次发行前一致。本次发行后公司股权结构控制关系如下：

股东名称	发行前		发行后	
	持股数（股）	持股比例（%）	持股数（股）	持股比例（%）
陕投集团（SS）	2,400,000,000	80.00	2,400,000,000	64.00
榆能汇森（SS）	300,000,000	10.00	300,000,000	8.00
长安汇通（SS）	300,000,000	10.00	300,000,000	8.00
A 股其他投资者	-	-	750,000,000	20.00
合计	3,000,000,000	100.00	3,750,000,000	100.00

五、本次公开发行申报前已制定或实施的员工持股计划或股权激励计划及相关安排

截至本上市公告书签署日，公司无正在执行的股权激励或本次公开发行申报前已经制定或实施的员工持股计划及其他制度安排。

六、本次发行前后的股本结构情况

本次发行前，公司总股本为 3,000,000,000 股，本次公开发行 750,000,000 股人民币普通股，占发行后总股本的 20%。本次发行前后公司股份结构如下：

序号	股东	发行前	发行后	限售期限	备注
----	----	-----	-----	------	----

		持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股数量 (股)	持股比例 (%)		
一、限售流通股							
1	陕投集团 (SS)	2,400,000,000	80.00	2,400,000,000	64.00	自上市之日起锁定 36 个月	无
2	榆能汇森 (SS)	300,000,000	10.00	300,000,000	8.00	自上市之日起锁定 12 个月	无
3	长安汇通 (SS)	300,000,000	10.00	300,000,000	8.00	自上市之日起锁定 36 个月	无
4	网下限售股份	-	-	22,502,301	0.60	自上市之日起限售期为 6 个月	无
小计		3,000,000,000	100.00	3,022,502,301	80.60		
二、无限售流通股							
1	网上发行股份	-	-	525,000,000	14.00	无限售期限	无
2	网下无限售股份	-	-	202,497,699	5.40	无限售期限	无
小计		-	-	727,497,699	19.40		
合计		3,000,000,000	100.00	3,750,000,000	100.00		-

七、本次上市前公司前十名股东持股情况

本次公开发行结束后、上市前公司股东户数为 914,063 户，公司前 10 名股东及持股情况如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	限售期限
1	陕投集团 (SS)	2,400,000,000	64.00	自上市之日起锁定 36 个月
2	榆能汇森 (SS)	300,000,000	8.00	自上市之日起锁定 12 个月
3	长安汇通 (SS)	300,000,000	8.00	自上市之日起锁定 36 个月
4	中信证券	4,826,447.00	0.13	其中 4,428 股自上市之日起锁定 6 个月
5	西部证券	1,608,816.00	0.04	其中 1,476 股自上市之日起锁定 6 个月
6	中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	453,004.00	0.01	网下投资者获配数量的 10% (向上取整) 自上市之日起锁定 6 个月
7	中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	452,004.00	0.01	网下投资者获配数量的 10% (向上取整) 自上市之日起锁定 6 个月
8	中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	414,337.00	0.01	网下投资者获配数量的 10% (向上取整) 自上市之

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	限售期限
	股份有限公司			日起锁定 6 个月
9	中国移动通信集团有限公司 企业年金计划—中国工商银行 股份有限公司	377,670.00	0.01	网下投资者获配数量的 10%（向上取整）自上市之 日起锁定 6 个月
10	广东省壹号职业年金计划— 工商银行	376,670.00	0.01	网下投资者获配数量的 10%（向上取整）自上市之 日起锁定 6 个月
合计		3,008,508,948	80.22	-

八、发行人高级管理人员、核心员工参与战略配售情况

本次发行不存在发行人高级管理人员、核心员工参与战略配售的情形。

九、向其他投资者进行战略配售的情况

本次发行不存在保荐人相关子公司跟投或向其他战略投资者配售的情形。

第四节 发行人股票发行情况

一、发行数量

本次公开发行股份数量为 750,000,000 股人民币普通股，占本次发行后总股本的 20%，全部为公司公开发行新股。

二、发行价格

本次发行价格为 9.60 元/股。

三、每股面值

每股面值为人民币 1.00 元。

四、发行市盈率

本次发行价格 9.60 元/股，此价格对应的发行人 2021 年市盈率为：

(1) 71.31 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(2) 72.51 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(3) 89.14 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

(4) 90.63 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

发行价格 9.60 元/股对应的发行人 2022 年市盈率为：

(1) 11.65 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(2) 11.89 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(3) 14.57 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

(4) 14.86 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

五、发行市净率

本次发行市净率为

(1) 1.74 倍（按每股发行价格除以发行后每股净资产计算，发行后每股净资产按照本次发行后归属于母公司所有者权益除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司所有者权益按照 2022 年 6 月 30 日经审计的归属于母公司所有者权益和本次募集资金净额之和计算）；

(2) 1.65 倍（按每股发行价格除以发行后每股净资产计算，发行后每股净资产按照本次发行后归属于母公司所有者权益除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司所有者权益按照 2022 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司所有者权益和本次募集资金净额之和计算）。

六、发行方式与认购情况

本次发行采用网下向符合条件的投资者询价配售（以下简称“网下发行”）及网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式。

网上网下回拨机制启动前，网下初始发行数量为 52,500.00 万股，占本次公开发行数量的 70.00%；网上初始发行数量为 22,500.00 万股，占本次公开发行数量的 30.00%。

根据《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市发行公告》公布的回拨机制，由于网上初步有效申购倍数为 1,256.68888 倍，高于 100 倍，发行人和联席主承销商决定启动回拨机制，将本次公开发行股票数量的 40%（即 30,000.00 万股）由网下回拨至网上。回拨后，网下最终发行数量为 22,500.00 万股，占本次公开发行数量的 30.00%；网上最终发行数量为 52,500.00 万股，占本次公开发行数量的 70.00%。回拨后本次网上发行的中签率为 0.1856731109%，申购倍数为 538.58095 倍。

根据《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市发行结果公告》，本次网上投资者缴款认购 518,623,764 股，缴款认购金额为 4,978,788,134.40 元，放弃认购数量为 6,376,236 股，放弃认购金额为 61,211,865.60 元。网下向投资者询价配售发行股票数量为 224,940,973 股，缴款认购金额为 2,159,433,340.80 元，放弃认购数量为 59,027 股，放弃认购金额为 566.659.20 元。网下投资者放弃认购股数 59,027 股由保荐人包销，其中 5,904 股的限售期为 6 个月，约占网下投资者放弃认购股数的 10.00%。网上、网下投资者放弃认购股份全部由保荐人包销，保荐人包销股份数量为 6,435,263 股，包销金额为 61,778,524.80 元，保荐人包销股份数量占总发行数量的比例为 0.8580%。

七、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次发行募集资金总额 720,000.00 万元；扣除发行费用后，募集资金净额为 683,455.86 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于 2023 年 4 月 4 日出具了大华验字[2023]000172 号验资报告。

八、本次公司公开发行新股的发行费用总额及明细构成

本次公司公开发行新股的发行费用（不含增值税）合计 36,544.14 万元。发行费用包括：

单位：万元

内容	发行费用金额（不含税）
保荐承销费	33,211.32
律师费用	720.00
审计及验资费用	1,792.45
用于本次发行的信息披露费用	561.32
发行手续费及其他费用	259.05
合计	36,544.14

本次公司发行股票的每股发行费用为 0.49 元/股（每股发行费用=发行费用总额/本次新股发行股数）。

九、本次公司公开发行新股的发行募集资金净额

本次发行募集资金净额为 683,455.86 万元。

十、发行后每股净资产

发行后每股净资产为 5.51 元/股（按照本次发行后归属于母公司所有者权益除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司所有者权益按照 2022 年 6 月 30 日经审计的归属于母公司所有者权益和本次募集资金净额之和计算）。

发行后每股净资产为 5.82 元/股（按照本次发行后归属于母公司所有者权益除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司所有者权益按照 2022 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司所有者权益和本次募集资金净额之和计算）。

十一、发行后每股收益

发行后每股收益为 0.11 元/股（以 2021 年度经审计的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算）。

发行后每股收益为 0.66 元/股（以 2022 年度经审计的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算）。

十二、超额配售权

本次发行没有采取超额配售选择权。

第五节 财务会计资料

公司报告期内 2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月的财务数据已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的《审计报告》（大华审字[2022]0017842 号）。公司报告期内财务数据及相关内容已在招股说明书“第六节 财务会计信息与管理层分析”中进行了详细披露，投资者欲了解相关情况，请仔细阅读在巨潮资讯网（网址 www.cninfo.com.cn）披露的招股说明书，本上市公告书不再详细披露，敬请投资者注意。

公司财务报告的审计截止日为 2022 年 6 月 30 日。大华会计师对公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年及 2022 年 7-12 月的合并及母公司利润表、现金流量表和 2022 年合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注进行了审阅，并出具了《审阅报告》（大华核字[2023]001348 号），请投资者查阅刊登于巨潮资讯网（网址 www.cninfo.com.cn）的审阅报告全文。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020-2022 年度的财务数据进行了审计，出具了标准无保留意见的《审计报告》（大华审字[2023]000024 号）。2023 年 3 月 10 日，公司第二届董事会第五次会议审议并通过了公司上市申报三年期审计报告（2020 年至 2022 年）。本上市公告书已披露 2022 年度经审计的相关财务数据，请投资者注意投资风险。2022 年更多财务数据请参见同步披露的审计报告，公司上市后将不再另行披露 2022 年年度报告，敬请投资者注意。

一、审计报告与审阅报告关于 2022 年度财务报表数据的差异

公司 2022 年审计报告与审阅报告关于 2022 年度主要会计数据及财务指标的差异具体情况如下：

项目	2022 年末（审计数）	2022 年末（审阅数）	差异金额
流动资产（万元）	643,848.92	643,848.92	-
流动负债（万元）	1,211,754.71	1,211,754.71	-
总资产（万元）	5,623,744.47	5,623,744.47	-
资产负债率（母公司）（%）	27.26	27.26	-
资产负债率（合并报表）（%）	62.10	62.10	-

项目	2022 年末（审计数）	2022 年末（审阅数）	差异金额
归属于发行人股东的所有者权益（万元）	1,500,664.07	1,500,733.75	-69.68
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	5.00	5.00	-
项目	2022 年（审计数）	2022 年（审阅数）	差异金额
营业总收入（万元）	2,028,517.08	2,028,517.08	-
营业利润（万元）	474,235.84	474,235.84	-
利润总额（万元）	472,566.36	472,566.36	-
归属于发行人股东的净利润（万元）	247,152.30	247,152.30	-
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	242,242.27	242,242.27	-
基本每股收益（元/股）	0.82	0.82	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.81	0.81	-
加权平均净资产收益率（%）	17.62	17.62	-
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率（%）	17.30	17.30	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	890,296.74	890,296.74	-
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	2.97	2.97	-

注：净资产收益率和扣除非经常性损益后的净资产收益率两个指标的本报告期比上年同期增减为两期数的差值。

2022 年度审计报告财务数据与 2022 年度审阅报告财务数据存在的差异为发行人在审计过程中补充考虑子公司少数股东持股比例的影响从而调整了归属于发行人股东的所有者权益金额，调整金额较小。公司 2022 年度审计报告财务数据与 2022 年度审阅报告财务数据不存在重大差异，不会对公司本次发行及上市造成影响。

按照 2022 年度审计报告财务数据，公司依然适用《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》第 3.1.2 条规定的上市标准中的“（一）最近三年净利润均为正，且最近三年净利润累计不低于 1.5 亿元，最近一年净利润不低于 6,000 万元，最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 1 亿元或营业收入累计不低于 10 亿元”，公司依然符合首次公开发行股票并在深交所主板上市的条件。

二、2022 年度主要会计数据、财务指标及经营情况

(一) 2022 年度主要会计数据及财务指标

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产 (万元)	643,848.92	747,330.67	-13.85
流动负债 (万元)	1,211,754.71	1,532,588.41	-20.93
总资产 (万元)	5,623,744.47	5,550,571.49	1.32
资产负债率 (母公司) (%)	27.26	38.00	-28.26
资产负债率 (合并报表) (%)	62.10	66.15	-6.12
归属于发行人股东的所有者权益 (万元)	1,500,664.07	1,298,953.35	15.53
归属于母公司股东的每股净资产 (元/股)	5.00	4.33	15.47
项目	本报告期末	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (万元)	2,028,517.08	1,547,677.13	31.07
营业利润 (万元)	474,235.84	169,884.28	179.15
利润总额 (万元)	472,566.36	167,585.19	181.99
归属于发行人股东的净利润 (万元)	247,152.30	40,387.57	511.95
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	242,242.27	39,720.37	509.87
基本每股收益 (元/股)	0.82	0.13	530.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.81	0.13	523.08
加权平均净资产收益率 (%)	17.62	2.98	14.64
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率 (%)	17.30	2.94	14.36
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	890,296.74	517,803.59	71.94
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	2.97	1.73	71.68

注：净资产收益率和扣除非经常性损益后的净资产收益率两个指标的本报告期比上年同期增减为两期数的差值。

(二) 2022 年度主要经营情况及其变化

2022 年度，公司电力业务中上网电量及平均上网电价的增长，共同使得电力业务收入大幅增长，因此营业收入、净利润、归属母公司股东净利润、扣除非经常性损益后归属母公司股东净利润较 2021 年同比增长较大，盈利能力指标增幅明显。同时，2022 年的业绩增长也使得当年公司当年末资产总额、归属于母公司所有者权益有所增加，资

产负债率进一步下降。

(三) 2022 年度变动幅度 30%以上的利润表科目

公司 2022 年合并利润表比较数据变动幅度达 30% 以上的报表项目的具体情况、变动的原因如下：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	变动比例
营业收入	2,028,517.08	1,547,677.13	31.07%
研发费用	923.44	441.28	109.26%
其他收益	4,213.36	1,689.47	149.39%
投资收益	-1,653.00	-29,131.50	-94.33%
信用减值损失	-99.84	-1,210.88	-91.76%
资产减值损失	-2,640.06	-4,039.16	-34.64%
资产处置收益	171.06	1,097.80	-84.42%
所得税费用	66,293.34	27,073.30	144.87%
净利润	406,273.02	140,511.89	189.14%
归属于母公司所有者的净利润	247,152.30	40,387.57	511.95%

变动超过 30% 的科目分析如下：

- 1、营业收入：2022 年公司营业收入新增较多主要系上网电价、发电量增加较多所致；
- 2、研发费用：2022 年公司研发费用增加主要系公司新增了部分研发投入所致；
- 3、其他收益：2022 年公司其他收益增加主要系公司当年收到的政府补助增加所致；
- 4、投资收益：2022 年公司投资收益增加主要系参股公司业绩情况好转所致；
- 5、信用减值损失：2022 年公司信用减值损失减少主要系公司当年应收账款坏账计提减少所致；
- 6、资产减值损失：2022 年公司资产减值损失减少主要系公司当年固定资产减值金额较少所致；
- 7、资产处置收益：2022 年公司资产处置收益减少主要系公司当年处置固定资产较少所致；

8、所得税费用：2022 年公司所得税费用增加主要系当年业绩情况较好使得利润总额增加较多所致；

9、净利润：2022 年公司净利润大幅增长的主要原因：（1）作为大型煤电一体化企业，公司经营业绩波动主要受到电力价格和煤炭价格波动影响，且对电力价格波动的敏感度要高于煤炭价格；（2）2022 年电力上网价格提升，同时吉木萨尔电厂机组全部投产，使得公司同期平均上网电价及上网电量双向增长；（3）电力业务的主要成本为燃煤成本，尽管 2022 年煤炭市场价格依然居于高位，但动力煤价格基本趋于稳定且得益于发行人内部煤炭自用量增加及长协保供协议的签订，发行人同期电力业务营业成本的增加得到了有效控制，低于电力业务营业收入的同比增幅。上述因素使得发行人电力业务净利润增加较多，而由于 2021 年电力业务板块为亏损状态，比较基数较低，使得发行人净利润同比增幅较高。

10、归属于母公司所有者的净利润：2022 年公司归属于母公司所有者的净利润大幅增加，除前述净利润大幅增加的原因外，还包括（1）电力业务板块子公司持股比例高于煤炭业务板块子公司持股比例，在电力业务板块净利润上升的情况下，归母净利润大幅增加，导致归母净利润增长幅度高于净利润增长幅度。（2）参股公司确认投资收益变动导致归母净利润同比增幅进一步上升。

（四）2022 年度变动幅度 30%以上的资产负债表科目

公司 2022 年合并资产负债表比较数据变动幅度达 30% 以上的报表项目的具体情况、变动的的原因如下：

单位：万元

项目	2022.12.31	2021.12.31	变动比例
应收票据	2,177.74	5,604.35	-61.14%
预付款项	35,868.77	21,274.67	68.60%
其他应收款	4,383.49	7,487.51	-41.46%
一年内到期的非流动资产	1,127.28	-	100.00%
其他流动资产	32,815.89	109,548.15	-70.04%
开发支出		109.08	-100.00%
短期借款	250,388.67	603,725.24	-58.53%
应付票据	5,550.00	13,958.03	-60.24%
预收款项	75.81	19.03	298.33%

项目	2022.12.31	2021.12.31	变动比例
合同负债	24,157.83	14,196.64	70.17%
其他流动负债	4,628.29	25,673.62	-81.97%
长期应付款	23,224.44	15,062.25	54.19%
其他综合收益	11,031.24	7,392.61	49.22%
盈余公积	58,945.48	43,453.13	35.65%
未分配利润	282,013.54	90,353.59	212.12%

变动超过 30%的科目分析如下：

1、应收票据：2022 年末公司应收票据减少主要系公司报告期内陆续减少使用票据结算所致；

2、预付款项：2022 年末公司预付款项增加主要系期末时点预付的燃煤采购货款增加所致；

3、其他应收款：2022 年末公司其他应收款减少主要系公司收回较多押金保证金所致；

4、一年内到期的非流动资产：2022 年末公司一年内到期的非流动资产为根据融资租赁合同约定一年内收回的融资租赁保证金，其增加为自长期应收款重分类计入所致；

5、其他流动资产：2022 年末公司其他流动资产减少主要系公司待抵扣进项税额退回所致；

6、开发支出：2022 年末公司开发支出减少主要系开发支出未达到形成资产条件而转入损益减少所致；

7、短期借款：2022 年末公司短期借款减少主要系当年归还了较多的借款所致；

8、应付票据：2022 年末公司应付票据减少主要系当年结算使得票据余额减少；

9、预收款项：2022 年末公司预收款项增加主要系预收的租金及其他零星款项所致；

10、合同负债：2022 年末公司合同负债金额增加主要系期末时点预收较多煤炭销售款项所致；

11、其他流动负债：2022 年末公司其他流动负债减少主要系背书转让票据到期减

少所致；

12、长期应付款：2022 年末公司长期应付款增加主要系因融资租赁新增的长期应付款项；

13、其他综合收益：2022 年末公司其他总额收益增加主要系参股公司其他综合收益新增所致；

14、盈余公积：2022 年末公司盈余公积增加主要系当年业绩情况较好从而提取盈余公积增加所致；

15、未分配利润：2022 年末公司未分配利润增加主要系当年公司业绩情况新增较多使得期末未分配利润增加。

三、2023 年 1-3 月业绩预计情况

公司 2023 年 1 季度经营业绩预计与 2022 年 1 季度对比情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1 季度（预计）	2022 年 1 季度	变动率
营业收入	450,000.00-550,000.00	509,906.85	-11.75%-7.86%
归属母公司股东净利润	68,000.00-83,000.00	75,554.41	-10.00%-9.85%
扣除非经常性损益后归属 母公司股东净利润	68,000.00-83,000.00	71,440.12	-4.82%-16.18%

公司预计 2023 年 1 季度实现营业收入的区间为 450,000.00 万元至 550,000.00 万元，同比变动-11.75%至 7.86%；归属母公司股东净利润的区间为 68,000.00 万元至 83,000.00 万元，同比变动-10.00%至 9.85%；扣除非经常性损益后归属母公司股东净利润为 68,000.00 万元至 83,000.00 万元，同比变动-4.82%至 16.18%。

公司是以电力业务收入为主的大型煤电一体化企业，经营业绩主要受到电力价格和煤炭价格波动影响，且对电力价格波动的敏感度要高于煤炭价格。2023 年以来，因电力价格及煤炭价格保持相对稳定，使得发行人当期归属母公司股东净利润维持较高水平。

上述 2023 年 1 季度业绩预计情况系公司初步测算数据，未经会计师审计或审阅，不构成公司的盈利预测或业绩承诺。

第六节 其他重要事项

一、募集资金专户存储及三方监管协议的安排

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》，公司将于募集资金到位后一个月内尽快与保荐人和存放募集资金的商业银行签订《募集资金三方监管协议》《募集资金四方监管协议》及《募集资金五方监管协议》。

募集资金专户开设及监管情况如下：

序号	开户主体	开户银行	募集资金专户账号
1	陕西能源投资股份有限公司	中信银行股份有限公司西安分行营业部	8111701013520230313
2	陕西能源投资股份有限公司	交通银行股份有限公司西安西五路支行	611301032013002292736
3	陕西清水川能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司西安吉祥路支行	456870100100377661
4	陕西能源煤炭运销有限责任公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安唐延路支行	72120078801300002427

二、其他事项

本公司在招股意向书及其他信息披露资料刊登日至上市公告书刊登前，没有发生《证券法》《上市公司信息披露管理办法》规定的重大事件，具体如下：

（一）公司严格依照《公司法》《证券法》等法律法规的要求，规范运作，经营状况正常，主要业务发展目标进展正常；

（二）公司生产经营情况、外部条件或生产环境未发生重大变化，原材料采购和产品销售价格、原材料采购和产品销售方式、所处行业或市场均未发生重大变化；

（三）公司未订立可能对公司资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同；

（四）公司未发生重大关联交易事项，资金未被关联方非经营性占用；

（五）公司未发生重大投资行为；

- (六) 公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换行为；
- (七) 公司住所没有变更；
- (八) 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化；
- (九) 公司未发生重大诉讼、仲裁事项；
- (十) 公司未发生对外担保等或有事项；
- (十一) 公司财务状况和经营成果未发生重大变化；
- (十二) 公司未召开董事会、监事会或股东大会；
- (十三) 招股意向书及其他信息披露资料中披露的事项未发生重大变化；
- (十四) 公司无其他应披露的重大事项。

第七节 上市保荐人及其意见

一、上市保荐人基本情况

名称	中信证券股份有限公司
法定代表人	张佑君
住所	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
联系地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦21层
联系电话	010-60833031
传真	010-60836960
保荐代表人	黄超、李泽由
联系人	李泽由
名称	西部证券股份有限公司
法定代表人	徐朝晖
住所	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室
联系地址	上海市浦东新区耀体路276号晶耀前滩T3办公楼13楼
联系电话	021-68886905
传真	021-68886976
保荐代表人	滕晶、张亮
联系人	滕晶

二、上市保荐人的推荐结论

作为陕西能源首次公开发行股票并上市的联席保荐人，中信证券股份有限公司、西部证券股份有限公司承诺，本保荐人已按照法律法规和中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，充分了解发行人经营状况及其面临的风险和问题，履行了相应的内部审核程序。

本保荐人认为，发行人申请其股票上市符合《公司法》《证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》等法律、法规的有关规定，发行人股票具备在深圳证券交易所主板上市的条件。保荐人已取得相应支持工作底稿，愿意推荐发行人的股票在深圳证券交易所主板上市交易，并承担相关保荐责任。

三、持续督导保荐代表人的具体情况

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》，中信证券股份有限公司作为发行人陕西能源投资股份有限公司的保荐人将对发行人股票上市后当年剩余时间以及其后2个完整会计年度进行持续督导，由保荐代表人黄超、李泽由提供持续督导工作，两位保荐代表人的具体情况如下：

黄超，保荐代表人，证券执业编号：S1010717110003，现任中信证券投资银行管理委员会执行总经理，曾先后负责或参与了多个股权融资、资产重组、债券项目，包括：中化能源 IPO、维远股份 IPO、宝丰能源 IPO、芯海科技 IPO、新疆浩源 IPO、金贵银业 IPO、先正达 IPO、绿色动力非公开发行、湖南海利 2013、2017 年两次非公开发行、兰太实业非公开发行、南方食品非公开发行、湖南黄金非公开发行、凯迪电力重大资产重组、京山轻机 MBO、五洲交通矿业公司收购、中化能源公司债、中化股份公司债、深振业公司债、中洲控股公司债、湖南高管局 PPN 等。

李泽由，保荐代表人，证券执业编号：S1010720050005，现任中信证券投资银行管理委员会高级副总裁，曾先后负责或参与了中航油石油公司 IPO、中信环境 IPO、靖远煤电可转债、北京科锐配股公开发行、中源协和非公开发行、东旭蓝天非公开发行、天能重工非公开发行等项目。

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》，西部证券股份有限公司作为发行人陕西能源投资股份有限公司的保荐人将对发行人股票上市后当年剩余时间以及其后2个完整会计年度进行持续督导，由保荐代表人张亮、滕晶提供持续督导工作，两位保荐代表人的具体情况如下：

滕晶，证券执业编号：S0800715120002，西部证券投资银行上海总部执行董事，保荐代表人、注册会计师，曾负责或参与了中环装备、东方电缆、阿拉丁首次公开发行股票，国海证券、东吴证券非公开发行股票，阿拉丁向不特定对象发行可转换公司债券，陕西金叶重大资产重组项目等。

张亮，证券执业编号：S0800712100013，西部证券投资银行上海总部总经理，保荐代表人、特许金融分析师（CFA），曾负责或参与东方电缆、中环装备、阿拉丁、洪通燃气、晨光电缆首次公开发行股票，东方电缆、国海证券、东吴证券、浙江龙盛、新日

恒力、秦川机床非公开发行股票，东方电缆可转换公司债券，三一重工股权分置改革项目等。

第八节 重要承诺事项

一、与投资者保护相关的承诺、发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行上市相关的其他承诺事项

（一）本次发行前股东所持股份锁定期的承诺

1、发行人控股股东、实际控制人陕投集团的承诺

发行人控股股东、实际控制人陕投集团关于本次发行前股东所持股份锁定期的承诺如下：

“一、本公司不存在接受他人委托或委托他人持有发行人股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式直接或间接接受他人委托或委托他人持有股份。截至本函出具之日，本公司所持有的发行人股份不存在质押、冻结或其他权利限制情形。

二、自发行人股票上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），本公司不转让或者委托他人管理本公司截至发行人股票上市之日直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。因发行人进行权益分派等导致本公司直接或间接持有的发行人股份发生变化的，仍遵守上述规定。

三、本公司所持发行人股票在上述锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于首次公开发行的发行价；发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 10 月 10 日，如该日不是交易日，则为该日后一个交易日）收盘价低于首次公开发行的发行价，本公司直接或间接持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。发行人上市后如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价按照有关规定相应调整。

四、如违反上述承诺，本公司违规减持发行人股票所得归发行人所有。如致使发行人或者投资者遭受损失的，本公司将根据有权部门的最终认定或生效判决，

向发行人或者投资者进行赔偿。”

2、持股 5% 以上的主要股东榆能汇森的承诺

发行人主要股东榆能汇森关于本次发行前股东所持股份锁定期的承诺如下：

“一、本公司不存在接受他人委托或委托他人持有发行人股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式直接或间接接受他人委托或委托他人持有股份。截至本函出具之日，本公司所持有的发行人股份不存在质押、冻结或其他权利限制情形。

二、自发行人股票上市之日起 12 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司截至发行人股票上市之日直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。因发行人进行权益分派等导致本公司直接或间接持有的发行人股份发生变化的，仍遵守上述规定。

三、如违反上述承诺，本公司违规减持发行人股票所得归发行人所有。如致使发行人或者投资者遭受损失的，本公司将根据有权部门的最终认定或生效判决，向发行人或者投资者进行赔偿。”

3、持股 5% 以上的主要股东长安汇通的承诺

发行人主要股东长安汇通关于本次发行前股东所持有股份锁定期的承诺如下：

“一、本公司不存在接受他人委托或委托他人持有发行人股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式直接或间接接受他人委托或委托他人持有股份。截至本函出具之日，本公司所持有的发行人股份不存在质押、冻结或其他权利限制情形。

二、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司截至发行人股票上市之日直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。因发行人进行权益分派等导致本公司直接或间接持有的发行人股份发生变化的，仍遵守上述规定。

三、如违反上述承诺，本公司违规减持发行人股票所得归发行人所有。如致使发行人或者投资者遭受损失的，本公司将根据有权部门的最终认定或生效判决，向发行人或者投资者进行赔偿。”

（二）关于持有及减持股份意向的承诺

1、发行人控股股东、实际控制人陕投集团的承诺

发行人控股股东、实际控制人陕投集团就持股意向及减持意向作出如下承诺：

“一、本公司拟长期持有发行人股票。如果在本公司所持发行人股份锁定期满、遵守相关规定且不违背本公司已做出的其他承诺的情况下，本公司将根据资金需求、投资安排等各方面因素合理确定是否减持所持发行人股份。

二、所持发行人股票锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行的发行价，减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及深圳证券交易所相关规定的方式，在减持前 3 个交易日予以公告，并按照中国证监会及深圳证券交易所的规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。通过集中竞价交易首次减持的，在减持前 15 个交易日予以公告并预先披露减持计划，由深圳证券交易所备案。

三、如违反上述承诺，本公司违规减持发行人股票所得归发行人所有。如致使发行人或者投资者遭受损失的，本公司将根据有权部门的最终认定或生效判决，向发行人或者投资者进行赔偿。”

2、持股 5% 以上的主要股东榆能汇森、长安汇通的承诺

发行人主要股东榆能汇森、长安汇通就持股意向及减持意向作出如下承诺：

“一、在本公司所持发行人股份锁定期满、遵守相关规定且不违背本公司已做出的其他承诺的情况下，本公司将根据资金需求、投资安排等各方面因素合理确定是否减持所持发行人股份。

二、所持发行人股票锁定期满后减持的，本公司承诺将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。本公司的减持方式包括集中竞价交易、

大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及深圳证券交易所相关规定的方式，在减持前 3 个交易日予以公告，并按照中国证监会及深圳证券交易所的规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。本公司通过集中竞价交易首次减持的，在减持前 15 个交易日予以公告并预先披露减持计划，由深圳证券交易所备案。

三、如违反上述承诺，本公司违规减持发行人股票所得归发行人所有。如致使发行人或者投资者遭受损失的，本公司将根据有权部门的最终认定或生效判决，向发行人或者投资者进行赔偿。”

（三）依法承担赔偿责任投资者损失承诺

1、发行人的承诺

鉴于公司拟在深圳证券交易所主板首次公开发行股票并上市，为维护公众投资者的利益，本公司承诺：

本公司不存在任何虚假记载的情形，招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如经中国证监会或其他有权部门认定，本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，通过和解、调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

2、发行人控股股东、实际控制人的承诺

鉴于发行人拟在深圳证券交易所主板首次公开发行股票并上市，为维护公众投资者的利益，本公司作为发行人的控股股东和实际控制人，承诺如下：

本公司承诺发行人首次公开发行股票并上市不存在任何虚假记载的情形，招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其

真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如经中国证监会或其他有权部门认定，发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，通过和解、调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

3、发行人董事、监事和高级管理人员的承诺

鉴于发行人拟在深圳证券交易所主板首次公开发行股票并上市，为维护公众投资者的利益，本人作为发行人的董事/监事/高级管理人员，承诺如下：

发行人招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

4、证券服务机构的承诺

联合保荐人（主承销商）中信证券股份有限公司承诺：本保荐人已对招股说明书及其他信息披露资料进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。如因招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如因为发行人本次公开发行过程中制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损

失的，将依法赔偿投资者损失。

联合保荐人（主承销商）西部证券股份有限公司承诺：本保荐人已对招股说明书及其他信息披露资料进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。如因招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如因发行人本次公开发行过程中制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

发行人律师北京市嘉源律师事务所承诺：本所及经办律师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书中引用法律意见书和律师工作报告相关内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、严重误导性陈述或者重大遗漏，并对招股说明书引用法律意见书和律师工作报告内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。本所为陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所主板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形；若因本所为陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所主板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

审计及验资复核机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：本所及签字注册会计师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的大华审字[2022]0017842号审计报告及经本所鉴证的大华核字[2022]0011919号内部控制鉴证报告、大华核字[2022]0011921号非经常性损益鉴证报告等无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的审计报告、内部控制鉴证报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表等的的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。本机构及签字注册会计师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本机构出具的大华核字[2021]0012061号验资复核报告无矛盾之处。本

机构及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的验资复核报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。因本所为陕西能源投资股份有限公司首次公开发行 A 股股票制作、出具的大华核字[2021]0012061 号历次验资复核报告、大华审字[2022]0017842 号审计报告、大华核字[2022]0011919 号内部控制鉴证报告、大华核字[2022]0011921 号非经常性损益鉴证报告、大华核字[2022]0011918 号申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告、大华核字[2022]0011920 号主要税种纳税情况说明的鉴证报告等文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成实际损失的，本所将按照有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决，将依法赔偿投资者损失。

验资机构希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：本机构及签字注册会计师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本机构出具的验资报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的验资报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。如因本所未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致本所为发行人首次公开发行 A 股股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成实际损失的，本所将按照有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决，依法赔偿投资者损失。

资产评估机构中和资产评估有限公司承诺：本机构及签字注册资产评估师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对发行人在招股说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。如因本公司未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致本公司为发行人首次公开发行 A 股股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成实际损失的，本公司将按照有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决，依法赔偿投资者损失。

（四）关于公司稳定股价的预案及相关承诺

1、上市后三年内稳定股价预案

根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定，公司制定了《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并上市后稳定股价的预案》（以下简称“稳定股价预案”），具体内容如下：

“一、启动稳定股价措施的条件

自公司 A 股股票上市后三年内，如果公司 A 股股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（第 20 个交易日构成“触发日”，最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），在符合国有资产监督管理部门、证券监督管理部门以及证券交易所关于股份回购、股份增持、信息披露等有关规定的的前提下，启动以下稳定股价措施。

二、稳定公司股价的具体措施

（一）公司控股股东增持

控股股东在触发日后的 10 个交易日内，应根据实际情况就其是否有增持公司 A 股股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告。若公司控股股东决定增持股份的，具体增持计划的内容应包括但不限于拟增持的公司 A 股股票的数量范围、价格区间及完成期限等信息，并通过公司履行相应的信息披露义务，增持价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产，控股股东单次用于增持的资金总额不超过控股股东上一年度从公司获取的现金分红合计金额的 20%。

（二）公司回购

如控股股东未如期公告前述具体增持计划，或明确表示未有增持计划的，则公司董事会应在首次触发日后的 20 个交易日内，公告是否有股份回购计划，若有股份回购计划，应召开股东大会。

公司回购股份的议案至少包含以下内容：回购目的、方式，价格或价格区间、

定价原则，拟回购股份的种类、数量及其占公司总股本的比例，拟用于回购股份的资金总额及资金来源，回购期限，预计回购股份后公司股权结构的变动情况，管理层对回购股份对公司经营、财务及未来发展的影响的分析报告。公司回购股份的价格原则上不超过最近一期经审计的每股净资产。

（三）公司相关董事、高级管理人员增持

如公司董事会未如期公告前述股份回购计划，或因各种原因导致前述股份回购计划未能通过股东大会的，相关董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员应在首次触发日后的 30 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制相关董事、高级管理人员买卖股票，则相关董事、高级管理人员应在首次触发日后的 30+N 个交易日内）或前述股份回购计划未能通过股东大会后的 10 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制相关董事、高级管理人员买卖股票，则相关董事、高级管理人员应在前述股份回购计划未能通过股东大会后的 10+N 个交易日内）增持公司 A 股股票，相关董事、高级管理人员各自累计增持金额原则上不低于其上一年度自公司实际领取薪酬（税后）的 20%。

前述三项任一增持或回购措施实施完毕之日起 2 个交易日内，公司应将稳定股价措施实施情况予以公告。在履行完毕前述三项任一增持或回购措施后的 240 个交易日内，控股股东、公司、相关董事及高级管理人员的增持或回购义务自动解除。从履行完毕前述三项任一增持或回购措施后第 241 个交易日开始，如公司股票价格再度触发启动稳定股价措施的条件，则控股股东、公司、相关董事及高级管理人员的增持或回购义务再度启动。

三、稳定公司股价的解除

自稳定股价条件满足后，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，本次稳定股价方案终止执行：

（一）公司 A 股股票连续 5 个交易日的收盘价均不低于最近一期经审计的每股净资产；

（二）继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。

四、约束措施

(一)对于控股股东,如已公告增持具体计划但由于主观原因不能实际履行,则公司应将与其履行其增持义务相等金额的应付控股股东现金分红予以截留,直至控股股东履行其增持义务;如已经连续两次触发增持义务而控股股东均未能提出具体增持计划,则公司可将与其履行其增持义务相等金额的应付控股股东现金分红予以截留用于股份回购计划,控股股东丧失对相应金额现金分红的追索权;如对公司董事会提出的股份回购计划投弃权票或反对票,则公司可将与其履行其增持义务相等金额的应付控股股东现金分红予以截留用于下次股份回购计划,控股股东丧失对相应金额现金分红的追索权。如因公司股票价格回升并持续在每股净资产之上或其他非主观原因而导致控股股东未能全额完成增持计划,不视为其违反上述承诺。

(二)相关董事、高级管理人员应主动履行其增持义务,如个人在任职期间因主观原因未能按本预案的相关约定履行其增持义务,则公司应将其履行增持义务相等金额的工资薪酬代其履行增持义务。如因公司股票价格回升并持续在每股净资产之上或其他非主观原因而导致相关董事、高级管理人员未能全额完成增持计划,不视为其违反上述承诺。

(三)如因公司股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股股东最低持股比例的规定导致控股股东、公司、相关董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其增持或回购义务的,相关责任主体可免于前述惩罚,但亦应积极采取其他措施稳定股价。”

2、相关当事人承诺

(1) 发行人控股股东、实际控制人关于稳定公司股价的承诺

依据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定的要求,发行人控股股东、实际控制人陕投集团就发行人首次公开发行 A 股股票并上市后三年内稳定股价的措施做出如下承诺:

“一、本公司认可发行人董事会、股东大会审议通过的《陕西能源投资股份

有限公司首次公开发行股票并上市后稳定股价的预案》（以下简称《稳定股价预案》）。

二、如发行人本次发行上市后三年内触发《稳定股价预案》中规定的稳定股价条件，本公司将按照《稳定股价预案》的要求履行相关义务。同时，本公司还将按照发行人股票上市地上市规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务，并遵守国有资产和行业监管等相关规定。

三、如发行人本次发行上市后三年内触发《稳定股价预案》中规定的发行人回购义务，本公司将就等回购事宜在股东大会中投赞成票。

四、本公司将严格遵守《稳定股价预案》中的相关规定，履行各项相关义务。”

（2）发行人关于稳定公司股价的承诺

依据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定的要求，发行人就首次公开发行 A 股股票并上市后三年内稳定股价的措施做出如下承诺：

“一、本公司认可董事会、股东大会审议通过的《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并上市后稳定股价的预案》（以下简称《稳定股价预案》）。

二、如本公司本次发行上市后三年内触发《稳定股价预案》中规定的本公司的回购义务，本公司将严格按照《稳定股价预案》的要求，积极履行回购 A 股股票的义务。在履行回购义务的同时，本公司还将按照本公司股票上市地上市规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务，并遵守国有资产和行业监管等相关规定。

三、如在《稳定股价预案》有效期内，本公司新聘任除独立董事以外的董事（以下简称“相关董事”）、高级管理人员，本公司将要求新聘任的相关董事、高级管理人员履行《稳定股价预案》规定的相关董事、高级管理人员义务，并要求其按同等标准履行本次发行上市时相关董事、高级管理人员已作出的其他承诺义务。本公司将要求新聘任的相关董事、高级管理人员在获得提名前书面同意履行前述承诺和义务。

四、本公司将无条件遵守《稳定股价预案》中的相关规定，履行相关各项义务。上述承诺为本公司的真实意思表示，本公司自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。”

(3) 发行人相关董事、高级管理人员关于稳定公司股价的承诺

1) 依据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定的要求，发行人除独立董事以外的董事就发行人首次公开发行 A 股股票并上市后三年内稳定股价的措施做出如下承诺：

“一、本人认可发行人董事会、股东大会审议通过的《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并上市后稳定股价的预案》(以下简称《稳定股价预案》)。

二、如发行人本次发行上市后三年内触发《稳定股价预案》中规定的除独立董事以外的董事的增持义务，本人将严格按照《稳定股价预案》的要求，积极履行增持发行人 A 股股票的义务。在履行增持义务的同时，本人还将按照发行人股票上市地上市规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务，并遵守国有资产和行业监管等相关规定。

三、如发行人本次发行上市后三年内触发《稳定股价预案》中规定的发行人回购义务，本人将就等回购事宜在董事会上投赞成票。

四、本人将无条件遵守《稳定股价预案》中的相关规定，履行相关各项义务。上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。”

2) 依据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定的要求，发行人全体高级管理人员就发行人首次公开发行 A 股股票并上市后三年内稳定股价的措施做出如下承诺：

“一、本人认可发行人董事会、股东大会审议通过的《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并上市后稳定股价的预案》(以下简称《稳定股价预案》)。

二、如发行人本次发行上市后三年内触发《稳定股价预案》中规定的高级管

理人员的增持义务，本人将严格按照《稳定股价预案》的要求，积极履行增持发行人 A 股股票的义务。在履行增持义务的同时，本人还将按照发行人股票上市地上市规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务，并遵守国有资产和行业监管等相关规定。

三、本人将无条件遵守《稳定股价预案》中的相关规定，履行相关各项义务。上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。”

（五）关于股东信息披露的专项承诺

根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》，发行人就股东信息披露情况承诺如下：

“一、本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息。

二、本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形。

三、本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形。

四、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份情形。

五、本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送情形。

六、若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。”

（六）填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1、公司应对本次发行摊薄即期回报采取的措施

考虑本次发行对普通股股东即期回报摊薄的潜在影响，为保护公司普通股股东特别是中小股东利益，公司将采取以下具体措施，增强公司盈利能力和股东回报水平，以填补本次公开发行对摊薄普通股股东即期回报的影响。具体如下：

(1) 强化项目管理、加快新项目建设

公司强化本次募集资金拟投向的清水川能源电厂三期项目（2×1,000MW）建设管理，保证建设进度，严格控制工程造价。同时，积极推进赵石畔煤矿等项目早日投产、园子沟煤矿尽早达产，在摊薄期间努力使各建设项目均达产达效，进一步提升公司盈利水平。另外，公司将持续加强项目储备与开发，开发位置优越、盈利能力强的项目，增强公司盈利能力。

(2) 加强募集资金管理、提高募集资金使用效率

公司已对本次发行募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合产业发展趋势和国家产业政策，具有较好的市场前景和盈利能力。募投项目的开发进度和盈利情况将对公司未来的经营业绩产生重要影响，公司将通过募集资金投资项目的实施，扩大经营规模、提升经营业绩，实现公司的长期发展规划。公司将根据相关法规和公司募集资金管理制度的要求，严格管理募集资金使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用，提高资金使用效率，降低财务成本。

(3) 以合理的分红政策保证公司股东的利益回报

为完善公司的利润分配制度，推动公司建立更为科学、合理的利润分配和决策机制，更好地维护股东和投资者的利益，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》及其他相关法律、法规和规范性文件的要求，结合公司的实际情况，在《公司章程》（草案）中制定了有关利润分配政策的决策机制、程序及利润分配形式等相关条款。

为明确公司本次发行上市后对新老股东权益分红的回报，进一步细化《公司章程》中关于利润分配政策的条款，增强利润分配决策的透明度和可操作性，公司制定了《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行 A 股股票并上市后三年股东分红回报规划》。

公司将严格执行相关规定，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益

保障机制。

(4) 不断完善公司治理为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，作出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，保护投资者特别是中小投资者的合法权益，为公司发展提供制度保障。

公司制定的上述填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。

2、公司实际控制人、董事、高级管理人员关于本次发行摊薄即期回报的承诺

(1) 发行人控股股东、实际控制人的承诺

发行人控股股东、实际控制人陕投集团就发行人申请首次公开发行股票并上市摊薄即期回报相关措施的切实履行作出以下承诺：

“一、作为控股股东，不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。

二、本公司将根据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使发行人填补回报措施能够得到有效的实施。

三、如本公司未能履行上述承诺，本公司将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使发行人填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。”

(2) 发行人董事、高级管理人员的承诺

发行人全体董事及高级管理人员就公司申请首次公开发行股票并上市摊薄即期回报相关措施的切实履行作出以下承诺：

“一、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

二、承诺对个人的职务消费行为进行约束。

三、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

四、承诺将积极促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

五、承诺如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

六、承诺本人将根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监督管理机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司填补回报措施能够得到有效的实施。

七、如本人未能履行上述承诺，则本人将按照相关规定及监管部门要求承担相应责任。”

（七）关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，控股股东陕投集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

“一、陕西投资集团有限公司（以下简称“本公司”）作为发行人控股股东、实际控制人，对本公司（含本公司控制的除发行人之外的其他企业，下同）与发行人（含发行人控制的企业，下同）避免同业竞争相关事宜，特承诺如下：

（一）发行人主营业务为火力发电、煤炭生产和销售，为本公司下属煤电产业专业化运营平台，系本公司下属业务板块中唯一经营火力发电、煤炭生产和销售的主体。本公司承诺不从事火力发电、煤炭生产和销售业务。

（二）水电公司主营业务为水电、光伏发电、风电的投资开发和运营，发行人主营的发电板块业务为火力发电，水电公司主营业务与发行人主营业务不存在同业竞争。

（三）煤田地质集团主营业务为地质勘探、钻井工程等业务，发行人主营的煤炭板块业务为煤炭的生产和销售，煤田地质集团主营业务与发行人主营业务不

存在同业竞争。为保障发行人的利益，若煤田地质集团拟将其持有的矿业权向本公司控制的其他企业进行转让，本公司承诺将优先转让给发行人。

（四）小壕兔公司拟投资建设运营小壕兔煤电一体化项目。该项目正在协调推进所处区域规划环评、可行性研究报告及支持性文件编制等前期工作，尚未从事实质性生产经营活动，与发行人不存在同业竞争。为避免同业竞争，本公司承诺待该项目启动开工建设前将小壕兔公司 100%股权转让给发行人。

二、基于以上确认，本公司就避免与发行人同业竞争相关事宜，进一步郑重承诺如下：

（一）截至本承诺函出具之日，本公司没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何和发行人构成实质性竞争的业务及活动，亦不会以任何形式支持发行人以外的其他主体从事与发行人目前进行的业务构成实质性竞争的业务或活动。

（二）本公司在作为发行人的控股股东、实际控制人期间，将采取合法及有效的措施，促使本公司不以任何形式直接或间接从事与发行人业务构成实质性竞争的业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动。

（三）本公司在作为发行人的控股股东、实际控制人期间，如本公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与发行人构成实质性竞争的业务，将立即通知发行人，发行人拥有取得该业务的优先选择权。

（四）本公司充分尊重发行人的独立法人地位，保证合法、合理地运用股东权利，不干预其采购、生产和销售等具体经营活动，不采取任何限制或影响发行人正常经营的行为。

（五）本公司承诺，若违反本承诺，则本公司因违反本承诺的所得收入全部归发行人所有，并在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果本公司违反上述承诺导致发行人受损失的，本公司将及时、足额地向发行人赔偿因此受到的全部损失。本公司以发行人当年及以后年度利润分配方案中本公司应享有的分红作为履行

上述承诺的担保，且若本公司未履行上述承诺，则在履行承诺前，本公司直接或间接所持发行人的股份不得转让。

（六）本承诺函自本公司签署之日起生效，且为不可撤销承诺，至本公司不再为发行人的控股股东、实际控制人或发行人发行上市后的股份终止在深圳证券交易所上市（以二者中较早者为准）时失效。”

（八）关于规范和减少关联交易的承诺

控股股东陕投集团出具了《关于规范和减少关联交易承诺的承诺函》，承诺如下：

“一、本公司及本公司所控制的其他企业在报告期内与发行人发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，程序合规，价格公允，不存在损害发行人及其子公司权益的情形。

二、本公司将尽可能地避免和减少本公司及本公司所控制的其他企业与发行人之间的关联交易。

三、如本公司及本公司所控制的其他企业与发行人不可避免的出现关联交易，将依据《公司法》等国家法律、法规和发行人的公司章程及有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护发行人及其他股东的利益，本公司将不利用在发行人中的地位，为本公司及本公司所控制的其他企业在与发行人的关联交易中谋取不正当利益。

四、如违反前述承诺，本公司将在发行人、中国证监会或深圳证券交易所的要求下，在限期内采取有效措施予以纠正，造成发行人或其他股东利益受损的，本公司将承担全额赔偿责任。

五、上述承诺在公司存续且本公司依照中国证监会或证券交易所相关规定被认定为发行人的控股股东、实际控制人期间有效。”

（九）关于避免资金占用的承诺函

控股股东陕投集团出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下：

“一、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司直接或间接控制的企业（以下简称“本公司控制的企业”）不存在占用发行人资金的情况。

二、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用发行人的资金，且将严格遵守法律、法规关于上市公司法人治理的相关规定，避免与发行人发生与正常生产经营无关的资金往来。

三、若本公司违反本承诺函给发行人造成损失的，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。”

（十）控股股东作出其他承诺事项

1、关于无重大违法行为的承诺函

控股股东陕投集团出具《关于无重大违法行为的承诺函》，承诺如下：

“截至本承诺函出具之日，本公司最近三十六个月内没有违反证券相关法律、行政法规或规章，没有受到中国证监会、证券交易所的行政处罚，没有因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会、证券交易所立案调查，没有受到刑事处罚的情形，也没有违反国家其他法律、行政法规且情节严重的行为。”

2、关于社会保险和住房公积金的承诺

控股股东陕投集团就发行人社会保险及住房公积金缴纳事宜承诺：

“一、如果发行人因在首次公开发行股票并上市之前未按中国有关法律、法规、规章的规定为员工缴纳社会保险费和住房公积金，而被有关政府主管部门、监管机构要求补缴社会保险费和住房公积金或者被处罚的，本公司承诺对发行人因补缴社会保险费和住房公积金或者受到处罚而产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿，以保证发行人不会遭受损失。

二、如本公司违反上述承诺，则发行人有权依据本承诺函扣留本公司从发行人获取的股票分红等收入，并用以承担本公司承诺承担的社会保险和住房公积金兜底责任和义务，并用以补偿发行人因此而遭受的损失。”

3、关于瑕疵土地、房产的承诺

控股股东陕投集团对发行人瑕疵土地、房产的相关事宜承诺如下：

“一、若因发行人或其相关控股子公司土地、房产权属瑕疵问题而导致发行人或其相关控股子公司承担任何法律责任或发生任何费用、税收、开支、索赔、处罚，或因不能正常生产经营而遭受任何损失，本公司将给予发行人足额补偿。

二、若因发行人或其相关控股子公司租赁房产发生纠纷或争议而需停用或搬迁，造成发行人或其相关控股子公司承担任何法律责任或发生任何费用、税收、开支、索赔、处罚，或因不能正常生产经营而遭受任何损失，本公司将给予发行人足额补偿。

三、若本公司违反上述承诺，则发行人有权依据本承诺函扣留本公司从发行人获取的股票分红等收入，并用以承担本公司承诺承担的瑕疵土地、房产兜底责任和义务，并用以补偿发行人因此而遭受的损失。”

（十一）关于未履行承诺的约束措施的承诺

1、发行人的承诺

根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定，发行人将严格履行就本次发行上市所作的公开承诺事项，积极接受社会监督，对未履行承诺的约束措施相关事宜，特郑重承诺如下：

“一、如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法规政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人无法控制的客观原因导致的除外），公司将采取以下措施：

（一）及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；

（二）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；

（三）将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；

(四) 将对相关责任人进行调减或停发薪酬或津贴、职务降级等形式处罚；同时，将立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至履行相关承诺；

(五) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资道歉。

二、如因相关法规政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：

(一) 及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；

(二) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

三、发行人已在作出的各项承诺中提出具体约束措施的，按照发行人在该等承诺中承诺的约束措施执行。”

2、发行人控股股东、实际控制人的承诺

根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定，公司控股股东、实际控制人陕投集团将严格履行就本次发行上市所作的公开承诺事项，积极接受社会监督，对未履行承诺的约束措施相关事宜，特郑重承诺如下：

“一、如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法规政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），将采取以下措施：

(一) 通过发行人及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；

(二) 向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益；

(三) 将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；

(四) 将违反承诺所得收益归属于发行人，因此给发行人或其投资者造成损失的，将依法对发行人或其投资者进行赔偿，并按照下述程序进行赔偿：

1、将本公司应得的现金分红由发行人直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给发行人或其投资者带来的损失；

2、若本公司在未完全履行承诺或赔偿完毕前进行股份减持，则需将减持所获资金交由发行人董事会监管并专项用于履行承诺或用于赔偿，直至本公司承诺履行完毕或弥补完发行人或其投资者的损失为止。

二、如因相关法规政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：

(一) 通过发行人及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；

(二) 向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益。

三、本公司已在作出的各项承诺中提出具体约束措施的，按照本公司在该等承诺中承诺的约束措施履行。”

3、发行人董事、监事及高级管理人员的承诺

根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定，发行人全体董事、监事及高级管理人员将严格履行就本次发行上市所作的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，对未履行承诺的约束措施相关事宜，特郑重承诺如下：

“一、如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法规政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），将采取以下措施：

(一) 通过发行人及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；

(二) 向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益；

(三) 将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；

(四) 违反承诺所得收益归属于发行人，因此给发行人或其投资者造成损失的，将依法对发行人或其投资者进行赔偿，并按照下述程序进行赔偿：

本人若从发行人处领取薪酬或津贴的，则同意发行人停止向本人发放薪酬或津贴，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给发行人或其投资者带来的损失。

二、如因相关法规政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：

(一) 通过发行人及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；

(二) 向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益。

三、本人已在作出的各项承诺中提出具体约束措施的，按照本人在该等承诺中承诺的约束措施履行。”

(十二) 对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺

1、发行人的承诺

为维护公众投资者的利益，发行人承诺如下：

“一、保证本公司本次公开发行股票并在主板上市不存在任何欺诈发行的情形。

二、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）等有权部门作出责令回购决定后，按照决定书要求的期限启动股份购回程序，购回本公

司本次公开发行的全部新股。

三、本公司按照中国证监会的决定回购欺诈发行的股票的，本公司将向自本次发行至欺诈发行揭露日或者更正日期买入欺诈发行的股票，且在回购时仍然持有股票的投资者发出要约。但本公司不回购下列股票：（1）对欺诈负有责任的董事、监事、高级管理人员、控股股东等持有的股票；（2）对欺诈发行负有责任的证券公司因包销买入的股票；（3）投资者知悉或者应当知悉本公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容后买入的股票。

四、本公司以基准价格回购股票。投资者买入股票价格高于基准价格的，以买入股票价格作为回购价格。投资者买入价格按照投资者买入股票的平均价格确定。有关揭露日、更正日、基准价格等，参照中国证监会等有权部门认可的有关规定确定。

五、本承诺未约定事项以及如本承诺约定事项与届时有效的法律、行政法规、部门规章、规范性文件、中国证监会和证券交易所等规定冲突的，本公司将按届时有效的规定执行。”

2、发行人控股股东、实际控制人的承诺

发行人的控股股东和实际控制人陕投集团承诺如下：

“一、保证发行人本次公开发行股票并在主板上市不存在任何欺诈发行的情形。

二、如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）等有权部门作出责令回购决定后，按照决定书要求的期限启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。

三、本公司按照中国证监会的决定回购欺诈发行的股票的，本公司将向自本次发行至欺诈发行揭露日或者更正日期买入欺诈发行的股票，且在回购时仍然持有股票的投资者发出要约。但本公司不回购下列股票：（1）对欺诈负有责任的董事、监事、高级管理人员、本公司等持有的股票；（2）对欺诈发行负有责任

的证券公司因包销买入的股票；（3）投资者知悉或者应当知悉发行人在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容后买入的股票。

四、本公司以基准价格回购股票。投资者买入股票价格高于基准价格的，以买入股票价格作为回购价格。投资者买入价格按照投资者买入股票的平均价格确定。有关揭露日、更正日、基准价格等，参照中国证监会等有权部门认可的有关规定确定。

五、本承诺未约定事项以及如本承诺约定事项与届时有效的法律、行政法规、部门规章、规范性文件、中国证监会和证券交易所等规定冲突的，本公司将按届时有效的规定执行。”

二、不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项

发行人、保荐人承诺：除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

三、保荐人及发行人律师核查意见

保荐人经核查后认为，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体出具的相关承诺已经按照《首次公开发行股票注册管理办法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规的相关要求对信息披露违规、稳定股价措施及股份锁定等事项作出承诺，已就其未能履行相关承诺提出进一步的补救措施和约束措施。发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体所作出的承诺合法、合理，失信补救措施及时有效。

发行人律师经核查后认为，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体就本次上市作出的相关承诺及未履行相关承诺的约束措施已经发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等相关责任主体签署，相关主体作出的承诺内容符合法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的规定以及中国证监会的要求，相关承诺主体提出的违反承诺时可采

取的约束措施合法。

（本页无正文，为《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市之上市公告书》之发行人盖章页）



陕西能源投资股份有限公司

2023年4月7日

（本页无正文，为《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市之上市公告书》之保荐人盖章页）

联席保荐人（联席主承销商）：中信证券股份有限公司

2023年4月7日



（本页无正文，为《陕西能源投资股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市之上市公告书》之保荐人盖章页）

联席保荐人（联席主承销商）：西部证券股份有限公司



陕西能源投资股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]000024号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



陕西能源投资股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-174



审计报告

大华审字[2023]000024号

陕西能源投资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西能源投资股份有限公司（以下简称陕能股份公司）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了陕能股份公司2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于陕能股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2022 年度、2021 年度、2020 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认
2. 固定资产及在建工程减值

(一) 收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年度、2021 年度、2020 年度。

陕能股份公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（二十九）及附注五注释 46。

由于营业收入是陕能股份公司的关键业绩指标之一，是合并利润表重要组成项目，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年度、2021 年度、2020 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解销售业务模式，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，进而评估陕能股份公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；



(3) 采用抽样的方法，对报告期内各期记录的收入交易选取样本，检查了销售合同、销售发票、过磅单或货运单、签收单、结算确认单、期后回款情况等支持性证据；

(4) 采用抽样的方法，对客户就交易金额、应收账款余额等进行函证，并针对主要客户执行了实地走访、背景调查程序；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 结合产品或业务类型对收入以及毛利率变动合理性进行分析；

(7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合陕能股份公司的会计政策。

(二) 固定资产及在建工程减值

1. 事项描述

陕能股份公司与固定资产和在建工程减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（十八）、（十九）、（二十三）及附注五注释 16、注释 17。

2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日陕能股份公司固定资产和在建工程账面价值合计分别为 345.16 亿元、338.77 亿元、359.31 亿元，占资产总额比例分别为 61.38%、61.03%、68.51%，根据减值测试结果，2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日陕能股份公司计提的固定资产及在建工程减值准备余额合计分别为 0.59 亿元、0.49 亿元、0.16 亿元。由于固定资产和在建工程账面价值相对财务报表的重要程度，同时资产减值测



试涉及重大的管理层估计和判断，包括对未来生产能力的利用、以及适用折现率的估计等，这些估计和判断可能会受未来市场及经济环境变化的重大影响。因此我们将固定资产和在建工程减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年度、2021 年度、2020 年度财务报表审计中，我们针对固定资产和在建工程减值实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估与固定资产和在建工程减值相关的内部控制设计和运行有效性，以及管理层用于识别资产减值迹象的程序；

(2) 结合监盘程序，选取样本对各类固定资产和在建工程实施现场勘查，以了解相关资产是否存在长期闲置、即将关停或退役等状况；

(3) 评估陕能股份公司采用的资产减值测试的方法是否适当，复核其评估过程及采用的关键假设和参数的合理性，以及了解和评价管理层利用估值专家的工作；

(4) 针对在建工程结转固定资产的会计处理，我们检查了相关在建工程的概算、结算及暂估依据；

(5) 结合期后事项检查，评估财务报表中关于固定资产和在建工程减值的会计政策、重大会计估计和判断、账面金额等相关信息的列报与披露是否充分、适当。

根据已执行的审计工作，我们认为陕能股份公司在固定资产和在建工程减值评估中所作的重大估计和判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

陕能股份公司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，陕能股份公司管理层负责评估陕能股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算陕能股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕能股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对陕能股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结



论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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能股份公司不能持续经营。

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

6. 就陕能股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页以下无正文)



(本页无正文，为大华审字[2023]000024 号审计报告签字盖章页)

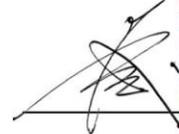
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



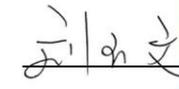
中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:


中国
注册会计师
杨洪武

杨洪武


中国
注册会计师
刘玉文

刘玉文

二〇二三年二月二十八日



合并资产负债表

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	3,463,563,285.21	3,882,349,214.68	2,466,130,804.48
交易性金融资产	注释2			61,238,627.64
衍生金融资产				
应收票据	注释3	21,777,386.59	56,043,484.34	82,532,473.45
应收账款	注释4	1,797,555,772.69	1,678,342,257.54	1,505,857,954.89
应收款项融资	注释5	10,021,011.00	12,500,000.00	22,350,000.00
预付款项	注释6	358,687,651.99	212,746,657.36	160,177,985.74
其他应收款	注释7	43,834,901.42	74,875,092.57	307,358,999.44
存货	注释8	403,617,473.01	460,968,544.72	262,007,133.63
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	注释9	11,272,788.86		
其他流动资产	注释10	328,158,884.67	1,095,481,453.67	1,201,024,192.39
流动资产合计		6,438,489,155.44	7,473,306,704.88	6,068,678,171.66
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释11	45,247,479.17	37,439,375.69	35,038,903.66
长期股权投资	注释12	1,587,096,106.50	1,568,949,071.43	1,842,816,074.90
其他权益工具投资	注释13	205,759,800.00	181,628,800.00	157,967,900.00
其他非流动金融资产	注释14			28,846,700.00
投资性房地产	注释15	76,301,359.00	70,756,629.65	58,415,305.31
固定资产	注释16	29,674,515,631.34	29,621,763,892.31	31,011,754,552.40
在建工程	注释17	4,841,797,537.84	4,255,304,242.95	4,918,753,288.19
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释18	4,175,553,064.28	3,429,489,628.55	
无形资产	注释19	7,094,783,209.50	6,967,734,125.24	7,065,778,357.21
开发支出	注释20		1,090,846.97	
商誉	注释21	196,432,271.96	196,635,377.94	196,635,377.94
长期待摊费用	注释22	9,924,609.79	8,734,089.73	26,946,477.61
递延所得税资产	注释23	505,764,061.47	532,486,114.20	317,458,664.83
其他非流动资产	注释24	1,385,780,451.17	1,160,396,043.83	719,053,963.46
非流动资产合计		49,798,955,582.02	48,032,408,238.49	46,379,465,565.51
资产总计		56,237,444,737.46	55,505,714,943.37	52,448,143,737.17

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释25	2,503,886,742.72	6,037,252,448.52	4,318,117,553.31
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释26	55,500,000.00	139,580,341.09	20,627,206.69
应付账款	注释27	4,265,701,655.98	4,274,353,946.72	5,040,519,957.41
预收款项	注释28	758,100.50	190,318.70	3,644.00
合同负债	注释29	241,578,257.83	141,966,376.36	81,960,127.25
应付职工薪酬	注释30	207,430,879.01	194,716,612.65	212,703,673.97
应交税费	注释31	548,343,694.42	630,165,544.95	398,427,996.88
其他应付款	注释32	923,874,988.18	998,672,403.22	1,017,621,879.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释33	3,324,189,864.38	2,652,249,871.99	1,763,063,419.89
其他流动负债	注释34	46,282,934.19	256,736,230.55	73,740,593.76
流动负债合计		12,117,547,117.21	15,325,884,094.75	12,926,786,052.39
非流动负债：				
长期借款	注释35	20,087,581,729.84	18,290,568,742.63	16,342,385,049.20
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
租赁负债	注释36	1,564,617,353.65	2,061,489,341.16	
长期应付款	注释37	232,244,380.77	150,622,494.96	3,796,662,200.74
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释38	745,748,546.50	727,999,892.70	739,993,052.36
递延收益	注释39	122,158,648.38	108,558,062.56	100,676,012.90
递延所得税负债	注释23	53,544,358.07	53,199,872.69	69,572,085.43
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,805,895,017.21	21,392,438,406.70	21,049,288,400.63
负债合计		34,923,442,134.42	36,718,322,501.45	33,976,074,453.02
股东权益：				
股本	注释40	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积	注释41	7,941,158,296.15	7,954,693,990.16	7,954,868,090.42
减：库存股				
其他综合收益	注释42	110,312,417.95	73,926,065.23	8,491,098.45
专项储备	注释43	545,579,823.46	622,846,264.19	663,029,176.20
盈余公积	注释44	589,454,789.60	434,531,308.39	357,632,483.65
未分配利润	注释45	2,820,135,383.13	903,535,859.67	1,348,633,566.55
归属于母公司股东权益合计		15,006,640,710.29	12,989,533,487.64	13,332,654,415.27
少数股东权益		6,307,361,892.75	5,797,858,954.28	5,139,414,868.88
股东权益合计		21,314,002,603.04	18,787,392,441.92	18,472,069,284.15
负债和股东权益总计		56,237,444,737.46	55,505,714,943.37	52,448,143,737.17

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


610802503389

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	注释46	20,285,170,834.78	15,476,771,302.42	9,709,414,926.51
减：营业成本	注释46	12,373,341,854.92	10,553,593,583.87	6,339,355,731.25
税金及附加	注释47	879,418,769.98	762,466,705.35	455,191,455.66
销售费用	注释48	65,763,160.07	55,069,192.04	28,675,419.83
管理费用	注释49	1,024,407,768.37	936,233,364.54	594,019,688.68
研发费用	注释50	9,234,374.34	4,412,768.44	1,433,921.05
财务费用	注释51	1,190,561,691.61	1,150,210,295.70	840,302,241.74
其中：利息费用	注释51	1,177,299,493.11	1,133,018,410.19	806,410,455.61
其中：利息收入	注释51	27,342,426.83	25,618,717.52	9,947,292.07
加：其他收益	注释52	42,133,578.36	16,894,734.73	9,456,497.25
投资收益（损失以“-”号填列）	注释53	-16,529,993.28	-291,315,035.91	7,145,729.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释53	-73,393,207.83	-295,555,477.35	-2,002,500.94
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	注释54			-6,550,908.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释55	-998,359.13	-12,108,765.12	-22,501,577.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释56	-26,400,608.85	-40,391,584.61	29,085.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释57	1,710,551.91	10,978,037.98	1,205,092.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,742,358,384.50	1,698,842,779.55	1,439,220,387.15
加：营业外收入	注释58	12,792,377.69	12,182,067.02	2,133,509.80
减：营业外支出	注释59	29,487,184.76	35,172,989.49	35,512,612.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,725,663,577.43	1,675,851,857.08	1,405,841,284.17
减：所得税费用	注释60	662,933,385.72	270,732,978.26	123,560,608.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,062,730,191.71	1,405,118,878.82	1,282,280,675.44
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,062,737,829.96	1,405,293,639.94	1,288,874,834.28
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,638.25	-174,761.12	-6,594,158.84
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,471,523,004.67	403,875,675.78	744,059,732.66
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,591,207,187.04	1,001,243,203.04	538,220,942.78
五、其他综合收益的税后净额		42,380,090.77	71,610,939.13	772,875.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		36,386,352.72	65,434,966.78	375,982.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		36,386,352.72	65,434,966.78	375,982.75
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		21,610,979.08	50,262,504.85	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		14,775,373.64	15,172,461.93	375,982.75
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,993,738.05	6,175,972.35	396,892.25
六、综合收益总额		4,105,110,282.48	1,476,729,817.95	1,283,053,550.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,507,909,357.39	469,310,642.56	744,435,715.41
归属于少数股东的综合收益总额		1,597,200,925.09	1,007,419,175.39	538,617,835.03
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.82	0.13	0.25
（二）稀释每股收益		0.82	0.13	0.25

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



 610802013776

主管会计工作负责人：




会计机构负






合并现金流量表

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年度	2021年度	2020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		23,071,721,636.91	17,348,379,765.76	10,050,709,320.38
收到的税费返还		857,286,172.50		
收到其他与经营活动有关的现金	注释61	449,943,643.78	547,327,738.82	174,403,944.62
经营活动现金流入小计		24,378,951,453.19	17,895,707,504.58	10,225,113,265.00
购买商品、接受劳务支付的现金		8,662,722,486.24	7,669,276,007.72	3,698,958,008.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,575,341,262.18	2,148,000,510.72	1,343,242,715.08
支付的各项税费		3,353,987,014.06	2,233,951,724.10	1,067,685,295.58
支付其他与经营活动有关的现金	注释61	883,933,317.76	666,443,335.34	658,830,601.87
经营活动现金流出小计		15,475,984,080.24	12,717,671,577.88	6,768,716,621.18
经营活动产生的现金流量净额		8,902,967,372.95	5,178,035,926.70	3,456,396,643.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		291,520,240.05	90,369,278.00	28,731,810.72
取得投资收益收到的现金		17,283,315.51	35,461,481.90	8,601,380.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,778,515.93	206,944,644.06	53,658,090.90
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	注释61			3,221,255,693.80
投资活动现金流入小计		314,582,071.49	332,775,403.96	3,312,246,975.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,439,745,692.45	4,130,504,838.25	5,391,907,851.23
投资支付的现金		289,610,500.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				58,060,627.19
支付其他与投资活动有关的现金	注释61		11,977,140.81	12,244,635.48
投资活动现金流出小计		4,729,356,192.45	4,142,481,979.06	5,462,213,113.90
投资活动产生的现金流量净额		-4,414,774,120.96	-3,809,706,575.10	-2,149,966,138.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		254,336,457.58	340,000,000.00	548,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		254,336,457.58	340,000,000.00	548,920,000.00
取得借款收到的现金		9,334,638,130.96	10,125,047,357.76	17,104,927,616.73
收到其他与筹资活动有关的现金	注释61	149,000,000.00	360,000,000.00	535,516,192.11
筹资活动现金流入小计		9,737,974,588.54	10,825,047,357.76	18,189,363,808.84
偿还债务支付的现金		11,141,618,592.93	5,849,445,508.51	14,536,894,346.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,804,559,677.59	2,753,918,292.88	1,376,959,060.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,305,489,766.43	653,536,760.00	395,092,557.78
支付其他与筹资活动有关的现金	注释61	888,355,109.79	2,336,978,697.51	1,858,933,321.62
筹资活动现金流出小计		14,834,533,380.31	10,940,342,498.90	17,772,786,727.91
筹资活动产生的现金流量净额		-5,096,558,791.77	-115,295,141.14	416,577,080.93
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				
		-608,365,539.78	1,253,034,210.46	1,723,007,586.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,565,767,819.77	2,312,733,609.31	589,726,023.02
六、期末现金及现金等价物余额				
		2,957,402,279.99	3,565,767,819.77	2,312,733,609.31

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

赵军
6108020137743

主管会计工作负责人：

刘平

李青



合并股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 水续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00			7,954,693,990.16		73,926,065.23	622,846,264.19	434,531,308.39	903,535,859.67	5,797,858,954.28	18,787,392,441.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	3,000,000,000.00			7,954,693,990.16		73,926,065.23	622,846,264.19	434,531,308.39	903,535,859.67	5,797,858,954.28	18,787,392,441.92
三、本年增减变动金额				-13,535,694.01		36,386,352.72	-77,256,440.73	154,923,481.21	1,916,599,523.46	509,502,938.47	2,526,610,161.12
(一) 综合收益总额						36,386,352.72			2,471,523,004.67	1,597,200,925.09	4,105,110,282.48
1. 股东投入和减少资本				-13,535,694.01			3,145,905.80			290,263,627.00	279,873,838.79
2. 其他权益工具持有者投入资本										254,336,457.58	254,336,457.58
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(二) 利润分配											
1. 提取盈余公积								154,923,481.21	-554,923,481.21	-1,305,489,766.43	-1,705,489,766.43
2. 对股东的分配								154,923,481.21	-154,923,481.21	-400,000,000.00	-1,705,489,766.43
3. 其他											
(三) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(四) 专项储备											
1. 本期提取							-80,412,346.53			-72,471,847.19	-152,884,193.72
2. 本期使用							363,985,257.35			235,780,313.92	599,765,571.27
(六) 其他							-444,397,603.88			-308,252,161.11	-752,649,764.99
四、本年年末余额	3,000,000,000.00			7,941,158,296.15		110,312,417.95	545,579,823.46	589,454,789.60	2,820,135,383.13	6,307,361,892.75	21,314,002,603.04

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

赵军华
6108020137743

主管会计工作负责人:

30

刘千

会计机构负责人:

李萌



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

		2021年度									
		归属于母公司股东权益									
		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	3,000,000,000.00			7,954,868,090.42		8,491,098.45	663,029,176.20	357,632,483.65	1,348,633,566.55	5,139,414,868.88	18,472,069,284.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000,000.00			7,954,868,090.42		8,491,098.45	663,029,176.20	357,632,483.65	1,348,633,566.55	5,139,414,868.88	18,472,069,284.15
三、本年增减变动金额				-174,100.26		65,434,966.78	-40,182,912.01	76,898,824.74	-445,097,706.88	658,444,085.40	315,323,157.77
(一) 综合收益总额						65,434,966.78					
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								76,898,824.74	-947,344,154.65	-8,558.09	-182,658.35
2. 对股东的分配								76,898,824.74	-76,898,824.74	-653,536,760.00	-1,423,982,089.91
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,000,000,000.00			7,954,693,990.16		73,926,065.23	622,846,264.19	434,531,308.39	903,535,859.67	5,797,858,954.28	18,787,392,441.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度											
	归属母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				7,762,591,159.68		8,115,115.70	668,532,024.60	309,231,543.81	652,974,773.73	4,413,968,736.54	16,815,413,354.06
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,000,000,000.00				7,762,591,159.68		8,115,115.70	668,532,024.60	309,231,543.81	652,974,773.73	4,413,968,736.54	16,815,413,354.06
三、本年增减变动金额					192,276,930.74		375,982.75	-5,502,848.40	48,400,939.84	744,059,732.66	536,617,835.03	1,283,053,550.44
(一) 综合收益总额							375,982.75					
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(二) 利润分配												
1. 提取盈余公积									48,400,939.84	-48,400,939.84		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								-5,502,848.40				
2. 本期使用								214,941,767.97				
(六) 其他								-220,444,616.37				
四、本期末余额	3,000,000,000.00				7,954,868,090.42		8,491,098.45	663,029,176.20	357,632,483.65	1,348,633,566.55	5,139,414,868.88	18,472,069,284.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

6108020137743

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:




母公司资产负债表

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		843,035,816.50	1,212,520,269.01	615,369,028.62
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		272,812.67	707,012.29	98,446.89
其他应收款	注释1	312,253.67	30,047.87	173,280,696.00
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		166,189,458.33	41,375,488.88	3,397,812,101.28
其他流动资产		3,986,839,648.17	5,043,382,033.25	58,548,364.95
流动资产合计		4,996,649,989.34	6,298,014,851.30	4,245,108,637.74
非流动资产：				
债权投资		900,000,000.00	1,165,000,000.00	1,525,000,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释2	11,413,927,552.32	11,146,709,643.86	10,351,820,478.36
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		487,288,632.12	26,301,496.31	26,711,718.04
在建工程			429,647,510.32	408,669,063.54
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		10,460,198.63	6,633,975.75	
无形资产		1,559,180.00	2,332,388.57	1,008,267.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,200,983.66	1,131,786.24	2,202,440.96
其他非流动资产		246,218,885.94	246,218,885.94	246,218,885.94
非流动资产合计		13,061,655,432.67	13,023,975,686.99	12,561,630,854.75
资产总计		18,058,305,422.01	19,321,990,538.29	16,806,739,492.49

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

负债和股东权益	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		500,511,805.51	2,943,297,916.66	2,943,524,354.17
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		31,037,734.26	12,327,206.50	41,204,549.45
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		14,976,974.06	9,927,687.39	8,621,539.55
应交税费		4,203,487.80	4,064,672.56	2,238,778.44
其他应付款		1,983,198,612.11	2,263,437,815.51	4,720,407.49
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		774,914,426.95	376,043,973.12	94,270,694.44
其他流动负债				
流动负债合计		3,308,843,040.69	5,609,099,271.74	3,094,580,323.54
非流动负债：				
长期借款		1,605,000,000.00	1,729,000,000.00	1,732,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
租赁负债		8,896,762.73	5,189,180.09	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,613,896,762.73	1,734,189,180.09	1,732,000,000.00
负债合计		4,922,739,803.42	7,343,288,451.83	4,826,580,323.54
股东权益：				
股本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积		8,346,032,609.53	8,338,403,889.53	8,338,403,889.53
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		317,829,761.09	162,906,279.88	86,007,455.14
未分配利润		1,471,703,247.97	477,391,917.05	555,747,824.28
股东权益合计		13,135,565,618.59	11,978,702,086.46	11,980,159,168.95
负债和股东权益总计		18,058,305,422.01	19,321,990,538.29	16,806,739,492.49

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


6108020137743

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入		340,002.42		
减：营业成本				
税金及附加		7,354,477.37	4,943,531.36	1,736,599.37
销售费用				
管理费用		88,262,140.64	68,831,175.65	54,208,571.18
研发费用				
财务费用		-89,672,200.22	-89,291,649.77	-58,237,729.41
其中：利息费用		162,648,605.26	195,499,782.34	193,898,944.48
其中：利息收入		253,592,176.37	287,337,725.32	252,108,525.08
加：其他收益		2,287,726.76	67,698.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释3	1,552,392,907.67	753,146,692.66	483,118,081.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-78,828,640.96	-365,680,667.60	7,516,379.98
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,093.36	1,747,068.22	-1,752,378.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,549,054,125.70	770,478,402.14	483,658,261.53
加：营业外收入			500.00	0.60
减：营业外支出		446,125.10	420,000.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,548,608,000.60	770,058,902.14	483,648,262.13
减：所得税费用		-626,811.53	1,070,654.72	-361,136.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,549,234,812.13	768,988,247.42	484,009,398.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,549,234,812.13	768,988,247.42	484,009,398.35
（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				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
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				
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
六、综合收益总额		1,549,234,812.13	768,988,247.42	484,009,398.35
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



 6108020137743

主管会计工作负责人：




10

3-2-1-19


 会计机构




母公司现金流量表

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2022年度	2021年度	2020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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,627,601,478.85	3,235,691,408.53	2,099,497.46
经营活动现金流入小计		1,627,601,478.85	3,235,691,408.53	2,099,497.46
购买商品、接受劳务支付的现金		11,163,896.11	11,596,802.03	
支付给职工以及为职工支付的现金		62,448,073.24	53,553,820.77	40,936,975.10
支付的各项税费		23,497,722.61	10,760,395.31	15,593,489.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,616,291,033.82	3,068,172,132.03	191,565,961.02
经营活动现金流出小计		1,713,400,725.78	3,144,083,150.14	248,096,426.02
经营活动产生的现金流量净额		-85,799,246.93	91,608,258.39	-245,996,928.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		5,620,000,000.00	4,680,947,490.70	1,928,033,330.72
取得投资收益收到的现金		1,884,559,997.43	1,448,480,594.37	751,259,287.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,223.95		
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			2,260,380,678.33	241,162,626.01
投资活动现金流入小计		7,504,561,221.38	8,389,808,763.40	2,920,455,243.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,510,794.39	45,661,588.85	183,132,936.74
投资支付的现金		4,758,417,829.42	7,151,431,915.00	1,575,000,000.00
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		299,456,218.76		
投资活动现金流出小计		5,072,384,842.57	7,197,093,503.85	1,758,132,936.74
投资活动产生的现金流量净额		2,432,176,378.81	1,192,715,259.55	1,162,322,307.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,600,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			3,340,000,000.00	5,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,600,000,000.00	3,340,000,000.00	5,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,766,000,000.00	3,063,000,000.00	5,606,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,064,905.59	962,087,224.35	195,041,343.76
支付其他与筹资活动有关的现金		3,796,678.80	2,085,053.20	15,000.00
筹资活动现金流出小计		4,315,861,584.39	4,027,172,277.55	5,801,056,343.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,715,861,584.39	-687,172,277.55	-301,056,343.76
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		-369,484,452.51	597,151,240.39	615,269,034.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,212,520,269.01	615,369,028.62	99,993.92
六、期末现金及现金等价物余额		843,035,816.50	1,212,520,269.01	615,369,028.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


 6108020137743

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年度									
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00			8,338,403,889.53				162,906,279.88	477,391,917.05	11,978,702,086.46
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,000,000,000.00			8,338,403,889.53				162,906,279.88	477,391,917.05	11,978,702,086.46
三、本年增减变动金额				7,628,720.00				154,923,481.21	994,311,339.92	1,156,863,552.13
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配				7,628,720.00						
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	3,000,000,000.00			8,346,032,609.53				317,829,761.09	1,471,703,247.97	13,135,585,616.59

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:


 6108020137743

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年度										
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				86,007,455.14	555,747,824.28	11,960,159,168.95
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				86,007,455.14	555,747,824.28	11,960,159,168.95
三、本年增减变动金额									76,898,824.74	-78,355,907.23	-1,457,082.49
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									76,898,824.74	-847,344,154.65	-770,445,329.91
2. 对股东的分配									76,898,824.74	-76,898,824.74	
3. 其他										-770,445,329.91	-770,445,329.91
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				162,906,279.88	477,391,917.05	11,978,702,086.46

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:


6108020137743

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度										
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				37,606,515.30	120,139,365.77	11,496,149,770.60
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				37,606,515.30	120,139,365.77	11,496,149,770.60
三、本年年末余额									48,400,939.84	435,608,458.51	484,009,398.35
(一) 综合收益总额									48,400,939.84	48,400,939.84	
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									48,400,939.84	-48,400,939.84	
2. 对股东的分配									48,400,939.84	-48,400,939.84	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				8,338,403,889.53				86,007,455.14	555,747,824.28	11,960,159,168.95

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

赵军
6108020137743

主管会计工作负责人:

刘千

会计机构负责人:

李静



陕西能源投资股份有限公司

截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

陕西能源投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为陕西汇森煤业开发有限责任公司（以下简称“汇森煤业”或“本公司”），系由陕西省华秦投资集团有限公司（曾用名“陕西省投资集团（有限）公司”，以下简称“华秦投资”）、陕西秦龙电力股份有限公司（以下简称“秦龙电力”）于 2003 年共同出资组建。本公司成立时注册资本共计人民币 1,000 万元，其中：华秦投资出资 900 万元、占注册资本的 90%，秦龙电力出资 100 万元、占注册资本的 10%，上述出资已于 2003 年 7 月 31 日经陕西中恒信有限责任会计师事务所陕中恒信会师验字【2003】第 103 号验资报告验证。本公司于 2003 年 9 月 3 日领取了陕西省工商行政管理局核发的工商登记注册号为 6100001020037 的企业法人营业执照。

2004 年 11 月 30 日，汇森煤业召开第一届第三次股东会，全体股东一致同意公司注册资本由人民币 1,000 万元增加到 11,000 万元，并修改公司章程，增资后华秦投资和秦龙电力持股比例分别为 90%和 10%。

2012 年 3 月 9 日，汇森煤业召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由人民币 11,000 万元增加到 55,444.4444 万元，并修改公司章程，增资后华秦投资和秦龙电力持股比例分别为 90%和 10%。

2016 年 6 月 1 日，汇森煤业召开第二十次股东会，全体股东一致同意将注册资本由人民币 55,444.4444 万元增加到 71,044.4444 万元，并修改公司章程，增资后华秦投资和秦龙电力持股比例分别为 90%和 10%。

2016 年 11 月 4 日，汇森煤业召开 2016 年第二次临时股东会，全体股东一致同意将注册资本由人民币 71,044.4444 万元增加到 111,044.4444 万元，并修改公司章程，增资后华秦投资和秦龙电力持股比例分别为 90%和 10%。

2017 年 10 月 31 日，汇森煤业召开 2017 年第四次临时股东会，汇森煤业召开 2017 年第四次临时股东会，全体股东一致同意将各股东前期累计出资额超过注册资本的差额暨资本公积转为注册资本。本次新增注册资本 9,324.4456 万元，注册资本由人民币 111,044.4444 万元增加至 120,368.89 万元，并修改公司章程。

2017 年 11 月 24 日，汇森煤业召开第二十三次股东会，全体股东一致同意秦龙电力将其持有的汇森煤业 10% 股权以非公开协议方式转让给华秦投资，并修改公司章程，本次股权转让后华秦投资持股比例为 100%。

2017 年 12 月 12 日，汇森煤业唯一股东华秦投资召开第二十四次股东会，同意将华秦投资和陕西投资集团有限公司（以下简称“陕投集团”）分别持有的秦龙电力、陕西清水川能源股份有限公司（以下简称“清水川能源”）、陕西省水电开发有限责任公司（以下简称“水电公司”）、陕西商洛发电有限公司（以下简称“商洛发电”）、陕西能源赵石畔煤电有限公司（以下简称“赵石畔煤电”）、陕西能源售电有限责任公司（以下简称“陕能售电”）共 6 家公司的股权对本公司进行增资，同意将公司注册资本增加至 300,000 万元。

华秦投资与陕投集团就汇森煤业本次注册资本变更以及前述 6 家公司增资扩股签署了《增资扩股协议》。至 2017 年 12 月 19 日，上述 6 家公司股权已变更至汇森煤业名下，并已完成工商变更备案登记。变更后的股权结构为：

股 东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
华秦投资	265,519.63	265,519.63	88.51%
陕投集团	34,480.37	34,480.37	11.49%
合 计	300,000.00	300,000.00	100.00%

2018 年 6 月 29 日，汇森煤业召开 2018 年第五次临时股东会，同意华秦投资将其持有的本公司 10% 股权以非公开协议的方式转让至陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司（以下简称“榆能汇森”），陕投集团放弃优先受让权。

2018 年 7 月 30 日，汇森煤业完成工商登记备案。变更后的股权结构为：

股 东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
华秦投资	235,519.63	235,519.63	78.51%
陕投集团	34,480.37	34,480.37	11.49%
榆能汇森	30,000.00	30,000.00	10.00%
合 计	300,000.00	300,000.00	100.00%

2. 股份制改制情况

2018 年 9 月 28 日，汇森煤业召开第二十六次股东会，同意将公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，汇森煤业整体变更为陕西能源投资股份有限公司，注册资本为人民币 300,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2018 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。截至 2018 年 6 月 30 日止，汇森煤业经审计后净资产共 1,133,509.29 万元，共折合为 300,000 万股，每股面值 1 元，股改前后各股东出资比例不变。本公司于 2019 年 9 月 24 日办理了工商登记手续，并领取了 91610000752139259D 号企业法人营业执照。上述折股事项经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 8 日以希会验字【2021】0015

号验资报告验证。

3. 股份制阶段

2020 年 11 月 23 日，本公司召开 2020 年第二次临时股东大会，全体股东一致同意华泰投资将其持有的本公司合计 78.51% 的股份无偿划转至陕投集团，榆能汇森放弃优先购买权。变更后的股权结构为：

股 东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
陕投集团	270,000.00	270,000.00	90.00%
榆能汇森	30,000.00	30,000.00	10.00%
合 计	300,000.00	300,000.00	100.00%

2020 年 12 月 31 日，陕投集团与长安汇通有限责任公司（以下简称“长安汇通”）签署《关于陕西能源投资股份有限公司转让协议及其补充协议》，陕投集团将其持有的本公司 10% 股份，即 30,000 万股转让至长安汇通。变更后的股权结构为：

股 东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
陕投集团	240,000.00	240,000.00	80.00%
榆能汇森	30,000.00	30,000.00	10.00%
长安汇通	30,000.00	30,000.00	10.00%
合 计	300,000.00	300,000.00	100.00%

4. 注册地址

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91610000752139259D 的营业执照，注册资本为 300,000 万元，注册地址：陕西省榆林市高新技术产业园区沙河路 152 号盛高时代写字楼。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力生产和供应业（代码 D44）；本公司煤炭生产销售业务属于煤炭开采和洗选业（代码 B06）。经营范围：对煤矿项目进行投资、建设和经营管理；对矿区铁路、公路及基础设施进行投资、建设和经营管理；煤炭洗选及加工；煤炭的销售与贸易；开展矿山机电产品、成套设备、仪器仪表的批发和零售；电力资源的开发、投资、运营和管理；电力生产及销售；电力（能源）综合利用研发、咨询、服务；电力系统、机务、电气设备的安装检修、试验、机械加工、技术服务；城市固体废物及生物质发电利用；热力生产及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 36 户，主要包括：

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	控股子公司	2	53	53
陕西麟北煤业开发有限责任公司	控股子公司	2	63.599	63.599
陕西能源煤炭运销有限责任公司	全资子公司	2	100	100
陕西能源集团府谷煤炭运销有限责任公司	全资子公司	3	100	100
陕西能源煤炭运销麟游有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西能源煤炭铁路运销有限公司	控股子公司	2	85	85
陕西能源赵石畔矿业运营有限责任公司	全资子公司	2	100	100
陕西清水川能源股份有限公司	控股子公司	2	66	66
陕西商洛发电有限公司	全资子公司	2	100	100
陕西商电丹源环保科技有限公司	控股子公司	3	51	51
陕西能源赵石畔煤电有限公司	控股子公司	2	60	60
陕西能源售电有限责任公司	全资子公司	2	100	100
陕能售电商洛高新有限公司	控股子公司	3	51	51
陕西能源小壕兔煤电有限公司	全资子公司	2	100	100
麟游汇森丈八矿业有限责任公司	全资子公司	2	100	100
陕西能源电力运营有限公司	全资子公司	2	100	100
陕西君创智盈能源科技有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西能源冯家塔矿业运营有限责任公司	全资子公司	2	100	100
陕西秦龙电力股份有限公司	控股子公司	2	94.53	94.53
陕西能源麟北发电有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西秦元热力股份有限公司	控股子公司	3	51	51
杨凌成源环保股份有限公司	控股子公司	3	81	81
陕西秦龙杨凌环保科技有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西渭河发电有限公司	控股子公司	3	70	70
陕西能源咸阳西郊热电有限公司	控股子公司	3	98.92	98.92
陕能新疆能源开发有限公司	控股子公司	3	70	70
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正元实业有限公司	全资子公司	3	100	100
陕西正元金属铸造有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正康置业有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正元环保科技产业（集团）有限公司	全资子公司	4	100	100
陕西正马物流有限公司	控股子公司	5	51	51
陕西正元麟电环保产业有限公司	全资子公司	5	100	100
陕西正元秦电环保产业有限公司	全资子公司	5	100	100
陕西正元延电环保产业有限公司	全资子公司	5	100	100

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 16 户，减少 7 户，其中：

1、报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
陕西君创智盈能源科技有限公司	投资设立
陕能售电商洛高新有限公司	投资设立
陕西能源冯家塔矿业运营有限责任公司	投资设立
陕能新疆能源开发有限公司	投资设立
陕西秦龙杨凌环保科技有限公司	投资设立
陕西能源煤炭运销麟游有限公司	投资设立
陕西正元实业有限公司	注 1
陕西正元金属铸造有限公司	注 1
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	注 1
陕西正康置业有限公司	注 1
陕西正元环保科技产业（集团）有限公司	注 1
陕西正马物流有限公司	注 1
陕西正元麟电环保产业有限公司	注 1
陕西正元秦电环保产业有限公司	注 1
陕西正元延电环保产业有限公司	注 1
陕西商电丹源环保科技有限公司	注 2

注 1：子公司秦龙电力对陕西正元实业有限公司（以下简称“正元实业”）的持股比例为 100%。2020 年 12 月 17 日，陕国资改革发[2020]221 号文件，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会关于对陕投集团《陕西正元电力实业发展总公司厂办大集体改革方案》的批复，同意正元实业由集体所有制变更为其他有限责任公司，并将正元实业产权确权至本公司控股子公司秦龙电力名下，于 2020 年 12 月 25 日完成工商变更备案，故本公司自 2020 年 12 月 31 日开始将正元实业及其下属子公司纳入合并范围。

注 2：陕西商电丹源环保科技有限公司（以下简称“丹源环保”）系陕西齐家金属科技有限公司、商洛发电以及正元实业于 2017 年 12 月 25 日共同出资组建，其中商洛发电出资 410 万元持股 41%，正元实业出资 100 万元持股 10%，因正元实业确权纳入本公司合并范围，导致持股比例达到 51%，故本公司自 2020 年 12 月 31 日开始将丹源环保纳入合并范围。

2、报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	备注
陕西能源小壕兔煤电有限公司	股权转让	注 1
陕西能源咸阳市西郊热电有限公司	注销	注 2
麟游汇森丈八矿业有限责任公司	注销	注 3
陕西正元环保科技产业（集团）有限公司	注销	注 4

名称	变更原因	备注
陕西秦龙杨凌环保科技有限责任公司	注销	注 5
杨凌成源环保股份有限公司	注销	注 6
陕西正元延电环保产业有限公司	注销	注 7

注 1：本公司将全资子公司陕西能源小壕兔煤电有限公司（以下简称“小壕兔公司”）100%股权转让至陕投集团，转让价格以 2020 年 3 月 31 日评估基准日的评估价值作为定价依据，并以评估基准日至股权转让工商登记变更日之间的账面所有者权益变动，调整股权转让价款。2020 年 9 月小壕兔公司完成工商变更备案登记后不再纳入本公司合并范围。

注 2：2020 年 7 月 4 日，陕西能源咸阳西郊热电有限公司召开 2020 年度第一次临时股东会会议，审议通过了《关于注销陕西能源西郊热电有限公司的议案》，并于 2020 年 12 月 10 日取得兴平市行政审批服务局出具的《准予注销登记通知书》，完成注销登记。

注 3：2020 年 11 月 26 日，麟游汇森丈八矿业有限责任公司（以下简称“丈八矿业”）的唯一股东陕能股份公司决定解散丈八矿业，并于 2021 年 5 月 6 日取得麟游县行政审批服务局出具的《准予注销登记通知书》，完成注销登记。

注 4：2021 年 7 月 25 日，陕西正元环保科技产业（集团）有限公司（以下简称“正元环保”）召开临时股东会议，审议通过同意陕西正元实业有限公司对正元环保实施同一控制下吸收合并，2021 年 10 月 12 日正元环保取得陕西省西咸新区市场监督管理局秦汉新城分局出具的《准予注销登记通知书》，完成注销登记。

注 5：2022 年 3 月 28 日，陕西秦龙电力股份有限公司股东会审议通过同意注销陕西秦龙杨凌环保科技有限责任公司（以下简称“杨凌环保”），2022 年 6 月 8 日杨凌环保取得陕西省杨凌示范区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，完成注销登记。

注 6：2022 年 10 月 14 日，杨凌成源环保股份有限公司（以下简称“成源公司”）全体股东决定同意注销成源公司；2023 年 1 月 19 日成源公司取得陕西省杨凌示范区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，完成注销登记。

注 7：2022 年 10 月 30 日，陕西正元延电环保产业有限公司（以下简称“延电公司”）全体股东决定同意注销延电公司；2022 年 12 月 15 日延电公司取得富县行政审批服务局出具的《准予注销登记通知书》，完成注销登记。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 2 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本公司财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动,则可能会对以后会计年度的资产和负债账面价值产生重大影响:

(1) 商誉减值准备的会计估计。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 应收账款和其他应收款坏账准备计提。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失,以此来估计应收账款和其他应收款坏账准备。如发生任何事件或情况变动,显示公司未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提坏账准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

(3) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及形成产品时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(4) 长期资产减值的估计。本公司在判断长期资产是否存在减值时,主要从以下方面进行评估和分析:①影响资产减值的事项是否已经发生;②资产继续使用或处置而预期可获

得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如预计未来现金流量现值时所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(5) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司将对其进行适当调整。

(6) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 递延所得税资产和递延所得税负债。本公司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（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，如果因税收政策的变化导致预期的适用税率发生变化，将及时调整计量递延所得税资产和递延所得税负债的适用税率。

(8) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(9) 弃置费用。本公司根据未来现金支出金额及时间作出的估算，估计有关矿井弃置费用及环境清理预计承担的义务，按可以反映当时市场货币时间价值的折现率折现，以使预计负债反映预计需要支付的债务的现值。由于上述因素的考虑属于本公司的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债存在差异。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（四） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营

决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(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或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列

报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类

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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确定预期信用损失率为零
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	除上述低风险银行承兑汇票以外的商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率为 1%

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失率为零
组合二	除上述以外的应收账款	按账龄与整个存续期的预期信用损失率计提

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

本公司所持有的应收款项融资均为国有商业银行或大型上市股份制商业银行承兑的银行汇票，信用等级较高，预期信用损失率为零，不计提信用减值损失。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失率为零
组合二	低风险组合，单项判断预期信用风险较低的政府部门的押金、保证金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失情况，预期信用损失计提比例为 1%
组合三	除上述以外的其他应收款	按账龄与整个存续期的预期信用损失率计提

（十四）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、产成品（库存商品）、周转材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- (2) 周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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三 / (九) 6. 金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	45	5	2.11

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0-5	20.00-1.90
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	20.00-3.17
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	25.00-9.50
其中：野外生产车辆	年限平均法	4-6	0-5	25.00-15.83
管理用车辆	年限平均法	6-10	0-5	17.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	33.00-9.50
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	33.00-9.50
供热管网	年限平均法	20	0	5.00
其他（弃置费用）	年限平均法	可开采年限	0	——

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十九）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十一）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、采矿权、探矿权、煤矿产能置换指标、排污权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50/70	土地使用权证
软件	2/5/10	法律规定、合同约定或预计可使用年限
排污权	5	项目投产后，在排污权指标有效期内平均摊销
探矿权及采矿权	30	矿井投产后，依据《矿产资源开采登记管理办法》，大型煤矿按 30 年平均摊销
煤矿产能置换指标	30	矿井投产后，按煤矿产能置换指标有效期平均摊销

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十八）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）煤炭生产与销售
- （2）电力生产与销售
- （3）热力生产与销售

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定

各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的收入包括利息收入和使用权收入。应在同时满足以下条件时，才能予以确认收入：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入金额能够可靠地计量。

3. 收入确认的具体方法

(1) 煤炭生产与销售

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

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，以与客户共同签字确认的结算单确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五/注释 39、注释 58。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，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

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(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十三）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注（十八）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认

的收益金额。

（三十四）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新状态下的绝对价值低于人民币 40,000.00 元的租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

（三十五）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十六）安全生产费、维简费

根据财政部、国家发展改革委、国家煤炭安全监察局及有关部门的规定，本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）。对于瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井按吨煤 30 元提取安全生产费用，其他类型矿井按吨煤 15 元提取安全生产费用。

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。安全生产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。维简费和安全生产费用在提取时计入相关产品的成本，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。

（三十七）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。

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

（三十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(3)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(4)

会计政策变更说明：

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三/（三十四）租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
固定资产	30,991,495,143.03	-3,075,448,157.60		-3,075,448,157.60	27,916,046,985.43
长期待摊费用	26,946,477.61	-11,213,689.36		-11,213,689.36	15,732,788.25
使用权资产		3,086,661,846.96	26,643,180.18	3,113,305,027.14	3,113,305,027.14
资产合计	31,018,441,620.64		26,643,180.18	26,643,180.18	31,045,084,800.82
租赁负债		2,486,116,268.92	26,643,180.18	2,512,759,449.10	2,512,759,449.10
长期应付款	3,796,662,200.74	-2,486,116,268.92		-2,486,116,268.92	1,310,545,931.82
负债合计	3,796,662,200.74		26,643,180.18	26,643,180.18	3,823,305,380.92

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（2）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

1) 关于资金集中管理相关列报

根据解释 15 号的规定，本公司对可比期间报表项目调整如下：

项目	2019 年 12 月 31 日 变更前	2019 年 12 月 31 日 变更后
其他应收款	105,532,114.51	1,971,482,100.24
其他流动资产	3,073,729,477.93	1,207,779,492.20

2) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2020 年 1 月 1 日）至本解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，需按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

本公司执行解释 15 号‘试运行销售’的相关规定，对可比期间财务报表无重大影响。

3) 关于亏损合同的判断

对在首次施行解释 15 号（2022 年 1 月 1 日）时尚未履行完所有义务的合同执行解释 15 号，累积影响数调整首次执行解释 15 号当年年初（2022 年 1 月 1 日）的留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行解释 15 号‘关于亏损合同的判断’的相关规定，对可比期间财务报表无重大影响。

(4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率 (%)	备 注
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	13、11、10、9、6、5、3	
资源税	原煤销售收入；洗选煤销售收入*系数 100%、90%、88%	10、9.5、9、7、6	
城市维护建设税	以当期缴纳的增值税计征	5、7	
教育费附加	以当期缴纳的增值税计征	3	

税 种	计税依据	税 率 (%)	备 注
地方教育费附加	以当期缴纳的增值税计征	2	
房产税	租赁收入或房产原值一次性扣除 20%-30%后的余额	12 或 1.2	
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15、20、25	

(二) 税收优惠政策及依据

1. 增值税税收优惠

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，本公司享受统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠。

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。本公司符合条件的下属单位享受留抵增值税退税优惠政策。

2. 企业所得税税收优惠

(1) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号第二条及《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》财政部公告〔2020〕年第 23 号，子公司陕西清水川能源股份有限公司、陕西能源凉水井矿业有限责任公司、陕西能源赵石畔煤电有限公司、陕西秦元热力有限公司、陕西渭河发电有限公司、陕西麟北煤业开发有限责任公司、陕西能源麟北发电有限公司、华能新疆吉木萨尔发电有限公司在报告期内均按西部大开发政策执行企业所得税 15%的优惠税率；陕西商洛发电有限公司在 2019 年执行的所得税税率为 25%，2020-2022 年享受所得税西部大开发优惠政策，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，子公司陕西正元粉煤灰综合利用有限公司、陕西正元秦电环保产业有限公司按高新技术企业政策执行企业所得税 15%的优惠税率。

(3) 子公司陕西正元金属铸造有限公司、陕西正马物流有限公司根据《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，对企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对

年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司正元金属、正马物流根据《财政部 税务总局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,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。

(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,子公司陕西清水川能源股份有限公司、陕西能源凉水井矿业有限责任公司、陕西能源赵石畔煤电有限公司等购置并实际使用的环境保护、节能节水和安全生产专用设备,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。

3. 其他税种税收优惠

(1) 水利建设基金

本公司根据 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》,于 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日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) 城镇土地使用税

根据 1989 年 2 月 2 日《国家税务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,子公司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,子公司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。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	6,440.92	35,024.37	80,131.76
银行存款	2,957,395,839.07	3,565,732,795.40	2,312,653,477.55
其他货币资金	506,161,005.22	316,581,394.91	153,397,195.17
合计	3,463,563,285.21	3,882,349,214.68	2,466,130,804.48
其中：存放在境外的款项总额			
存放财务公司的款项	2,013,230,309.00	2,275,480,376.90	1,974,882,501.47

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,650,000.00	23,683,005.90	11,394,087.95
履约保函保证金	117,037,223.56	46,603,018.15	17,625,340.83
土地复垦基金	347,473,781.66	216,454,274.17	124,377,766.39
信用证保证金	25,000,000.00	29,841,096.69	
合计	506,161,005.22	316,581,394.91	153,397,195.17

注释2. 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计			61,238,627.64
债务工具投资			
权益工具投资			61,238,627.64
衍生金融资产			
其他			
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计			
债务工具投资			
混合工具			
其他			
合计			61,238,627.64

注：本公司下属子公司秦龙电力持有陕天然气（002267）9,465,012 股，2020 年 1 月 1 日至 2021 年 4 月 14 日持股数量未发生增减变动。2020 年 12 月 31 日收盘价 6.47 元，公允价值 61,238,627.64 元；2021 年 4 月 14 日秦龙电力与陕西燃气集团有限公司签署《陕西天然气股份有限公司股权转让协议》，将其持有的陕天然气（002267）全部股权以每股 6.50 元进行转让，

并于 2021 年 12 月 17 日办理完成股权过户手续。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,015,386.59	35,404,655.93	47,090,473.45
商业承兑汇票	3,762,000.00	19,747,828.41	2,970,000.00
非银行金融机构承兑汇票		891,000.00	32,472,000.00
合计	21,777,386.59	56,043,484.34	82,532,473.45

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	21,997,360.19	100.00	219,973.60	1.00	21,777,386.59
其中：低风险银行承兑票据组合					
除低风险银行承兑票据组合之外的其他组合	21,997,360.19	100.00	219,973.60	1.00	21,777,386.59
合计	21,997,360.19	100.00	219,973.60	—	21,777,386.59

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	56,609,580.14	100.00	566,095.80	1.00	56,043,484.34
其中：低风险银行承兑票据组合					
除低风险银行承兑票据组合之外的其他组合	56,609,580.14	100.00	566,095.80	1.00	56,043,484.34
合计	56,609,580.14	100.00	566,095.80	—	56,043,484.34

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	83,366,134.80	100.00	833,661.35	1.00	82,532,473.45
其中：低风险银行承兑票据组合					
除低风险银行承兑票据组合之外的其他组合	83,366,134.80	100.00	833,661.35	1.00	82,532,473.45

类别	2020 年 12 月 31 日				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 (%)	
合计	83,366,134.80	100.00	833,661.35	—	82,532,473.45

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	21,997,360.19	219,973.60	1.00
合计	21,997,360.19	219,973.60	1.00

续:

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	56,609,580.14	566,095.80	1.00
合计	56,609,580.14	566,095.80	1.00

续:

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	83,366,134.80	833,661.35	1.00
合计	83,366,134.80	833,661.35	1.00

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		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						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,659,664.65	-826,003.30				833,661.35
其中: 低风险银行承兑票据组合						
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	1,659,664.65	-826,003.30				833,661.35
合计	1,659,664.65	-826,003.30				833,661.35

续:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		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						

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
按组合计提预期信用损失的 应收票据	833,661.35	-267,565.55				566,095.80
其中：低风险银行承兑票据组 合						
商业承兑汇票和非低风险 银行承兑汇票	833,661.35	-267,565.55				566,095.80
合计	833,661.35	-267,565.55				566,095.80

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		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						
按组合计提预期信用损失的 应收票据	566,095.80	-346,122.20				219,973.60
其中：低风险银行承兑票据组 合						
商业承兑汇票和非低风险 银行承兑汇票	566,095.80	-346,122.20				219,973.60
合计	566,095.80	-346,122.20				219,973.60

5. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金 额	未终止确认 金额	终止确认金 额	未终止确认 金额	终止确认金 额	未终止确认 金额
银行承兑汇票	408,774,297.48	15,809,500.22	109,967,467.75	31,532,278.72	236,392,096.00	44,432,134.80
商业承兑汇票				14,447,301.42		
非银行金融机 构承兑汇票				900,000.00		17,327,087.38
合计	408,774,297.48	15,809,500.22	109,967,467.75	46,879,580.14	236,392,096.00	61,759,222.18

6. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,500,000.00	2,000,529.74	
合计	2,500,000.00	2,000,529.74	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,867,015,444.69	1,754,908,472.77	1,579,941,348.24
1—2 年	28,295,814.37	14,165,774.52	4,747,363.88

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2—3 年	1,166,534.70	460,675.16	43,015,780.83
3—4 年	46,586.05	42,106,084.00	
4—5 年	42,100,000.00		
5 年以上	5,973,005.85	6,221,096.32	6,601,014.70
小计	1,944,597,385.66	1,817,862,102.77	1,634,305,507.65
减：坏账准备	147,041,612.97	139,519,845.23	128,447,552.76
合计	1,797,555,772.69	1,678,342,257.54	1,505,857,954.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2022 年 12 月 31 日				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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,700,000.00	2.30	44,700,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,899,897,385.66	97.70	102,341,612.97	5.39	1,797,555,772.69
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	1,899,897,385.66	97.70	102,341,612.97	5.39	1,797,555,772.69
合计	1,944,597,385.66	100.00	147,041,612.97	7.56	1,797,555,772.69

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,100,529.74	2.43	44,100,529.74	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,773,761,573.03	97.57	95,419,315.49	5.38	1,678,342,257.54
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	1,773,761,573.03	97.57	95,419,315.49	5.38	1,678,342,257.54
合计	1,817,862,102.77	100.00	139,519,845.23	7.67	1,678,342,257.54

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	42,100,000.00	2.58	42,100,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,592,205,507.65	97.42	86,347,552.76	5.42	1,505,857,954.89
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	1,592,205,507.65	97.42	86,347,552.76	5.42	1,505,857,954.89
合计	1,634,305,507.65	100.00	128,447,552.76	7.86	1,505,857,954.89

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	42,100,000.00	42,100,000.00	100.00	宝塔石化财务危机
广州天力建筑工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	汇票到期无法收回转入应收账款
陕西华伟混凝土有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	汇票到期无法收回转入应收账款
西安胤博置业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	汇票到期无法收回转入应收账款
陕西富安泰置业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	汇票到期无法收回转入应收账款
金科地产集团股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	汇票到期无法收回转入应收账款
合计	44,700,000.00	44,700,000.00	—	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	42,100,000.00	42,100,000.00	100.00	宝塔石化财务危机
陕西富安泰置业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	汇票到期无法收回转入应收账款
沈阳安泰房产开发有限公司	900,529.74	900,529.74	100.00	汇票到期无法收回转入应收账款
陕西华伟混凝土有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	汇票到期无法收回转入应收账款
合计	44,100,529.74	44,100,529.74	—	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	42,100,000.00	42,100,000.00	100.00	宝塔石化财务危机
合计	42,100,000.00	42,100,000.00		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,865,515,444.69	93,275,772.24	5.00
1—2 年	27,195,814.37	2,719,581.44	10.00
2—3 年	1,166,534.70	349,960.41	30.00
3—4 年	46,586.05	23,293.03	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	5,973,005.85	5,973,005.85	100.00
合计	1,899,897,385.66	102,341,612.97	—

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,753,007,943.03	87,650,397.17	5.00
1—2 年	14,065,774.52	1,406,577.45	10.00
2—3 年	460,675.16	138,202.55	30.00
3—4 年	6,084.00	3,042.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	6,221,096.32	6,221,096.32	100.00
合计	1,773,761,573.03	95,419,315.49	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,579,941,348.24	78,997,067.42	5.00
1—2 年	4,747,363.88	474,736.39	10.00
2—3 年	915,780.83	274,734.25	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	6,601,014.70	6,601,014.70	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	1,592,205,507.65	86,347,552.76	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
国网陕西省电力有限公司	1,001,230,514.40	51.49	50,078,950.71
国家电网公司华北分部	373,747,214.93	19.22	18,687,360.75
国网新疆电力有限公司	210,114,150.52	10.81	10,505,707.53
宝塔石化集团财务有限公司	42,100,000.00	2.16	42,100,000.00
神木市电石集团能源发展有限责任公司	30,468,154.11	1.57	1,523,407.71
合计	1,657,660,033.96	85.25	122,895,426.70

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
国网陕西省电力有限公司	1,048,770,307.21	57.69	52,438,515.36
国家电网公司华北分部	277,621,452.36	15.27	13,881,072.62
国网新疆电力有限公司	179,445,146.11	9.87	8,972,257.31
宝塔石化集团财务有限公司	42,100,000.00	2.32	42,100,000.00
西安市热力集团有限责任公司	38,882,512.50	2.14	1,944,125.63
合计	1,586,819,418.18	87.29	119,335,970.92

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
国网陕西省电力有限公司	1,058,449,684.56	64.76	52,922,484.23
国家电网有限公司华北分部	291,675,531.85	17.85	14,583,776.59
西安市热力集团有限责任公司	54,433,787.50	3.33	2,721,689.38
宝塔石化集团财务有限公司	42,100,000.00	2.58	42,100,000.00
神木市电石集团能源发展有限责任公司	29,315,364.54	1.79	1,465,768.23
合计	1,475,974,368.45	90.31	113,793,718.43

注释5. 应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	10,021,011.00	12,500,000.00	22,350,000.00

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	10,021,011.00	12,500,000.00	22,350,000.00

注：本公司报告期所持有的应收款项融资均为国有商业银行或大型上市股份制商业银行承兑的银行汇票，不存在重大的信用风险，预期信用损失率为零。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	351,188,102.10	97.91	191,704,409.30	90.11	140,078,729.72	87.45
1 至 2 年	7,499,549.89	2.09	1,029,098.33	0.48	20,067,496.02	12.53
2 至 3 年			20,011,149.73	9.41		
3 年以上			2,000.00	0.00	31,760.00	0.02
合计	358,687,651.99	100.00	212,746,657.36	100.00	160,177,985.74	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
府谷县清水镇海则庙便民服务中心	3,599,608.00	1-2 年	未到合同约定结算时间
合计	3,599,608.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
陕西延长石油集团横山魏墙煤业有限公司	42,439,277.17	11.83	1 年以内	尚未达到结算条件
新疆天池能源销售有限公司	39,623,979.79	11.05	1 年以内	尚未达到结算条件
陕煤运销集团榆林销售有限公司	37,456,339.61	10.44	1 年以内	尚未达到结算条件
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司铜川分公司	32,105,741.03	8.95	1 年以内	尚未达到结算条件
中国铁路西安局集团有限公司	30,934,027.30	8.62	1 年以内	尚未达到结算条件
合计	182,559,364.90	50.89		

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
陕煤运销集团榆中销售有限公司	62,666,373.82	29.46	1 年以内	尚未达到结算条件
神木县隆德矿业有限责任公司	23,671,428.58	11.13	1 年以内	尚未达到结算条件

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
府谷县清水镇海则庙便民服务中心	21,000,000.00	9.87	1 年以内、1-2 年	未到合同约定结算时间
府谷县扶贫移民搬迁产业开发有限责任公司	20,000,000.00	9.40	2-3 年	未到合同约定结算时间
神木县香水河矿业有限公司	16,065,635.74	7.55	1 年以内	尚未达到结算条件
合计	143,403,438.14	67.41		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
陕煤运销集团榆中销售有限公司	36,294,731.80	22.66	1 年以内	尚未达到结算条件
陕煤运销集团榆林销售有限公司	29,999,853.01	18.73	1 年以内	尚未达到结算条件
府谷县扶贫移民搬迁产业开发有限责任公司	20,000,000.00	12.49	1 至 2 年	未到合同约定结算时间
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	18,435,948.58	11.51	1 年以内	尚未达到结算条件
中国铁路西安局集团有限公司	9,438,018.20	5.89	1 年以内	尚未达到结算条件
合计	114,168,551.59	71.28		

注释7. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	43,834,901.42	74,875,092.57	307,358,999.44
合计	43,834,901.42	74,875,092.57	307,358,999.44

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	17,414,255.42	57,967,508.00	226,119,691.46
1—2 年	13,936,279.99	4,726,196.91	70,747,184.06
2—3 年	3,175,536.65	7,996,535.65	1,931,049.76
3—4 年	7,013,117.92	1,666,434.68	31,522,330.61
4—5 年	1,193,921.45	20,890,973.00	1,340,260.00
5 年以上	25,554,547.78	15,871,330.75	18,148,282.77
小计	68,287,659.21	109,118,978.99	349,808,798.66
减：坏账准备	24,452,757.79	34,243,886.42	42,449,799.22

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	43,834,901.42	74,875,092.57	307,358,999.44

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金保证金	37,260,930.31	75,521,029.88	214,769,155.10
待收回预付土地款			50,000,000.00
待收回预付设备款	240,000.00	267,200.00	11,486,951.00
代建项目转让款			29,135,992.98
保险及赔偿款	11,252,032.60	11,852,032.60	12,398,000.00
代垫工程款			6,924,675.37
设备转让款			5,561,566.26
代垫社保款项	1,331,744.12	2,840,215.67	6,178,509.92
个人备用金	541,418.90	546,587.07	1,441,263.33
未收回房租	3,057,545.78	3,406,223.80	5,908,121.12
其他	14,603,987.50	14,685,689.97	6,004,563.58
合计	68,287,659.21	109,118,978.99	349,808,798.66

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	50,110,532.50	6,275,631.08	43,834,901.42
第二阶段			
第三阶段	18,177,126.71	18,177,126.71	
合计	68,287,659.21	24,452,757.79	43,834,901.42

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	90,849,536.25	15,974,443.68	74,875,092.57
第二阶段			
第三阶段	18,269,442.74	18,269,442.74	
合计	109,118,978.99	34,243,886.42	74,875,092.57

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	293,858,391.52	26,499,392.08	267,358,999.44
第二阶段			
第三阶段	55,950,407.14	15,950,407.14	40,000,000.00
合计	349,808,798.66	42,449,799.22	307,358,999.44

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	18,177,126.71	26.62	18,177,126.71	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,110,532.50	73.38	6,275,631.08	12.52	43,834,901.42
其中：合并范围内关联方组合					
低风险组合	20,782,948.00	30.43	207,829.48	1.00	20,575,118.52
账龄组合	29,327,584.50	42.95	6,067,801.60	20.69	23,259,782.90
合计	68,287,659.21	100.00	24,452,757.79	35.81	43,834,901.42

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	18,269,442.74	16.74	18,269,442.74	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	90,849,536.25	83.26	15,974,443.68	17.58	74,875,092.57
其中：合并范围内关联方组合					
低风险组合	55,882,948.00	51.21	558,829.48	1.00	55,324,118.52
账龄组合	34,966,588.25	32.05	15,415,614.20	44.09	19,550,974.05
合计	109,118,978.99	100.00	34,243,886.42	31.38	74,875,092.57

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				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的其他应收款	55,950,407.14	15.99	15,950,407.14	28.51	40,000,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	293,858,391.52	84.01	26,499,392.08	9.02	267,358,999.44
其中：合并范围内关联方组合					
低风险组合	196,892,954.61	56.29	1,968,929.55	1.00	194,924,025.06
账龄组合	96,965,436.91	27.72	24,530,462.53	25.30	72,434,974.38
合计	349,808,798.66	100.00	42,449,799.22	12.14	307,358,999.44

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东安悦能源有限公司	11,252,032.60	11,252,032.60	100.00	涉诉，预期无法收回
陕西蓉锦达置业有限公司	4,006,407.14	4,006,407.14	100.00	法院已判决，难以执行
西安金沙投资管理有限公司	1,671,003.00	1,671,003.00	100.00	法院已判决，难以执行
宝塔石化集团财务有限公司	507,683.97	507,683.97	100.00	涉诉，预期无法收回
山东华建仓储装备科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	涉诉，预期无法收回
浙江恒泰科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	涉诉，预期无法收回
合计	18,177,126.71	18,177,126.71	—	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东安悦能源有限公司	11,852,032.60	11,852,032.60	100.00	涉诉，预期无法收回
陕西蓉锦达置业有限公司	4,006,407.14	4,006,407.14	100.00	法院已判决，难以执行
西安金沙投资管理有限公司	1,671,003.00	1,671,003.00	100.00	法院已判决，难以执行
山东华建仓储装备科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	涉诉，预期无法收回
浙江恒泰科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	涉诉，预期无法收回
合计	18,269,442.74	18,269,442.74	—	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
兴平市人民政府	50,000,000.00	10,000,000.00	20.00	预期回收存在损失
陕西蓉锦达置业有限公司	4,006,407.14	4,006,407.14	100.00	法院已判决,难以执行
西安金沙投资管理有限公司	1,704,000.00	1,704,000.00	100.00	法院已判决,难以执行
浙江恒泰科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	涉诉,预期无法收回
合计	55,950,407.14	15,950,407.14	—	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

对方单位	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	20,000,000.00	200,000.00	1.00
商洛市商丹循环工业经济园区管理委员会	782,948.00	7,829.48	1.00
合计	20,782,948.00	207,829.48	—

续：

对方单位	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
陕西省公共资源交易中心	2,100,000.00	21,000.00	1.00
河北环境能源交易所有限责任公司	33,000,000.00	330,000.00	1.00
商洛市商丹循环工业经济园区管理委员会	782,948.00	7,829.48	1.00
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	20,000,000.00	200,000.00	1.00
合计	55,882,948.00	558,829.48	—

续：

对方单位	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
山西省产权交易市场有限责任公司	175,000,000.00	1,750,000.00	1.00
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	20,680,254.61	206,802.55	1.00
商洛市商丹循环工业经济园区管理委员会	1,212,700.00	12,127.00	1.00
合计	196,892,954.61	1,968,929.55	—

(2) 账龄组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	16,906,571.45	845,328.60	5.00
1—2 年	2,684,247.39	268,424.74	10.00
2—3 年	2,675,536.65	802,661.00	30.00
3—4 年	5,342,114.92	2,671,057.46	50.00
4—5 年	1,193,921.45	955,137.16	80.00
5 年以上	525,192.64	525,192.64	100.00
合计	29,327,584.50	6,067,801.60	—

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	11,015,475.40	550,773.76	5.00
1—2 年	4,226,196.91	422,619.69	10.00
2—3 年	6,325,532.65	1,897,659.80	30.00
3—4 年	1,666,434.68	833,217.34	50.00
4—5 年	108,025.00	86,420.00	80.00
5 年以上	11,624,923.61	11,624,923.61	100.00
合计	34,966,588.25	15,415,614.20	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	51,050,340.94	2,552,517.05	5.00
1—2 年	19,043,184.06	1,904,318.41	10.00
2—3 年	1,931,049.76	579,314.93	30.00
3—4 年	10,842,076.00	5,421,038.00	50.00
4—5 年	127,560.00	102,048.00	80.00
5 年以上	13,971,226.15	13,971,226.14	100.00
合计	96,965,436.91	24,530,462.53	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	15,974,443.68		18,269,442.74	34,243,886.42
期初余额在本期				

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-6,084,970.38		-92,316.03	-6,177,286.41
本期转回				
本期转销				
本期核销	-3,613,842.22			-3,613,842.22
其他变动				
期末余额	6,275,631.08		18,177,126.71	24,452,757.79

续：

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	26,499,392.08		15,950,407.14	42,449,799.22
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,014,997.40		2,319,035.60	1,304,038.20
本期转回				
本期转销				
本期核销	-9,509,951.00			-9,509,951.00
其他变动				
期末余额	15,974,443.68		18,269,442.74	34,243,886.42

续:

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	18,197,061.96		15,950,407.14	34,147,469.10
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,302,330.12			8,302,330.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,499,392.08		15,950,407.14	42,449,799.22

8. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	3,613,842.22	9,509,951.00	

其中重要的其他应收款核销情况如下:

单位名称	2022 年度				
	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否由关联交 易产生
陕西立德工贸有限公司	煤款	3,537,702.22	企业注销	总经理办公会	否
其他	押金 保证金 等	76,140.00	长期挂账无法 收回	总经理办公会	否
合计		3,613,842.22			

续:

单位名称	2021 年度				
	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否由关联交 易产生
江苏天楹环保能源成套 设备有限公司	工程款	7,895,450.00	项目终止导致 原协议解除	解除原协议	否
洛阳中重发电设备有限 责任公司	工程款	1,614,501.00	项目终止导致 原协议解除	解除原协议	否
合计		9,509,951.00			

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	保证金	20,000,000.00	5 年以上	29.29	200,000.00
山东安悦能源有限公司	赔偿款	11,252,032.60	1-2 年	16.48	11,252,032.60
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	劳保统筹	6,714,205.37	2-3 年、3-4 年、4-5 年	9.83	3,406,762.93
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	押金保证金	5,576,240.00	1 年以内	8.17	278,812.00
陕西交通控股集团有限公司	保证金	3,300,000.00	1 年以内	4.83	165,000.00
合计		46,842,477.97		68.60	15,302,607.53

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北环境能源交易所有限责任公司	保证金	33,000,000.00	1 年以内	30.24	330,000.00
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	保证金	20,000,000.00	4-5 年	18.33	200,000.00
山东安悦能源有限公司	赔偿款	11,852,032.60	1 年以内	10.86	11,852,032.60
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	劳保统筹	7,166,363.37	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.57	2,109,487.79
府谷能源投资集团乡镇煤矿煤炭经营有限公司	押金	5,010,000.00	4-5 年、5 年以上	4.59	5,008,000.00
合计		77,028,395.97		70.59	19,499,520.39

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省产权交易市场有限责任公司	保证金	175,000,000.00	1 年以内	50.03	1,750,000.00
兴平市人民政府	待收回预付土地款	50,000,000.00	1-2 年	14.29	10,000,000.00
陕投商洛合力扶贫开发有限公司	代建项目转让款	29,135,992.98	1 年以内	8.33	1,456,799.65
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	保证金	20,680,254.61	3-4 年	5.91	206,802.55
中国人民财产保险股份有限公司	保险赔偿款	12,398,000.00	1-2 年	3.54	1,239,800.00
合计		287,214,247.59		82.10	14,653,402.20

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	416,165,606.17	38,157,214.50	378,008,391.67
库存商品（产成品）	25,204,580.33		25,204,580.33
周转材料、包装物、低值易耗品等	404,501.01		404,501.01
合计	441,774,687.51	38,157,214.50	403,617,473.01

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	467,186,423.61	35,854,214.38	431,332,209.23
库存商品（产成品）	29,470,964.82		29,470,964.82
周转材料、包装物、低值易耗品等	165,370.67		165,370.67
合计	496,822,759.10	35,854,214.38	460,968,544.72

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	278,574,112.78	28,611,177.12	249,962,935.66
库存商品（产成品）	11,868,171.52		11,868,171.52
周转材料、包装物、低值易耗品等	176,026.45		176,026.45
合计	290,618,310.75	28,611,177.12	262,007,133.63

2. 存货跌价准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	35,676,430.51			29,085.88	7,036,167.51		28,611,177.12
合计	35,676,430.51			29,085.88	7,036,167.51		28,611,177.12

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	28,611,177.12	7,243,037.26					35,854,214.38
合计	28,611,177.12	7,243,037.26					35,854,214.38

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	35,854,214.38	2,971,830.58			668,830.46		38,157,214.50
合计	35,854,214.38	2,971,830.58			668,830.46		38,157,214.50

3. 存货报告期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	11,272,788.86		
合计	11,272,788.86		

注释10. 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	259,911,807.07	1,063,827,758.24	1,105,571,468.20
预缴企业所得税	61,453,284.32	22,734,646.32	94,852,699.95
其他	6,793,793.28	8,919,049.11	600,024.24
合计	328,158,884.67	1,095,481,453.67	1,201,024,192.39

注释11. 长期应收款

款项性质	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	45,247,479.17		45,247,479.17
合计	45,247,479.17		45,247,479.17

续：

款项性质	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	37,439,375.69		37,439,375.69
合计	37,439,375.69		37,439,375.69

续：

款项性质	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	35,038,903.66		35,038,903.66
合计	35,038,903.66		35,038,903.66

注释12. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
陕西金泰化学科技集团 有限公司	210,311,904.26			-32,862,355.45		-242,846.58				177,206,702.23	6,008,706.20
陕西商电丹源环保科 技有限公司	3,742,726.52			-880,702.73					-2,862,023.79		
大唐陕西宝鸡第二发 电有限责任公司											
大唐宝鸡发电有限责 任公司	381,429,980.09			3,336,993.40						384,766,973.49	
大唐韩城第二发电有 限责任公司	769,632,074.48			4,179,386.58						773,811,461.06	
陕西省水电开发有限 责任公司	446,883,805.15			24,669,687.51						471,553,492.66	
商洛市热力有限公司	35,922,955.71			-445,510.25						35,477,445.46	
小计	1,847,923,446.21			-2,002,500.94		-242,846.58			-2,862,023.79	1,842,816,074.90	6,008,706.20
合计	1,847,923,446.21			-2,002,500.94		-242,846.58			-2,862,023.79	1,842,816,074.90	6,008,706.20

续：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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		
一. 合营企业											
小计											

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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		
二. 联营企业											
陕西金泰化学科技集团 有限公司	177,206,702.23			50,991,606.56		-182,658.35				228,015,650.44	6,008,706.20
陕西商电丹源环保科 技有限公司											
大唐陕西宝鸡第二发 电有限责任公司											
大唐宝鸡发电有限责 任公司	384,766,973.49			-103,751,342.80						281,015,630.69	
大唐韩城第二发电有 限责任公司	773,811,461.06			-261,929,324.80			-30,862,081.90			481,020,054.36	
陕西省水电开发有限 责任公司	471,553,492.66			29,722,620.15	52,733,214.13					554,009,326.94	
商洛市热力有限公司	35,477,445.46			-10,589,036.46						24,888,409.00	
小计	1,842,816,074.90			-295,555,477.35	52,733,214.13	-182,658.35	-30,862,081.90			1,568,949,071.43	6,008,706.20
合计	1,842,816,074.90			-295,555,477.35	52,733,214.13	-182,658.35	-30,862,081.90			1,568,949,071.43	6,008,706.20

续：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
陕西金泰化学科技集 团有限公司	228,015,650.44		228,015,650.44								
陕西商电丹源环保科 技有限公司											
大唐陕西宝鸡第二发 电有限责任公司											

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认 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
大唐宝鸡发电有限 责任公司	281,015,630.69			-38,876,400.65						242,139,230.04	
大唐韩城第二发电有 限责任公司	481,020,054.36			-39,952,240.31		1,628,720.00				442,696,534.05	
陕西省水电开发有限 责任公司	554,009,326.94	289,610,500.00		18,994,742.27	22,673,290.77	15,966,698.08	-10,323,315.51			890,931,242.55	
商洛市热力有限公司	24,888,409.00			-13,559,309.14						11,329,099.86	
小计	1,568,949,071.43	289,610,500.00	228,015,650.44	-73,393,207.83	22,673,290.77	17,595,418.08	-10,323,315.51			1,587,096,106.50	
合计	1,568,949,071.43	289,610,500.00	228,015,650.44	-73,393,207.83	22,673,290.77	17,595,418.08	-10,323,315.51			1,587,096,106.50	

注 1: 2017 年 12 月 12 日陕投集团、华秦投资将其持有的陕西宝鸡第二发电有限公司、国电宝鸡发电有限责任公司、大唐韩城第二发电有限责任公司等股权价值合计 1,252,524,368.08 元无偿划转至本公司, 其中陕西宝鸡第二发电有限公司无偿划转时由于账面净资产为负数, 因此股权价值已减计为零, 报告期内股权价值一直没有回升。

注 2: 长期股权投资 2020 年其他变动说明: 本公司的子公司陕西商洛发电有限公司持有陕西商电丹源环保科技有限公司 41% 股权, 正元实业持有陕西商电丹源环保科技有限公司 10% 股权, 正元实业 2020 年 12 月 31 日纳入本公司合并范围后, 本公司合并持有陕西商电丹源环保科技有限公司 51% 股权并将其也一并纳入合并范围, 因此形成长期股权投资其他减少 2,862,023.79 元。

注 3: 2022 年 2 月 9 日, 秦龙电力召开 2022 年第二次临时股东大会, 全体股东一致同意将陕西金泰化学科技集团有限公司 (曾用名: 神木市电石集团有限责任公司) 35% 股权转让给陕投集团。2022 年 2 月 21 日, 陕投集团与秦龙电力签订《陕西秦龙电力股份有限公司 陕西投资集团有限公司关于神木市电石集团有限责任公司股权转让协议书》, 双方约定, 秦龙电力将其持有的 35% 陕西金泰化学科技集团有限公司对应评估值 27,791.8865 万元作价转让给陕投集团。2022 年 3 月 8 日, 上述股权转让已交割完毕。

注 4: 2022 年 2 月 9 日, 秦龙电力召开 2022 年第二次临时股东大会, 全体股东一致同意向陕西省水电开发有限责任公司增资。会议同意公司以经备案的股东权益评估值 248,599.57 万元为基础, 以非公开协议方式增资 28,961.05 万元, 增资后公司持有水电公司 14.6087% 股份, 增资款已于 2022 年 2 月 25 日以货币资金形式全部付讫。按照增资后持股比例及净资产采用权益法持续计量, 其他综合收益增加 2,267.33 万元, 其他权益变动增加 1,596.67 万元。

注释13. 其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资	205,759,800.00	181,628,800.00	157,967,900.00
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	205,759,800.00	181,628,800.00	157,967,900.00
其中：陕西投资集团财务有限责任公司	168,749,800.00	152,658,800.00	127,978,000.00
陕煤集团神南产业发展有限公司	37,010,000.00	28,970,000.00	29,989,900.00
合计	205,759,800.00	181,628,800.00	157,967,900.00

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	2022 年 12 月 31 日					
	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西投资集团财务有限责任公司	计划长期持有的权益工具投资	6,960,000.00	71,269,200.00			
陕煤集团神南产业发展有限公司	同上		9,239,900.55			
合计		6,960,000.00	80,509,100.55			

续：

项目	2021 年 12 月 31 日					
	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西投资集团财务有限责任公司	计划长期持有的权益工具投资	4,599,400.00	48,218,200.00			
陕煤集团神南产业发展有限公司	同上		1,199,900.55			
合计		4,599,400.00	49,418,100.55			

续：

项目	2020 年 12 月 31 日					
	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西投资集团财务有限责任公司	计划长期持有的权益工具投资	5,800,000.00	18,938,000.00			
陕煤集团神南产业发展有限公司	同上	704,700.00	2,219,800.55			
合计		6,504,700.00	21,157,800.55			

注释14. 其他非流动金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债务工具投资			
权益工具投资			28,846,700.00
其中：中旅（咸阳）海泉湾有限公司			6,838,300.00
永安财产保险股份有限公司			22,008,400.00
陕西三秦能源有限公司			
混合工具			
衍生金融工具			
其他			
合计			28,846,700.00

注 1：本公司下属子公司秦龙电力将其持有永安财产保险股份有限公司 0.2335% 股权（对应股本 678 万股），以评估价值 2,200.84 万元转让至陕西投资集团有限公司，2021 年 4 月秦龙电力已收到上述股权交易价款，并办理了相关股权交割手续。

注 2：根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于陕投集团〈陕西正元实业发展总公司厂办大集体改革方案〉的批复》（陕国资改革发〔2020〕221 号），正元实业于 2020 年 12 月 31 日确权至本公司子公司秦龙电力，正元实业持有陕西三秦能源有限公司（以下简称“三秦能源”）股权比例 0.87%，账面投资成本 120.00 万元，因此本公司将该项持股列报为其他非流动金融资产。由于三秦能源确权日已资不抵债，因此本公司将该项金融资产账面价值减记为零。

注 3：2021 年 4 月 6 日，秦龙电力与陕西城市投资运营集团有限公司签订了《陕西秦龙电力股份有限公司与陕西城市投资运营集团有限公司关于咸阳海泉湾有限公司之股权转让协议书》，双方约定秦龙电力将其持有的中旅（咸阳）海泉湾有限公司 4.21% 的股权转让给陕西城市投资运营集团有限公司，转让价格按中和资产评估有限公司出具的评估报告（中和评报字〔2020〕第 XAV1159 号）价格确定为 683.83 万元。2021 年 7 月 12 日，上述转让已交割完毕。

注释15. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2020 年 1 月 1 日	79,106,038.78	79,106,038.78
2. 本期增加金额		
外购		
固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	79,106,038.78	79,106,038.78

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	合计
二. 累计折旧 (摊销)		
1. 2020 年 1 月 1 日	18,970,395.11	18,970,395.11
2. 本期增加金额	1,720,338.36	1,720,338.36
本期计提	1,720,338.36	1,720,338.36
其他		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	20,690,733.47	20,690,733.47
三. 减值准备		
1. 2020 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	58,415,305.31	58,415,305.31
2. 2020 年 1 月 1 日	60,135,643.67	60,135,643.67

续:

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	79,106,038.78	79,106,038.78
2. 本期增加金额	20,860,763.53	20,860,763.53
外购		
固定资产\在建工程转入	20,860,763.53	20,860,763.53
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	99,966,802.31	99,966,802.31
二. 累计折旧 (摊销)		
1. 2020 年 12 月 31 日	20,690,733.47	20,690,733.47
2. 本期增加金额	8,519,439.19	8,519,439.19
本期计提	2,890,659.07	2,890,659.07
其他增加	5,628,780.12	5,628,780.12
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	29,210,172.66	29,210,172.66
三. 减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	70,756,629.65	70,756,629.65
2. 2020 年 12 月 31 日	58,415,305.31	58,415,305.31

续：

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	99,966,802.31	99,966,802.31
2. 本期增加金额	11,574,461.68	11,574,461.68
外购		
固定资产\在建工程转入	11,574,461.68	11,574,461.68
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	111,541,263.99	111,541,263.99
二. 累计折旧（摊销）		
5. 2021 年 12 月 31 日	29,210,172.66	29,210,172.66
6. 本期增加金额	6,029,732.33	6,029,732.33
本期计提	2,474,711.75	2,474,711.75
其他增加	3,555,020.58	3,555,020.58
7. 本期减少金额		
处置		
8. 2022 年 12 月 31 日	35,239,904.99	35,239,904.99
三. 减值准备		
5. 2021 年 12 月 31 日		
6. 本期增加金额		
本期计提		
7. 本期减少金额		
处置		
8. 2022 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
3. 2022 年 12 月 31 日	76,301,359.00	76,301,359.00
4. 2021 年 12 月 31 日	70,756,629.65	70,756,629.65

2. 截至 2022 年 12 月 31 日止未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

注释16. 固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	29,674,510,145.28	29,621,761,427.46	30,991,495,143.03
固定资产清理	5,486.06	2,464.85	20,259,409.37
合计	29,674,515,631.34	29,621,763,892.31	31,011,754,552.40

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	供热管网	其他	合计
一. 账面原值								
1. 2020 年 1 月 1 日	7,262,473,367.94	19,501,318,268.04	368,109,281.11	93,663,015.12	89,559,472.49	560,971,586.92	471,388,298.43	28,347,483,290.05
2. 本期增加金额	6,077,171,519.26	7,520,055,152.79	46,602,123.87	24,229,770.67	8,425,048.29	14,980,321.67	260,015,137.52	13,951,479,074.07
购置	15,238,797.57	261,073,476.94	16,470,735.74	9,671,860.06	7,538,181.27			309,993,051.58
在建工程转入	5,909,252,615.32	7,023,059,526.74	2,157,197.36	2,321,125.19		14,980,321.67		12,951,770,786.28
其他增加	152,680,106.37	235,922,149.11	27,974,190.77	12,236,785.42	886,867.02		260,015,137.52	689,715,236.21
3. 本期减少金额	12,486,649.42	272,059,475.78	28,191,238.11	2,415,650.97	7,932,351.65		2,320,358.76	325,405,724.69
处置或报废	12,486,649.42	271,898,080.20	28,191,238.11	2,415,650.97	7,932,351.65			322,923,970.35
其他减少		161,395.58					2,320,358.76	2,481,754.34
4. 2020 年 12 月 31 日	13,327,158,237.78	26,749,313,945.05	386,520,166.87	115,477,134.82	90,052,169.13	575,951,908.59	729,083,077.19	41,973,556,639.43
二. 累计折旧								
1. 2020 年 1 月 1 日	2,590,226,667.46	6,646,982,455.04	255,552,489.57	62,160,894.27	65,052,713.34	95,872,863.06	87,112,561.59	9,802,960,644.33
2. 本期增加金额	328,862,092.84	1,025,497,335.75	33,296,093.25	13,117,634.23	8,089,348.64	28,775,100.15	11,292,122.18	1,448,929,727.04
本期计提	304,718,259.58	981,086,334.06	24,098,807.49	8,472,186.94	7,580,199.98	28,775,100.15	11,292,122.18	1,366,023,010.38
其他增加	24,143,833.26	44,411,001.69	9,197,285.76	4,645,447.29	509,148.66			82,906,716.66
3. 本期减少金额	12,305,512.98	237,171,199.56	26,897,897.90	2,119,631.66	7,670,484.49			286,164,726.59
处置或报废	12,305,512.98	237,157,726.51	26,897,897.90	2,119,631.66	7,670,484.49			286,151,253.54
其他减少		13,473.05						13,473.05
4. 2020 年 12 月 31 日	2,906,783,247.32	7,435,308,591.23	261,950,684.92	73,158,896.84	65,471,577.49	124,647,963.21	98,404,683.77	10,965,725,644.78
三. 减值准备								-
1. 2020 年 1 月 1 日		14,932,588.70	595,920.22	764,755.54	42,587.16			16,335,851.62

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	供热管网	其他	合计
2. 本期增加金额								
本期计提								
3. 本期减少金额								
处置或报废								
其他减少								
4. 2020 年 12 月 31 日		14,932,588.70	595,920.22	764,755.54	42,587.16			16,335,851.62
四. 账面价值								
1. 2020 年 12 月 31 日	10,420,374,990.46	19,299,072,765.12	123,973,561.73	41,553,482.44	24,538,004.48	451,303,945.38	630,678,393.42	30,991,495,143.03
2. 2020 年 1 月 1 日	4,672,246,700.48	12,839,403,224.30	111,960,871.32	30,737,365.31	24,464,171.99	465,098,723.86	384,275,736.84	18,528,186,794.10

续：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	供热管网	其他	合计
一. 账面原值								
1. 2021 年 1 月 1 日	13,327,158,237.78	23,628,927,314.27	367,209,294.62	115,477,134.82	90,052,169.13	350,248,160.55	729,083,077.19	38,608,155,388.36
2. 本期增加金额	1,296,989,727.26	2,039,787,945.14	37,168,510.48	34,035,686.72	20,460,287.20	5,871,869.70		3,434,314,026.50
购置	92,805,666.54	340,363,097.02	37,155,397.27	23,739,335.14	18,043,740.08	5,871,869.70		517,979,105.75
在建工程转入	1,204,184,060.72	1,466,645,688.46	13,113.21	10,296,351.58	2,416,547.12			2,683,555,761.09
其他增加		232,779,159.66						232,779,159.66
3. 本期减少金额	43,140,380.38	77,388,693.20	6,812,710.29	4,878,898.26	1,952,721.19		4,418,782.07	138,592,185.39
处置或报废	22,279,616.85	22,856,701.11	6,812,710.29	4,878,898.26	1,952,721.19			58,780,647.70
其他减少	20,860,763.53	54,531,992.09					4,418,782.07	79,811,537.69
4. 2021 年 12 月 31 日	14,581,007,584.66	25,591,326,566.21	397,565,094.81	144,633,923.28	108,559,735.14	356,120,030.25	724,664,295.12	41,903,877,229.47
二. 累计折旧								
1. 2021 年 1 月 1 日	2,906,783,247.32	7,237,869,618.33	257,471,149.54	73,158,896.84	65,471,577.49	36,613,378.02	98,404,683.77	10,675,772,551.31
2. 本期增加金额	455,746,416.90	1,079,915,263.73	31,720,953.99	24,142,105.75	8,648,978.57	18,393,720.93	15,160,286.95	1,633,727,726.82

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	供热管网	其他	合计
本期计提	455,746,416.90	1,075,153,425.91	31,720,953.99	24,142,105.75	8,648,978.57	18,393,720.93	15,160,286.95	1,628,965,889.00
其他增加		4,761,837.82						4,761,837.82
3. 本期减少金额	25,880,507.27	37,549,897.20	6,488,513.36	4,791,544.40	1,809,374.28			76,519,836.51
处置或报废	20,251,727.15	20,141,077.35	6,488,513.36	4,791,544.40	1,809,374.28			53,482,236.54
其他减少	5,628,780.12	17,408,819.85						23,037,599.97
4. 2021 年 12 月 31 日	3,336,649,156.95	8,280,234,984.86	282,703,590.17	92,509,458.19	72,311,181.78	55,007,098.95	113,564,970.72	12,232,980,441.62
三. 减值准备								
1. 2021 年 1 月 1 日		14,932,588.70	595,920.22	764,755.54	42,587.16			16,335,851.62
2. 本期增加金额	8,304,016.73	24,406,602.94			88,889.10			32,799,508.77
本期计提	8,304,016.73	24,406,602.94			88,889.10			32,799,508.77
3. 本期减少金额								
处置或报废								
其他减少								
4. 2021 年 12 月 31 日	8,304,016.73	39,339,191.64	595,920.22	764,755.54	131,476.26			49,135,360.39
四. 账面价值								
1. 2021 年 12 月 31 日	11,236,054,410.98	17,271,752,389.71	114,265,584.42	51,359,709.55	36,117,077.10	301,112,931.30	611,099,324.40	29,621,761,427.46
2. 2021 年 1 月 1 日	10,420,374,990.46	16,376,125,107.24	109,142,224.86	41,553,482.44	24,538,004.48	313,634,782.53	630,678,393.42	27,916,046,985.43

续：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	供热管网	其他	合计
一. 账面原值								
1. 2021 年 12 月 31 日	14,581,007,584.66	25,591,326,566.21	397,565,094.81	144,633,923.28	108,559,735.14	356,120,030.25	724,664,295.12	41,903,877,229.47
2. 本期增加金额	1,389,238,088.01	702,712,471.20	443,819,976.05	141,978,389.98	18,979,757.47	309,857,216.75	16,307,869.06	3,022,893,768.52
购置		188,847,877.19	37,932,440.75	46,274,011.29	16,731,306.90		16,307,869.06	306,093,505.19
在建工程转入	1,389,238,088.01	513,864,594.01	405,887,535.30	95,704,378.69	2,248,450.57	84,153,468.71		2,491,096,515.29

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	供热管网	其他	合计
其他增加						225,703,748.04		225,703,748.04
3. 本期减少金额	31,663,110.79	1,197,864,811.74	4,613,696.70	1,076,337.25	704,405.46		1,455,164.10	1,237,377,526.04
处置或报废	20,088,649.11	42,756,031.36	4,613,696.70	1,076,337.25	704,405.46			69,239,119.88
其他减少	11,574,461.68	1,155,108,780.38					1,455,164.10	1,168,138,406.16
4. 2022 年 12 月 31 日	15,938,582,561.88	25,096,174,225.67	836,771,374.16	285,535,976.01	126,835,087.15	665,977,247.00	739,517,000.08	43,689,393,471.95
二. 累计折旧								
1. 2021 年 12 月 31 日	3,336,649,156.95	8,280,234,984.86	282,703,590.17	92,509,458.19	72,311,181.78	55,007,098.95	113,564,970.72	12,232,980,441.62
2. 本期增加金额	440,824,518.38	1,139,949,907.57	60,088,778.06	27,873,156.66	7,937,623.93	129,862,224.55	27,175,976.22	1,833,712,185.37
本期计提	440,824,518.38	1,139,949,907.57	60,088,778.06	27,873,156.66	7,937,623.93	19,269,525.52	27,175,976.22	1,723,119,486.34
其他增加						110,592,699.03		110,592,699.03
3. 本期减少金额	15,193,019.52	90,176,861.70	3,840,800.74	898,963.36	503,241.77			110,612,887.09
处置或报废	11,637,998.94	31,885,800.70	3,840,800.74	898,963.36	503,241.77			48,766,805.51
其他减少	3,555,020.58	58,291,061.00						61,846,081.58
4. 2022 年 12 月 31 日	3,762,280,655.81	9,330,008,030.73	338,951,567.49	119,483,651.49	79,745,563.94	184,869,323.50	140,740,946.94	13,956,079,739.90
三. 减值准备								
1. 2021 年 12 月 31 日	8,304,016.73	39,339,191.64	595,920.22	764,755.54	131,476.26			49,135,360.39
2. 本期增加金额	435,068.34	22,761,269.32			29,334.63			23,225,672.29
本期计提	435,068.34	22,761,269.32			29,334.63			23,225,672.29
3. 本期减少金额	8,304,016.73	5,251,312.59			2,116.59			13,557,445.91
处置或报废	8,304,016.73	5,251,312.59			2,116.59			13,557,445.91
其他减少								
4. 2022 年 12 月 31 日	435,068.34	56,849,148.37	595,920.22	764,755.54	158,694.30			58,803,586.77
四. 账面价值								
1. 2022 年 12 月 31 日	12,175,866,837.73	15,709,317,046.57	497,223,886.45	165,287,568.98	46,930,828.91	481,107,923.50	598,776,053.14	29,674,510,145.28
2. 2021 年 12 月 31 日	11,236,054,410.98	17,271,752,389.71	114,265,584.42	51,359,709.55	36,117,077.10	301,112,931.30	611,099,324.40	29,621,761,427.46

2. 暂时闲置的固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	526,611.51	83,518.17	435,068.34	8,025.00	
机器设备	199,166,833.11	140,537,392.04	47,167,872.26	11,461,568.81	
运输设备	8,640,411.37	7,932,958.67	594,036.33	113,416.37	
办公设备	2,843,670.03	2,718,568.48	116,107.14	8,994.41	
合计	211,177,526.02	151,272,437.36	48,313,084.07	11,592,004.59	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	18,767,160.98	10,317,344.25	8,304,016.73	145,800.00	
机器设备	159,326,578.60	123,552,343.60	24,406,602.94	11,367,632.06	
运输设备	8,640,411.37	7,225,683.50	594,036.33	820,691.54	
办公设备	2,346,933.26	2,246,669.05	88,889.10	11,375.11	
合计	189,081,084.21	143,342,040.40	33,393,545.10	12,345,498.71	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	123,097,638.56	112,749,027.54		10,348,611.02	
运输设备	5,282,823.61	4,510,248.84	594,036.33	178,538.44	
合计	128,380,462.17	117,259,276.38	594,036.33	10,527,149.46	

注：本公司依据中和资产评估有限公司中和咨报字（2021）第 XAU1006 号、第 XAU1025 号咨询报告、中和评报字（2022）第 XAV1015D001 号、中和评报字（2022）第 XAV1015D002 号、中和评报字（2022）第 XAV1001D003 号、中和评报字（2022）第 XAV1004 号评估报告、中和评报字（2022）第 XAV1173 号评估报告、中和评报字（2023）第 XAV1010D002 号评估报告，并经综合评判，确认各年度闲置固定资产的减值准备计提充足。

3. 通过融资租赁租入的固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
供热管网	225,703,748.04	88,034,585.19		137,669,162.85
机器设备	3,120,386,630.78	197,438,972.90		2,922,947,657.88

项目	2020 年 12 月 31 日			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
运输设备	19,310,872.25	4,479,535.38		14,831,336.87
合计	3,365,401,251.07	289,953,093.47		3,075,448,157.60

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无

5. 尚未办妥产权证书的固定资产

截至本财务报表批准报出日，本公司尚未办妥产权证书的固定资产原值合计 1,192,919,235.30 元，均为房屋资产，相关资产的产权证书正在办理。

(二) 固定资产清理

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备			20,028,931.47
运输设备			230,477.90
办公设备	5,486.06	2,464.85	
合计	5,486.06	2,464.85	20,259,409.37

注释17. 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	4,838,729,919.71	4,249,779,757.61	4,913,418,823.94
工程物资	3,067,618.13	5,524,485.34	5,334,464.25
合计	4,841,797,537.84	4,255,304,242.95	4,918,753,288.19

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
赵石畔煤矿一期项目	832,655,922.52		832,655,922.52
清水川能源电厂三期项目	2,253,252,586.45		2,253,252,586.45
清水川能源技改工程项目	123,759,128.76		123,759,128.76
清水川能源三期配套储输煤系统	111,882,936.37		111,882,936.37
麟北煤业园子沟矿井及选煤厂项目	1,286,902,786.56		1,286,902,786.56
麟北煤业丈八井及物流中心	33,469,569.95		33,469,569.95

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
凉水井职工公寓楼项目	126,747,890.92		126,747,890.92
凉水井职工公寓人防及地下车库工程	26,986,214.60		26,986,214.60
凉水井 422 盘区管路安装	5,644,572.22		5,644,572.22
凉水井人防工程室外综合管网工程	2,826,640.13		2,826,640.13
商洛发电二期工程前期项目	2,220,554.48		2,220,554.48
渭河发电斗轮机改造	1,172,141.59		1,172,141.59
秦元恒大文化旅游城供热管网工程	12,675,634.12		12,675,634.12
零星工程	18,533,341.04		18,533,341.04
合计	4,838,729,919.71		4,838,729,919.71

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
本部榆林盛高时代办公楼项目	429,647,510.32		429,647,510.32
赵石畔煤矿一期项目	403,168,743.00		403,168,743.00
清水川能源电厂三期项目	1,028,798,473.44		1,028,798,473.44
清水川能源技改工程项目	23,114,005.96		23,114,005.96
清水川能源三期配套储输煤系统	39,523,833.71		39,523,833.71
麟北煤业园子沟矿井及选煤厂项目	718,808,776.55		718,808,776.55
凉水井职工公寓楼项目	107,379,191.43		107,379,191.43
渭河发电第三供热站建设项目	1,089,648.60		1,089,648.60
秦元恒大文化旅游城供热管网工程	49,447,190.08		49,447,190.08
秦元秦汉新城咸阳东郊支线项目	488,051.49		488,051.49
秦元秦溪路供热支线项目	11,689,567.11		11,689,567.11
吉木萨尔电厂项目	1,422,970,060.67		1,422,970,060.67
零星工程	14,003,743.83	349,038.58	13,654,705.25
合计	4,250,128,796.19	349,038.58	4,249,779,757.61

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
本部榆林盛高时代办公楼项目	408,669,063.54		408,669,063.54
赵石畔煤矿一期项目	176,967,365.20		176,967,365.20
清水川电厂三期项目	314,410,320.95		314,410,320.95
铁路运销受煤及装车系统项目	158,771,444.31		158,771,444.31

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
商洛发电 2.5 万吨粉煤灰钢板仓项目	6,859,677.47		6,859,677.47
麟北煤业园子沟矿井及选煤厂项目	519,839,612.12		519,839,612.12
凉水井标准化智能库房建设项目	1,740,978.02		1,740,978.02
凉水井职工公寓楼项目	46,725,118.85		46,725,118.85
凉水井选煤厂环保改造项目	25,416,762.63		25,416,762.63
渭河电厂燃料数字化全流程管控项目	4,241,508.54		4,241,508.54
渭河电厂水资源综合利用及减排项目	1,875,103.04		1,875,103.04
渭河电厂第三供热站建设项目	3,656,515.85		3,656,515.85
渭河电厂智慧电厂建设项目	2,362,152.26		2,362,152.26
秦元秦汉新城咸阳东郊支线项目	5,448,299.77		5,448,299.77
秦元万科理想城供热管网支线建设项目	3,309,198.52		3,309,198.52
正元 3.2 米生产线钢板库库顶维修项目	8,885,436.41		8,885,436.41
麟北发电麟游 2*350MW 低热值发电及配套项目	139,427,643.47		139,427,643.47
吉木萨尔电厂项目	2,993,951,290.50		2,993,951,290.50
零星工程	90,861,332.49		90,861,332.49
合计	4,913,418,823.94		4,913,418,823.94

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
清水川电厂二期项目	1,098,517.00	18,054,603.79	19,153,120.79		
麟北煤业园子沟矿井及选煤厂项目	4,291,347,101.84	779,243,183.07	4,550,750,672.79		519,839,612.12
商洛发电 2*660MW 机组项目	4,445,755,445.16	154,990,394.93	4,554,646,647.11	46,099,192.98	
麟北发电麟游 2*350MW 低热值发电及配套项目	2,660,293,216.55	403,531,043.07	2,924,396,616.15		139,427,643.47
清水川电厂三期项目	205,298,126.79	109,112,194.16			314,410,320.95
铁路运销黄土庙开站项目	225,860,115.33	15,979,615.80	241,839,731.13		
赵石畔煤矿一期项目	151,660,828.33	25,306,536.87			176,967,365.20
吉木萨尔电厂项目	706,470,812.26	2,287,480,478.24			2,993,951,290.50
渭河电厂储煤场封闭项目	59,889,404.81	7,779,416.46	67,668,821.27		
凉水井输煤廊道项目	53,994,873.43	3,218,260.20	57,213,133.63		
本部榆林盛高时代办公楼项目		408,669,063.54			408,669,063.54
铁路运销受煤及装车系统项目	51,922,251.70	106,849,192.61			158,771,444.31
凉水井职工公寓楼项目	11,770.33	54,684,462.60	7,971,114.08		46,725,118.85
凉水井选煤厂环保改造项目	3,061,693.30	22,355,069.33			25,416,762.63
合计	12,856,664,156.83	4,397,253,514.67	12,423,639,856.95	46,099,192.98	4,784,178,621.57

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
清水川电厂二期项目	731,711.00	94.29	100.00	740,340,424.42			自筹/借款
麟北煤业园子沟矿井及 选煤厂项目	748,924.11	78.01	78.01	1,297,107,174.72	249,122,937.49	5.50	自筹/借款
商洛发电 2*660MW 机组 项目	556,627.00	90.31	100.00	322,860,281.76	65,565,814.52	4.77	自筹/借款
麟北发电麟游 2*350MW 低热值发电及配套项目	335,050.00	100.79	99.94	317,376,646.56	67,388,568.67	5.50	自筹/借款
清水川电厂三期项目	760,537.00	4.52	4.52				自筹/借款
铁路运销黄土庙开站项 目	21,807.89	119.74	100.00	20,201,571.96	6,416,231.38	5.42	自筹/借款
赵石畔煤矿一期项目	872,279.77	2.19	2.19				自筹
吉木萨尔电厂项目	518,316.00	62.32	62.32	69,833,587.62	51,694,763.50	4.48	自筹/借款
渭河电厂储煤场封闭项 目	7,294.00	101.12	100.00				自筹
凉水井输煤廊道项目	6,363.00	98.01	100.00				自筹
本部榆林盛高时代办公 楼项目	48,245.35	92.33	92.33				自筹
铁路运销受煤及装车系 统项目	28,018.95	63.64	63.64	12,374,042.71	8,058,127.75	5.42	自筹/借款
凉水井职工公寓楼项目	13,079.81	85.78	85.78				自筹
凉水井选煤厂环保改造 项目	4,878.00	56.79	56.79				自筹
合计	——	——	——	2,780,093,729.75	448,246,443.31	——	——

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
麟北煤业园子沟矿井及 选煤厂项目	519,839,612.12	222,497,033.63	5,755,679.60	17,772,189.60	718,808,776.55
麟北发电麟游 2*350MW 低热值发电及配套项目	139,427,643.47	31,290,552.40	163,060,676.06	7,657,519.81	
清水川能源电厂三期项 目	314,410,320.95	714,388,152.49			1,028,798,473.44
赵石畔煤矿一期项目	176,967,365.20	226,201,377.80			403,168,743.00
吉木萨尔电厂项目	2,993,951,290.50	874,542,918.37	1,928,508,661.47	517,015,486.73	1,422,970,060.67
本部榆林盛高时代办公 楼项目	408,669,063.54	20,978,446.78			429,647,510.32
铁路运销受煤及装车系 统项目	158,771,444.31	52,603,053.68	211,374,497.99		
凉水井职工公寓楼项目	46,725,118.85	61,047,203.94	393,131.36		107,379,191.43
凉水井选煤厂环保改造 项目	25,416,762.63	15,636,339.07	41,053,101.70		
合计	4,784,178,621.57	2,219,185,078.16	2,350,145,748.18	542,445,196.14	4,110,772,755.41

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
麟北煤业园子沟矿井及选煤厂项目	748,924.11	91.16	91.16	1,315,758,655.71	18,651,480.99	5.31	自筹/借款
麟北发电麟游 2*350MW 低热值发电及配套项目	335,050.00	100.85	100.00	317,376,646.56			自筹/借款
清水川电厂三期项目	760,537.00	13.60	13.60	47,644,523.70	47,644,523.70	4.12	自筹/借款
赵石畔煤矿一期项目	872,279.77	4.62	4.62				自筹
吉木萨尔电厂项目	518,316.00	76.00	76.00	184,968,082.81	115,134,495.19	4.20	自筹/借款
本部榆林盛高时代办公楼项目	48,245.35	97.07	97.07				自筹
铁路运销受煤及装车系统项目	28,018.95	100.00	100.00	16,610,277.91	4,236,235.20	4.71	自筹/借款
凉水井职工公寓楼项目	13,079.81	93.21	93.21				自筹
凉水井选煤厂环保改造项目	4,878.00	100.00	100.00				自筹
合计	—	—	—	1,882,358,186.69	185,666,735.08	—	—

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
麟北煤业园子沟矿井及选煤厂项目	718,808,776.55	588,257,184.47		20,163,174.46	1,286,902,786.56
清水川能源电厂三期项目	1,028,798,473.44	1,578,619,246.67	155,722,270.66	198,442,863.00	2,253,252,586.45
赵石畔煤矿一期项目	403,168,743.00	485,432,825.44		55,945,645.92	832,655,922.52
吉木萨尔电厂项目	1,422,970,060.67	339,021,439.45	1,761,991,500.12		
本部榆林盛高时代办公楼项目	429,647,510.32	27,235,994.24	456,883,504.56		
凉水井职工公寓楼项目	107,379,191.43	19,368,699.49			126,747,890.92
合计	4,110,772,755.41	3,037,935,389.76	2,374,597,275.34	274,551,683.38	4,499,559,186.45

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
麟北煤业园子沟矿井及选煤厂项目	838,897.78	88.79	88.79	1,355,245,591.26	40,560,779.74	4.52	自筹/借款
清水川电厂三期项目	756,378.00	29.79	29.79	103,338,240.53	55,693,716.83	3.98	自筹/借款
赵石畔煤矿一期项目	872,279.78	10.35	10.35	7,630,850.94	7,630,850.94	3.81	自筹/借款
吉木萨尔电厂项目	518,316.00	90.25	100.00	185,878,353.93	910,271.12	4.20	自筹/借款
本部榆林盛高时代办公楼项目	48,245.35	100.00	100.00				自筹
凉水井职工公寓楼项目	13,079.81	96.90	96.90				自筹
合计	—	—	—	1,652,093,036.66	104,795,618.63	—	—

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日	
	计提金额	计提原因
正元实业 70 万吨固废资源综合利用项目	349,038.58	项目停滞

(二) 工程物资

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	398,858.75		398,858.75
尚未安装的设备	1,897,799.05		1,897,799.05
为生产准备的工器具	79,840.89		79,840.89
其他	691,119.44		691,119.44
合计	3,067,618.13		3,067,618.13

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	398,858.75		398,858.75
尚未安装的设备	4,419,922.95		4,419,922.95
为生产准备的工器具	220,366.56		220,366.56
其他	485,337.08		485,337.08
合计	5,524,485.34		5,524,485.34

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	2,899,439.88		2,899,439.88
尚未安装的设备	2,062,269.85		2,062,269.85
为生产准备的工器具	86,974.62		86,974.62
其他	285,779.90		285,779.90
合计	5,334,464.25		5,334,464.25

注释18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	管网设备	合计
一. 账面原值						
1. 2021 年 1 月 1 日	9,268,983.51	3,120,386,630.78	26,941,207.72	20,957,550.56	225,703,748.04	3,403,258,120.61
2. 本期增加金额	7,471,954.81	722,406,664.58		637,420.40		730,516,039.79

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	管网设备	合计
租赁	7,471,954.81	722,406,664.58		637,420.40		730,516,039.79
其他增加						
3. 本期减少金额		232,779,159.66	71,856.00			232,851,015.66
租赁到期		232,779,159.66	71,856.00			232,851,015.66
租赁变更						
其他减少						
4. 2021 年 12 月 31 日	16,740,938.32	3,610,014,135.70	26,869,351.72	21,594,970.96	225,703,748.04	3,900,923,144.74
二. 累计折旧						
1. 2021 年 1 月 1 日		197,438,972.90	4,479,535.38		88,034,585.19	289,953,093.47
2. 本期增加金额	4,874,839.63	161,761,489.57	6,515,000.94	1,883,729.48	11,279,056.92	186,314,116.54
本期计提	4,874,839.63	161,761,489.57	6,515,000.94	1,883,729.48	11,279,056.92	186,314,116.54
其他增加						
3. 本期减少金额		4,761,837.82	71,856.00			4,833,693.82
租赁到期		4,761,837.82	71,856.00			4,833,693.82
其他减少						
4. 2021 年 12 月 31 日	4,874,839.63	354,438,624.65	10,922,680.32	1,883,729.48	99,313,642.11	471,433,516.19
三. 减值准备						
1. 2021 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
租赁到期						
其他减少						
4. 2021 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	11,866,098.69	3,255,575,511.05	15,946,671.40	19,711,241.48	126,390,105.93	3,429,489,628.55
2. 2021 年 1 月 1 日	9,268,983.51	2,922,947,657.88	22,461,672.34	20,957,550.56	137,669,162.85	3,113,305,027.14

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	管网设备	合计
一. 账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	16,740,938.32	3,610,014,135.69	26,869,351.73	21,594,970.96	225,703,748.04	3,900,923,144.74
2. 本期增加金额	5,325,341.17	1,151,291,015.76	1,500,210.95	1,057,955.38	9,559,580.18	1,168,734,103.44
租赁	5,325,341.17	1,958,142.47	1,500,210.95	1,057,955.38		9,841,649.97
其他增加		1,149,332,873.29			9,559,580.18	1,158,892,453.47
3. 本期减少金额			747,140.06		225,703,748.04	226,450,888.10
租赁到期			747,140.06		225,703,748.04	226,450,888.10
租赁变更						
其他减少						
4. 2022 年 12 月 31 日	22,066,279.49	4,761,305,151.45	27,622,422.62	22,652,926.34	9,559,580.18	4,843,206,360.08
二. 累计折旧						

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	管网设备	合计
1. 2021 年 12 月 31 日	4,874,839.63	354,438,624.65	10,922,680.32	1,883,729.48	99,313,642.11	471,433,516.19
2. 本期增加金额	6,653,490.34	280,055,760.53	7,369,106.20	2,122,541.54	11,358,720.09	307,559,618.70
本期计提	6,653,490.34	191,552,621.44	7,369,106.20	2,122,541.54	11,358,720.09	219,056,479.61
其他增加		88,503,139.09				88,503,139.09
3. 本期减少金额			747,140.06		110,592,699.03	111,339,839.09
租赁到期			747,140.06		110,592,699.03	111,339,839.09
其他减少						
4. 2022 年 12 月 31 日	11,528,329.97	634,494,385.18	17,544,646.46	4,006,271.02	79,663.17	667,653,295.80
三. 减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
租赁到期						
其他减少						
4. 2022 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日	10,537,949.52	4,126,810,766.27	10,077,776.16	18,646,655.32	9,479,917.01	4,175,553,064.28
2. 2021 年 12 月 31 日	11,866,098.69	3,255,575,511.04	15,946,671.41	19,711,241.48	126,390,105.93	3,429,489,628.55

注释19. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	探矿权及采矿权	产能置换指标	合计
一. 账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日	924,480,488.17	24,431,369.96	22,009,220.20	5,429,207,487.85	752,170,740.03	7,152,299,306.21
2. 本期增加金额	403,870,402.22	6,977,013.24		31,290.00		410,878,705.46
购置	401,843,679.23	6,228,230.80		31,290.00		408,103,200.03
内部研发						-
在建工程转入	2,026,722.99	748,782.44				2,775,505.43
3. 本期减少金额						
处置						
其他原因减少						
4. 2020 年 12 月 31 日	1,328,350,890.39	31,408,383.20	22,009,220.20	5,429,238,777.85	752,170,740.03	7,563,178,011.67
二. 累计摊销						
2020 年 1 月 1 日	73,211,239.66	16,404,046.60	5,627,575.83	330,909,504.62		426,152,366.71
1. 本期增加金额	21,066,786.13	4,481,326.44	6,476,225.59	38,446,704.83	776,244.76	71,247,287.75
本期计提	21,066,786.13	4,481,326.44	6,476,225.59	38,446,704.83	776,244.76	71,247,287.75

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	排污权	探矿权及采矿权	产能置换指标	合计
其他原因增加						
2. 本期减少金额						
处置						
其他原因减少						
3. 2020 年 12 月 31 日	94,278,025.79	20,885,373.04	12,103,801.42	369,356,209.45	776,244.76	497,399,654.46
三. 减值准备						
1. 2020 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	1,234,072,864.60	10,523,010.16	9,905,418.78	5,059,882,568.40	751,394,495.27	7,065,778,357.21
2. 2020 年 1 月 1 日	851,269,248.51	8,027,323.36	16,381,644.37	5,098,297,983.23	752,170,740.03	6,726,146,939.50

续：

项目	土地使用权	软件	排污权	探矿权及采矿权	产能置换指标	合计
一. 账面原值						
1. 2020 年 12 月 31 日	1,328,350,890.39	31,408,383.20	22,009,220.20	5,429,238,777.85	752,170,740.03	7,563,178,011.67
2. 本期增加金额	25,652,638.98	21,963,280.98				47,615,919.96
购置	7,880,449.38	10,623,260.37				18,503,709.75
内部研发						
在建工程转入						
其他	17,772,189.60	11,340,020.61				29,112,210.21
3. 本期减少金额		30,769.23		1,495,092.36		1,525,861.59
处置						
其他原因减少		30,769.23		1,495,092.36		1,525,861.59
4. 2021 年 12 月 31 日	1,354,003,529.37	53,340,894.95	22,009,220.20	5,427,743,685.49	752,170,740.03	7,609,268,070.04
二. 累计摊销						
1. 2020 年 12 月 31 日	94,278,025.79	20,885,373.04	12,103,801.42	369,356,209.45	776,244.76	497,399,654.46
2. 本期增加金额	24,016,063.54	10,339,342.76	6,704,767.01	93,764,203.23	9,332,990.70	144,157,367.24
本期计提	24,016,063.54	10,339,342.76	6,704,767.01	93,764,203.23	9,332,990.70	144,157,367.24
其他原因增加						
3. 本期减少金额		23,076.90				23,076.90
处置						
其他原因减少		23,076.90				23,076.90

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	排污权	探矿权及采矿权	产能置换指标	合计
4. 2021 年 12 月 31 日	118,294,089.33	31,201,638.90	18,808,568.43	463,120,412.68	10,109,235.46	641,533,944.80
三. 减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	1,235,709,440.04	22,139,256.05	3,200,651.77	4,964,623,272.81	742,061,504.57	6,967,734,125.24
2. 2020 年 12 月 31 日	1,234,072,864.60	10,523,010.16	9,905,418.78	5,059,882,568.40	751,394,495.27	7,065,778,357.21

续:

项目	土地使用权	软件	排污权	探矿权及采矿权	产能置换指标	合计
一. 账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	1,354,003,529.37	53,340,894.95	22,009,220.20	5,427,743,685.49	752,170,740.03	7,609,268,070.04
2. 本期增加金额	254,726,218.71	23,489,214.50				278,215,433.21
购置	337,709.79	3,326,040.04				3,663,749.83
内部研发						
在建工程转入	254,388,508.92	20,163,174.46				274,551,683.38
其他						
3. 本期减少金额	6,001,283.11	1,202,723.81	1,813,400.00			9,017,406.92
处置	6,001,283.11	1,202,723.81	1,813,400.00			9,017,406.92
其他原因减少						
4. 2022 年 12 月 31 日	1,602,728,464.97	75,627,385.64	20,195,820.20	5,427,743,685.49	752,170,740.03	7,878,466,096.33
二. 累计摊销						
1. 2021 年 12 月 31 日	118,294,089.32	31,201,638.91	18,808,568.43	463,120,412.68	10,109,235.46	641,533,944.80
2. 本期增加金额	31,341,163.46	10,208,813.35	367,636.12	93,764,203.20	9,296,883.62	144,978,699.75
本期计提	31,341,163.46	10,208,813.35	367,636.12	93,764,203.20	9,296,883.62	144,978,699.75
其他原因增加						
3. 本期减少金额	1,023,748.15	1,200,805.02	605,204.55			2,829,757.72
处置	1,023,748.15	1,200,805.02	605,204.55			2,829,757.72
其他原因减少						
4. 2022 年 12 月 31 日	148,611,504.63	40,209,647.24	18,571,000.00	556,884,615.88	19,406,119.08	783,682,886.83
三. 减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	排污权	探矿权及采矿权	产能置换指标	合计
4. 2022 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日	1,454,116,960.34	35,417,738.40	1,624,820.20	4,870,859,069.61	732,764,620.95	7,094,783,209.50
2. 2021 年 12 月 31 日	1,235,709,440.05	22,139,256.04	3,200,651.77	4,964,623,272.81	742,061,504.57	6,967,734,125.24

2. 截至本财务报表批准报出日尚未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
渭河电厂渭城区正阳镇住宅、办公用地		土地性质为绿地，尚未变更
麟北煤业园子沟部分煤矿用地	2,259,720.00	因政府规划原因暂时无法办理
合计	2,259,720.00	

注释20. 开发支出

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2021 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
工业化短流程竖罐金属镁 电热冶炼工艺研发		1,090,846.97				1,090,846.97
合计		1,090,846.97				1,090,846.97

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
工业化短流程竖罐金属镁 电热冶炼工艺研发	1,090,846.97			1,090,846.97		
合计	1,090,846.97			1,090,846.97		

注释21. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	196,635,377.94					196,635,377.94
合计	196,635,377.94					196,635,377.94

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	196,635,377.94					196,635,377.94
合计	196,635,377.94					196,635,377.94

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	196,635,377.94					196,635,377.94
合计	196,635,377.94					196,635,377.94

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
华能新疆吉木萨尔发电有限公司		203,105.98				203,105.98
合计		203,105.98				203,105.98

如附注一、（三）合并财务报表范围所属，华能新疆吉木萨尔发电有限公司系非同一控制下企业合并纳入本公司合并范围，由于在建项目资产评估增值导致其账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异 9,103,099.18 元，确认递延所得税负债 2,275,774.80 元，导致多确认同等金额的非核心商誉。相关资产投入运营，递延所得税负债的转回而减少 2022 年度所得税费用 203,105.98 元，由此确认同等金额的商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉所在资产组的构成全部为子公司华能新疆吉木萨尔发电有限公司的固定资产、在建工程及无形资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

4. 商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请中和资产评估有限公司对报告期上述资产组可收回金额进行了价值咨询并出具了中和咨报字（2021）第 XAU1004、中和咨报字（2021）XAU1028 号价值咨询报告、中和评报字（2022）第 XAV1006 号资产评估报告以及中和评报字（2023）第 XAV1008 号资产评估报告，本公司对商誉进行减值测试时，可收回金额按照价值评估结果确定，包含商誉的资产组预计未来可收回金额不低于资产组以公允价值为计量基础的账面价值。

注释22. 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
泾合热力铁道箱涵租赁费用		3,122,018.34	156,100.86		2,965,917.48
铁路专用线土地租赁费	9,378,357.78		900,322.32		8,478,035.46
黄土庙开站工程土地租赁费	3,794,616.70		1,058,962.80		2,735,653.90
办公区域装修费	1,669,852.52	652,680.65	1,102,124.71		1,220,408.46

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
煤矿天然气安装费		676,972.41	67,697.22		609,275.19
进场路口南侧路面硬化工程	627,813.77		163,777.44		464,036.33
技术中心装修改造费		1,102,837.86	204,155.22		898,682.64
银行财务顾问费和银团贷款费	10,541,419.27		966,951.12		9,574,468.15
合计	26,012,060.04	5,554,509.26	4,620,091.69		26,946,477.61

续：

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
泾合热力铁道箱涵租赁费用	2,965,917.48		156,100.92		2,809,816.56
办公区域装修费	1,220,408.46		1,220,408.46		
煤矿天然气安装费	609,275.19		135,394.44		473,880.75
进场路口南侧路面硬化工程	464,036.33		163,777.44		300,258.89
技术中心装修改造费	898,682.64		376,381.29		522,301.35
银行财务顾问费和银团贷款费	9,574,468.15		846,635.97	4,100,000.00	4,627,832.18
合计	15,732,788.25		2,898,698.52	4,100,000.00	8,734,089.73

续：

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年12月31日
泾合热力铁道箱涵租赁费用	2,809,816.56		156,100.92		2,653,715.64
煤矿天然气安装费	473,880.75		135,394.44		338,486.31
进场路口南侧路面硬化工程	300,258.89		163,777.44		136,481.45
技术中心装修改造费	522,301.35		347,767.78		174,533.57
银行财务顾问费和银团贷款费	4,627,832.18		514,203.60		4,113,628.58
外购煤进场路改造支出		567,423.70	66,199.43		501,224.27
黄土庙车站二路供电电源线路改造支出		412,472.72	13,749.09		398,723.63
铁路装车线作业环境改善支出		1,630,864.23	81,543.21		1,549,321.02
西安分公司装修支出		66,043.12	7,547.80		58,495.32
合计	8,734,089.73	2,676,803.77	1,486,283.71		9,924,609.79

注：2021 年 1 月 1 日与 2020 年 12 月 31 日合计数差异 11,213,689.36 元，原因为商洛发电前期预付铁路线土地租金及铁路运销黄土庙开站工程土地租赁费按新租赁准则重分类至使用权资产；2021 年其他减少 4,100,000.00 元为银行减免银团贷款服务费。

注释23. 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

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	138,665,687.90	21,008,488.19	118,458,546.26	19,783,365.28	112,563,799.22	19,331,153.22
固定资产税会差异	20,185,147.97	3,100,172.74	22,572,830.16	3,385,924.52	24,040,986.06	3,606,147.91
可抵扣亏损	1,469,432,272.19	220,456,227.74	1,741,832,122.88	261,717,098.10	417,170,347.53	62,795,605.83
融资租赁资产税会差异	322,280,812.37	48,474,633.83	246,762,775.70	37,226,606.51	138,166,686.75	20,725,003.01
内部交易未实现利润	832,214,636.11	129,885,350.85	829,186,438.71	129,715,256.46	829,726,087.51	129,667,925.99
信用减值损失	171,714,344.36	28,851,766.10	174,327,127.44	29,809,154.97	166,345,369.74	28,802,000.78
应付职工薪酬税会差异	45,381,978.77	8,514,844.31	43,660,118.69	8,887,324.45	71,667,831.91	12,778,003.91
预计负债	206,189,716.81	30,928,457.52	184,738,474.27	27,710,771.14	178,332,038.61	26,749,805.79
资产减值准备	96,960,801.27	14,544,120.19	90,998,280.97	14,250,612.77	71,537,318.36	13,003,018.39
合计	3,303,025,397.75	505,764,061.47	3,452,536,715.08	532,486,114.20	2,009,550,465.69	317,458,664.83

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
固定资产税会差异	62,531,288.13	9,379,693.22	76,083,495.80	11,412,524.37	85,688,862.23	12,895,765.75
交易性金融资产公允价值变动					55,713,380.88	13,928,345.22
其他非流动金融资产公允价值变动					15,012,410.20	3,753,102.55
权益工具公允价值变动	61,285,000.55	11,830,240.08	37,154,000.55	7,406,040.08	13,493,100.55	2,622,865.08
资产评估增值	215,562,831.80	32,334,424.77	223,429,572.38	34,381,308.24	236,598,690.37	36,372,006.83
合计	339,379,120.48	53,544,358.07	336,667,068.73	53,199,872.69	406,506,444.23	69,572,085.43

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用减值损失		5,500.00	5,385,643.59
资产减值准备		349,038.58	
可抵扣亏损	170,199,273.57	186,969,959.91	226,657,959.93
合计	170,199,273.57	187,324,498.49	232,043,603.52

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上表中的信用减值损失、资产减值准备和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2020 年			
2021 年			15,672,860.09
2022 年		362,432.72	3,703,665.35
2023 年	4,296,723.86	53,608,775.46	56,946,010.30
2024 年	23,438,926.47	25,505,061.36	25,940,640.20
2025 年	97,993,377.19	97,993,377.19	124,394,783.99
2026 年		9,500,313.18	
2027 年	44,470,246.05		
合计	170,199,273.57	186,969,959.91	226,657,959.93

注释24. 其他非流动资产

类别及内容	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代持探矿权	246,218,885.94	246,218,885.94	246,218,885.94
预付土地款	40,000,000.00		12,265,235.11
预付工程及设备款	788,511,190.30	898,267,917.67	333,596,704.60
代建 330 千伏送出工程			123,565,774.00
预付产能置换指标	307,643,011.12		
其他代建及预付款项	3,407,363.81	15,909,240.22	3,407,363.81
合计	1,385,780,451.17	1,160,396,043.83	719,053,963.46

注释25. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	20,000,000.00	100,000,000.00	
抵押借款			

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款		100,117,638.88	39,000,000.00
信用借款	2,483,886,742.72	5,837,134,809.64	4,279,117,553.31
合计	2,503,886,742.72	6,037,252,448.52	4,318,117,553.31

2. 已逾期未偿还的短期借款

无

注释26. 应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	55,500,000.00	139,580,341.09	20,627,206.69
商业承兑汇票			
合计	55,500,000.00	139,580,341.09	20,627,206.69

注释27. 应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	1,185,037,461.52	1,008,608,056.12	1,351,517,742.22
应付工程款	2,303,646,747.29	2,383,747,520.16	2,730,057,889.92
应付设备款	507,520,697.49	637,626,135.12	788,923,863.15
其他	269,496,749.68	244,372,235.32	170,020,462.12
合计	4,265,701,655.98	4,274,353,946.72	5,040,519,957.41

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	324,651,317.38	未达到合同付款条件
西北电力工程承包有限公司	166,638,312.40	未达到合同付款条件
陕西君成融资租赁股份有限公司	89,915,023.56	未达到合同付款条件
中煤第三建设(集团)有限责任公司三十六工程处	31,863,113.79	未达到合同付款条件
大地工程开发(集团)有限公司	24,571,354.42	未达到合同付款条件
榆林市横山区交通运输局	19,826,690.00	未达到合同付款条件
中煤第三建设(集团)有限责任公司机电安装工程处	12,725,203.51	未达到合同付款条件
中铁七局集团郑州工程有限公司	10,469,500.00	未达到合同付款条件
合肥水泥研究设计院有限公司	10,223,711.41	未达到合同付款条件
合计	690,884,226.47	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	280,895,003.52	未达到合同付款条件
西北电力工程承包有限公司	130,995,282.81	未达到合同付款条件
重庆中环建设有限公司	73,850,267.14	未达到合同付款条件
陕西君成融资租赁股份有限公司	72,777,843.72	未达到合同付款条件
大地工程开发（集团）有限公司	57,704,720.43	未达到合同付款条件
中煤第三建设（集团）有限责任公司三十六工程处	23,237,932.64	未达到合同付款条件
西北电力建设第三工程有限公司	13,927,457.15	未达到合同付款条件
合计	653,388,507.41	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	293,768,783.16	未达到合同付款条件
大地工程开发（集团）有限公司	75,341,937.78	未达到合同付款条件
陕西君成融资租赁股份有限公司	69,615,866.97	未达到合同付款条件
西北电力工程承包有限公司	57,901,396.43	未达到合同付款条件
陕西华山创业有限公司	47,273,545.56	未达到合同付款条件
中铁十一局集团有限公司	42,132,141.88	未达到合同付款条件
中煤第三建设（集团）有限责任公司三十六工程处	38,200,918.42	未达到合同付款条件
中铁七局集团郑州工程有限公司	32,209,500.00	未达到合同付款条件
中煤第三建设（集团）有限责任公司三十三工程处	28,113,743.59	未达到合同付款条件
合计	684,557,833.79	

注释28. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收煤款			
预收管网建设费			
预收供热费			
其他	758,100.50	190,318.70	3,644.00
合计	758,100.50	190,318.70	3,644.00

注释29. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收煤款	225,376,319.17	130,419,982.66	73,562,074.02
预收粉煤灰	7,072,613.30	5,041,252.60	3,464,273.78
预收供热费	7,685,725.70	5,813,121.68	4,595,674.60
预收其他款项	1,443,599.66	692,019.42	338,104.85
合计	241,578,257.83	141,966,376.36	81,960,127.25

注释30. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	211,190,170.76	1,632,870,683.08	1,635,248,063.07	208,812,790.77
离职后福利-设定提存计划	13,459,472.57	128,034,662.53	137,603,251.90	3,890,883.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	224,649,643.33	1,760,905,345.61	1,772,851,314.97	212,703,673.97

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	208,812,790.77	2,032,001,013.72	2,074,809,513.45	166,004,291.04
离职后福利-设定提存计划	3,890,883.20	267,214,263.13	242,392,824.72	28,712,321.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	212,703,673.97	2,299,215,276.85	2,317,202,338.17	194,716,612.65

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	166,004,291.04	2,411,446,984.13	2,378,451,671.02	198,999,604.15
离职后福利-设定提存计划	28,712,321.61	292,415,860.12	312,696,906.87	8,431,274.86
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	194,716,612.65	2,703,862,844.25	2,691,148,577.89	207,430,879.01

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	136,058,036.07	1,233,855,658.24	1,261,047,386.01	108,866,308.30

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
职工福利费		125,964,174.08	125,964,174.08	
社会保险费	30,962,730.79	112,356,632.64	99,491,085.55	43,828,277.88
其中：基本医疗保险费	22,569,156.39	59,219,552.87	51,154,021.70	30,634,687.56
工伤保险费	182,149.12	5,858,376.52	5,855,636.55	184,889.09
生育保险费	5,171,718.02	3,273,646.18	8,156,201.40	289,162.80
补充医疗保险	3,039,707.26	44,005,057.07	34,325,225.90	12,719,538.43
住房公积金	1,830,972.80	117,580,001.17	119,037,339.61	373,634.36
工会经费和职工教育经费	42,338,431.10	43,114,216.95	29,708,077.82	55,744,570.23
其他短期薪酬				
合计	211,190,170.76	1,632,870,683.08	1,635,248,063.07	208,812,790.77

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	108,866,308.30	1,539,857,996.90	1,589,435,031.09	59,289,274.11
职工福利费		151,465,758.27	151,465,758.27	
社会保险费	43,828,277.88	147,564,920.15	151,206,972.65	40,186,225.38
其中：基本医疗保险费	30,804,004.93	86,144,811.23	98,372,322.16	18,576,494.00
工伤保险费	184,889.09	14,354,236.07	14,322,954.36	216,170.80
生育保险费	289,162.80	3,415,937.83	3,588,021.93	117,078.70
补充医疗保险	12,550,221.06	43,649,935.02	34,923,674.20	21,276,481.88
住房公积金	373,634.36	139,689,154.72	139,967,690.08	95,099.00
工会经费和职工教育经费	55,744,570.23	53,423,183.68	42,734,061.36	66,433,692.55
其他短期薪酬				
合计	208,812,790.77	2,032,001,013.72	2,074,809,513.45	166,004,291.04

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	59,289,274.11	1,848,153,256.64	1,826,435,612.22	81,006,918.53
职工福利费		160,049,721.51	160,049,721.51	
社会保险费	40,186,225.38	179,090,236.09	186,745,980.78	32,530,480.69
其中：基本医疗保险费	18,576,494.00	96,783,118.83	104,884,664.12	10,474,948.71
工伤保险费	216,170.80	12,303,929.67	12,459,552.64	60,547.83
生育保险费	117,078.70	1,528,724.57	1,528,617.34	117,185.93
补充医疗保险	21,276,481.88	68,474,463.02	67,873,146.68	21,877,798.22

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
住房公积金	95,099.00	155,409,159.31	153,771,412.27	1,732,846.04
工会经费和职工教育经费	66,433,692.55	68,744,610.58	51,448,944.24	83,729,358.89
其他短期薪酬				
合计	166,004,291.04	2,411,446,984.13	2,378,451,671.02	198,999,604.15

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	6,545,148.37	92,446,251.53	96,425,992.86	2,565,407.04
失业保险费	372,928.11	3,429,893.38	3,791,072.87	11,748.62
企业年金缴费	6,541,396.09	32,158,517.62	37,386,186.17	1,313,727.54
合计	13,459,472.57	128,034,662.53	137,603,251.90	3,890,883.20

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	504,316.04	193,879,784.69	192,390,763.69	1,993,337.04
失业保险费	39,064.06	8,436,257.86	7,780,642.92	694,679.00
企业年金缴费	3,347,503.10	64,898,220.58	42,221,418.11	26,024,305.57
合计	3,890,883.20	267,214,263.13	242,392,824.72	28,712,321.61

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,993,337.04	212,577,641.25	211,506,779.69	3,064,198.60
失业保险费	694,679.00	9,227,763.94	9,509,213.03	413,229.91
企业年金缴费	26,024,305.57	70,610,454.93	91,680,914.15	4,953,846.35
合计	28,712,321.61	292,415,860.12	312,696,906.87	8,431,274.86

注释31. 应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	207,457,423.59	159,315,660.63	111,630,231.17
资源税	92,388,825.00	271,420,916.00	68,647,151.62
企业所得税	54,528,926.68	42,283,797.09	119,450,055.75
城市维护建设税	4,726,027.51	6,476,785.80	3,857,274.71
教育费附加	2,618,486.67	4,077,634.05	2,409,736.33
地方教育费附加	1,737,196.04	2,042,209.17	948,552.84
房产税	14,179,478.26	28,142,908.15	29,776,064.32
土地使用税	5,631,310.55	9,471,599.28	5,087,601.84

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人所得税	51,988,625.19	28,979,596.99	18,005,410.78
印花税	5,555,735.19	3,944,999.75	1,749,255.72
环境保护税	2,260,720.45	5,371,369.94	2,769,663.81
耕地占用税	77,213,273.50	49,207,828.17	18,939,217.38
其他税费	28,057,665.79	19,430,239.93	15,157,780.61
合计	548,343,694.42	630,165,544.95	398,427,996.88

注释32. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	923,874,988.18	998,672,403.22	1,017,621,879.23
合计	923,874,988.18	998,672,403.22	1,017,621,879.23

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质保金及押金	758,180,051.54	772,723,723.22	753,855,037.96
资产购买交易价款	46,775,000.00	46,775,000.00	66,400,000.00
风险金	12,531,755.21	5,626,247.25	21,355,966.00
代收代付款	17,229,544.52	18,650,055.81	25,173,022.46
代扣代缴款	15,847,008.53	23,381,095.44	9,796,792.05
施工养老统筹	14,190,258.89	49,870,193.66	14,850,147.76
其他	59,121,369.49	81,646,087.84	126,190,913.00
合计	923,874,988.18	998,672,403.22	1,017,621,879.23

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	129,890,535.46	未到质保期
陕西建业环保科技有限公司	46,775,000.00	未达付款条件
陕西华山创业有限公司	27,785,019.85	未到质保期
中煤第三建设（集团）有限责任公司三十六工程处	24,629,278.91	未到质保期
重庆中环建设有限公司	19,986,786.82	未到质保期

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中煤第三建设（集团）有限责任公司第三十三工程处	12,493,571.00	未到质保期
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	6,467,206.91	未到质保期
陕西省一三一煤田地质有限公司	5,191,259.28	未到质保期
合计	273,218,658.23	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	116,752,307.33	未到质保期
陕西华山创业有限公司	48,496,505.82	未到质保期
陕西建业环保科技有限公司	46,775,000.00	未达付款条件
西北电力工程承包有限公司	40,372,093.70	未到质保期
上海电力建筑工程有限公司	14,916,981.76	未到质保期
重庆中环建设有限公司	11,946,381.15	未到质保期
中信重工机械股份有限公司	9,113,000.00	未到质保期
中煤第三建设（集团）有限责任公司三十六工程处	8,012,954.20	未到质保期
合计	296,385,223.96	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	126,536,394.89	未到质保期
陕西华山创业有限公司	92,780,433.67	未到质保期
中铁十一局集团有限公司	11,813,133.07	未到质保期
中信重工机械股份有限公司	11,239,000.00	未到质保期
商洛市商州区城市建设投资开发有限公司	9,500,000.00	未到合同约定付款时间
陕西天地地质有限责任公司	8,938,909.66	未到质保期
双良节能系统股份有限公司	7,975,000.00	未到质保期
中煤第三建设（集团）有限责任公司三十六工程处	7,792,008.30	未到质保期
合计	276,574,879.59	

注释33. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,741,010,821.39	2,077,465,426.52	1,268,334,935.42
一年内到期的长期应付款	24,752,611.87	6,882,478.20	494,728,484.47
一年内到期的租赁负债	558,426,431.12	567,901,967.27	
合计	3,324,189,864.38	2,652,249,871.99	1,763,063,419.89

注释34. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书或贴现未到期票据	15,809,500.22	238,879,580.14	61,759,222.18
待转销项税额	30,473,433.97	17,856,650.41	11,981,371.58
合计	46,282,934.19	256,736,230.55	73,740,593.76

注释35. 长期借款

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	8,470,637,094.00	5,912,431,892.89	3,988,477,213.86
抵押借款			30,003,958.33
保证借款	1,943,979,138.88	1,897,648,079.26	2,871,498,549.99
信用借款	12,413,976,318.35	12,557,954,197.00	10,720,740,262.44
减：一年内到期的长期借款	2,741,010,821.39	2,077,465,426.52	1,268,334,935.42
合计	20,087,581,729.84	18,290,568,742.63	16,342,385,049.20

注释36. 租赁负债

剩余租赁年限	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	677,234,893.23	707,804,975.14	682,550,609.69
1-2 年	607,223,736.44	653,991,368.18	657,328,984.63
2-3 年	454,663,555.76	582,631,037.14	922,103,207.57
3-4 年	170,911,160.44	437,730,181.99	578,405,161.05
4-5 年	141,155,115.69	166,355,498.24	467,441,463.72
5 年以上	381,397,306.30	531,851,586.22	285,999,929.87
租赁付款额总额小计	2,432,585,767.86	3,080,364,646.91	3,593,829,356.53
减：未确认融资费用	309,541,983.09	450,973,338.48	586,341,422.96
租赁付款额现值小计	2,123,043,784.77	2,629,391,308.43	3,007,487,933.57
减：一年内到期的租赁负债	558,426,431.12	567,901,967.27	494,728,484.47
合计	1,564,617,353.65	2,061,489,341.16	2,512,759,449.10

注释37. 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	142,731,559.01	61,109,673.20	3,707,149,378.98
专项应付款	89,512,821.76	89,512,821.76	89,512,821.76
合计	232,244,380.77	150,622,494.96	3,796,662,200.74

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1.应付单位往来款			
西沟乡四卜树村民委员会	42,710,172.18	37,992,151.40	23,174,470.22
陕西投资集团有限公司			1,129,817,181.13
陕西煤田地质集团有限公司			68,041,458.71
2.融资租赁借款			
平安租赁融资租赁有限公司			11,814,874.06
陕西君成融资租赁股份有限公司	124,773,998.70	30,000,000.00	2,969,029,879.33
北京中煤融资租赁有限责任公司			
平煤神马融资租赁有限公司			
减：一年内到期的长期应付款	24,752,611.87	6,882,478.20	494,728,484.47
合计	142,731,559.01	61,109,673.20	3,707,149,378.98

(二) 专项应付款

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
三供一业维修改造资金	4,825,709.23			4,825,709.23	特定用途资金
渭河电厂灰场拆迁补助资金	70,000,000.00			70,000,000.00	特定用途资金
房改房房屋维修基金	14,687,112.53			14,687,112.53	特定用途资金
合计	89,512,821.76			89,512,821.76	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
三供一业维修改造资金	4,825,709.23			4,825,709.23	特定用途资金
渭河电厂灰场拆迁补助资金	70,000,000.00			70,000,000.00	特定用途资金
房改房房屋维修基金	14,687,112.53			14,687,112.53	特定用途资金
合计	89,512,821.76			89,512,821.76	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
三供一业维修改造资金	4,825,709.23			4,825,709.23	特定用途资金
渭河电厂灰场拆迁补助资金	70,000,000.00			70,000,000.00	特定用途资金
房改房房屋维修基金	14,687,112.53			14,687,112.53	特定用途资金
合计	89,512,821.76			89,512,821.76	

注释38. 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
弃置费用	739,748,546.50	724,435,261.03	739,993,052.36
诉讼赔偿	6,000,000.00	3,564,631.67	
合计	745,748,546.50	727,999,892.70	739,993,052.36

注 1：弃置费用的相关重要假设、估计说明：本公司按照企业会计准则和《陕西省矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金实施办法》提取并计量矿井弃置费用。由于在未来期间矿井闭井时才能最终确定开采活动对土地造成的影响，预提金额可能因未来出现的变化而受影响。本公司相信于报告期及累计预提的矿井弃置费用足够。由于预提的金额是建立在估计的基础上，所以最终的弃置费用可能会超过或低于估计的金额。

注 2：针对附注十一/（二）1.陕西能源凉水井矿业有限责任公司承兑汇票纠纷所述，三一重装案号尾号 3769 二审上诉成功，凉水井矿业被强制扣划 2,070,353.00 元；案号尾号 3767、3768、3770 于 2022 年 4 月 18 日下达再审判判决书，撤销了一审判决，判决凉水井矿业等被告承担连带责任，因此确认预计负债 6,000,000.00 元。2022 年 10 月，凉水井矿业分别收到四项判决书，判决驳回凉水井矿业的上诉，维持原判。

注释39. 递延收益

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	15,554,290.38	6,783,333.33	2,256,324.50	20,081,299.21
与收益相关政府补助				
管网建设费	75,707,310.74	19,877,718.37	14,990,315.42	80,594,713.69
合计	91,261,601.12	26,661,051.70	17,246,639.92	100,676,012.90

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	20,081,299.21	1,710,000.00	2,696,414.25	19,094,884.96
与收益相关政府补助				
管网建设费	80,594,713.69	20,668,617.29	11,800,153.38	89,463,177.60
合计	100,676,012.90	22,378,617.29	14,496,567.63	108,558,062.56

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	19,094,884.96	30,215,000.00	14,577,262.98	34,732,621.98
与收益相关政府补助		8,453,040.00	1,941,420.00	6,511,620.00
管网建设费	89,463,177.60	4,004,587.16	12,553,358.36	80,914,406.40
合计	108,558,062.56	42,672,627.16	29,072,041.34	122,158,648.38

与政府补助相关的递延收益

负债项目	2020年 1月1日	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	加：其他变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
湿法静电除尘设备项目	7,651,228.19			510,081.88			7,141,146.31	与资产相关
1#机组脱硫脱硝环保奖励	2,686,567.16			179,104.48			2,507,462.68	与资产相关
2#机组脱硫脱硝环保奖励	2,903,225.81			193,548.39			2,709,677.42	与资产相关
节能减排专项资金	2,313,269.22			1,206,923.08			1,106,346.14	与资产相关
中央大气污染防治资金		4,800,000.00		166,666.67			4,633,333.33	与资产相关
2020年省级工业节能专项资金						1,983,333.33	1,983,333.33	与资产相关
合计	15,554,290.38	4,800,000.00		2,256,324.50		1,983,333.33	20,081,299.21	

续：

负债项目	2020年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	加：其他变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
湿法静电除尘设备项目	7,141,146.31			510,081.88			6,631,064.43	与资产相关
1#机组脱硫脱硝环保奖励	2,507,462.68			179,104.45			2,328,358.23	与资产相关
2#机组脱硫脱硝环保奖励	2,709,677.42			193,548.39			2,516,129.03	与资产相关
节能减排专项资金	1,106,346.14			1,106,346.14				与资产相关
中央大气污染防治资金	4,633,333.33			400,000.00			4,233,333.33	与资产相关
2020年省级工业节能专项资金	1,983,333.33			200,000.04			1,783,333.29	与资产相关
华阴市财政局技改专项激励		1,610,000.00		107,333.35			1,502,666.65	与资产相关
工业化短流程竖罐金属镁电热冶炼工艺研发		100,000.00					100,000.00	与资产相关
合计	20,081,299.21	1,710,000.00		2,696,414.25			19,094,884.96	

续：

负债项目	2021年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	加：其他 变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
湿法静电除尘设备项目	6,631,064.43			510,081.88			6,120,982.55	与资产相关
1#机组脱硫脱硝环保奖励	2,328,358.23			179,104.48			2,149,253.75	与资产相关
2#机组脱硫脱硝环保奖励	2,516,129.03			193,548.40			2,322,580.63	与资产相关
中央大气污染防治资金	4,233,333.33			400,000.00			3,833,333.33	与资产相关
2020年省级工业节能专项资金	1,783,333.29			200,000.04			1,583,333.25	与资产相关
华阴市财政局技改专项激励	1,502,666.65			161,000.04			1,341,666.61	与资产相关

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

工业化短流程竖罐金属镁电热冶炼工艺研发	100,000.00		100,000.00			与资产相关
榆林市工业和信息化局技术改造项目		615,000.00			615,000.00	与资产相关
2022 年煤矿安全改造		27,880,000.00	12,715,488.89		15,164,511.11	与资产相关
职工培训补贴		8,453,040.00	1,941,420.00		6,511,620.00	与收益相关
中小企业技术改造奖励资金		1,720,000.00	118,039.25		1,601,960.75	与资产相关
合计	19,094,884.96	38,668,040.00	16,518,682.98		41,244,241.98	

注：

1、根据府政财预发[2016]29 号《关于下达 2015 年节能循环经济和资源节约重大项目（第二批）中央预算内基建支出预算的通知》，陕西清水川能源股份有限公司分别于 2016 年 3 月 22 日和 2017 年 4 月 7 日收到湿法静电除尘设备项目补助资金 760 万元和 190 万元，专项用于 1 号、2 号机组节能环保改造设备建设，报告期内确认政府补助收益 153.02 万元，2022 年 12 月 31 日账面余额 612.10 万元列于递延收益。

2、根据陕环函[2016]474 号《关于调整燃煤火电企业超低排放改造补贴范围的通知》、陕财办建[2017]93 号《陕西省财政厅陕西省环境保护厅关于下达 2017 年省级环保专项大气污染防治资金预算的通知》和府政财颁发[2017]172 号《关于下达 2017 年省级环保专项大气污染防治资金预算的通知》，陕西清水川能源股份有限公司于 2018 年 4 月 5 日收到脱硫脱硝环保奖励 300 万元，专项用于 1 号机组超低排放改造工程建设，报告期内确认政府补助收益 53.73 万元，2022 年 12 月 31 日账面余额 214.93 万元列于递延收益。

3、根据陕环发[2015]32 号《关于关中地区燃煤火电机组超低排放改造补贴办法和奖励标准有关问题的通知》、榆政环发[2018]89 号《关于转发《省环保厅省发改委关于下达 2018 年全省煤电机组超低排放改造计划的通知》的通知》和陕环函[2018]51 号《陕西省环境保护厅陕西省发展和改革委员会关于下达 2018 年全省煤电机组超低排放改造计划的通知》，陕西清水川能源股份有限公司于 2019 年 7 月 1 日收到脱硫脱硝环保奖励 300 万元，专项用于 2 号机组超低排放改造工程建设，报告期内确认政府补助收益 58.06 万元，2021 年 12 月 31 日账面余额 232.26 万元列于递延收益。

4、根据秦汉环字[2020]63 号《陕西省西咸新区秦汉新城生态环境局关于拨付 2020 年中央大气污染防治资金的通知》，渭河电厂于 2020 年 12 月收到中央大气污染防治资金 480.00 万元，专项用于储煤场封闭工程项目。报告期内确认政府补助收益 96.67 万元，2022 年 12 月 31 日账面余额 383.33 万元列于递延收益。

5、根据麟财建发[2020]25 号《麟游县财政局、麟游县发展和改革局关于下达 2020 年省

级工业节能专项资金的通知》，陕西正元麟电环保产业有限公司于 2020 年 11 月收到专项资金 200.00 万元，专项用于年产 60 万吨超细复合矿物掺合料资源综合利用项目。报告期确认政府补助收益 40 万元，2022 年 12 月 31 日账面余额 158.33 万元列于递延收益。由于陕西正元麟电环保产业有限公司为 2020 年末新纳入本公司合并范围的子公司，2020 年递延收益其他增加 198.33 万元为合并范围变动所致。

6、根据陕工信发[2020]217 号《陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅关于下达 2020 陕西省中小企业技术改造专项资金 1000 万元（含）以上第一批项目计划的通知》、渭工信发[2020]185 号《关于下达 2020 年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金（设备类固定资产投资 1000 万元（含）以上）第一批项目计划的通知》和渭财发[2019]235 号《渭南市财政局、渭南市工业和信息化局关于转达陕西省中小企业技术改造专项奖励资金管理办法（试行）的通知》，陕西正元秦电环保产业有限公司于 2021 年 5 月 17 日收到技改专项激励款 161 万元，专项用于年产 60 万吨超细粉煤灰资源综合利用项目工程建设，报告期内确认政府补助收益 16.10 万元，2022 年 12 月 31 日账面余额 134.17 万元列于递延收益。

7、根据陕榆财企财发[2021]79 号《榆林市财政局关于下达 2021 年度榆林市工业企业技术改造项目奖励资金预算的通知》、榆政办发[2021]16 号《榆林市人民政府办公室关于进一步做好“六稳”“六保”工作的若干意见》、榆政工信函[2021]149 号《榆林市工业和信息化局关于申请兑现 2021 年市级工业企业技术改造项目奖励资金的函》，陕西能源赵石畔煤电有限公司收到奖励资金 61.50 万元，2022 年 12 月 31 日账面余额为 61.50 万元列于递延收益。

8、根据陕发改投资[2022]996 号《关于下达 2022 年煤矿安全改造专项中央预算内投资计划的通知》，陕西麟北煤业开发有限责任公司收到园子沟煤矿 2022 年 101 盘区冲击地压防治项目中央预算内投资 2,088.00 万元，陕西清水川能源股份有限公司收到冯家塔煤矿 2022 年综采工作面智能化升级改造项目中央预算内投资 700 万元，报告期内确认政府补助收益 1,271.55 万元，合计 1,516.45 万元列于递延收益。

9、根据渭工信发[2022]10 号《关于下达 2021 年省级中小企业发展专项资金中小企业技术改造 1000 万元（含）以上项目计划的通知》，陕西正元秦电环保产业有限公司收到奖励资金 172.00 万元，报告期内确认政府补助收益 11.80 万元，2022 年 12 月 31 日账面余额为 160.20 万元列于递延收益。

注释40. 股本/实收资本

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）					2020 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
陕西省华秦投资集团公司	2,355,196,300.00				-2,355,196,300.00	-2,355,196,300.00	

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
陕西投资集团有限公司	344,803,700.00				2,355,196,300.00	2,355,196,300.00	2,700,000,000.00
陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00
合计	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2021 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
陕西投资集团有限公司	2,700,000,000.00				-300,000,000.00	-300,000,000.00	2,400,000,000.00
陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00
长安汇通有限责任公司					300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2022 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
陕西投资集团有限公司	2,400,000,000.00						2,400,000,000.00
陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00
长安汇通有限责任公司	300,000,000.00						300,000,000.00
合计	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00

股本变动情况说明:

1、2020 年 11 月 23 日，本公司召开 2020 年第二次临时股东大会，全体股东表决同意华秦投资向陕投集团无偿划转其持有本公司合计 78.51% 的股份，榆能汇森同意放弃行使优先购买权。

2、2020 年 12 月 31 日，陕投集团与长安汇通签署《关于陕西能源投资股份有限公司转让协议及其补充协议》，陕投集团将其持有的本公司 10% 股份，即 30,000 万股转让至长安汇通。

注释 41. 资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	7,444,873,772.51			7,444,873,772.51
其他资本公积	317,717,387.17	203,375,582.56	11,098,651.82	509,994,317.91
合计	7,762,591,159.68	203,375,582.56	11,098,651.82	7,954,868,090.42

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	7,444,873,772.51			7,444,873,772.51
其他资本公积	509,994,317.91		174,100.26	509,820,217.65
合计	7,954,868,090.42		174,100.26	7,954,693,990.16

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	7,444,873,772.51		36,383,024.38	7,408,490,748.13
其他资本公积	509,820,217.65	22,847,330.37		532,667,548.02
合计	7,954,693,990.16	22,847,330.37	36,383,024.38	7,941,158,296.15

资本公积变动情况说明：

2020 年

(1) 子公司赵石畔煤电少数股东认缴出资导致本公司持股比例下降，本公司按享有赵石畔煤电自合并开始日持续计算净资产份额调整减少其他资本公积 10,867,183.33 元。

(2) 子公司秦龙电力所属联营企业陕西金泰化学科技集团有限公司专项储备变动，本公司按照权益法核算减少资本公积 231,468.49 元。

(3) 根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于陕投集团<陕西正元实业发展总公司厂办大集体改革方案>的批复》（陕国资改革发（2020）221 号），同意将正元实业确权至本公司子公司秦龙电力，本公司按照对秦龙电力持股比例确认其他资本公积 203,375,582.56 元。

2021 年

子公司秦龙电力所属联营企业陕西金泰化学科技集团有限公司专项储备变动，本公司按照权益法核算减少资本公积 174,100.26 元。

2022 年

1、本公司子公司秦龙电力与陕西投资集团有限公司、中国信达资产管理股份有限公司、陕西国企结构调整股权投资基金合伙企业（有限合伙）、安康市发展投资集团有限公司、岚皋县公共资产投资经营有限责任公司于 2021 年 12 月 30 日共同签署《陕西省水电开发有限公司增资协议》，约定以 2021 年 8 月 31 日为基准日新增注册资本 201,983.4149 万元，其中秦龙电力以货币资金 28,961.05 万元认购新增注册资本 20,969.4208 万元，持股比例由 22.2901% 下降至 14.6087%；秦龙电力于 2022 年 2 月 25 日实际出资到位，按照权益法核算由此导致其他资本公积增加 15,966,698.08 元，按照持股比例本公司享有 15,218,610.36 元。

2、本公司与宝鸡市投资（集团）有限公司、陕西省煤田地质集团有限公司、陕西煤业

化工集团有限责任公司、麟游县巨龙煤业科技有限责任公司于 2021 年共同签署《陕西麟北煤业开发有限责任公司增资扩股协议》，拟定将陕西麟北煤业开发有限责任公司注册资本由 10 亿元增加至 21 亿。本公司于 2021 年 12 月 27 日履行出资义务，陕西省煤田地质集团有限公司于 2022 年 2 月 23 日向陕西麟北煤业开发有限责任公司注资 8,000 万元，其余股东经催告后仍未履行相关出资义务。陕西麟北煤业开发有限责任公司于 2022 年 3 月 10 日召开临时股东大会会议，根据本次实缴出资情况调整各股东方持股比例，本公司持股比例由 50% 上升至 63.599%，并于 2022 年 3 月 20 日修订公司章程，2022 年 5 月 26 日完成工商变更登记。由此导致合并层面减少资本公积 35,338,783.76 元。

3、本公司参股单位大唐韩城第二发电有限责任公司其他资本公积变动，按照持股比例本公司享有 1,628,720.00 元。

4、本公司收到陕西省财政厅以资本金注入的形式拨付 2022 年省级国有资本经营预算科技创新专项资金 6,000,000.00 元，由此导致合并层面资本公积增加 6,000,000.00 元。

5、本公司下级子公司成源环保注销时，成源环保母公司秦龙电力承担少数股东的亏损 1,095,571.43 元，与少数股东的交易导致资本公积减少 1,044,240.62 元。

注释42. 其他综合收益

项目	2020 年 1月1日	本期发生额				2020 年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,115,115.70	837,500.00	64,625.00	375,982.75	396,892.25	8,491,098.45
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	8,115,115.70	837,500.00	64,625.00	375,982.75	396,892.25	8,491,098.45
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	8,115,115.70	837,500.00	64,625.00	375,982.75	396,892.25	8,491,098.45

续：

项目	2020 年 12月31日	本期发生额				2021 年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,491,098.45	93,971,852.18	22,360,913.05	65,434,966.78	6,175,972.35	73,926,065.23
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		70,310,952.18	17,577,738.05	50,262,504.85	2,470,709.28	50,262,504.85
其他权益工具投资公允价值变动	8,491,098.45	23,660,900.00	4,783,175.00	15,172,461.93	3,705,263.07	23,663,560.38
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	8,491,098.45	93,971,852.18	22,360,913.05	65,434,966.78	6,175,972.35	73,926,065.23

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额				2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	73,926,065.23	54,362,054.36	11,981,963.59	36,386,352.72	5,993,738.05	110,312,417.95
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	50,262,504.85	30,231,054.36	7,557,763.59	21,610,979.08	1,062,311.69	71,873,483.93
其他权益工具投资公允价值变动	23,663,560.38	24,131,000.00	4,424,200.00	14,775,373.64	4,931,426.36	38,438,934.02
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	73,926,065.23	54,362,054.36	11,981,963.59	36,386,352.72	5,993,738.05	110,312,417.95

注释43. 专项储备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	451,379,668.46	127,167,344.10	90,652,134.41	487,894,878.15
维简费	217,152,356.14	87,774,423.87	129,792,481.96	175,134,298.05
合计	668,532,024.60	214,941,767.97	220,444,616.37	663,029,176.20

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	487,894,878.15	189,922,999.35	242,506,963.19	435,310,914.31
维简费	175,134,298.05	103,866,398.30	91,465,346.47	187,535,349.88
合计	663,029,176.20	293,789,397.65	333,972,309.66	622,846,264.19

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	435,310,914.31	241,627,508.60	203,526,810.36	473,411,612.55
维简费	187,535,349.88	128,539,675.71	243,906,814.68	72,168,210.91
合计	622,846,264.19	370,167,184.31	447,433,625.04	545,579,823.46

专项储备情况说明：

本公司专项储备的提取原因、标准及使用情况等详见本附注三 / （三十六）。

注释44. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	309,231,543.81	48,400,939.84		357,632,483.65
任意盈余公积				
合计	309,231,543.81	48,400,939.84		357,632,483.65

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	357,632,483.65	76,898,824.74		434,531,308.39
任意盈余公积				
合计	357,632,483.65	76,898,824.74		434,531,308.39

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	434,531,308.39	154,923,481.21		589,454,789.60
任意盈余公积				
合计	434,531,308.39	154,923,481.21		589,454,789.60

注释45. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	903,535,859.67	1,348,633,566.55	652,974,773.73
执行新金融工具准则调整			
本期期初未分配利润	903,535,859.67	1,348,633,566.55	652,974,773.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,471,523,004.67	403,875,675.78	744,059,732.66
减：提取法定盈余公积	154,923,481.21	76,898,824.74	48,400,939.84
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	400,000,000.00	770,445,329.91	
其他		1,629,228.01	
加：盈余公积弥补亏损			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	2,820,135,383.13	903,535,859.67	1,348,633,566.55

注：其他减少系本公司下属单位陕西渭河发电有限公司移交三供一业资产。

注释46. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,068,571,254.25	12,229,628,065.19	15,276,947,442.25	10,460,696,052.15
其他业务	216,599,580.53	143,713,789.73	199,823,860.17	92,897,531.72
合计	20,285,170,834.78	12,373,341,854.92	15,476,771,302.42	10,553,593,583.87

续：

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	9,658,380,319.40	6,337,018,174.97
其他业务	51,034,607.11	2,337,556.28
合计	9,709,414,926.51	6,339,355,731.25

2. 营业收入构成情况

收入分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、市场或行业类型			
电力生产与销售	15,109,527,107.74	10,023,367,605.95	7,218,299,810.21
煤炭生产与销售	4,616,399,315.81	4,963,801,058.04	2,158,601,349.34
热力生产与销售	342,644,830.70	289,778,778.26	281,479,159.85
其他	216,599,580.53	199,823,860.17	51,034,607.11
二、按经营地区分类			
华北地区：煤炭	68,891,491.02	80,866,980.81	85,998,755.43
电力	3,087,700,174.79	2,369,836,464.41	2,376,862,716.56
华东地区：煤炭	89,814,875.06	396,492,883.43	58,327,444.92
电力	1,418,375,583.95	110,567,663.64	
西北地区：煤炭	4,417,605,096.61	4,400,852,842.13	1,981,937,305.27
电力	10,603,451,349.00	7,542,963,477.90	4,841,437,093.65
热力	342,644,830.70	289,778,778.26	281,479,159.85
其他	216,599,580.53	199,823,860.17	51,034,607.11
其他地区：煤炭	40,087,853.12	85,588,351.67	32,337,843.72
三、按销售渠道分类	-		
自主渠道	20,285,170,834.78	15,476,771,302.42	9,709,414,926.51
合计	20,285,170,834.78	15,476,771,302.42	9,709,414,926.51

注释47. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资源税	630,651,935.13	548,907,597.20	302,461,106.40
城市维护建设税	54,930,549.28	42,292,393.46	23,653,285.16
教育费附加	31,912,918.94	24,494,663.35	13,567,971.11
地方教育费附加	21,275,279.37	16,308,388.74	9,045,314.15
房产税	59,248,328.46	51,013,889.78	37,007,314.76

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
土地使用税	21,511,305.51	18,612,738.69	15,857,811.98
车船使用税	527,021.50	175,480.80	151,001.26
印花税	22,587,386.50	18,048,105.66	11,147,860.73
环境保护税	8,686,218.17	12,335,759.93	17,084,341.95
耕地占用税	28,005,445.33	30,268,610.79	25,104,248.16
其他税费	82,381.79	9,076.95	111,200.00
合计	879,418,769.98	762,466,705.35	455,191,455.66

注释48. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	43,108,234.46	34,588,574.28	19,362,322.56
销售服务费	11,921,307.73	7,140,151.34	1,439,843.29
业务招待费	2,324,017.50	2,528,855.49	1,435,399.80
差旅费	943,039.22	1,514,855.30	1,234,989.81
车辆使用费	713,261.00	1,169,240.26	419,131.04
广告费	1,606,824.59	2,094,724.78	1,932,277.79
办公费	1,075,421.89	1,102,891.23	1,075,421.17
其他	4,071,053.68	4,929,899.36	1,776,034.37
合计	65,763,160.07	55,069,192.04	28,675,419.83

注释49. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬及劳务费	587,478,895.57	531,757,917.60	337,941,996.68
折旧及摊销费用	187,044,777.41	174,297,392.47	86,282,079.55
税费及保险费	92,122,871.24	93,684,701.42	65,404,974.94
物业及租赁费	61,029,754.40	49,526,005.49	41,330,910.02
办公差旅交通费	34,838,216.70	34,550,195.01	21,330,318.85
聘请中介机构费	23,051,917.10	17,354,822.18	16,633,581.43
宣传招待费	8,866,905.99	7,465,255.68	4,508,216.35
文体及党建	7,473,194.05	8,730,087.17	4,230,277.49
会议费	3,034,354.19	3,106,239.36	1,906,133.43
劳保费	4,642,207.17	2,861,500.57	1,731,525.08
其他	14,824,674.55	12,899,247.59	12,719,674.86
合计	1,024,407,768.37	936,233,364.54	594,019,688.68

注释50. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
差旅费	11,128.32	27,311.89	46,873.63
委托外部研发费用	7,589,955.33	3,941,818.77	213,976.74
专利申请代理及维护费	218,000.01	82,907.92	761,198.22
会议费	95,631.07	348,067.58	314,640.71
办公费			18,631.75
实验仪器	982,578.10		
其他	337,081.51	12,662.28	78,600.00
合计	9,234,374.34	4,412,768.44	1,433,921.05

注释51. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,177,299,493.11	1,133,018,410.19	806,410,455.61
减：利息收入	27,342,426.83	25,618,717.52	9,947,292.07
银行手续费	5,723,302.87	7,188,966.01	7,474,054.80
其他	34,881,322.46	35,621,637.02	36,365,023.40
合计	1,190,561,691.61	1,150,210,295.70	840,302,241.74

财务费用说明：“其他”项全部为煤矿弃置费用计提的利息。

注释52. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	41,346,047.86	15,604,701.31	8,963,124.40
个税手续费返还	787,530.50	1,290,033.42	493,372.85
合计	42,133,578.36	16,894,734.73	9,456,497.25

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
优秀企业奖励、先进单位奖励、突出贡献企业奖励		320,000.00	549,936.00	与收益相关
规模以上工业企业奖励		500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	6,849,128.78	812,222.56	2,521,689.55	与收益相关
扩岗补助	190,500.00			与收益相关
神木市企业稳增长奖励		100,000.00		与收益相关
统计专项补贴			5,000.00	与收益相关

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
湿法静电除尘设备项目	510,081.88	510,081.88	510,081.88	与资产相关
华阴市财政局技改专项激励	161,000.04	107,333.35		与资产相关
1、2 号机组超低排放改造项目补助资金	372,652.88	372,652.84	372,652.87	与资产相关
2020 年省级工业节能专项资金	200,000.04	200,000.04		与资产相关
中央大气污染防治资金补助	400,000.00	400,000.00	166,666.67	与资产相关
发电机组节能环保改造资金		1,106,346.14	1,206,923.08	与资产相关
防疫补助		50,000.00	217,800.00	与收益相关
秦汉新城管委会产业扶持奖励	1,000,000.00	200,000.00	3,020,000.00	与收益相关
秦汉新城管委会 2019-2020 年延长期供暖补贴			188,900.00	与收益相关
西安经开管委会经营贡献奖励金和经开管委会房屋租赁奖励基金		1,902,000.00		与收益相关
经开管委会新招员工一次性社保补助		38,000.00	128,060.00	与收益相关
社保局转入线上技能培训补贴及经开区管委会工业发展专项资金			56,581.00	与收益相关
麟游县人力资源和社会保障局转入培训费		11,700.00		与收益相关
社保补助			12,000.00	与收益相关
税费减免	2,555,886.10	6,504.50	6,833.35	与收益相关
“五上”企业奖励资金	40,000.00	230,000.00		与收益相关
煤矿安全生产专项补助		8,360,000.00		与收益相关
陕西省西安市及西咸新区高新技术认定奖励	350,000.00	100,000.00		与收益相关
陕西省科学技术厅奖励、企业知识产权管理规范补助申请、专利授权资助资金	380,000.00	111,000.00		与收益相关
市级社会专业应急队伍专项经费		40,000.00		与收益相关
榆林市横山区预算绩效中心的完成“赵石畔完成煤电任务奖励”		50,000.00		与收益相关
收西安市人力资源和社会保障局转来职业技能提升行动资金（以工代训）		64,260.00		与收益相关
麟游县人力资源和社会保障局零余额账户企业以工代训补贴		12,600.00		与收益相关
陕西青年科技新星资助款-短流程竖罐金属镁冶炼工艺中试研究项目	100,000.00			与资产相关
陕西省西咸新区秦创原高新技术企业补助金	270,000.00			与收益相关
2022 中小企业技术改造奖励资金	118,039.25			与资产相关
规上工业企业培育项目资金	200,000.00			与收益相关
技能职业培训补贴	6,320,370.00			与收益相关
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会稳经济保增长奖补补助	300,000.00			与收益相关
上市支持专项资金	2,000,000.00			与收益相关

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
陕西省发展和改革委员会 2022 年煤矿安全改造中央预算内投资	12,715,488.89			与资产相关
榆林市横山区发展和改革委员会节能奖励资金	5,000.00			与收益相关
收榆林市 2020 年规上工业企业促销奖励资金	150,000.00			与收益相关
收府谷县工业商贸局企业培育资金	300,000.00			与收益相关
20-21 年度限上企业入库奖励 3 万元	30,000.00			与收益相关
收西安经济技术开发区管理委员会奖励资金	2,500,600.00			与收益相关
招录高校毕业生社会补贴	410,800.00			与收益相关
西安经济技术开发区财政局 2021 年非能中小工业企业超产超销奖励项目款	170,000.00			与收益相关
秦汉新城财政金融部上半年工业稳增长奖补资金	1,914,500.00			与收益相关
宝鸡市市级财政 2021 年新进规上企业奖励资金	200,000.00			与收益相关
渭南市科学技术局科技项目经费奖励款	100,000.00			与收益相关
留工培训补助金	142,000.00			与收益相关
优秀文化扶持资金	40,000.00			与收益相关
秦汉新城财政局高企认定奖励	100,000.00			与收益相关
陕西省科学技术厅 2022 年第四批省级科技计划项目补助经费	150,000.00			与收益相关
陕西省西咸新区秦汉新城财政金融部 2021 年新认定高企兑现资金	100,000.00			与收益相关
合计	41,346,047.86	15,604,701.31	8,963,124.40	

注释53. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-73,393,207.83	-295,555,477.35	-2,002,500.94
成本法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益	49,903,214.55		543,700.00
交易性金融资产持有期间的投资收益			1,896,430.02
其他权益工具投资持有期间的股利收入	6,960,000.00	4,599,400.00	6,504,700.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益			203,400.00
其他		-358,958.56	
合计	-16,529,993.28	-291,315,035.91	7,145,729.08

注释54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动 收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产			-6,625,508.40
其他非流动金融资产			74,600.00
合计			-6,550,908.40

注释55. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-998,359.13	-12,108,765.12	-22,501,577.88
合计	-998,359.13	-12,108,765.12	-22,501,577.88

注释56. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-2,971,830.58	-7,243,037.26	29,085.88
长期股权投资减值损失			
固定资产减值损失	-23,225,672.29	-32,799,508.77	
在建工程减值损失		-349,038.58	
商誉减值损失	-203,105.98		
合计	-26,400,608.85	-40,391,584.61	29,085.88

注释57. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得或损失	1,710,551.91	12,957,964.38	20,510.06
在建工程处置利得或损失		-1,979,926.40	1,184,582.86
合计	1,710,551.91	10,978,037.98	1,205,092.92

注释58. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废收入	170,577.65	2,714,981.62	
其中：固定资产报废收入	170,577.65	2,714,981.62	
罚款收入	1,155,796.55	1,550,309.84	633,768.82
保险理赔	774,085.70	533,740.12	291,191.15
无法支付的应付款项核销	10,201,621.42	3,279,066.00	631,188.93
其他利得	490,296.37	4,103,969.44	577,360.90
合计	12,792,377.69	12,182,067.02	2,133,509.80

计入各期非经常性损益的金额：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废收入	170,577.65	2,714,981.62	
其中：固定资产报废收入	170,577.65	2,714,981.62	
罚款收入	1,155,796.55	1,550,309.84	633,768.82
保险理赔	774,085.70	533,740.12	291,191.15
无法支付的应付款项核销	10,201,621.42	3,279,066.00	631,188.93
其他利得	490,296.37	4,103,969.44	577,360.90
合计	12,792,377.69	12,182,067.02	2,133,509.80

注释59. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	5,278,191.49	3,407,036.98	7,454,000.25
其中：固定资产报废损失	4,225,115.88	3,407,036.98	7,291,476.15
捐赠支出	6,594,292.41	8,945,509.00	9,665,490.74
赔偿金、滞纳金及罚款支出	7,965,380.42	21,033,431.18	17,664,958.92
其他支出	9,649,320.44	1,787,012.33	728,162.87
合计	29,487,184.76	35,172,989.49	35,512,612.78

计入各期非经常性损益的金额：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	5,278,191.49	3,407,036.98	7,454,000.25
其中：固定资产报废损失	4,225,115.88	3,407,036.98	7,291,476.15
捐赠支出	6,594,292.41	8,945,509.00	9,665,490.74
赔偿金、罚款及滞纳金	7,965,380.42	21,033,431.18	17,664,958.92
其他支出	9,649,320.44	1,787,012.33	728,162.87
合计	29,487,184.76	35,172,989.49	35,512,612.78

注释60. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	640,291,047.61	506,877,488.12	175,620,894.87
递延所得税费用	22,642,338.11	-236,144,509.86	-52,060,286.14
合计	662,933,385.72	270,732,978.26	123,560,608.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	4,725,663,577.43	1,675,851,857.08	1,405,841,284.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,181,415,894.41	418,962,964.27	351,455,209.05
子公司适用不同税率的影响	-472,720,985.91	-196,876,313.81	-145,052,494.40
非应税收入的影响	15,600,371.04	71,910,085.69	-1,558,583.56
不可抵扣的成本、费用和损失影响	25,276,091.04	33,951,852.41	40,516,423.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,046,583.72	-18,275,137.19	-946,928.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,117,561.51	-6,649,137.54	17,533,224.76
其他（安全环保节能设备抵免等加计扣除）	-86,708,962.65	-32,291,335.57	-138,386,242.84
所得税费用	662,933,385.72	270,732,978.26	123,560,608.73

注释61. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
押金及保证金	155,984,580.33	199,444,570.30	26,189,747.88
代收代付款	140,454,052.97	100,881,030.17	72,800,053.91
风险抵押金	19,012,827.20	17,902,600.00	12,108,333.34
活期存款利息	27,342,426.83	25,618,717.52	9,947,292.07
除税费返还外的其他政府补助收入	54,244,533.84	15,111,345.25	10,400,009.30
接受捐赠及补贴			720,043.89
复垦基金解限	27,972,974.21	47,109,616.00	22,611,516.71
汇算清缴退所得税	7,458,480.31	53,906,207.92	16,139,384.65
赔偿金	1,929,882.25	15,388,761.27	
增值税进项税留抵退回		60,618,120.22	
其他	15,543,885.84	11,346,770.17	3,487,562.87
合计	449,943,643.78	547,327,738.82	174,403,944.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
代收代付款	136,416,600.49	174,364,041.81	102,283,122.87
押金及保证金	104,353,710.25	94,074,984.61	254,325,832.39
风险抵押金	14,479,200.00	24,619,833.33	17,513,300.00

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
管理费用（付现）	173,234,384.74	158,739,646.07	135,210,587.22
销售费用（付现）	9,802,217.25	8,357,030.76	10,531,657.57
备用金借支	8,183,361.56	5,372,178.95	4,706,397.63
环保及安全检查罚款	7,965,380.42	19,642,794.84	16,490,979.68
复垦基金上划	169,478,221.79	139,186,123.78	103,562,826.55
占地赔偿款	235,034,726.40	21,584,893.00	
捐赠支出	6,594,292.41	3,617,975.00	9,665,490.74
其他	18,391,222.45	16,883,833.19	4,540,407.22
合计	883,933,317.76	666,443,335.34	658,830,601.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
结算中心款项			1,920,102,251.19
试运行收入			1,299,055,573.28
其他			2,097,869.33
合计			3,221,255,693.80

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
结算中心款项			24,056.89
复垦基金上划（基建期）			9,704,201.70
履约保证金		11,844,890.52	
其他		132,250.29	2,516,376.89
合计		11,977,140.81	12,244,635.48

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
融资租赁	33,000,000.00	360,000,000.00	435,516,192.11
售后回租	110,000,000.00		
政府专项资金	6,000,000.00		
其他			100,000,000.00
合计	149,000,000.00	360,000,000.00	535,516,192.11

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
融资租赁	821,614,329.93	1,067,916,761.53	1,656,428,311.68
归还探矿权代垫款		1,235,892,320.67	
售后回租	23,587,604.72		
其他	43,153,175.14	33,169,615.31	202,505,009.94
合计	888,355,109.79	2,336,978,697.51	1,858,933,321.62

注释62. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	4,062,730,191.71	1,405,118,878.82	1,282,280,675.44
加: 信用减值损失	998,359.13	12,108,765.12	22,501,577.88
资产减值准备	26,400,608.85	40,391,584.61	-29,085.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,725,594,198.08	1,631,856,548.07	1,367,743,348.74
使用权资产折旧	219,056,479.61	186,314,116.54	
无形资产摊销	144,978,699.75	144,157,367.24	71,247,287.75
长期待摊费用摊销	1,486,283.71	2,898,698.52	4,620,091.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,710,551.91	-10,978,037.98	-1,205,092.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,253,408.43	692,055.36	7,291,476.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			6,550,908.40
财务费用(收益以“-”号填列)	1,177,299,493.11	1,133,018,410.19	806,410,455.61
投资损失(收益以“-”号填列)	16,529,993.28	291,315,035.91	-7,145,729.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	26,722,052.73	-215,027,449.37	-48,654,567.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,079,714.62	-21,117,060.49	-3,405,719.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,048,071.59	-206,204,448.35	-3,322,601.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	715,826,612.13	201,965,720.64	-595,949,242.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	733,833,187.37	581,525,741.87	547,462,860.39
其他			
经营活动产生的现金流量净额	8,902,967,372.95	5,178,035,926.70	3,456,396,643.82

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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			
当期新增使用权资产	1,149,332,873.29	761,990,098.34	—
融资租入固定资产	—	—	364,263,371.97
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	2,957,402,279.99	3,565,767,819.77	2,312,733,609.31
减: 现金的期初余额	3,565,767,819.77	2,312,733,609.31	589,726,023.02
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	-608,365,539.78	1,253,034,210.46	1,723,007,586.29

注释63. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	506,161,005.22	316,581,394.91	153,397,195.17	3 个月以上保证金存款、复垦基金等
应收票据	15,809,500.22	46,879,580.14	61,759,222.18	已背书未终止确认
应收账款	1,265,071,764.24	1,428,196,559.35	1,078,178,830.44	电费收费权质押借款
固定资产	324,206,900.00	324,206,900.00	324,206,900.00	设备抵押借款
无形资产	2,682,377,300.00	2,682,377,300.00	2,826,952,686.16	探矿权及产能置换指标抵押借款
应收款项融资			6,000,000.00	
合计	4,793,626,469.68	4,798,241,734.40	4,450,494,833.95	

注释64. 政府补助

政府补助种类	2022 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	38,668,040.00	16,518,682.98	详见附注五注释 39
计入其他收益的政府补助	24,827,364.88	24,827,364.88	详见附注五注释 52
合计	63,495,404.88	41,346,047.86	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,710,000.00	2,696,414.25	详见附注五注释 39
计入其他收益的政府补助	12,908,287.06	12,908,287.06	详见附注五注释 52
合计	14,618,287.06	15,604,701.31	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	4,800,000.00	2,256,324.50	详见附注五注释 39
计入其他收益的政府补助	6,706,799.90	6,706,799.90	详见附注五注释 52
合计	11,506,799.90	8,963,124.40	

六、合并范围的变更

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 16 户，减少 7 户，详见本附注一/（三）、合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	神木市	神木市	煤炭开采	53		1
陕西麟北煤业开发有限责任公司	麟游县	麟游县	煤炭开采	63.599		1
陕西能源煤炭运销有限责任公司	西安市	西安市	煤炭销售	100		1
陕西能源集团府谷煤炭运销有限责任公司	府谷县	府谷县	煤炭销售		100	2
陕西能源煤炭运销麟游有限公司	麟游县	麟游县	煤炭销售		100	1
陕西能源煤炭铁路运销有限公司	神木市	神木市	煤炭销售	85		3
陕西能源赵石畔矿业运营有限责任公司	榆林市	榆林市	煤矿运营	100		1
麟游汇森丈八矿业有限责任公司	麟游县	麟游县	煤炭开采	100		1
陕西清水川能源股份有限公司	府谷县	府谷县	煤电生产	66		2
陕西商洛发电有限公司	商洛市	商洛市	火力发电	100		2
陕西商电丹源环保科技有限公司	商洛市	商洛市	废固物综合		51	3

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			利用			
陕西能源赵石畔煤电有限公司	横山县	横山县	火力发电	60		2
陕西能源售电有限责任公司	西安市	西安市	电力交易	100		2
陕能售电商洛高新有限公司	商洛市	商洛市	电力交易		100	1
陕西能源小壕兔煤电有限公司	榆林市	榆林市	煤电生产	100		2
陕西能源电力运营有限公司	西安市	西安市	电力检维修维护	50	50	1
陕西君创智盈能源科技有限公司	西安市	洋西新城	软件和信息技术服务		100	1
陕西能源冯家塔矿业运营有限责任公司	府谷县	府谷县	矿业运营	100		1
陕西秦龙电力股份有限公司	西安市	西安市	电力开发	94.53		2
陕西能源麟北发电有限公司	麟游县	麟游县	火力发电		100	2
陕西秦元热力股份有限公司	咸阳市	咸阳市	蒸汽热力供应		51	2
杨凌成源环保股份有限公司	杨凌示范区	杨凌示范区	城市固体废物处理		51	2
陕西秦龙杨凌环保科技有限公司	杨凌示范区	杨凌示范区	城市固体废物处理		100	1
陕西渭河发电有限公司	咸阳市	咸阳市	火力发电		70	2
陕西能源咸阳西郊热电有限公司	咸阳市	咸阳市	电力、热力生产		98.92	1
陕能新疆能源开发有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	电力开发		70	1
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	昌吉州	昌吉州	电力生产		100	3
陕西正元实业有限公司	西咸新区	西咸新区	废固物综合利用		100	4
陕西正元金属铸造有限公司	西咸新区	西咸新区	金属铸造		100	4
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	西咸新区	西咸新区	废固物综合利用		100	4
陕西正康置业有限公司	西咸新区	西咸新区	房地产开发		100	4
陕西正元环保科技产业（集团）有限公司	西咸新区	西咸新区	废固物综合利用		100	4
陕西正马物流有限公司	西咸新区	西咸新区	货物运输		51	4
陕西正元麟电环保产业有限公司	麟游县	麟游县	废固物综合利用		100	4
陕西正元秦电环保产业有限公司	华阴市	华阴市	废固物综合利用		100	4
陕西正元延电环保产业有限公司	延安市	延安市	废固物综合利用		100	4

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司持有陕西麟北煤业开发有限责任公司（以下简称“麟北煤业”）50%的股权，根据本公司与陕西省煤田地质集团有限公司（与本公司系同一实际控制人，持有麟北煤业 12%股权）于 2018 年 9 月签订的《陕西麟北煤业开发有限责任公司股东一致行动协议》约定，双方一致行使麟北煤业股东权利、董事权利，并在其他对麟北煤业具有控制或重大影响的事项中一致行动，确保本公司对麟北煤业的控制。2021 年 12 月 27 日，本公司追加投资 56,143.19 万元；2022 年 2 月 23 日，陕西省煤田地质集团有限公司向麟北煤业注入资本金 8,000.00 万元；经 2022 年 3 月 10 日麟北煤业临时股东会决议（陕麟煤司临股决字[2022]1 号），本公司持股比例由 50%上升为 63.599%。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	47	1,010,731,917.63	1,131,153,308.85	1,436,906,453.86	
陕西清水川能源股份有限公司	34	231,241,370.23	174,336,457.58	2,081,668,438.49	
陕西能源赵石畔煤电有限公司	40	-54,019,076.08		1,016,308,913.18	
陕西渭河发电有限公司	30	9,699,419.29		268,714,534.86	

续：

子公司名称	2021 年 12 月 31 日/2021 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	47	1,085,305,415.39	235,000,000.00	1,625,823,336.91	
陕西清水川能源股份有限公司	34	191,155,262.00	340,000,000.00	1,871,636,679.29	
陕西能源赵石畔煤电有限公司	40	-260,282,881.30	67,500,000.00	1,069,607,699.54	
陕西渭河发电有限公司	30	-96,088,842.96		259,015,115.57	

续：

子公司名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	47	299,650,327.97	374,268,040.39	819,286,820.79	
陕西清水川能源股份有限公司	34	165,100,413.89		1,680,458,330.20	
陕西能源赵石畔煤电有限公司	40	82,748,155.32	20,824,517.39	1,397,390,580.84	增资
陕西渭河发电有限公司	30	35,062,175.37		355,916,608.42	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			
	陕西能源凉水井矿业有限责任公司	陕西清水川能源股份有限公司	陕西能源赵石畔煤电有限公司	陕西渭河发电有限公司
流动资产	1,858,389,317.24	1,752,599,609.27	878,244,838.47	657,579,900.00
非流动资产	2,074,017,154.22	12,193,665,632.93	9,958,652,197.48	1,120,381,880.87
资产合计	3,932,406,471.46	13,946,265,242.20	10,836,897,035.95	1,777,961,780.87
流动负债	514,363,573.62	2,802,125,062.51	1,828,557,513.48	870,852,673.70
非流动负债	360,795,123.69	4,991,912,363.38	6,453,675,337.43	98,484,690.97
负债合计	875,158,697.31	7,794,037,425.89	8,282,232,850.91	969,337,364.67
营业收入	4,382,976,300.49	4,774,659,844.89	3,088,386,740.13	2,257,095,523.38
净利润	2,150,493,441.74	680,121,677.16	-135,047,690.21	29,145,143.66
综合收益总额	2,150,493,441.74	693,794,352.16	-135,047,690.21	29,145,143.66
经营活动现金流量	2,099,199,013.21	1,767,192,541.92	552,208,605.42	414,639,803.79

续:

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度			
	陕西能源凉水井矿业有限责任公司	陕西清水川能源股份有限公司	陕西能源赵石畔煤电有限公司	陕西渭河发电有限公司
流动资产	2,287,144,492.63	1,807,987,071.13	843,150,003.01	491,066,721.42
非流动资产	2,170,089,960.45	11,070,766,981.42	9,697,680,753.01	1,107,107,829.75
资产合计	4,457,234,453.08	12,878,754,052.55	10,540,830,756.02	1,598,174,551.17
流动负债	644,373,505.38	3,719,837,398.31	2,395,175,065.45	720,972,306.84
非流动负债	353,662,358.52	3,638,101,981.16	5,457,744,539.63	98,904,850.59
负债合计	998,035,863.90	7,357,939,379.47	7,852,919,605.08	819,877,157.43
营业收入	4,383,042,188.62	3,397,748,507.57	2,370,393,986.58	1,628,442,553.32
净利润	2,309,160,458.25	562,221,358.80	-650,707,203.24	-288,731,010.48
综合收益总额	2,309,160,458.25	571,843,783.80	-650,707,203.24	-288,731,010.48
经营活动现金流量	2,529,333,503.01	1,730,927,782.68	-185,803,725.60	-110,754,981.23

续:

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度			
	陕西能源凉水井矿业有限责任公司	陕西清水川能源股份有限公司	陕西能源赵石畔煤电有限公司	陕西渭河发电有限公司
流动资产	631,360,636.79	793,571,056.70	541,462,895.69	492,152,487.55
非流动资产	2,121,181,611.12	10,032,588,828.97	9,833,399,807.60	1,063,650,131.78

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度			
	陕西能源凉水井矿业有限责任公司	陕西清水川能源股份有限公司	陕西能源赵石畔煤电有限公司	陕西渭河发电有限公司
资产合计	2,752,542,247.91	10,826,159,885.67	10,374,862,703.29	1,555,802,619.33
流动负债	638,664,320.40	2,902,410,359.43	1,503,244,859.40	391,079,835.99
非流动负债	370,714,478.99	2,974,846,540.18	5,262,999,489.71	95,252,501.23
负债合计	1,009,378,799.39	5,877,256,899.61	6,766,244,349.11	486,332,337.22
营业收入	2,074,398,149.26	2,547,055,623.80	2,376,927,090.37	1,505,670,541.39
净利润	637,553,889.30	485,589,452.62	330,992,621.30	105,356,012.35
综合收益总额	637,553,889.30	486,819,827.62	330,992,621.30	105,356,012.35
经营活动现金流量	941,014,275.47	1,224,797,260.22	1,178,738,393.84	208,573,372.92

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
陕西金泰化学科技集团有限公司	神木市	神木市	化工		35	权益法
大唐宝鸡发电有限责任公司	宝鸡市	宝鸡市	发电	35		权益法
大唐韩城第二发电有限责任公司	韩城市	韩城市	发电	40		权益法
陕西省水电开发有限责任公司	西安市	西安市	水电		14.6087	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			
	陕西金泰化学科技集团有限公司	大唐宝鸡发电有限责任公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	陕西省水电开发有限责任公司
流动资产		2,614,340,597.37	1,082,259,357.11	3,627,937,972.70
非流动资产		3,095,739,259.06	2,838,009,642.59	8,842,283,042.80
资产合计		5,710,079,856.43	3,920,268,999.70	12,470,221,015.50
流动负债		2,996,992,094.36	1,232,620,561.57	1,766,767,270.83
非流动负债		2,021,261,390.53	1,580,907,103.00	4,605,107,213.64
负债合计		5,018,253,484.89	2,813,527,664.57	6,371,874,484.47
少数股东权益				153,483,391.00
归属于母公司股东权益		691,826,371.54	1,106,741,335.13	5,944,863,140.03
按持股比例计算的净资产份额		242,139,230.04	442,696,534.05	868,467,221.54

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			
	陕西金泰化学科技集团有限公司	大唐宝鸡发电有限责任公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	陕西省水电开发有限责任公司
调整事项				22,464,021.01
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				22,464,021.01
对联营企业权益投资的账面价值		242,139,230.04	442,696,534.05	890,931,242.55
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		1,839,678,669.89	3,503,739,472.68	1,032,052,252.08
净利润		-104,564,272.70	-99,880,600.77	232,725,722.61
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-104,564,272.70	-99,880,600.77	232,725,722.61
企业本期收到的来自联营企业的股利				10,323,315.51

续：

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度			
	陕西金泰化学科技集团有限公司	大唐宝鸡发电有限责任公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	陕西省水电开发有限责任公司
流动资产	536,991,013.78	2,528,176,532.72	1,421,606,390.33	2,705,003,981.83
非流动资产	2,597,773,812.69	3,320,973,285.38	3,140,663,368.86	8,454,957,137.00
资产合计	3,134,764,826.47	5,849,149,818.10	4,562,269,759.19	11,159,961,118.83
流动负债	981,838,957.56	2,428,586,540.14	2,851,784,258.63	2,433,696,308.16
非流动负债	1,451,452,581.91	2,617,661,475.99	507,935,364.66	5,146,559,335.03
负债合计	2,433,291,539.47	5,046,248,016.13	3,359,719,623.29	7,580,255,643.19
少数股东权益				332,138,963.55
归属于母公司股东权益	701,473,287.00	802,901,801.97	1,202,550,135.90	3,247,566,512.09
按持股比例计算的净资产份额	245,515,650.44	281,015,630.69	481,020,054.36	500,982,575.54
调整事项	-17,500,000.00			53,026,751.40
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-17,500,000.00			53,026,751.40
对联营企业权益投资的账面价值	228,015,650.44	281,015,630.69	481,020,054.36	554,009,326.94
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,271,180,098.01	1,172,019,834.59	2,724,834,776.55	958,255,745.89

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度			
	陕西金泰化学科技集团有限公司	大唐宝鸡发电有限责任公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	陕西省水电开发有限责任公司
净利润	145,690,304.45	-296,432,408.00	-654,823,312.01	157,246,957.52
终止经营的净利润				
其他综合收益				236,577,901.00
综合收益总额	145,690,304.45	-296,432,408.00	-654,823,312.01	237,308,358.52
企业本期收到的来自联营企业的股利			30,862,081.90	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度			
	陕西金泰化学科技集团有限公司	大唐宝鸡发电有限责任公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	陕西省水电开发有限责任公司
流动资产	256,648,729.34	1,634,871,594.67	1,347,709,082.80	1,541,727,508.93
非流动资产	1,875,011,754.14	3,618,180,192.71	3,414,898,532.02	6,851,365,853.49
资产合计	2,131,660,483.48	5,253,051,787.38	4,762,607,614.82	8,393,093,362.42
流动负债	1,162,653,306.99	1,006,430,766.75	1,919,638,745.98	3,463,000,102.55
非流动负债	387,784,930.42	3,147,286,810.66	908,440,216.18	2,751,903,058.32
负债合计	1,550,438,237.41	4,153,717,577.41	2,828,078,962.16	6,214,903,160.87
少数股东权益				315,314,934.15
归属于母公司股东权益	581,222,246.07	1,099,334,209.97	1,934,528,652.66	1,862,875,267.40
按持股比例计算的净资产份额	203,427,786.12	384,766,973.49	773,811,461.06	415,234,897.10
调整事项	-26,221,083.89			56,433,836.22
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-26,221,083.89			56,433,836.22
对联营企业权益投资的账面价值	177,206,702.23	384,766,973.49	773,811,461.06	471,668,733.32
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	873,003,660.96	1,436,474,722.32	2,500,363,947.31	821,388,950.75
净利润	-98,661,970.74	9,534,266.85	10,448,466.46	136,036,691.64
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-98,661,970.74	9,534,266.85	10,448,466.46	136,036,691.64
企业本期收到的来自联营企业的股利				

其他说明：其他调整事项均为被投资单位资产评估增值或减值的摊销余额。

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 / 2021 年度	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度
联营企业投资账面价值合计	11,329,099.86	24,888,409.00	35,477,445.46
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
净利润	-22,097,047.32	-21,628,262.36	27,980,847.97
其他综合收益			
综合收益总额	-22,097,047.32	-21,628,262.36	27,980,847.97

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

5. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	2022 年度		
	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
大唐宝鸡第二发电有限责任公司	526,023,508.64	95,495,276.43	621,518,785.07
合计	526,023,508.64	95,495,276.43	621,518,785.07

续:

联营企业名称	2021 年度		
	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
大唐宝鸡第二发电有限责任公司	369,856,199.72	156,167,308.92	526,023,508.64
合计	369,856,199.72	156,167,308.92	526,023,508.64

续:

联营企业名称	2020 年度		
	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
大唐宝鸡第二发电有限责任公司	400,410,557.94	-30,554,358.22	369,856,199.72
合计	400,410,557.94	-30,554,358.22	369,856,199.72

6. 与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺

无

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、股权投资、借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的

历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	坏账准备
应收票据	21,997,360.19	219,973.60
应收账款	1,944,597,385.66	147,041,612.97
应收款项融资	10,021,011.00	
其他应收款	68,287,659.21	24,452,757.79
长期应收款（含一年内到期的款项）	45,247,479.17	
合计	2,090,150,895.23	171,714,344.36

本公司的主要客户为国家电网有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,503,886,742.72			2,503,886,742.72
应付票据	55,500,000.00			55,500,000.00
应付账款	4,265,701,655.98			4,265,701,655.98
其他应付款	923,874,988.18			923,874,988.18
一年内到期的非流动负债	3,324,189,864.38			3,324,189,864.38
长期借款		7,733,565,458.00	12,354,016,271.84	20,087,581,729.84
长期应付款		117,877,502.93	114,366,877.84	232,244,380.77
合计	11,073,153,251.26	7,851,442,960.93	12,468,383,149.68	31,392,979,361.87

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他安排来降低利率风险。

（1）本报告期公司无利率互换安排事项。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 20,319,826,110.61 元，利率期间 3.46%-6.93%，详见附注五注释 33、35。

（3）敏感性分析：

截至 2022 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 287,320,098.80 元（其中 2022 年度约 101,599,130.55 元；2021 年度约 91,568,431.32 元，2020 年度约 94,152,536.93 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可

观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计				
权益工具投资				
应收款项融资			10,021,011.00	10,021,011.00
其他权益工具投资			205,759,800.00	205,759,800.00
其他非流动金融资产				
合计			215,780,811.00	215,780,811.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计				
权益工具投资				
应收款项融资			12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具投资			181,628,800.00	181,628,800.00
其他非流动金融资产				
合计			194,128,800.00	194,128,800.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	61,238,627.64			61,238,627.64
权益工具投资	61,238,627.64			61,238,627.64
应收款项融资			23,350,000.00	23,350,000.00
其他权益工具投资			157,967,900.00	157,967,900.00
其他非流动金融资产			28,846,700.00	28,846,700.00
合计	61,238,627.64		210,164,600.00	271,403,227.64

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目均为持有的上市公司股票，各期末按股票交易系统最后一个交易日的收盘价确定公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值项目主要依据聘请专业评估机构的咨询报告确认其公允价值。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西投资集团有限公司	陕西西安	国有资本投资运营	1,000,000.00	80.00	80.00

本公司最终控制方为陕西投资集团有限公司。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	统一社会信用代码
陕西华山创业有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	9161000072736776XF
陕西金泰恒业物业管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000773800595A
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	控股股东及实际控制人控制企业	91610100566004940K
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	控股股东及实际控制人控制企业	91610102MA6TYM0K3A
陕西金信物业管理发展有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	916100005593684631
陕西君盛资产运营有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610131MA6UAQRL4R
陕西君成融资租赁股份有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000MA6TG39X7K
陕西郭家河煤业有限责任公司	控股股东及实际控制人联营企业	916100006679905596

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

单位名称	与本公司关系	统一社会信用代码
陕西清水川北晨电力科技有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610822677935799J
陕西煤田地质化验测试有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000577841795X
陕西煤田地质酒店管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000687998523E
陕西煤田地质勘查研究院有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	9161000057782096XR
陕西秦达房地产开发有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610131628054207G
西安秦达物业管理有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610131775934060G
陕西省汉中市瑞达石油化工有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610700295448610J
陕西省煤田物探测绘有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000567118659P
陕西省一八五煤田地质有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000567118552C
陕西省一八六煤田地质有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000567118587Y
陕西省一三一煤田地质有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	916100005671186320
陕西西秦一八五地质工程有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610800223930934P
陕西省一九四煤田地质有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000567118608F
陕西天地地质有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业	916100007135785741
陕西天地建设有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000732674414Q
陕西直升机股份有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610138MA6U56N999
神木市电石集团能源发展有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业	916108215556868517
陕西唐都地勘工贸有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000220562865P
浪卡子县大有新能源开发有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91542233MA6T14WQ70
陕西金泰氯碱化工有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	916100007552218217
陕西华美通能源贸易有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000583503717W
陕西投资集团财务有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610132MA6U5NQD7F
陕西投资集团国际贸易有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610139MA6UWRL90U
陕西省华秦投资集团有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000719715832X
西部信托有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000741252117L
陕西煤田地质项目管理咨询有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000709911389J
陕西中油天河油气销售有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610115729989343W
陕西省煤田地质集团有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000681596566X
陕西金泰恒业房地产有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	916100007412895856
陕西投资远大建筑工业有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000MA6TG39J2Q
陕西投资新兴产业发展有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610131MA6TYAJAX8
陕西陕投资本管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000598781314J
陕西航空产业发展集团有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000305356657P

单位名称	与本公司关系	统一社会信用代码
陕西省成长性企业引导基金管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000MA6TG1549T
西部证券股份有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610000719782242D
陕西工程科技高级技工学校	控股股东及实际控制人控制企业	126100004352303583
陕西秦汉通用航空有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610138MA6U4DTR88
陕投商洛合力扶贫开发有限公司	控股股东及实际控制人联营企业	91611000MA70X6HX4H
陕西航沣新材料有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91611104MA6TG1R145
陕西金泰恒业天朗实业有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610116MA6U4UR51H
陕西金信餐饮管理有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610103MA6URBGJXN
陕西能源小壕兔煤电有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610802MA703J9N31
陕西金泰氯碱神木化工有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610821MA7094N22W
陕西城市投资运营集团有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610102MAB0L0JC0N
陕西新眉清洁能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610326MA6XGKFF8T
陕西陕投康养投资运营有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610131MAB0KQ4K6N
陕西岚河水电开发有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610925710013594N
陕西金信实业发展有限公司西安酒店管理分公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610104MA6UX4TA2E
榆林市高新区鑫辉新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610823MA70341G4Q
榆林协合生态新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	916108060547617531
榆林市高新区鼎盛新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610823MA70341H2K
陕能榆林清洁能源开发有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610800MA70371J7F
榆林市高新区晶辉新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610823MA70341J9A
横山县江山新能源有限责任公司	控股股东及实际控制人控制企业	916108233053966088
榆林市高新区鼎润新能源有限公司	控股股东及实际控制人控制企业	91610893MA703RLK75
陕西银河电气设备有限公司	控股股东及实际控制人合营或联营	91610131710136383B

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陕西工程科技高级技工学校	培训服务	930,260.00	220,500.00	12,900.00
陕西华美通能源贸易有限公司	煤炭采购			2,142,265.77
陕西华山创业有限公司	材料、设备采购			21,652,834.95

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陕西金泰恒业物业管理有限公司	物业服务	653,260.36	612,300.69	1,527,952.55
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	培训服务			1,644.00
陕西煤田地质化验测试有限公司	工程服务		4,000.00	113,207.55
陕西煤田地质酒店管理有限公司	物业服务	4,148,748.20	3,200,659.31	3,839,311.25
陕西煤田地质勘查研究院有限公司	工程服务		653,343.77	
陕西煤田地质项目管理咨询有限公司	工程服务		223,645.28	780,163.39
陕西秦达房地产开发有限公司	工程服务	5,387,285.06	1,308,884.96	842,013.59
陕西清水川北晨电力科技有限公司	物业服务	27,217,075.60	24,501,311.38	20,175,909.74
陕西省汉中市瑞达石油化工有限责任公司	材料采购	3,432,086.63	4,511,256.07	3,565,114.25
陕西省煤田物探测绘有限公司	工程服务	24,408,077.29	14,553,113.20	1,746,226.41
陕西省一八六煤田地质有限公司	工程服务	261,320.75	104,528.30	531,330.28
陕西省一八五煤田地质有限公司	工程服务	4,887,627.19	4,834,416.02	2,557,223.47
陕西省一九四煤田地质有限公司	工程服务	3,262,653.62	6,280,027.52	1,266,055.04
陕西省一三一煤田地质有限公司	工程服务	23,763,018.95	27,956,413.81	11,672,588.53
陕西天地地质有限责任公司	工程服务	12,215,537.66	26,330,338.98	21,568,190.63
陕西天地建设有限公司	工程服务	78,595,157.82	117,693,790.13	89,481,389.06
陕西投资集团国际贸易有限公司	设备及材料采购		14,601.77	36,619.47
陕西直升机股份有限公司	应急救援服务		452,830.19	4,330,188.68
陕西中油天河油气销售有限责任公司	材料采购			
西安秦达物业管理有限责任公司	物业服务	69,358,533.62	56,491,474.28	46,006,943.18
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	培训服务、福利用品采购		218,590.00	12,000.00
陕西秦汉通用航空有限公司	应急救援服务	7,273,584.94	5,018,867.93	
陕西投资集团创新技术研究院有限公司	工程服务	188,415.09		
陕西省煤田地质集团有限公司	工程服务	113,738.53	572,830.19	
陕西银河电气设备有限公司	工程服务		870,809.90	
陕西投资集团华山招标有限公司	中标服务费	115,000.00		
陕西大秦无人机技术应用有限公司	技术服务	259,300.00		
合计		266,282,266.22	296,628,533.68	233,862,071.79

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浪卡子县大有新能源开发有限公司	检修服务		232,075.47	232,075.47

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	煤炭销售			23,861.95
陕西航洋新材料有限公司	酒店、餐饮服务		1,134.06	
陕西航空产业发展集团有限公司	酒店、餐饮服务		1,701.09	
陕西华美通能源贸易有限公司	煤炭销售			5,391,665.83
陕西金泰恒业房地产有限公司	酒店餐饮、综合服务		1,342,764.68	631,580.79
陕西金泰恒业天朗实业有限公司	酒店、餐饮服务		2,268.12	
陕西金泰氯碱化工有限公司	煤炭销售、检修服务	134,650,425.37	118,274,939.03	40,476,625.32
陕西金信餐饮管理有限公司	酒店、餐饮服务、检修服务	70,088.50	17,522.12	5,696.75
陕西能源小壕兔煤电有限公司	酒店、餐饮服务、场地使用费	22,538.62	31,368.82	
陕西秦达房地产开发有限公司	场地使用费	58,538.75	65,335.38	
陕西陕投资本管理有限公司	酒店、餐饮服务	7,341.60	5,082.58	8,865.24
陕西省成长性企业引导基金管理有限公司	酒店、餐饮服务	567.03	1,701.09	567.03
陕西省水电开发有限责任公司	酒店、餐饮服务、场地使用费、检修服务	403,571.78	90,153.55	
陕西唐都地勘工贸有限公司	煤炭销售	48,651.88		22,939,053.95
陕西天地建设有限公司	综合服务	75,029.76	84,047.68	38,177.18
陕西投资集团有限公司	酒店、餐饮服务	189,126.90	271,792.77	100,341.71
陕西投资新兴产业发展有限公司	酒店、餐饮服务		24,804.76	12,330.79
陕西西秦一八五地质工程有限公司	煤炭销售			12,581,168.89
陕西直升机股份有限公司	酒店、餐饮服务			
神木市电石集团能源发展有限责任公司	检修服务、煤炭销售	2,079,131.18	2,650,523.56	2,246,091.81
西部证券股份有限公司	酒店、餐饮服务		6,529.12	
商洛市热力有限公司	热力销售	15,255,256.28	9,115,650.73	2,290,743.89
陕西新眉清洁能源有限公司	煤炭销售	2,957,987.98	4,851,854.95	
陕西陕投康养投资运营有限公司	场地使用费	117,077.50	58,538.75	
陕西秦达物业管理有限责任公司	场地使用费	48,747.34	64,489.10	
陕西岚河水电开发有限责任公司	检修服务		536,934.18	
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	检修服务	105,132.76	26,283.19	
陕西金信实业发展有限公司西安酒店管理分公司	检修服务		19,115.04	
榆林市高新区鑫辉新能源有限公司	检修服务、代理售电服务费		647,902.82	

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
榆林协合生态新能源有限公司	代理售电服务费		117,358.49	
榆林市高新区鼎盛新能源有限公司	代理售电服务费	293,500.00	63,773.58	
陕能榆林清洁能源开发有限公司	代理售电服务费		243,962.26	
榆林市高新区晶辉新能源有限公司	代理售电服务费	353,300.00	244,905.66	
横山县江山新能源有限责任公司	代理售电服务费		46,415.09	
榆林市高新区鼎润新能源有限公司	代理售电服务费		25,283.02	
陕西省一三一煤田地质有限公司	停车住宿	12,603.78		
蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司	检修服务	348,113.21		
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	检修服务	13,429.21		
陕西煤田地质实业发展有限责任公司	增值服务收入	30,127.37		
陕西投资远大建筑工业有限公司	综合服务	1,723,011.04		
大唐宝鸡发电有限责任公司	煤炭销售	31,954,610.04		
陕西投资集团创新技术研究院有限公司	技术服务收入	177,358.49		
合计		190,995,266.37	139,166,210.74	86,978,846.60

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陕西投资远大建筑工业有限公司	房产租赁			55,663.58
陕西金泰氯碱神木化工有限公司	房产租赁			37,981.65
西安秦达物业管理有限责任公司	房产租赁	341,600.00	341,600.00	149,600.00
陕西省水电开发有限责任公司	房产租赁	2,732,970.42	1,819,413.19	1,766,420.49
陕西金泰恒业物业管理有限公司	房产租赁	74,285.72		
陕西能源小壕兔煤电有限公司	房产租赁	340,002.42		
西安君能清洁能源有限公司	房产租赁	582,095.24		
合计		4,070,953.80	2,161,013.19	2,009,665.72

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陕西华山创业有限公司	房产租赁	2,944,784.23	2,758,167.69	2,748,801.98
陕西君盛资产运营有限公司	汽车租赁	4,452,370.05	3,139,382.17	3,087,172.48
陕西秦达房地产开发有限公司	房产租赁	2,981,988.12	1,938,502.64	2,291,884.51
陕西省一八五煤田地质有限公司	房产租赁			303,192.66
陕西省水电开发有限公司	房产租赁	914,404.71	469,088.61	

出租方名称	内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陕西君成融资租赁股份有限公司	融资租赁费用	161,522,114.51	162,245,378.60	202,721,143.23
陕西君成融资租赁股份有限公司	融资租赁付款额	132,859,152.10	682,170,130.05	924,160,316.57
合计		305,674,813.72	852,720,649.76	1,135,312,511.43

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西投资集团有限公司	3,000,000,000.00	2018/7/18	2027/12/18	否
合计	3,000,000,000.00			

报告期本公司向担保方支付的担保费用：

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陕西投资集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

6. 关联资金拆借利息

(1) 资金拆入利息

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陕西投资集团有限公司		35,730,482.11	253,326,663.06
陕西投资集团财务有限责任公司	180,663,620.84	99,482,958.34	49,639,987.50
陕西省煤田地质集团有限公司		2,303,198.72	2,497,478.55
合计	180,663,620.84	137,516,639.17	305,464,129.11

(2) 资金拆出利息

无。

7. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

(1) 2022 年度

关联方	委托银行	拆入金额	起始日	到期日	利率 (%)
陕西投资集团财务有限责任公司	——	46,000,000.00	2022/4/27	2042/4/25	3.9
陕西投资集团财务有限责任公司	——	21,000,000.00	2022/5/25	2042/4/25	3.75
陕西投资集团财务有限责任公司	——	36,000,000.00	2022/6/30	2042/4/25	3.75

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

关联方	委托银行	拆入金额	起始日	到期日	利率 (%)
陕西投资集团财务有限责任公司	---	80,000,000.00	2022/8/5	2025/8/4	3.2
陕西投资集团财务有限责任公司	---	130,000,000.00	2022/8/11	2025/8/4	3.2
陕西投资集团财务有限责任公司	---	140,000,000.00	2022/8/24	2025/8/4	3.2
陕西投资集团财务有限责任公司	---	150,000,000.00	2022/9/8	2025/8/4	3.2
陕西投资集团财务有限责任公司	---	500,000,000.00	2022/4/21	2023/4/20	3.35
陕西投资集团财务有限责任公司	---	1,000,000,000.00	2022/6/1	2038/6/1	3.6
陕西投资集团财务有限责任公司	---	1,000,000,000.00	2022/4/2	2038/3/26	3.9
陕西投资集团财务有限责任公司	---	120,000,000.00	2022/5/20	2039/5/19	3.75
陕西投资集团财务有限责任公司	---	60,000,000.00	2022/9/28	2025/9/26	3.15
陕西投资集团财务有限责任公司	---	70,000,000.00	2022/2/25	2023/2/24	3.5
陕西投资集团财务有限责任公司	---	50,000,000.00	2022/9/6	2023/9/5	3.45
陕西投资集团财务有限责任公司	---	70,000,000.00	2022/11/25	2028/3/30	3.7
陕西投资集团财务有限责任公司	---	70,000,000.00	2022/12/30	2029/12/29	3.7
合计		3,543,000,000.00			

(2) 2021 年度

关联方	委托银行	拆入金额	起始日	到期日	利率 (%)
陕西投资集团财务有限责任公司	---	500,000,000.00	2021/4/21	2022/4/20	3.6
陕西投资集团财务有限责任公司	---	500,000,000.00	2021/4/23	2022/4/22	3.6
陕西投资集团财务有限责任公司	---	500,000,000.00	2021/4/26	2022/4/25	3.6
陕西投资集团财务有限责任公司	---	400,000,000.00	2021/9/27	2022/9/26	3.6
陕西投资集团财务有限责任公司	---	240,000,000.00	2021/12/27	2022/12/26	3.45
陕西投资集团财务有限责任公司	---	240,000,000.00	2021/11/5	2024/11/4	3.95
陕西投资集团财务有限责任公司	---	130,000,000.00	2021/11/12	2024/11/11	3.95
陕西投资集团财务有限责任公司	---	130,000,000.00	2021/11/30	2024/11/29	3.95
陕西投资集团财务有限责任公司	---	100,000,000.00	2021/10/29	2022/10/28	3.85
陕西投资集团财务有限责任公司	---	60,000,000.00	2021/11/26	2024/11/25	3.95
陕西投资集团财务有限责任公司	---	300,000,000.00	2021/12/27	2024/12/26	3.7
合计		3,100,000,000.00			

(3) 2020 年度

关联方	委托银行	拆入金额	起始日	到期日	利率 (%)
陕西投资集团财务有限责任公司	---	1,500,000,000.00	2020/4/29	2021/4/28	3.915
陕西投资集团财务有限责任公司	---	400,000,000.00	2020/9/29	2021/9/28	3.78
陕西投资集团财务有限责任公司	---	240,000,000.00	2020/12/14	2021/12/13	3.5

关联方	委托银行	拆入金额	起始日	到期日	利率 (%)
陕西投资集团财务有限责任公司	——	60,000,000.00	2020/10/28	2021/10/27	3.65
陕西投资集团财务有限责任公司	——	300,000,000.00	2020/12/15	2021/12/14	3.65
陕西投资集团有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	100,000,000.00	2020/1/7	2021/2/1	4.785
陕西投资集团有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	100,000,000.00	2020/3/10	2021/3/10	4.785
陕西投资集团有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	330,000,000.00	2020/4/8	2021/4/8	4.785
陕西投资集团有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	100,000,000.00	2020/4/8	2021/4/8	4.785
陕西投资集团有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	400,000,000.00	2020/6/10	2021/6/10	4.785
陕西投资集团有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	100,000,000.00	2020/3/17	2021/3/17	4.785
陕西投资集团有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	300,000,000.00	2020/1/19	2021/2/1	4.785
陕西投资集团有限公司	中信银行西安南二环支行	300,000,000.00	2020/3/26	2021/3/26	4.785
合计		4,230,000,000.00			

8. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	9,533,879.35	9,589,029.02	8,062,916.93

9. 偶发性关联交易情况

(1) 转让股权

1) 2020 年 9 月，转让小壕兔公司股权

2020 年 8 月 31 日，陕投集团召开第一届第四十六次董事会，决议通过陕能股份以 2020 年 3 月 31 日为基准日，将小壕兔公司 100% 股权经审计、评估后转让至陕投集团。

2020 年 9 月 5 日，中和资产评估有限公司出具了《陕西能源投资股份有限公司拟转让股权涉及陕西能源小壕兔煤电有限公司股东全部权益价值资产评估报告书》（中和评报字（2020）第 XAV1113 号）。根据上述评估报告，截至 2020 年 3 月 31 日，小壕兔公司股东全部权益评估价值为 3,195.73 万元。

2020 年 9 月 21 日，陕投集团与本公司签订《陕西投资集团有限公司与陕西能源投资股份有限公司关于陕西能源小壕兔煤电有限公司之股权转让协议》，双方约定，本公司将持有小壕兔公司 100% 的股权作价 3,195.73 万元转让给陕投集团。

2020 年 9 月 23 日，本公司召开 2020 年第一次临时股东大会，全体股东一致同意将小壕兔公司转让给陕投集团。2020 年 9 月 23 日，上述转让已交割完毕。

2) 2020 年 12 月, 转让永安财险股权

2020 年 12 月 30 日, 秦龙电力召开 2020 年第三次临时股东大会, 全体股东一致同意秦龙电力将其持有的 0.2253%永安财险股权转让给陕投集团, 转让价格为 2,200.84 万元。

同日, 秦龙电力与陕投集团签订了《陕西秦龙电力股份有限公司、陕西投资集团有限公司关于永安财产保险股份有限公司股权转让协议》, 双方约定, 按照正衡房地产资产评估有限公司以 2019 年 12 月 31 日为基准日对永安财险进行评估并出具的评估报告 (正衡评报字 (2020) 第 361 号), 永安财险全部所有者权益评估价值为 976,877.74 万元, 属于秦龙电力的权益评估价值为 2,200.84 万元, 以该评估价值为依据确定本次股权转让的总价款为 2,200.84 万元。2021 年 4 月 22 日, 上述转让已交割完毕。

3) 2021 年 4 月, 转让中旅 (咸阳) 海泉湾有限公司股权

2021 年 4 月 6 日, 秦龙电力与陕西城市投资运营集团有限公司签订了《陕西秦龙电力股份有限公司与陕西城市投资运营集团有限公司关于咸阳海泉湾有限公司之股权转让协议书》, 双方约定秦龙电力将其持有的中旅 (咸阳) 海泉湾有限公司 4.21% 的股权转让给陕西城市投资运营集团有限公司, 转让价格按中和资产评估有限公司评估价格确定为 683.83 万元, 评估报告文号为中和评报字 (2020) 第 XAV1159 号。2021 年 7 月 12 日, 上述转让已交割完毕。

4) 2021 年 12 月, 转让陕西金泰化学科技集团有限公司股权

2021 年 12 月 24 日, 陕投集团召开第一届第十七次董事会会议, 同意秦龙电力以评估价格将其持有的陕西金泰化学科技集团有限公司 35% 股权转让给陕投集团。

2021 年 11 月 25 日, 中和资产评估有限公司出具了《陕西秦龙电力股份有限公司拟转让股权涉及神木电石集团有限责任公司股东全部权益价值评估报告》 (中和评报字 (2021) 第 XAV1192 号)。根据上述评估报告, 截至 2021 年 9 月 30 日, 陕西金泰化学科技集团有限公司股东全部权益评估价值为 79,405.39 万元。本次评估结果已经陕投集团备案。

2022 年 2 月 9 日, 秦龙电力召开 2022 年第二次临时股东大会, 全体股东一致同意将陕西金泰化学科技集团有限公司 35% 股权转让给陕投集团。

2022 年 2 月 21 日, 陕投集团与秦龙电力签订《陕西秦龙电力股份有限公司 陕西投资集团有限公司关于神木市电石集团有限责任公司股权转让协议书》, 双方约定, 秦龙电力将其持有的 35% 陕西金泰化学科技集团有限公司对应评估值 27,791.8865 万元作价转让给陕投集团。

2022 年 3 月 8 日, 上述股权转让已交割完毕。

(2) 资产转让

1) 商洛集中供热项目资产转让

2020 年 9 月 23 日, 秦元热力与商洛市热力有限公司签订《商洛集中供热项目资产转让合同》, 双方约定将商洛市中心城区集中供热项目发生的相关前期费用涉及的部分资产及负债价值按照评估值并扣除前期已支付的 4.01 万元转让给商洛市热力有限公司, 转让总价款为 794.51 万元。中和资产评估有限公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日对上述转让的资产及负债进行评估并出具了评估报告 (中和评报字[2020]第 XAV1124 号), 上述资产及负债评估价值为 798.53 万元。2020 年 11 月 25 日, 上述资产转让已完成移交。

2) 转让丹江护岸及北岸道路项目

2020 年 9 月 8 日、2020 年 9 月 18 日, 商洛发电与陕投商洛合力扶贫开发有限公司签订《丹江护岸及北岸道路资产收购协议》及《丹江护岸及北岸道路资产收购补充协议》, 双方约定商洛发电将其投资建设的丹江河护岸及北岸道路项目按照评估结果以不含税金额 6,543.46 万元转让给陕投商洛合力扶贫开发有限公司, 含税金额为 7,132.37 万元。中和资产评估有限公司以 2020 年 3 月 31 日为评估基准日对上述转让的资产进行评估并出具了评估报告 (中和评报字[2020]第 XAV1135 号), 上述项目的评估值为 6,543.46 万元。2020 年 9 月 30 日, 上述资产转让已完成移交。

(3) 增资

1) 秦龙电力增资水电公司

本公司子公司秦龙电力与陕西投资集团有限公司、中国信达资产管理股份有限公司、陕西国企结构调整股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、安康市发展投资集团有限公司、岚皋县公共资产投资经营有限责任公司于 2021 年 12 月 30 日共同签署《陕西省水电开发有限公司增资协议》, 约定以 2021 年 8 月 31 日为基准日新增注册资本 201,983.4149 万元。其中秦龙电力以货币资金 28,961.05 万元认购新增注册资本 20,969.4208 万元, 剩余 7,991.6292 万元计入水电公司资本公积。增资后秦龙电力持股比例由 22.2901% 下降至 14.6087%。

2) 对麟北煤业增资

详见附注五注释 41. 资本公积变动情况说明。

10. 关联方应收应付款项

(1) 货币资金

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
陕西投资集团财务有限责任公司	2,013,230,309.00		2,275,480,376.90		1,974,882,501.47	

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
合计	2,013,230,309.00		2,275,480,376.90		1,974,882,501.47	

(2) 应收票据

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
神木市电石集团能源发展有限责任公司			15,100,000.00	151,000.00	10,102,000.00	101,020.00
合计			15,100,000.00	151,000.00	10,102,000.00	101,020.00

(3) 应收账款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
神木市电石集团能源发展有限责任公司	30,468,154.11	1,523,407.71	32,587,683.74	1,629,384.19	29,315,364.54	1,465,768.23
陕西金泰氯碱化工有限公司	17,796,542.00	889,827.10	22,293,469.96	1,114,673.50	7,606,555.27	380,327.76
陕西投资集团有限公司						
陕西投资远大建筑工业有限公司	474,281.10	23,714.06				
陕西金泰恒业房地产有限公司			520,349.78	26,017.49	545,998.56	27,299.93
陕西能源小壕兔煤电有限公司					625,000.00	62,500.00
大唐韩城第二发电有限责任公司						
商洛市热力有限公司	4,243,447.26	212,172.36	11,059.31	552.97	1,651,601.40	82,580.07
横山县江山新能源有限责任公司	163,907.80	8,195.39	49,200.00	2,460.00		
陕西金信餐饮管理有限公司			19,800.00	990.00		
陕西金信实业发展有限公司	92,434.00	4,621.70				
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店			29,700.00	1,485.00		
陕西省水电开发有限责任公司			936,259.20	46,812.96		
榆林市高新区鼎润新能源有限公司			26,800.00	1,340.00		
榆林市高新区鼎盛新能源有限公司	217,777.00	10,888.85	67,600.00	3,380.00		
榆林市高新区晶辉新能源有限公司	262,148.60	13,107.43	259,600.00	12,980.00		

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

榆林市高新区鑫辉新能源有限公司			386,600.00	19,330.00		
榆林协合生态新能源有限公司	911,600.00	45,580.00	124,400.00	6,220.00		
陕能榆林清洁能源开发有限公司	710,624.00	35,531.20	258,600.00	12,930.00		
陕西金信实业发展有限公司西安酒店管理分公司			19,440.00	972.00		
西安君能清洁能源有限公司	132,187.50	6,609.38				
陕西投资集团创新技术研究院有限公司	188,000.00	9,400.00				
陕西省水电开发有限责任公司二郎坝发电公司	12,400.00	620.00				
合计	55,673,503.37	2,783,675.18	57,590,561.99	2,879,528.11	39,744,519.77	2,018,475.99

(4) 其他应收款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
陕西华山创业有限公司					12,000.00	6,000.00
陕西君盛资产运营有限公司	215,000.00	92,000.00	195,000.00	53,000.00	381,668.95	35,083.45
陕西秦达房地产开发有限公司			80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
陕西天地地质有限责任公司					197,570.00	10,823.50
陕西投资集团有限公司					349,811.57	68,683.47
神木市电石集团能源发展有限责任公司	221,474.00	20,552.40	189,574.00	9,478.70	50,000.00	2,500.00
西安秦达物业管理有限责任公司			1,735,220.80	86,761.04	339,713.98	16,985.70
陕投商洛合力扶贫开发有限公司					29,135,992.98	1,456,799.65
商洛市热力有限公司					5,564,566.26	278,228.31
陕西省煤田物探测绘有限公司					110,299.23	5,514.96
陕西岚河水电开发有限责任公司			12,286.66	614.33		
陕西省水电开发有限责任公司	936,259.20	46,812.96				
陕西金泰氯碱神木化工有限公司	50,000.00	2,500.00				
陕西能源小壕兔煤电有限公司	8,874.58	443.73				

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
合计	1,431,607.78	162,309.09	2,212,081.46	229,854.07	36,221,622.97	1,960,619.04

(5) 预付款项

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面 金额	坏账 准备	账面 金额	坏账 准备	账面金额	坏账准备
陕西直升机股份有限公司						
陕西秦达房地产开发有限公司					442,000.00	
西安秦达物业管理有限责任公司					9,051.39	
陕西君盛资产运营有限公司					205,466.56	
陕西华山创业有限公司						
合计					656,517.95	

(6) 长期应收款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
陕西君成融资租赁股份有限公司	45,247,479.17		37,439,375.69		35,038,903.66	
合计	45,247,479.17		37,439,375.69		35,038,903.66	

(7) 短期借款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西投资集团财务有限责任公司	620,511,805.51	2,242,322,638.85	2,502,914,541.67
合计	620,511,805.51	2,242,322,638.85	2,502,914,541.67

(8) 长期借款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西投资集团财务有限责任公司	3,079,670,000.00	860,000,000.00	
合计	3,079,670,000.00	860,000,000.00	

(9) 应付账款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西华山创业有限公司	3,911,289.59	1,128,949.59	53,660,503.73
陕西大秦无人机技术应用有限公司	113,000.00		

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西煤田地质化验测试有限公司		23,770.00	
陕西煤田地质项目管理咨询有限公司		668,000.00	671,576.00
陕西清水川北辰电力科技有限公司	2,564,777.99	965,529.70	898,657.23
陕西省汉中市瑞达石油化工有限公司		433,708.55	
陕西省煤田物探测绘有限公司	13,750,647.75	3,520,398.00	986,128.00
陕西省一八六煤田地质有限公司	110,800.00	426,200.00	332,774.50
陕西省一八五煤田地质有限公司	1,386,555.93	1,245,800.00	1,871,853.99
陕西省一九四煤田地质有限公司	852,935.00	128,289.00	41,400.00
陕西省一三一煤田地质有限公司	7,611,656.79	9,422,856.79	6,657,463.10
陕西天地地质有限责任公司	10,965,542.25	6,025,739.79	17,423,255.19
陕西天地建设有限公司	51,314,757.72	17,514,884.13	22,722,541.56
陕西投资集团创新技术研究院有限公司	188,415.09		
陕西直升机股份有限公司			1,360,000.00
西安秦达物业管理有限责任公司	17,596,574.12	6,666,966.49	3,496,449.49
陕西煤田地质勘查研究院有限公司	236,792.45		292,000.00
陕西君成融资租赁股份有限公司	101,513,080.99	163,735,050.12	69,615,866.97
陕西工程科技高级技工学校		394,887.00	
陕西秦汉通用航空有限公司	2,760,660.40	1,224,830.19	
陕西省水电开发有限责任公司	431,797.44	705,600.00	
陕西银河电气设备有限公司	46,300.75	92,200.00	
陕西煤田地质酒店管理有限公司	556,803.52		
合计	215,912,387.78	214,323,659.35	180,030,469.76

(10) 其他应付款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西华山创业有限公司	27,785,019.85	48,496,505.82	96,833,870.72
陕西金泰恒业物业管理有限公司	20,000.00		983,188.00
陕西金信物业管理发展有限公司			213,623.38
陕西煤田地质酒店管理有限公司	200,000.00	796,936.20	2,169,654.41

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西煤田地质项目管理咨询有限公司			44,400.00
陕西秦达房地产开发有限公司	240.00	240.00	240.00
陕西省煤田物探测绘有限公司	3,100,470.00	2,801,880.00	2,244,470.00
陕西省一八六煤田地质有限公司	44,600.00	44,600.00	44,600.00
陕西省一八五煤田地质有限公司	6,750.38	27,900.38	298,517.77
陕西省一三一煤田地质有限公司	8,809,259.28	7,194,859.28	5,674,454.43
陕西唐都地勘工贸有限公司			50,000.00
陕西天地地质有限责任公司	243,541.90	1,248,610.13	11,210,347.48
陕西天地建设有限公司	790,045.29	1,178,896.59	391,145.94
陕西投资远大建筑工业有限公司	50,000.00		
西安秦达物业管理有限责任公司	2,626,667.89	7,666,302.87	9,773,505.12
陕西清水川北晨电力科技有限公司	30,000.00		2,502.50
陕西省水电开发有限责任公司二郎坝发电公司	1,753,176.26	1,753,176.26	1,753,176.26
陕西省一九四煤田地质有限公司		59,693.40	
西部信托有限公司	910,000.00	910,000.00	910,000.00
陕西省汉中市瑞达石油化工有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00
陕西煤田地质工程科技有限公司	3,719.25		
陕西新眉清洁能源有限公司		1,000,000.00	
合计	46,473,490.10	73,279,600.93	132,697,696.01

(11) 合同负债

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西投资新兴产业发展有限公司			17,977.34
陕西陕投资本管理有限公司	20,299.00	27,366.93	31,819.42
陕西金泰恒业房地产有限公司	175,973.10	174,230.78	172,663.11
陕西新眉清洁能源有限公司		15,401.70	
大唐宝鸡发电有限责任公司	4,603,354.55		
合计	4,799,626.65	216,999.41	222,459.86

(12) 一年内到期的非流动负债

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西君成融资租赁股份有限公司	578,036,916.87	563,608,482.98	487,848,773.23
陕西华山创业有限公司	1,807,668.08	1,723,825.61	
陕西君盛资产运营有限公司	2,291,835.29	2,732,555.31	
陕西秦达房地产开发有限公司	1,058,864.57	1,908,536.18	
陕西省水电开发有限公司	427,155.98	338,700.89	
陕西投资集团财务有限公司	121,819,240.28	830,055.56	
合计	705,441,681.07	571,142,156.53	487,848,773.23

(13) 长期应付款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西君成融资租赁股份有限公司	100,021,386.83	23,117,521.80	2,481,181,106.10
陕西省煤田地质集团有限公司			68,041,458.72
陕西投资集团有限公司			1,129,817,181.13
合计	100,021,386.83	23,117,521.80	3,679,039,745.95

(14) 租赁负债

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陕西君成融资租赁股份有限公司	1,540,320,012.91	2,058,563,978.61	
陕西华山创业有限公司	1,891,762.76	3,699,430.84	
陕西君盛资产运营有限公司	3,011,435.54	1,131,844.96	
陕西省水电开发有限公司	1,518,199.02	1,523,511.62	
陕西秦达房地产开发有限公司	2,889,291.04		
合计	1,549,630,701.27	2,064,918,766.03	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司资产负债表日存在的重要或有事项主要为未决诉讼事项，具体包括：

陕西能源凉水井矿业有限责任公司承兑汇票纠纷

基本案情：三一重型装备有限公司（以下简称“三一重装”）2018 年至 2019 年陆续收到 4 张经凉水井矿业作为背书人转让的银行承兑汇票，出票人均均为宝塔盛华商贸集团有限公司（以下简称“宝塔盛华”），承兑人均均为宝塔石化集团财务有限公司（以下简称“宝塔石

化”）。因汇票届期无法承兑，三一重装向银川市中级人民法院（以下简称“银川中院”）提起 4 项诉讼，要求凉水井矿业作为共同被告承担连带责任，标的金额合计 800 万元。

进展情况：2020 年 7 月，银川中院分别作出（2019）宁 01 民初 3767 号、（2019）宁 01 民初 3768 号、（2019）宁 01 民初 3769 号、（2019）宁 01 民初 3770 号《民事判决书》，判决由承兑人宝塔石化、出票人宝塔盛华向三一重装支付承兑汇票金额及利息，驳回了三一重装要求由凉水井矿业承担 800 万元付款义务的诉讼请求。

三一重装以一审法院对其行使追索权时效认定有误为由向宁夏回族自治区高级人民法院（以下简称“宁夏高院”）提起上诉。其中，案号尾号 3769 二审上诉成功，2022 年 1 月 20 日凉水井矿业收到宁夏高院二审判决书，撤销了一审判决，判决凉水井矿业等被告承担连带责任；2022 年 4 月 28 日宁夏回族自治区银川市中级人民法院下达（2022）宁 01 执 838 号执行裁定书，自凉水井矿业扣划 2,070,353.00 元，其中银行承兑汇票本金 2,000,000.00 元，一审案件受理费 22,800.00 元，二审案件受理费 24,678.00 元，执行费 22,875.00 元。2022 年 4 月 14 日凉水井矿业向最高人民法院申请再审，2022 年 10 月 14 日收到最高人民法院（（2022）最高法民申 727 号）民事裁定书，认定三一重装 2018 年 11 月 14 日向西安市新城区人民法院起诉即产生时效中断的法律后果，无论起诉状是否送达对方，是否撤诉，均不影响时效中断的法律效果，裁定驳回凉水井矿业公司的再审申请。

其余三起合计 600 万元承兑汇票案件，凉水井矿业于 2022 年 4 月委托诉讼代理律师依法向宁夏高级人民法院提起再审上诉，并于 2022 年 8 月 25 日在宁夏高级人民法院开庭审理。2022 年 10 月，凉水井矿业分别收到三项判决书，判决驳回凉水井矿业的上诉，维持原判。2023 年 2 月 23 日凉水井矿业被法院强制扣划 4,090,856.00 元。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无

（三）销售退回

无

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项说明

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：电力业务、煤炭业务、供热业务及其他。

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度					
	电力业务	煤炭业务	供热业务	其他	抵销	合计
一. 营业收入	15,407,163,519.86	7,940,999,821.53	348,813,160.90	216,599,580.53	3,628,405,248.04	20,285,170,834.78
其中：对外交易收入	15,109,527,107.74	4,616,399,315.81	342,644,830.70	216,599,580.53		20,285,170,834.78
分部间交易收入	297,636,412.12	3,324,600,505.72	6,168,330.20		3,628,405,248.04	
二. 营业成本	12,418,683,273.28	3,072,021,527.58	380,206,865.62	119,984,719.16	3,617,554,530.72	12,373,341,854.92
三. 对联营和合营企业的投资收益				-73,393,207.83		-73,393,207.83
四. 信用减值损失	-816,885.77	6,099,217.09	558,202.68	-5,949,637.66	889,255.47	-998,359.13
五. 资产减值损失	-25,290,080.00	-1,110,528.85				-26,400,608.85
六. 利润总额（亏损）	2,320,553,940.63	2,535,663,879.05	-40,561,061.08	-89,993,181.17		4,725,663,577.43
七. 所得税费用	151,772,522.65	512,777,695.48	-2,240,747.08	13,921,556.07	13,297,641.40	662,933,385.72
八. 净利润（亏损）	2,168,781,417.98	2,022,886,183.57	-38,320,314.00	-103,914,737.24	-13,297,641.40	4,062,730,191.71
九. 资产总额	40,579,652,866.84	15,170,498,041.34	698,850,260.18	9,111,872,863.91	9,323,429,294.81	56,237,444,737.46
十. 负债总额	27,332,231,168.50	9,705,787,314.30	516,597,150.99	6,046,004,147.44	8,677,177,646.81	34,923,442,134.42

续：

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度					
	电力业务	煤炭业务	供热业务	其他	抵销	合计
一. 营业收入	10,245,034,166.82	7,795,127,031.64	295,903,669.08	199,823,860.17	3,059,117,425.29	15,476,771,302.42
其中：对外交易收入	10,023,367,605.95	4,963,801,058.04	289,778,778.26	199,823,860.17		15,476,771,302.42
分部间交易收入	221,666,560.87	2,831,325,973.60	6,124,890.82		3,059,117,425.29	
二. 营业成本	9,761,941,108.33	3,414,149,051.26	353,058,481.39	92,897,531.72	3,068,452,588.83	10,553,593,583.87

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度					
	电力业务	煤炭业务	供热业务	其他	抵销	合计
三. 对联营和合营企业的投资收益				-295,555,477.35		-295,555,477.35
四. 信用减值损失	-10,963,324.56	-14,945,941.18	1,412,249.14	10,447,051.48	-1,941,200.00	-12,108,765.12
五. 资产减值损失	-40,042,546.03			-349,038.58		-40,391,584.61
六. 利润总额（亏损）	-822,288,822.48	2,882,361,790.53	-77,874,761.13	-315,167,745.93	-8,821,396.09	1,675,851,857.08
七. 所得税费用	-136,854,523.06	428,822,684.66	-9,958,596.14	-13,255,047.44	-1,978,460.24	270,732,978.26
八. 净利润（亏损）	-685,434,299.42	2,453,539,105.87	-67,916,164.99	-301,912,698.49	-6,842,935.85	1,405,118,878.82
九. 资产总额	39,459,759,393.51	15,275,099,183.23	670,581,376.47	10,604,433,325.61	10,504,158,335.45	55,505,714,943.37
十. 负债总额	27,808,120,997.27	10,251,019,162.84	499,169,714.81	8,063,800,296.29	9,903,787,669.76	36,718,322,501.45

续：

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度					
	电力业务	煤炭业务	供热业务	其他	抵销	合计
一. 营业收入	7,417,161,794.92	2,947,358,856.67	281,479,159.85	51,034,607.11	987,619,492.04	9,709,414,926.51
其中：对外交易收入	7,218,299,810.21	2,158,601,349.34	281,479,159.85	51,034,607.11		9,709,414,926.51
分部间交易收入	198,861,984.71	788,757,507.33			987,619,492.04	
二. 营业成本	5,441,999,589.59	1,657,746,847.38	218,698,202.45	2,337,556.28	981,426,464.45	6,339,355,731.25
三. 对联营和合营企业的投资收益				-2,002,500.94		-2,002,500.94
四. 信用减值损失	-20,504,463.84	192,486.31	-360,728.22	-1,609,493.21	219,378.92	-22,501,577.88
五. 资产减值损失	29,085.88					29,085.88
六. 利润总额（亏损）	786,221,528.65	661,069,569.50	28,482,493.12	-93,818,620.57	-23,886,313.47	1,405,841,284.17

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度					
	电力业务	煤炭业务	供热业务	其他	抵销	合计
七. 所得税费用	-2,258,922.60	126,911,763.98	4,347,601.54	-9,012,370.02	-3,572,535.84	123,560,608.73
八. 净利润（亏损）	788,480,451.25	534,157,805.53	24,134,891.58	-84,806,250.55	-20,313,777.63	1,282,280,675.44
九. 资产总额	36,196,055,284.50	12,936,535,476.16	672,483,412.28	9,253,499,404.30	6,610,429,840.07	52,448,143,737.17
十. 负债总额	23,820,482,091.42	10,335,533,668.02	488,985,739.15	5,341,272,936.43	6,010,199,982.00	33,976,074,453.02

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	312,253.67	30,047.87	173,280,696.00
合计	312,253.67	30,047.87	173,280,696.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	306,582.81	2,283.65	175,030,000.00
1—2 年		30,000.00	
2—3 年	30,000.00		
3—4 年			4,392.00
4—5 年		4,392.00	
5 年以上	17,392.00	13,000.00	13,000.00
小计	353,974.81	49,675.65	175,047,392.00
减：坏账准备	41,721.14	19,627.78	1,766,696.00
合计	312,253.67	30,047.87	173,280,696.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人备用金	17,392.00	17,392.00	17,392.00
押金保证金	45,000.00	30,000.00	175,030,000.00
代垫社保款项	290,358.99	11.85	
其他	1,223.82	2,271.80	
合计	353,974.81	49,675.65	175,047,392.00

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	353,974.81	41,721.14	312,253.67
第二阶段			
第三阶段			

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	353,974.81	41,721.14	312,253.67

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	49,675.65	19,627.78	30,047.87
第二阶段			
第三阶段			
合计	49,675.65	19,627.78	30,047.87

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	175,047,392.00	1,766,696.00	173,280,696.00
第二阶段			
第三阶段			
合计	175,047,392.00	1,766,696.00	173,280,696.00

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	353,974.81	100.00	41,721.14	11.79	312,253.67
其中：合并范围内关联方组合					
低风险组合					
账龄组合	353,974.81	100.00	41,721.14	11.79	312,253.67
合计	353,974.81	100.00	41,721.14	11.79	312,253.67

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	49,675.65	100	19,627.78	39.51	30,047.87
其中：合并范围内关联方组合					
低风险组合					
账龄组合	49,675.65	100	19,627.78	39.51	30,047.87
合计	49,675.65	100	19,627.78	39.51	30,047.87

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	175,047,392.00	100.00	1,766,696.00	1.01	173,280,696.00
其中：合并范围内关联方组合					
低风险组合	175,000,000.00	99.97	1,750,000.00	1.00	173,250,000.00
账龄组合	47,392.00	0.03	16,696.00	35.23	30,696.00
合计	175,047,392.00	100.00	1,766,696.00	1.01	173,280,696.00

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
山西省产权交易市场有限责任公司	175,000,000.00	1,750,000.00	1.00
合计	175,000,000.00	1,750,000.00	

(2) 账龄分析法组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	306,582.81	15,329.14	5.00
1—2 年			
2—3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3—4 年			

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
4—5 年			
5 年以上	17,392.00	17,392.00	100.00
合计	353,974.81	41,721.14	—

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,283.65	114.18	5.00
1—2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	4,392.00	3,513.60	80.00
5 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	49,675.65	19,627.78	—

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	30,000.00	1,500.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	4,392.00	2,196.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	47,392.00	16,696.00	—

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,627.78			19,627.78
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

坏账准备	2022 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,093.36			22,093.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,721.14			41,721.14

续：

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	1,766,696.00			1,766,696.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,747,068.22			-1,747,068.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,627.78			19,627.78

续：

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	14,317.60			14,317.60

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,752,378.40			1,752,378.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,766,696.00			1,766,696.00

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫社保款项	代扣代缴社保	290,358.99	1 年以内	82.03	14,517.95
陕西君盛资产运营有限公司	押金保证金	45,000.00	1 年以内、2-3 年	12.71	9,750.00
袁泉	个人备用金	13,000.00	5 年以上	3.67	13,000.00
李东	个人备用金	4,392.00	5 年以上	1.24	4,392.00
陕西高速公路电子收费有限公司	通行费	1,223.82	1 年以内	0.35	61.19
合计		353,974.81		100.00	41,721.14

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西君盛资产运营有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	60.39	3,000.00
袁泉	个人备用金	13,000.00	5 年以上	26.18	13,000.00
李东	个人备用金	4,392.00	4-5 年	8.84	3,513.60
陕西高速公路电子收费有限公司	预存通行费	2,271.80	1 年以内	4.57	113.59
个人代扣-工伤	代垫社保款项	11.85	1 年以内	0.02	0.59
合计		49,675.65		100.00	19,627.78

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省产权交易市场有限责任公司	押金保证金	175,000,000.00	1 年以内	99.97	1,750,000.00
陕西君盛资产运营有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	0.02	1,500.00
袁泉	个人备用金	13,000.00	5 年以上	0.01	13,000.00
李东	个人备用金	4,392.00	3-4 年	0.00	2,196.00
合计		175,047,392.00		100.00	1,766,696.00

注释2. 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,729,091,788.23		10,729,091,788.23
对联营、合营企业投资	684,835,764.09		684,835,764.09
合计	11,413,927,552.32		11,413,927,552.32

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,384,673,958.81		10,384,673,958.81
对联营、合营企业投资	762,035,685.05		762,035,685.05
合计	11,146,709,643.86		11,146,709,643.86

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,193,242,043.81		9,193,242,043.81
对联营、合营企业投资	1,158,578,434.55		1,158,578,434.55
合计	10,351,820,478.36		10,351,820,478.36

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
陕西商洛发电有限公司	1,199,982,867.11	1,199,982,867.11			1,199,982,867.11		
麟游汇森丈八矿业有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
陕西能源赵石畔矿业运营有限责 任公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西能源售电有限责任公司	215,402,165.24	215,402,165.24			215,402,165.24		
陕西能源小壕兔煤电有限公司	36,950,901.71	36,950,901.71		36,950,901.71			
陕西秦龙电力股份有限公司	2,689,762,832.52	2,689,762,832.52			2,689,762,832.52		
陕西清水川能源股份有限公司	2,251,066,632.61	2,251,066,632.61			2,251,066,632.61		
神木汇森凉水井矿业有限责任公 司	209,640,455.43	209,640,455.43			209,640,455.43		
陕西麟北煤业开发有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00		
陕西能源煤炭运销有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西能源电力运营有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西能源冯家塔矿业运营有限责 任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西能源赵石畔煤电有限公司	1,921,607,890.90	1,921,607,890.90			1,921,607,890.90		
陕西能源煤炭铁路运销有限公司	85,779,200.00	85,779,200.00			85,779,200.00		
合计	9,230,192,945.52	9,230,192,945.52		36,950,901.71	9,193,242,043.81		

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
陕西商洛发电有限公司	1,199,982,867.11	1,199,982,867.11			1,199,982,867.11		
麟游汇森丈八矿业有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
陕西能源赵石畔矿业运营有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西能源售电有限责任公司	215,402,165.24	215,402,165.24			215,402,165.24		
陕西秦龙电力股份有限公司	2,689,762,832.52	2,689,762,832.52			2,689,762,832.52		
陕西清水川能源股份有限公司	2,251,066,632.61	2,251,066,632.61	660,000,000.00		2,911,066,632.61		
神木汇森凉水井矿业有限责任公司	209,640,455.43	209,640,455.43			209,640,455.43		
陕西麟北煤业开发有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00	561,431,915.00		1,061,431,915.00		
陕西能源煤炭运销有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西能源电力运营有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西能源冯家塔矿业运营有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西能源赵石畔煤电有限公司	1,921,607,890.90	1,921,607,890.90			1,921,607,890.90		
陕西能源煤炭铁路运销有限公司	85,779,200.00	85,779,200.00			85,779,200.00		
合计	9,193,242,043.81	9,193,242,043.81	1,221,431,915.00	30,000,000.00	10,384,673,958.81		

续：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
陕西商洛发电有限公司	1,199,982,867.11	1,199,982,867.11			1,199,982,867.11		
陕西能源赵石畔矿业运营有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西能源售电有限责任公司	215,402,165.24	215,402,165.24			215,402,165.24		
陕西秦龙电力股份有限公司	2,695,762,832.52	2,689,762,832.52	6,000,000.00		2,695,762,832.52		
陕西清水川能源股份有限公司	3,249,484,462.03	2,911,066,632.61	338,417,829.42		3,249,484,462.03		
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	209,640,455.43	209,640,455.43			209,640,455.43		
陕西麟北煤业开发有限责任公司	1,061,431,915.00	1,061,431,915.00			1,061,431,915.00		

陕西能源投资股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
陕西能源煤炭运销有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西能源电力运营有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西能源冯家塔矿业运营有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西能源赵石畔煤电有限公司	1,921,607,890.90	1,921,607,890.90			1,921,607,890.90		
陕西能源煤炭铁路运销有限公司	85,779,200.00	85,779,200.00			85,779,200.00		
合计	10,729,091,788.23	10,384,673,958.81	344,417,829.42		10,729,091,788.23		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
大唐韩城第二发电有限责 任公司	769,632,074.48			4,179,386.58						773,811,461.06	
大唐宝鸡发电有限责任公 司	381,429,980.09			3,336,993.40						384,766,973.49	
陕西宝鸡第二发电有限责 任公司											
小计	1,151,062,054.57			7,516,379.98						1,158,578,434.55	
合计	1,151,062,054.57			7,516,379.98						1,158,578,434.55	

续：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
大唐韩城第二发电有限责 任公司	773,811,461.06			-261,929,324.80			-30,862,081.90			481,020,054.36	
大唐宝鸡发电有限责任公 司	384,766,973.49			-103,751,342.80						281,015,630.69	
陕西宝鸡第二发电有限责 任公司											
小计	1,158,578,434.55			-365,680,667.60			-30,862,081.90			762,035,685.05	
合计	1,158,578,434.55			-365,680,667.60			-30,862,081.90			762,035,685.05	

续：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
大唐韩城第二发电有限责 任公司	481,020,054.36			-39,952,240.31		1,628,720.00				442,696,534.05	
大唐宝鸡发电有限责任公 司	281,015,630.69			-38,876,400.65						242,139,230.04	

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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		
陕西宝鸡第二发电有限责 任公司										
小计	762,035,685.05			-78,828,640.96		1,628,720.00				684,835,764.09
合计	762,035,685.05			-78,828,640.96		1,628,720.00				684,835,764.09

注释3. 投资收益

投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-78,828,640.96	-365,680,667.60	7,516,379.98
成本法核算的长期股权投资收益	1,631,221,548.63	1,127,500,000.00	484,520,491.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,672,639.74	-8,918,790.27
合计	1,552,392,907.67	753,146,692.66	483,118,081.07

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	51,613,766.46	10,978,037.98	1,748,792.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,346,047.86	15,604,701.31	8,963,124.40
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,157,997.62	-662,237.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		-358,958.56	-6,550,908.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,500,529.74	10,000,000.00	
对外委托贷款取得的损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,536,809.45	-22,990,922.47	-33,379,102.98
减：所得税影响额	22,448,829.06	6,670,457.44	-2,501,263.25
少数股东权益影响额（税后）	6,216,405.53	-771,774.37	-8,027,659.82
合计	49,100,302.40	6,671,937.41	-18,689,170.99

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.62%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.30%	0.81	0.81

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.13	0.13

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.83%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97%	0.25	0.25

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



请市场主体
自行下载国家
市场监督管理总局
APP, 扫描, 许可
信息, 验证, 体
裁, 变更, 处罚, 等
更多应用服务。

名称 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批准设立日期 梁春, 杨雄

经营范围

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼101

登记机关

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**



2023年01月09日





会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



证书序号：0000093

说明

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

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 杨洪武
 Full name: 杨洪武
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-9-26
 Date of birth: 1979-9-26
 工作单位: 信永中和会计师事务所
 Working unit: 信永中和会计师事务所
 身份证号码: 220103197909261614
 Identity card No.: 220103197909261614



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

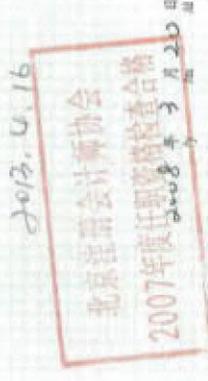
注册
 Registration

姓名: 杨洪武
 证书编号: 110001570138

2018-05-31 有效一年
 valid for another year after this renewal.



2015-04-01



2013. 4. 16

证书编号: 110001570138
 No. of Certificate: 110001570138
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2007年6月14日
 Date of Issuance: 2007年6月14日

注意事项

- 注册会计师事务所执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师事务所停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
 Xinhongzhong CPA Firm
 2012年12月25日
 2012年12月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 Xinhongzhong CPA Firm
 2012年12月25日
 2012年12月25日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

刘玉文
女
1970-05-19
大华会计师事务所(特殊普通合伙)
陕西渭南
610104197005197318

Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Working unit
Identity card No.




**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

刘玉文



证书编号: 610000110270
No. of Certificate

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年

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

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

年 月 日
/y /m /d

4 5

