

合并资产负债表

编制单位：陕西金融资产管理股份有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	3,893,157,009.23	4,265,545,253.08	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	12,863,242,985.05	7,305,754,000.03	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	17,817,960.68	9,730,595.33	八、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	523,375,165.95	420,398,413.11	八、（四）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	218,173,665.51	812,368,638.29	八、（五）
其中：应收股利	16	148,812,500.00	777,954,211.11	八、（五）
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19			
库存商品(产成品)	20			
合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23	1,397,662,913.29	1,686,371,933.77	八、（六）
其他流动资产	24	290,564.03	290,564.03	八、（七）
流动资产合计	25	18,913,720,263.74	14,500,459,397.64	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28	4,213,299,436.82	3,707,593,633.85	八、（八）
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30	4,186,116,859.61	3,053,102,371.95	八、（九）
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	352,118,581.18	335,412,527.80	八、（十）
其他权益工具投资	34			
其他非流动金融资产	35	23,348,518,631.00	27,682,145,229.79	八、（十一）
投资性房地产	36			
固定资产	37	4,686,123.17	5,251,690.68	八、（十二）
其中：固定资产原价	38	15,975,831.64	15,474,665.96	八、（十二）
累计折旧	39	11,289,708.47	10,222,975.28	八、（十二）
固定资产减值准备	40			
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	30,332,298.96	41,359,402.21	八、（十三）
无形资产	45	2,620,895.49	2,798,365.53	八、（十四）
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48	838,908.04	1,111,546.33	八、（十五）
递延所得税资产	49	112,461,344.82	124,305,897.99	八、（十六）
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	32,250,993,079.09	34,953,080,666.13	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
资产总计	70	51,164,713,342.83	49,453,540,063.77	

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯
6101970552352

孔兵

孔兵

岳媛

合并资产负债表（续）

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	71			
短期借款	72	942,750,382.50	1,183,848,652.26	八、（十七）
△向中央银行借款	73			
△拆入资金	74			
交易性金融负债	75			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	76			
衍生金融负债	77			
应付票据	78			
应付账款	79	2,179,245.27	1,321,150.00	八、（十八）
预收款项	80			
合同负债	81	30,214,075.67	59,092,093.05	八、（十九）
△卖出回购金融资产款	82	738,668,623.36	1,229,125,140.15	八、（二十）
△吸收存款及同业存放	83			
△代理买卖证券款	84			
△代理承销证券款	85			
应付职工薪酬	86	103,159,362.69	173,827,418.65	八、（二十一）
其中：应付工资	87	64,837,698.75	131,676,711.58	八、（二十一）
应付福利费	88	1,099,399.40	1,580,000.00	八、（二十一）
#其中：职工奖励及福利基金	89			
应交税费	90	57,232,031.41	78,492,070.95	八、（二十二）
其中：应交税金	91	56,283,082.41	77,280,995.37	八、（二十二）
其他应付款	92	653,518,945.11	491,016,661.49	八、（二十三）
其中：应付股利	93	618,600.00	618,600.00	八、（二十三）
△应付手续费及佣金	94			
△应付分保账款	95			
存入保证金	96	25,845,151.90	25,845,151.90	八、（二十四）
一般准备金	97	63,249,915.21	55,723,500.00	八、（二十五）
未到期责任准备	98	262,587,556.30	234,532,370.89	八、（二十七）
持有待售负债	99			
一年内到期的非流动负债	100	8,416,731,598.33	8,966,723,594.91	八、（二十八）
其他流动负债	101			
流动负债合计	102	11,296,136,887.75	12,499,547,804.25	
非流动负债：	103			
△保险合同准备金	104			
长期借款	105	16,152,830,001.00	15,945,502,546.97	八、（二十九）
应付债券	106	8,986,253,897.83	6,767,531,542.16	八、（三十）
其中：优先股	107			
永续债	108			
租赁负债	109	7,759,560.11	17,559,191.04	八、（三十一）
长期应付款	110			
长期应付职工薪酬	111			
预计负债	112			
递延收益	113	100,000.00	100,000.00	八、（三十二）
递延所得税负债	114	8,254,218.19		八、（十六）
其他非流动负债	115			
其中：特准储备基金	116			
非流动负债合计	117	25,155,197,677.13	22,730,693,280.17	
负 债 合 计	118	36,451,334,564.88	35,230,241,084.42	
所有者权益（或股东权益）：	119			
股本	120	6,017,805,365.00	6,017,805,365.00	八、（三十三）
其他权益工具	121			
其中：优先股	122			
永续债	123			
资本公积	124	321,878,044.14	321,878,044.14	八、（三十四）
减：库存股	125			
其他综合收益	126	16,436,457.71	-1,539,580.35	八、（三十五）
其中：外币报表折算差额	127	1,160,994.70	818,571.66	八、（三十五）
专项储备	128			
盈余公积	129	335,166,694.38	335,166,694.38	八、（三十六）
其中：法定公积金	130	335,166,694.38	335,166,694.38	八、（三十六）
任意公积金	131			
#储备基金	132			
#企业发展基金	133			
#利润归还投资	134			
△一般风险准备	135	529,452,438.49	529,452,438.49	八、（三十七）
未分配利润	136	2,010,300,199.45	1,823,259,973.47	八、（三十八）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	137	9,231,039,199.17	9,026,022,935.13	
*少数股东权益	138	5,482,339,578.78	5,197,276,044.22	
所有者权益（或股东权益）合计	139	14,713,378,777.95	14,223,298,979.35	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	140	51,164,713,342.83	49,453,540,063.77	

李凯
6101970552352

总经理：

孔兵

主管会计工作负责人：

孔兵

会计机构负责人：

岳媛

合并利润表

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2023年度1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	438,763,061.08	411,979,674.46	
其中：营业收入	2	261,869,976.18	297,236,867.14	八、（三十九）
△利息收入	3			
△已赚保费	4	176,893,084.90	114,742,807.32	八、（三十九）
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	804,398,204.41	781,523,320.48	八、（三十九）
其中：营业成本	7		9,863.01	八、（三十九）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	5,312,412.46	5,814,144.75	八、（四十）
销售费用	16			
管理费用	17	77,114,457.22	79,289,180.12	八、（四十一）
研发费用	18			
财务费用	19	721,971,334.73	696,410,132.60	八、（四十二）
其中：利息费用	20	713,557,514.93	643,974,539.55	八、（四十二）
利息收入	21	44,798,952.07	14,865,787.30	八、（四十二）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	52,124,938.42	66,756,951.85	八、（四十二）
其他	23			
加：其他收益	24	401,867.18	353,793.13	八、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	769,560,548.79	738,408,887.15	八、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	14,824,892.98	109.97	八、（四十四）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	27			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	28			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	43,524,473.75	-91,744,415.81	八、（四十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-20,788,426.17	-22,314,684.27	八、（四十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	427,063,320.22	255,159,934.18	
加：营业外收入	34	0.36	9,935,309.41	八、（四十七）
减：营业外支出	35		19,592.00	八、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36	427,063,320.58	265,075,651.59	
减：所得税费用	37	70,169,641.62	-46,114,277.87	八、（四十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38	356,893,678.96	311,189,929.46	
（一）按所有权归属分类：	39			
归属于母公司所有者的净利润	40	187,040,225.98	100,201,614.81	
*少数股东损益	41	169,853,452.98	210,988,314.65	
（二）按经营持续性分类：	42			
持续经营净利润	43	356,893,678.96	311,189,929.46	
终止经营净利润	44			
六、其他综合收益的税后净额	45	83,273,016.54	9,834,754.90	八、（五十）
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	46	17,976,038.06	2,554,594.82	八、（五十）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	47			八、（五十）
1.重新计量设定受益计划变动额	48			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	49			
3.其他权益工具投资公允价值变动	50			
4.企业自身信用风险公允价值变动	51			
5.其他	52			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	53	17,976,038.06	2,554,594.82	八、（五十）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	54	399,993.02		八、（五十）
2.其他债权投资公允价值变动	55	14,413,333.58	101,310.11	八、（五十）
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	56			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	57			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	58			
6.其他债权投资信用减值准备	59	2,820,288.42	1,864,715.62	八、（五十）
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	60			
8.外币财务报表折算差额	61	342,423.04	588,569.09	八、（五十）
9.其他	62			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63	65,296,978.48	7,280,160.08	八、（五十）
七、综合收益总额	64	440,166,695.50	321,024,684.36	
归属于母公司所有者的综合收益总额	65	205,016,264.04	102,756,209.63	
*归属于少数股东的综合收益总额	66	235,150,431.46	218,268,474.73	

法定代表人：

李凯
6101970552352

总经理：

孔兵

主管会计工作负责人：

孔兵

会计机构负责人：

岳媛

合并现金流量表

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2023年度1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,584,060,573.14	897,681,405.18	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	166,654,095.90	170,071,863.25	
经营活动现金流入小计	16	1,750,714,669.04	1,067,753,268.43	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	1,359,188,474.15	1,303,986,554.38	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	114,157,613.85	122,780,427.06	
支付的各项税费	25	141,674,529.49	119,828,829.22	
支付其他与经营活动有关的现金	26	88,414,530.50	61,407,184.64	
经营活动现金流出小计	27	1,703,435,147.99	1,608,002,995.30	
经营活动产生的现金流量净额	28	47,279,521.05	-540,249,726.87	八、（五十一）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	4,098,153,933.62	2,935,536,361.15	
取得投资收益收到的现金	31	1,444,699,829.65	1,544,815,451.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	173,721,406.11	1,485,323,343.27	
投资活动现金流入小计	35	5,716,575,169.38	5,965,675,155.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	101,016,103.98	419,442,856.73	
投资支付的现金	37	6,302,616,553.61	6,844,615,127.39	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	170,792,933.00	1,417,956,412.41	
投资活动现金流出小计	41	6,574,425,590.59	8,682,014,396.53	
投资活动产生的现金流量净额	42	-857,850,421.21	-2,716,339,240.72	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	52,000,000.00	1,242,673,163.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	52,000,000.00	90,000,000.00	
取得借款所收到的现金	46	3,466,035,955.60	5,726,481,230.25	
发行债券所收到的现金	47	6,883,318,900.00	2,991,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	79,754,697,991.78	46,407,433,000.00	
筹资活动现金流入小计	48	90,156,052,847.38	56,368,487,393.25	
偿还债务所支付的现金	49	8,539,670,202.74	4,990,711,177.17	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	904,655,257.19	785,561,451.04	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	790,600.60	139,068,702.39	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	80,273,778,981.31	45,271,511,569.96	
筹资活动现金流出小计	53	89,718,104,441.24	51,047,784,198.17	
筹资活动产生的现金流量净额	54	437,948,406.14	5,320,703,195.08	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	234,250.17	534,623.83	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-372,388,243.85	2,064,648,851.32	八、（五十一）
加：期初现金及现金等价物余额	57	4,265,545,253.08	1,750,540,526.20	八、（五十一）
六、期末现金及现金等价物余额	58	3,893,157,009.23	3,815,189,377.52	八、（五十一）

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6101970552352

资产负债表

编制单位：陕西金融资产管理股份有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	3,090,471,398.65	3,264,314,230.24	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	9,038,868,294.82	4,554,907,662.55	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	12,419,920.40	6,684,913.92	十三、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	523,063,647.79	420,161,827.40	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	454,152,103.10	838,948,563.42	十三、（二）
其中：应收股利	16	217,932,500.00	772,268,611.11	十三、（二）
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19			
库存商品(产成品)	20			
合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23	869,016,256.79	1,625,992,207.74	
其他流动资产	24	290,564.03	290,564.03	
流动资产合计	25	13,988,282,185.58	10,711,299,969.30	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28	1,890,768,061.41	1,435,048,876.88	
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	5,936,791,546.14	5,377,795,185.55	十三、（三）
其他权益工具投资	34			
其他非流动金融资产	35	18,125,418,020.44	21,935,829,391.25	
投资性房地产	36			
固定资产	37	3,371,043.37	4,142,773.22	
其中：固定资产原价	38	13,101,211.82	13,048,485.32	
累计折旧	39	9,730,168.45	8,905,712.10	
固定资产减值准备	40			
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	22,668,707.99	30,485,114.63	
无形资产	45	2,568,203.02	2,739,786.40	
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48	727,532.86	963,174.18	
递延所得税资产	49	13,188,427.46	19,584,821.81	
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	25,995,501,542.69	28,806,589,123.92	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
资产总计	65	39,983,783,728.27	39,517,889,093.22	

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯
6101970552352

孔兵

孔兵

岳媛

资产负债表（续）

编制单位：陕西金融资产管理股份有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	66			
短期借款	67	902,707,382.50	1,183,848,652.26	
△向中央银行借款	68			
△拆入资金	69			
交易性金融负债	70			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	71			
衍生金融负债	72			
应付票据	73			
应付账款	74	526,027.40	30,136.99	
预收款项	75			
合同负债	76	20,620,811.78	29,198,438.99	
△卖出回购金融资产款	77			
△吸收存款及同业存放	78			
△代理买卖证券款	79			
△代理承销证券款	80			
应付职工薪酬	81	78,987,662.72	126,786,687.91	
其中：应付工资	82	50,059,651.32	92,869,644.39	
应付福利费	83	1,099,399.40	1,400,000.00	
#其中：职工奖励及福利基金	84			
应交税费	85	4,293,778.13	10,908,233.61	
其中：应交税金	86	4,095,956.84	10,313,054.06	
其他应付款	87	161,813,856.06	95,703,513.87	
其中：应付股利	88	618,600.00	618,600.00	
△应付手续费及佣金	89			
△应付分保账款	90			
持有待售负债	91			
一年内到期的非流动负债	92	7,894,563,152.55	8,451,770,290.38	
其他流动负债	93			
流动负债合计	94	9,063,512,671.14	9,898,245,954.01	
非流动负债：	95			
△保险合同准备金	96			
长期借款	97	15,952,620,001.00	15,645,152,546.97	
应付债券	98	6,170,666,534.48	5,336,583,336.94	
其中：优先股	99			
永续债	100			
租赁负债	101	5,206,512.84	13,544,374.27	
长期应付款	102			
长期应付职工薪酬	103			
预计负债	104			
递延收益	105	100,000.00	100,000.00	
递延所得税负债	106	37,067,076.03	18,330,606.13	
其他非流动负债	107			
其中：特准储备基金	108			
非流动负债合计	109	22,165,660,124.35	21,013,710,864.31	
负 债 合 计	110	31,229,172,795.49	30,911,956,818.32	
所有者权益（或股东权益）：	111			
股本	112	6,017,805,365.00	6,017,805,365.00	
其他权益工具	113			
其中：优先股	114			
永续债	115			
资本公积	116	339,395,220.00	339,395,220.00	
减：库存股	117			
其他综合收益	118			
其中：外币报表折算差额	119			
专项储备	120			
盈余公积	121	335,166,694.38	335,166,694.38	
其中：法定公积金	122	335,166,694.38	335,166,694.38	
任意公积金	123			
#储备基金	124			
#企业发展基金	125			
#利润归还投资	126			
△一般风险准备	127	461,703,451.66	461,703,451.66	
未分配利润	128	1,600,540,201.74	1,451,861,543.86	
所有者权益（或股东权益）合计	129	8,754,610,932.78	8,605,932,274.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	130	39,983,783,728.27	39,517,889,093.22	

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯
6101970552352

孔兵

孔兵

岳媛

利润表

金额单位：元

编制单位：陕西金融资产管理股份有限公司

2023年度1-6月

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	177,906,980.41	230,013,325.43	
其中：营业收入	2	177,906,980.41	230,013,325.43	十三、（四）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	693,678,831.16	690,219,065.97	
其中：营业成本	7			十三、（四）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	662,290.90	1,249,667.17	
销售费用	16			
管理费用	17	44,688,046.03	49,191,042.68	
研发费用	18			
财务费用	19	648,328,494.23	639,778,356.12	
其中：利息费用	20	638,736,915.78	586,000,656.18	
利息收入	21	42,944,024.02	12,987,605.89	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	52,124,938.42	66,756,951.85	
其他	23			
加：其他收益	24	313,818.92	304,368.17	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	585,970,779.33	656,832,392.83	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-3,639.41	109.97	十三、（五）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	27			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	28			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	93,381,793.66	-88,106,338.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	9,916,980.61	-667,160.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	173,811,521.77	108,157,521.19	
加：营业外收入	34	0.36	7,471,000.00	
减：营业外支出	35		19,592.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36	173,811,522.13	115,608,929.19	
减：所得税费用	37	25,132,864.25	-32,518,119.53	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38	148,678,657.88	148,127,048.72	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39	148,678,657.88	148,127,048.72	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40			
六、其他综合收益的税后净额	45			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	46			
1.重新计量设定受益计划变动额	47			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	48			
3.其他权益工具投资公允价值变动	49			
4.企业自身信用风险公允价值变动	50			
5.其他	51			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	52			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	53			
2.其他债权投资公允价值变动	54			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	55			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	56			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	57			
6.其他债权投资信用减值准备	58			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	59			
8.外币财务报表折算差额	60			
9.其他	61			
七、综合收益总额	62	148,678,657.88	148,127,048.72	

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯
6101970552352

孔兵

孔兵

岳媛

现金流量表

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2023年度1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,198,886,566.71	593,358,190.64	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	65,210,952.12	30,051,264.52	
经营活动现金流入小计	16	1,264,097,518.83	623,409,455.16	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	666,085,163.20	808,755,777.50	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	74,157,625.23	82,231,370.04	
支付的各项税费	25	14,876,561.02	13,062,636.69	
支付其他与经营活动有关的现金	26	207,528,330.73	28,523,246.15	
经营活动现金流出小计	27	962,647,680.18	932,573,030.38	
经营活动产生的现金流量净额	28	301,449,838.65	-309,163,575.22	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	1,400,706,018.52	583,799,998.27	
取得投资收益收到的现金	31	1,166,484,861.93	1,254,598,318.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	2,567,190,880.45	1,838,398,316.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	100,490,341.98	419,086,415.73	
投资支付的现金	37	2,557,903,974.94	1,545,000,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	92,933.00	892,465.75	
投资活动现金流出小计	41	2,658,487,249.92	1,964,978,881.48	
投资活动产生的现金流量净额	42	-91,296,369.47	-126,580,564.63	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44		642,572,163.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	3,026,035,955.60	2,556,481,230.25	
发行债券收到的现金	47	5,484,858,900.00	2,391,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	8,510,894,855.60	5,590,953,393.25	
偿还债务所支付的现金	49	8,039,670,202.74	2,628,791,260.51	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	851,766,326.23	595,787,379.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,408,419.41	4,507,813.08	
筹资活动现金流出小计	53	8,894,844,948.38	3,229,086,453.31	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-383,950,092.78	2,361,866,939.94	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-46,207.99	-49,677.98	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-173,842,831.59	1,926,073,122.11	
加：期初现金及现金等价物余额	57	3,264,314,230.24	967,619,351.92	
六、期末现金及现金等价物余额	58	3,090,471,398.65	2,893,692,474.03	

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6101970552352

陕西金融资产管理股份有限公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

陕西金融资产管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2016 年 8 月 16 日, 取得陕西省市场监督管理局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码 91610000MA6TG3YH58。法定代表人为李凯; 住所: 陕西省西安市经开区未央路 170 号赛高广场企业总部大厦 25 层。

本公司作为陕西省人民政府授权开展金融资产收购处置业务的法人金融资产管理公司, 直属于陕西省人民政府管理, 由陕西省地方金融监督管理局日常监督。根据 2015 年 11 月 7 日陕西省人民政府陕证函[2015]236 号《陕西省人民政府关于组建陕西金融资产管理股份有限公司的批复》文件精神, 设立本公司。

根据本公司发起设立的公司章程规定, 申请登记的注册资本为人民币 450,851.36 万元, 各发起人出资金额、认购股数和持股比例如下:

序号	发起人	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
1	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	非货币	119,851.36	119,851.36	26.58
2	陕西延长石油(集团)有限责任公司	货币	80,000.00	80,000.00	17.74
3	中信证券股份有限公司	货币	60,000.00	60,000.00	13.31
4	西安城市基础设施建设投资集团有限公司	货币	60,000.00	60,000.00	13.31
5	西安经开城市投资建设管理有限责任公司	货币	60,000.00	60,000.00	13.31
6	陕西省国际信托股份有限公司	货币	30,000.00	30,000.00	6.65
7	陕西金融控股集团有限公司	货币	10,000.00	10,000.00	2.22
8	杨凌城乡投资建设开发有限公司	货币	10,000.00	10,000.00	2.22
9	中陕核工业集团公司	货币	10,000.00	10,000.00	2.22
10	宝鸡市投资(集团)有限公司	货币	5,000.00	5,000.00	1.11
11	榆林矿业集团有限公司	货币	3,000.00	3,000.00	0.67
12	陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	货币	1,000.00	1,000.00	0.22

序号	发起人	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
13	长安国际信托股份有限公司	货币	1,000.00	1,000.00	0.22
14	韩城市城市建设投资开发有限责任公司	货币	1,000.00	1,000.00	0.22
	<u>合计</u>	——	<u>450,851.36</u>	<u>450,851.36</u>	<u>100.00</u>

2017年6月9日，韩城市城市建设投资开发有限责任公司更名为韩城市城市投资（集团）有限公司。

2018年12月，根据中信证券股份有限公司与天津宏信远鹏企业管理有限公司签署的《股权转让协议》，本公司股东中信证券股份有限公司将其持有的本公司6亿元股份转让给天津宏信远鹏企业管理有限公司。2019年1月31日，根据上述股权转让协议，修改公司章程并进行工商备案登记。

2019年1月，2019年第一次股东大会，审议通过《关于陕西金融资产管理股份有限公司非货币出资置换的议案》，会议决议：陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以所持陕西省国有资产经营公司100%股权认缴出资持有本公司的119,851.36万股，对应持股比例为26.58%，由陕西省财政厅下属陕西财金投资管理有限责任公司、陕西煤业化工集团有限责任公司按原值全部以货币方式补足出资。其中，由陕西财金投资管理有限责任公司出资80,000万元，置换80,000万股，持股比例为17.74%；由陕西煤业化工集团有限责任公司出资39,851.36万元，置换39,851.36万股，持股比例为8.84%。2019年3月15日，本公司已收到全部出资款。

2019年9月4日陕西文化产业投资控股（集团）有限公司将持有本公司0.2218%的股权划转至陕西文化金融投资控股有限公司。

2020年1月21日陕西延长石油（集团）有限责任公司将持有本公司17.74%的股权无偿划转至其子公司陕西延长石油资本控股有限公司。

截至2021年6月30日，本公司股本（实收资本）为人民币450,851.36万元，各股东出资金额、认购股数和持股比例如下：

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
1	陕西财金投资管理有限责任公司	货币	80,000.00	80,000.00	17.74
2	陕西延长石油资本控股有限公司	货币	80,000.00	80,000.00	17.74
3	西安城市基础设施建设投资集团有限公司	货币	60,000.00	60,000.00	13.31
4	西安经开城市投资建设管理有限责任公司	货币	60,000.00	60,000.00	13.31
5	天津宏信远鹏企业管理有限公司	货币	60,000.00	60,000.00	13.31

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
6	陕西煤业化工集团有限责任公司	货币	39,851.36	39,851.36	8.84
7	陕西省国际信托股份有限公司	货币	30,000.00	30,000.00	6.65
8	陕西金融控股集团有限公司	货币	10,000.00	10,000.00	2.22
9	杨凌城乡投资建设开发有限公司	货币	10,000.00	10,000.00	2.22
10	中陕核工业集团公司	货币	10,000.00	10,000.00	2.22
11	宝鸡市投资(集团)有限公司	货币	5,000.00	5,000.00	1.11
12	榆林矿业集团有限公司	货币	3,000.00	3,000.00	0.67
13	陕西文化金融投资控股有限公司	货币	1,000.00	1,000.00	0.22
14	长安国际信托股份有限公司	货币	1,000.00	1,000.00	0.22
15	韩城市城市投资(集团)有限公司	货币	1,000.00	1,000.00	0.22
	<u>合计</u>	——	<u>450,851.36</u>	<u>450,851.36</u>	<u>100.00</u>

根据本公司 2021 年 9 月 17 日第一次股东大会审议通过的《关于陕西金融资产管理股份有限公司 2021 年度增资扩股的议案》之《陕西金融资产管理股份有限公司 2021 年半年度未分配利润转增注册资本的实施方案》，本公司申请增加注册资本（股本）人民币 419,291,765.00 元，由未分配利润转增股本（实收资本），新增的注册资本由未分配利润每 10 股转增 0.93 股，各股东同比例转增股本，变更注册资本后，股东仍然是陕西财金投资管理有限责任公司等十五名原股东，持股份额保持不变。转增基准日期为 2021 年 6 月 30 日，变更后的注册资本（股本）为人民币 4,927,805,365.00 元。本次未分配利润转增股本已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 9 月 17 日出具了报告号为 XYZH/2021XAAA40540《验资报告》。

本次未分配利润转增股本后，截至 2021 年 9 月 17 日，各股东的出资金额、认购股数和持股比例如下：

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
1	陕西财金投资管理有限责任公司	货币	87,440.00	87,440.00	17.74
2	陕西延长石油资本控股有限公司	货币	87,440.00	87,440.00	17.74
3	西安城市基础设施建设投资集团有限公司	货币	65,580.00	65,580.00	13.31
4	西安经开城市投资建设管理有限责任公司	货币	65,580.00	65,580.00	13.31
5	天津宏信远鹏企业管理有限公司	货币	65,580.00	65,580.00	13.31
6	陕西煤业化工集团有限责任公司	货币	43,557.54	43,557.54	8.84

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
7	陕西省国际信托股份有限公司	货币	32,790.00	32,790.00	6.65
8	陕西金融控股集团有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	2.22
9	杨凌城乡投资建设开发有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	2.22
10	中陕核工业集团公司	货币	10,930.00	10,930.00	2.22
11	宝鸡市投资(集团)有限公司	货币	5,465.00	5,465.00	1.11
12	榆林矿业集团有限公司	货币	3,279.00	3,279.00	0.67
13	陕西文化金融投资控股有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.22
14	长安国际信托股份有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.22
15	韩城市城市投资(集团)有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.22
	<u>合计</u>	——	<u>492,780.54</u>	<u>492,780.54</u>	<u>100.00</u>

根据本公司2021年9月17日第一次股东大会审议通过的《关于陕西金融资产管理股份有限公司2021年度增资扩股的议案》之《陕西金融资产管理股份有限公司2021年度增资扩股的实施方案》、本公司2021年12月30日第二次股东大会审议通过的《关于修订〈陕西金融资产管理股份有限公司章程〉的议案》及股份认购协议书，本公司注册资本由4,927,805,365.00元增加至5,717,805,365.00元。本次新增注册资本790,000,000.00元分别由榆林市城市投资经营集团有限公司、神木市金融控股集团有限公司以货币形式认购，其中：榆林市城市投资经营集团有限公司以货币形式出资786,823,057.00元，认购6亿股，其中600,000,000.00元计入股本（实收资本），186,823,057.00元计入资本公积；神木市金融控股集团有限公司以货币形式出资249,160,635.00元，认购1.9亿股，其中190,000,000.00元计入股本（实收资本），59,160,635.00元计入资本公积。

截至2021年12月31日，本公司已收到榆林市城市投资经营集团有限公司缴纳的出资款合计人民币786,823,057.00元，其中计入股本（实收资本）600,000,000.00元，资本公积186,823,057.00元，本次变更后累计实缴注册资本为5,527,805,365.00元。

截至2021年12月31日，本公司实缴出资的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
1	陕西财金投资管理有限责任公司	货币	87,440.00	87,440.00	15.82
2	陕西延长石油资本控股有限公司	货币	87,440.00	87,440.00	15.82
3	西安城市基础设施建设投资集团有限公司	货币	65,580.00	65,580.00	11.86

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
4	西安经开城市投资建设管理有限责任公司	货币	65,580.00	65,580.00	11.86
5	天津宏信远鹏企业管理有限公司	货币	65,580.00	65,580.00	11.86
6	榆林市城市投资经营集团有限公司	货币	60,000.00	60,000.00	10.85
7	陕西煤业化工集团有限责任公司	货币	43,557.54	43,557.54	7.88
8	陕西省国际信托股份有限公司	货币	32,790.00	32,790.00	5.93
9	陕西金融控股集团有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.98
10	杨凌城乡投资建设开发有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.98
11	中陕核工业集团公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.98
12	宝鸡市投资(集团)有限公司	货币	5,465.00	5,465.00	0.99
13	榆林矿业集团有限公司	货币	3,279.00	3,279.00	0.59
14	陕西文化金融投资控股有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.20
15	长安国际信托股份有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.20
16	韩城市城市投资(集团)有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.20
	<u>合计</u>	——	<u>552,780.54</u>	<u>552,780.54</u>	<u>100.00</u>

2022年1月4日西安经开城市投资建设管理有限责任公司更名为西安经发控股(集团)有限责任公司。

2022年1月26日陕西文化金融投资控股有限公司更名为陕西文化金融投资控股(集团)有限公司。

截至2022年1月30日,本公司已收到神木市金融控股集团有限公司缴纳的出资款合计人民币249,160,635.00元,其中计入股本190,000,000.00元,资本公积59,160,635.00元,本次变更后累计实缴注册资本为5,717,805,365.00元。

截至2022年1月30日,本公司实缴出资的股权结构如下:

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
1	陕西财金投资管理有限责任公司	货币	87,440.00	87,440.00	15.29
2	陕西延长石油资本控股有限公司	货币	87,440.00	87,440.00	15.29
3	西安城市基础设施建设投资集团有限公司	货币	65,580.00	65,580.00	11.47
4	西安经发控股(集团)有限责任公司	货币	65,580.00	65,580.00	11.47

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
5	天津宏信远鹏企业管理有限公司	货币	65,580.00	65,580.00	11.47
6	榆林市城市投资经营集团有限公司	货币	60,000.00	60,000.00	10.50
7	陕西煤业化工集团有限责任公司	货币	43,557.54	43,557.54	7.62
8	陕西省国际信托股份有限公司	货币	32,790.00	32,790.00	5.74
9	神木市金融控股集团有限公司	货币	19,000.00	19,000.00	3.32
10	陕西金融控股集团有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.91
11	杨凌城乡投资建设开发有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.91
12	中陕核工业集团公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.91
13	宝鸡市投资(集团)有限公司	货币	5,465.00	5,465.00	0.96
14	榆林矿业集团有限公司	货币	3,279.00	3,279.00	0.57
15	陕西文化金融投资控股(集团)有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.19
16	长安国际信托股份有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.19
17	韩城市城市投资(集团)有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.19
	<u>合计</u>	—	<u>571,780.54</u>	<u>571,780.54</u>	<u>100.00</u>

2022年3月，中陕核工业集团公司更名为中陕核工业集团有限公司。

2022年4月，榆林矿业集团有限公司将其所持有公司0.57%股权(3279万股)全部划转至榆林市城市投资经营集团有限公司。

2022年5月，杨凌城乡投资建设开发有限公司将其所持有公司1.91%股权(10,930万股)全部划转至杨凌财金投资集团有限公司。

2022年5月，西安经发控股(集团)有限责任公司将其所持有公司11.47%股权(65,580万股)全部划转至其下属全资子公司西安经开金融控股有限公司。

2022年12月，韩城市城市投资(集团)有限公司将其持有公司0.19%股权(1,093万股)全部划转至韩城市财金投资管理有限公司。

根据本公司2021年9月17日第一次股东大会审议通过的《关于陕西金融资产管理股份有限公司2021年度增资扩股的议案》之《陕西金融资产管理股份有限公司2021年度增资扩股的实施方案》及股份认购协议书，本公司注册资本由5,717,805,365.00元增加至6,017,805,365.00元，本次新增注册资本300,000,000.00元由西安经开金融控股有限公司以货币形式认购，西安经开金融控股有限公司出资393,411,528.00元，认购3亿股，其中300,000,000.00元计入股本(实收资本)，93,411,528.00元计入资本公积。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实缴出资的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	出资金额 (万元)	认购股数 (万股)	持股比例 (%)
1	西安经开金融控股有限公司	货币	95,580.00	95,580.00	15.88
2	陕西延长石油资本控股有限公司	货币	87,440.00	87,440.00	14.53
3	陕西财金投资管理有限责任公司	货币	87,440.00	87,440.00	14.53
4	天津宏信远鹏企业管理有限公司	货币	65,580.00	65,580.00	10.90
5	西安城市基础设施建设投资集团有限公司	货币	65,580.00	65,580.00	10.90
6	榆林市城市投资经营集团有限公司	货币	63,279.00	63,279.00	10.51
7	陕西煤业化工集团有限责任公司	货币	43,557.54	43,557.54	7.24
8	陕西省国际信托股份有限公司	货币	32,790.00	32,790.00	5.45
9	神木市金融控股集团集团有限公司	货币	19,000.00	19,000.00	3.15
10	杨凌财金投资集团有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.82
11	中陕核工业集团有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.82
12	陕西金融控股集团集团有限公司	货币	10,930.00	10,930.00	1.82
13	宝鸡市投资（集团）有限公司	货币	5,465.00	5,465.00	0.91
14	韩城市财金投资管理有限责任公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.18
15	长安国际信托股份有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.18
16	陕西文化金融投资控股（集团）有限公司	货币	1,093.00	1,093.00	0.18
合计		——	601,780.54	601,780.54	100.00

经营范围

收购或受托经营金融机构和非金融机构不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产经营与管理；对外投资与管理；企业并购与重组；金融机构托管与清算；财富管理、私募股权投资及咨询；资产及项目评估；财务、投资、法律及风险管理咨询与顾问；监管机构批准的其它业务活动。（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

自本期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注四、（八）金融工具。

（十）应收代偿款

应收代偿款是指本公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，本公司代为履行责任支付的代偿款。本公司已计提了增信业务风险准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，本公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对不能收回部分单项计提坏账准备。

（十一）买入返售与卖出回购业务

本公司根据协议售出资产并承诺于未来某确定日期以固定金额或者出售金额加固定回报等方式进行回购的，已售出资产继续在资产负债表确认。出售资产所得款项，在资产负债表中列示为“卖出回购金融资产款”。售价与回购价之间的差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出。

本公司根据协议购买资产并约定于未来某确定日期以固定金额或者购买金额加固定回报等方式返售的，所购资产不在资产负债表内予以确认。购入资产所支付的款项，在资产负债表中列示为“买入返售金融资产”。购入价格与返售价格之间的差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

（十二）合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用

损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75
器具工具家具	5	5	19.00
办公及其他设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬的会计处理方法：

单位在职工为单位提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利，是指企业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。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）单位在职工为单位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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指单位可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3）期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4）在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。

辞退福利的会计处理方法：

单位向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 单位不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 单位确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

其他长期职工福利的会计处理方法：

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

(二十) 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以中国人民银行公布的 LPR 为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（二十一）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）担保风险准备金

本公司风险准备金是指为弥补因业务潜在风险带来的损失而计提的准备金，包括信用增进业务风险准备金、投资业务风险准备金。

（1）信用增进业务风险准备金

信用增进业务风险准备金包括未到期责任准备金和一般准备金。

1) 未到期责任准备金

按照当年信用增进服务收入的 50%提取未到期责任准备金，以前年度计提的未到期责任准备金在剩余增信责任区间内转回。

2) 一般准备金

一般准备金按信用增进对象的主体评级和增信业务的风险分类结果计提，包括一般风险准备金、专项准备金、特种准备金。

一般风险准备金：根据信用增进对象的主体评级的结果，划分为三个评级区间。对处于不同区间的主体增信业务，按一定比例计提一般准备金。具体计提标准如下：

主体评级	计提比例
AA—评级以上（含 AA—）	0.1%
A—至 A+1（含 A—）	0.2%
BBB+评级以下（含无评级）	0.3%

专项准备金：每年末根据每笔信用增进业务的风险分类结果，对关注类、风险类和违约类的增信业务，在综合考虑客户主体或债项评级产品类型、风险敞口、违约概率、违约损失率等因素后，计提的准备金。

特种准备金是在特殊风险事件发生后，根据特种风险对公司预计形成的损失影响计提的准备金。

3) 信用增进业务风险准备金的转回

评级或风险分类调整情况下的转回：因增信对象评级结果等发生动态变化，多提取的准备金可于期末转回。

风险分类为关注类、风险类的增信业务到期正常兑付之后，计提的专项准备金可于期末转回。

风险分类为关注类、风险类、违约类的增信业务到期之后，债务人在主债务全部清偿后，计提的专项准备金可于期末转回。

（2）投资业务风险准备金

根据《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》（财金[2012]20 号）的规定计提一般风险准备金。

（二十四）一般风险准备

本公司根据《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》（财金[2012]20号）的规定计提一般风险准备金。本公司采用分年计提的方法，从税后计提一般风险准备金，累计计提的一般风险准备金不低于承担风险和损失的资产余额的1.5%。

（二十五）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易

价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相

关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十九）公允价值计量

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

执行《企业会计准则解释第 16 号》。

2022 年 11 月 30 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），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司本报告期内财务报表未产生重大影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	业务收入及其他收入	6.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税	7.00、3.50
教育费附加	应缴流转税	3.00、1.50
地方教育费附加	应缴流转税	2.00、1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、16.50

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）根据《国务院关于个人独资企业和合伙企业征收所得税问题的通知》（国发〔2000〕16 号）规定，自 2000 年 1 月 1 日起，个人独资企业和合伙企业不再缴纳企业所得税，只对其投资者的经营所得征收个人所得税，本公司子公司西安沪金投资管理合伙企业（有限合伙）、西

安安居城市投资管理合伙企业（有限合伙）、陕西金达投资基金合伙企业（有限合伙）、陕西金鲤航运投资基金（有限合伙）、陕西金资精工投资基金（有限合伙）、陕西金资金风投资基金（有限合伙）、西安务庄欣城商业运营管理合伙企业（有限合伙）、西安金兴欣城商业运营管理合伙企业（有限合伙）、咸阳炯成企业管理合伙企业（有限合伙）、陕西金资财创投资合伙企业（有限合伙）、陕西金资通融股权投资合伙企业（有限合伙）、陕西嘉禾鼎石投资合伙企业（有限合伙）适用该政策。

（2）根据财政部、税务总局《关于统一增值税小规模纳税人标准的通知》（财税〔2018〕33号），增值税小规模纳税人标准为年应征增值税销售额500万元及以下。小规模纳税人增值税起征点为10万元。财政部、税务总局联合发布《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

（3）根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照50%减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。2021年3月5日，《2021年国务院政府工作报告》将小规模纳税人增值税起征点从月销售额10万元提高到15万元。本公司子公司陕西金晋投资有限公司、西安建安金石投资有限公司、陕西金创和信投资有限公司、陕西药金投资有限公司、西咸新区沣西新城金沣聚和产业投资基金有限公司适用该政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	陕西金基金管理有限公司	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
2	陕西信用增进投资股份有限公司	2 级	境内子企业	西安	西安	信用增进、投资管理	21.26	21.26	非同一控制下企业合并
3	西安浐金投资管理合伙企业 (有限合伙)	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
4	西安安居城市投资管理合伙企业 (有限合伙)	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
5	陕西金晋投资有限公司	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
6	陕西金达投资基金合伙企业 (有限合伙)	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
7	西安建安金石投资有限公司	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	36.20	36.20	投资设立
8	陕西金创和信投资有限公司	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	95.00	95.00	投资设立
9	陕西药金投资有限公司	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
10	陕西金资金云私募股权投资基金	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	49.34	49.34	投资设立
11	陕西金鲤航运投资基金 (有限合伙)	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	83.02	83.02	投资设立
12	陕西金资精工投资基金 (有限合伙)	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
13	陕西金资金风投资基金 (有限合伙)	2 级	境内子企业	西安	西安	投资管理	62.51	62.51	投资设立

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得 方式
14	西咸新区沣西新城金沣聚和产业投资基金有限公司	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
15	西安商务区欣城商业运营管理合伙企业（有限合伙）	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
16	陕西金资（香港）控股有限公司	境外子企业	香港	香港	投资管理	100.00	100.00	投资设立
17	金资丰益一号私募股权投资基金	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
18	西安金兴欣城商业运营管理合伙企业（有限合伙）	境内子企业	西安	西安	投资管理	99.98	99.98	投资设立
19	咸阳炯成企业管理合伙企业（有限合伙）	境内子企业	咸阳	咸阳	投资管理	99.64	99.64	投资设立
20	陕西金资财创投资合伙企业（有限合伙）	境内子企业	西安	西安	投资管理	71.88	71.88	投资设立
21	陕西金资通融股权投资合伙企业（有限合伙）	境内子企业	西安	西安	投资管理	100.00	100.00	投资设立
22	陕西嘉禾鼎石投资合伙企业（有限合伙）	境内子企业	咸阳	咸阳	投资管理	90.74	90.74	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	陕西信用增进投资股份有限公司	21.26	21.26	5,500,000,000.00	1,036,583,002.02	2	可实质性控制该公司

(三) 重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	陕西信用增进投资股份有限公司	78.74	207,400,593.18	—	4,955,234,205.20

(四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质
1	陕西金资通融股权投资合伙企业（有限合伙）	西安	1,000,000,000.00	投资管理
2	陕西嘉禾鼎石投资合伙企业（有限合伙）	咸阳	551,000,000.00	投资管理

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	3,760,530,469.72	4,174,980,103.80
其他货币资金	132,626,539.51	90,565,149.28
合计	3,893,157,009.23	4,265,545,253.08
其中：存放境外的款项总额	12,955,950.69	14,474,362.04

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,863,242,985.05	7,305,754,000.03
其中：债务工具投资	6,013,058,769.89	4,515,883,834.23

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	6,610,184,215.16	2,389,870,165.80
其他	240,000,000.00	400,000,000.00
合计	<u>12,863,242,985.05</u>	<u>7,305,754,000.03</u>

注：交易性金融资产其他为理财产品。

（三）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,600,000.00	8.24	1,600,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,817,960.68	91.76	—	—	17,817,960.68
合计	<u>19,417,960.68</u>	<u>100.00</u>	<u>1,600,000.00</u>	——	<u>17,817,960.68</u>

续上表：

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,600,000.00	14.12	1,600,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,730,595.33	85.88	—	—	9,730,595.33
合计	<u>11,330,595.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,600,000.00</u>	——	<u>9,730,595.33</u>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳****资产管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	收回具有不确定性。
安康**投资管理合伙企业(有限合伙)	100,000.00	100,000.00	100.00	收回具有不确定性。
<u>合计</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>1,600,000.00</u>	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账 准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账 准备
1年以内(含1年,下同)	15,786,157.30	88.60	—	8,523,951.49	87.60	—
1至2年	825,159.54	4.63	—	1,206,643.84	12.40	—
2至3年	1,206,643.84	6.77	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>17,817,960.68</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>9,730,595.33</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年,下同)	15,786,157.30	8,523,951.49
1至2年	825,159.54	1,206,643.84
2至3年	1,206,643.84	—
3至4年	—	—
4至5年	—	1,600,000.00
5年以上	1,600,000.00	—
<u>小计</u>	<u>19,417,960.68</u>	<u>11,330,595.33</u>
减: 坏账准备	1,600,000.00	1,600,000.00
<u>合计</u>	<u>17,817,960.68</u>	<u>9,730,595.33</u>

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款账面余额 合计的比例(%)	坏账准备
****投资管理有限公司	3,113,847.50	16.04	—
汉中**实业有限责任公司	2,940,092.66	15.14	—

债务人名称	账面余额	占应收账款账面余额 合计的比例 (%)	坏账准备
西安**发展集团有限公司	2,819,320.46	14.52	—
陕西****协同创新发展基金合伙企业（有限合伙）	2,627,205.48	13.53	—
咸阳市****投资控股集团有限公司	1,567,085.95	8.07	—
<u>合计</u>	<u>13,067,552.05</u>	<u>67.30</u>	<u>—</u>

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年，下同）	103,784,963.60	19.83	—	420,125,333.11	99.94	—
1 至 2 年	419,387,694.35	80.13	—	253,066.00	0.06	—
2 至 3 年	182,494.00	0.03	—	20,014.00	—	—
3 年以上	20,014.00	0.01	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>523,375,165.95</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>420,398,413.11</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西金融资产管理股份有限公司	陕西**集团有限公司	417,806,957.76	1 至 2 年	房屋未交付

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
陕西**集团有限公司	517,806,957.76	98.94	—
**银行股份有限公司	1,840,000.00	0.35	—
河北省*****人民法院	1,446,228.89	0.28	—
陕西**物业管理有限公司	466,383.96	0.09	—
**软件有限公司	301,132.08	0.06	—
<u>合计</u>	<u>521,860,702.69</u>	<u>99.72</u>	<u>—</u>

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,177,661.66	1,032,228.89
应收股利	148,812,500.00	777,954,211.11
其他应收款	78,243,311.13	45,442,005.57
小计	<u>230,233,472.79</u>	<u>824,428,445.57</u>
减：坏账准备	12,059,807.28	12,059,807.28
合计	<u>218,173,665.51</u>	<u>812,368,638.29</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	148,812,500.00	777,954,211.11	——	——
合计	<u>148,812,500.00</u>	<u>777,954,211.11</u>	——	——

2. 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	37,262,954.77	47.62	12,059,807.28	32.36	25,203,147.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,980,356.36	52.38	—	—	40,980,356.36
合计	<u>78,243,311.13</u>	<u>100.00</u>	<u>12,059,807.28</u>	——	<u>66,183,503.85</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	37,262,954.77	82.00	12,059,807.28	32.36	25,203,147.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	8,179,050.80	18.00	—	—	8,179,050.80
合计	45,442,005.57	100.00	12,059,807.28	——	33,382,198.29

单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
陕西**工程建设有限公司	25,612,954.77	409,807.28	1.60	收回具有不确定性
陕西****旅游经贸实业有限公司	11,650,000.00	11,650,000.00	100.00	收回具有不确定性
合计	37,262,954.77	12,059,807.28	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年,下同)	34,808,500.12	84.94	—	2,501,826.87	30.59	—
1 至 2 年	1,838,968.31	4.49	—	1,871,655.37	22.88	—
2 至 3 年	527,319.37	1.29	—	169,523.10	2.07	—
3 至 4 年	169,523.10	0.41	—	3,554,945.46	43.46	—
4 至 5 年	3,554,945.46	8.67	—	500.00	0.01	—
5 年以上	81,100.00	0.20	—	80,600.00	0.99	—
合计	40,980,356.36	100.00	—	8,179,050.80	100.00	—

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	—	—	12,059,807.28	12,059,807.28
期初余额在本期	—	—	—	—
一转入第二阶段	—	—	—	—
一转入第三阶段	—	—	—	—
一转回第二阶段	—	—	—	—
一转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	—	—	12,059,807.28	12,059,807.28

(2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年, 下同)	34,808,500.12	2,501,826.87
1 至 2 年	1,838,968.31	1,871,655.37
2 至 3 年	527,319.37	169,523.10
3 至 4 年	169,523.10	3,554,945.46
4 至 5 年	3,554,945.46	25,613,454.77
5 年以上	37,344,054.77	11,730,600.00
小计	<u>78,243,311.13</u>	<u>45,442,005.57</u>
减: 坏账准备	12,059,807.28	12,059,807.28
合计	<u>66,183,503.85</u>	<u>33,382,198.29</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				账面余额合计 的比例(%)	
江苏**信息技术有限公司	押金保证金	30,000,000.00	1年以内	38.34	—
陕西**工程建设有限公司	应收代偿款	25,612,954.77	5年以上	32.74	409,807.28
陕西****旅游经贸实业有限公司	应收代偿款	11,650,000.00	5年以上	14.89	11,650,000.00
陕西**投资置业有限公司	押金保证金	3,528,845.46	4至5年	4.51	—
中国**金融股份有限公司	押金保证金	3,500,000.00	1年以内	4.47	—
<u>合计</u>	——	<u>74,291,800.23</u>	——	<u>94.95</u>	<u>12,059,807.28</u>

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	1,376,850,455.21	1,665,992,207.74
一年内到期的其他债权投资	20,812,458.08	20,379,726.03
<u>合计</u>	<u>1,397,662,913.29</u>	<u>1,686,371,933.77</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他	290,564.03	290,564.03
<u>合计</u>	<u>290,564.03</u>	<u>290,564.03</u>

(八) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	5,700,497,992.47	110,348,100.44	5,590,149,892.03
减：一年内到期的非流动资产	1,402,743,396.94	25,892,941.73	1,376,850,455.21
<u>合计</u>	<u>4,297,754,595.53</u>	<u>84,455,158.71</u>	<u>4,213,299,436.82</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	5,497,176,810.42	123,590,968.83	5,373,585,841.59
减：一年内到期的非流动资产	1,700,644,860.84	34,652,653.10	1,665,992,207.74
合计	<u>3,796,531,949.58</u>	<u>88,938,315.73</u>	<u>3,707,593,633.85</u>

2. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	重分类至一年内到期的非流动资产
	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	93,896,282.61	29,694,686.22	—	123,590,968.83	34,652,653.10
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	29,694,686.22	-29,694,686.22	—	—	—
本期计提	2,425,728.39	—	—	2,425,728.39	—
本期转回	—	—	—	—	—
本期转销	15,668,596.78	—	—	15,668,596.78	—
本期核销	—	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—	—
期末余额	110,348,100.44	—	—	110,348,100.44	25,892,941.73

(九) 其他债权投资情况

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	期末余额	成本	累计公允价值变动
项目合计	3,073,482,097.98	4,206,929,317.69	4,095,000,000.00	22,123,976.33
合计	<u>3,073,482,097.98</u>	<u>4,206,929,317.69</u>	<u>4,095,000,000.00</u>	<u>22,123,976.33</u>
重分类至一年以内到期的非流动资产	20,379,726.03	20,812,458.08	20,000,000.00	36,383.31

续上表：

项目	应计利息	本年公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
项目合计	95,713,029.69	73,073,862.64	37,544,101.35
<u>合计</u>	<u>95,713,029.69</u>	<u>73,073,862.64</u>	<u>37,544,101.35</u>
重分类至一年以内到期的非流动资产	919,178.08	-520,082.04	103,242.89

2. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	33,397,250.92	—	—	33,397,250.92
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	18,362,697.78	—	—	18,362,697.78
本期转回	—	—	—	—
本期转销	677,672.67	—	—	677,672.67
本期核销	—	—	—	—
其他变动	-13,538,174.68	—	—	-13,538,174.68
期末余额	37,544,101.35	—	—	37,544,101.35

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	—	—	—	—
对联营企业投资	335,412,527.80	16,706,053.38	—	352,118,581.18
<u>合计</u>	<u>335,412,527.80</u>	<u>16,706,053.38</u>	<u>—</u>	<u>352,118,581.18</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					宣告 发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他	期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合收益调整	其他权 益变动					
合计	326,271,694.40	335,412,527.80	—	—	14,824,892.98	1,881,160.40	—	—	—	—	352,118,581.18	—
一、联营企业	326,271,694.40	335,412,527.80	—	—	14,824,892.98	1,881,160.40	—	—	—	—	352,118,581.18	—
陕西金建基金管理有 限公司	51,000.00	390,083.53	—	—	-3,639.41	—	—	—	—	—	386,444.12	—
永安财产保险股份有限公司	326,220,694.40	335,022,444.27	—	—	14,828,532.39	1,881,160.40	—	—	—	—	351,732,137.06	—

注：本公司持有陕西金建基金管理有限公司（以下简称“陕西金建公司”）51%的股权，并派驻了执行董事。陕西金建公司其主营业务为对外投资及基金管理业务，其主要的投资业务需与其他股东陕西建工控股集团有限公司协商一致方可决策。本公司实质上不能够控制该公司的所有重大决策，对该有决策有重大影响，作为本公司的联营企业，计入长期股权投资。

陕西信用增进投资股份有限公司持有永安财产保险股份有限公司（以下简称“永安财险”）4%的股权，并派驻了执行董事。永安财险其主营业务为各类财产损失保险。本公司实质上不能控制该公司的所有重大决策，对该公司决策有重大影响，作为本公司的联营企业，计入长期股权投资。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
债务工具投资	3,945,185,231.41	4,045,387,675.38
权益工具投资	19,403,333,399.59	23,636,757,554.41
<u>合计</u>	<u>23,348,518,631.00</u>	<u>27,682,145,229.79</u>

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,686,123.17	5,251,690.68
固定资产清理	—	—
<u>合计</u>	<u>4,686,123.17</u>	<u>5,251,690.68</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	15,474,665.96	501,165.68	—	15,975,831.64
其中：运输工具	2,392,346.62	332,566.37	—	2,724,912.99
办公设备	4,943,923.75	—	—	4,943,923.75
电子设备	8,138,395.59	168,599.31	—	8,306,994.90
二、累计折旧合计	10,222,975.28	1,066,733.19	—	11,289,708.47
其中：运输工具	1,953,677.26	86,650.68	—	2,040,327.94
办公设备	2,216,611.77	456,904.33	—	2,673,516.10
电子设备	6,052,686.25	523,178.18	—	6,575,864.43
三、固定资产账面净值合计	5,251,690.68	—	—	4,686,123.17
其中：运输工具	438,669.36	—	—	684,585.05
办公设备	2,727,311.98	—	—	2,270,407.65
电子设备	2,085,709.34	—	—	1,731,130.47
四、固定资产减值准备合计	—	—	—	—
其中：运输工具	—	—	—	—
办公设备	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	5,251,690.68	—	—	4,686,123.17
其中：运输工具	438,669.36	—	—	684,585.05
办公设备	2,727,311.98	—	—	2,270,407.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	2,085,709.34	—	—	1,731,130.47

(十三) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	82,097,340.67	—	5,102,005.91	76,995,334.76
其中：房屋及建筑物	82,097,340.67	—	5,102,005.91	76,995,334.76
二、累计折旧合计	40,737,938.46	11,027,103.25	5,102,005.91	46,663,035.80
其中：房屋及建筑物	40,737,938.46	11,027,103.25	5,102,005.91	46,663,035.80
三、使用权资产账面净值合计	41,359,402.21	—	—	30,332,298.96
其中：房屋及建筑物	41,359,402.21	—	—	30,332,298.96
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
五、使用权资产账面价值合计	41,359,402.21	—	—	30,332,298.96
其中：房屋及建筑物	41,359,402.21	—	—	30,332,298.96

(十四) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,534,674.82	—	—	3,534,674.82
其中：软件	3,534,674.82	—	—	3,534,674.82
二、累计摊销额合计	736,309.29	177,470.04	—	913,779.33
其中：软件	736,309.29	177,470.04	—	913,779.33
三、无形资产减值准备金额合计	—	—	—	—
其中：软件	—	—	—	—
四、账面价值合计	2,798,365.53	—	—	2,620,895.49
其中：软件	2,798,365.53	—	—	2,620,895.49

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修改造支出	1,111,546.33	—	272,638.29	—	838,908.04	—
合计	<u>1,111,546.33</u>	<u>—</u>	<u>272,638.29</u>	<u>—</u>	<u>838,908.04</u>	<u>—</u>

(十六) 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不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>112,461,344.82</u>	<u>449,845,379.23</u>	<u>124,305,897.99</u>	<u>497,223,591.92</u>
一般准备金	15,812,478.80	63,249,915.21	13,930,875.00	55,723,500.00
未到期责任准备	65,646,889.08	262,587,556.30	58,633,092.72	234,532,370.89
资产减值准备	31,001,976.94	124,007,907.72	34,312,694.03	137,250,776.11
交易性金融资产公允价值	—	—	4,691,764.66	18,767,058.61
其他	—	—	12,737,471.58	50,949,886.31
二、递延所得税负债	<u>8,254,218.19</u>	<u>33,016,872.73</u>	—	—
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,214,623.50	12,858,494.01	—	—
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	5,039,594.69	20,158,378.72	—	—

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	941,160,000.00	1,180,792,373.60
应付利息	1,590,382.50	3,056,278.66
<u>合计</u>	<u>942,750,382.50</u>	<u>1,183,848,652.26</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,179,245.27	1,321,150.00
<u>合计</u>	<u>2,179,245.27</u>	<u>1,321,150.00</u>

本公司本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	30,214,075.67	59,092,093.05
<u>合计</u>	<u>30,214,075.67</u>	<u>59,092,093.05</u>

(二十) 卖出回购金融资产款

1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
银行间市场卖出回购	738,668,623.36	1,229,125,140.15
<u>合计</u>	<u>738,668,623.36</u>	<u>1,229,125,140.15</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	152,069,675.28	39,127,660.33	110,070,139.84	81,127,195.77
二、离职后福利-设定提存计划	21,757,743.37	3,952,934.40	3,678,510.85	22,032,166.92
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>173,827,418.65</u>	<u>43,080,594.73</u>	<u>113,748,650.69</u>	<u>103,159,362.69</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	131,676,711.58	30,807,251.13	97,646,263.96	64,837,698.75
二、职工福利费	1,580,000.00	1,765,755.50	2,246,356.10	1,099,399.40
三、社会保险费	7,783,736.29	2,660,934.21	6,665,168.24	3,779,502.26
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	7,612,897.64	2,636,217.48	6,640,392.62	3,608,722.50
2. 工伤保险费	170,838.65	24,716.73	24,775.62	170,779.76
3. 其他	—	—	—	—
四、住房公积金	103,438.74	2,981,999.00	2,981,999.00	103,438.74
五、工会经费和职工教育经费	10,925,788.67	911,720.49	530,352.54	11,307,156.62
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
八、其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	152,069,675.28	39,127,660.33	110,070,139.84	81,127,195.77

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,881,268.36	3,543,635.52	3,544,635.52	1,880,268.36
二、失业保险费	97,992.36	133,463.16	133,875.33	97,580.19
三、企业年金缴费	19,778,482.65	275,835.72	—	20,054,318.37
合计	21,757,743.37	3,952,934.40	3,678,510.85	22,032,166.92

(二十二) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	19,445,776.75	16,814,199.78
企业所得税	55,258,706.77	36,925,634.82
个人所得税	890,812.41	1,269,561.38
城市维护建设税	1,318,165.13	1,073,497.36
教育费附加	587,467.18	460,070.28
地方教育费附加	387,888.23	306,713.53
水利基金	209,128.37	156,724.70
印花税	367,534.31	200,189.07
残疾人就业保障金	26,591.80	25,440.49
合计	78,492,070.95	57,232,031.41

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	618,600.00	618,600.00
其他应付款	652,900,345.11	490,398,061.49
合计	653,518,945.11	491,016,661.49

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	618,600.00	618,600.00
<u>合计</u>	<u>618,600.00</u>	<u>618,600.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
风险缓释金	489,355,084.71	393,178,844.44
保证金	151,290,555.64	82,380,555.64
企业年金	4,793,069.87	3,442,669.09
社保	481,450.80	496,044.77
其他	6,980,184.09	10,899,947.55
<u>合计</u>	<u>652,900,345.11</u>	<u>490,398,061.49</u>

(二十四) 存入保证金

项目	期末余额	期初余额
西安**融资担保有限公司	25,845,151.90	25,845,151.90
<u>合计</u>	<u>25,845,151.90</u>	<u>25,845,151.90</u>

(二十五) 一般准备金

项目	期末余额	期初余额
一般准备金	63,249,915.21	55,723,500.00
<u>合计</u>	<u>63,249,915.21</u>	<u>55,723,500.00</u>

(二十六) 未到期责任准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	262,587,556.30	234,532,370.89
<u>合计</u>	<u>262,587,556.30</u>	<u>234,532,370.89</u>

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,321,446,576.84	3,251,932,077.19

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	6,077,936,265.88	5,689,623,814.01
1 年内到期的租赁负债	17,348,755.61	25,167,703.71
<u>合计</u>	<u>8,416,731,598.33</u>	<u>8,966,723,594.91</u>

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,442,170,000.00	8,744,040,000.00
信用借款	7,710,660,001.00	7,201,462,546.97
<u>合计</u>	<u>16,152,830,001.00</u>	<u>15,945,502,546.97</u>

(二十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
23 陕资 01	1,526,928,789.73	—
22 陕资 01	1,022,420,243.16	1,005,670,771.94
22 陕西金融 MTN001	1,002,681,235.47	1,020,148,714.58
23 陕西金融 MTN001	998,083,147.26	—
23 陕增 01	701,506,501.15	—
23 陕增 02	698,913,526.39	—
21 陕资 01	615,959,824.66	603,186,711.20
22 陕西信增 PPN001	605,261,734.26	617,291,992.01
23 陕资 02	506,293,690.68	—
21 陕西信增 PPN001	503,109,645.08	512,953,777.37
23 陕西金融 MTN002	498,299,603.52	—
21 陕西信增 PPN003	306,795,956.47	300,702,435.84
2021 年美元债	—	1,401,047,345.89
20 陕金资债转股 NPB01	—	597,620,744.66
21 陕西金融 MTN001	—	510,460,182.34
21 陕金融资产 ZR001	—	198,448,866.33
<u>合计</u>	<u>8,986,253,897.83</u>	<u>6,767,531,542.16</u>

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,819,022.24	43,943,044.10
减：未确认的融资费用	710,706.52	1,216,149.35
分类至一年内到期的非流动负债	17,348,755.61	25,167,703.71
租赁负债净额	7,759,560.11	17,559,191.04

(三十一) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年博士后创新基地奖励	100,000.00	—	—	100,000.00
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>100,000.00</u>

(三十二) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>6,017,805,365.00</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>6,017,805,365.00</u>	<u>100.00</u>
西安经开金融控股有限公司	955,800,000.00	15.88	—	—	955,800,000.00	15.88
陕西财金投资管理有限责任公司	874,400,000.00	14.53	—	—	874,400,000.00	14.53
陕西延长石油资本控股有限公司	874,400,000.00	14.53	—	—	874,400,000.00	14.53
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	655,800,000.00	10.90	—	—	655,800,000.00	10.90
天津宏信远鹏企业管理有限公司	655,800,000.00	10.90	—	—	655,800,000.00	10.90
榆林市城市投资经营集团有限公司	632,790,000.00	10.51	—	—	632,790,000.00	10.51
陕西煤业化工集团有限责任公司	435,575,365.00	7.24	—	—	435,575,365.00	7.24
陕西省国际信托股份有限公司	327,900,000.00	5.45	—	—	327,900,000.00	5.45
神木市金融控股集团有限公司	190,000,000.00	3.15	—	—	190,000,000.00	3.15
陕西金融控股集团有限公司	109,300,000.00	1.82	—	—	109,300,000.00	1.82
杨凌财金投资集团有限公司	109,300,000.00	1.82	—	—	109,300,000.00	1.82
中陕核工业集团有限公司	109,300,000.00	1.82	—	—	109,300,000.00	1.82
宝鸡市投资(集团)有限公司	54,650,000.00	0.91	—	—	54,650,000.00	0.91
陕西文化金融投资控股(集团)有限公司	10,930,000.00	0.18	—	—	10,930,000.00	0.18

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
长安国际信托股份有限公司	10,930,000.00	0.18	—	—	10,930,000.00	0.18
韩城市财金投资管理有限公司	10,930,000.00	0.18	—	—	10,930,000.00	0.18

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	321,878,044.14	—	—	321,878,044.14
合计	<u>321,878,044.14</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>321,878,044.14</u>

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于少 数股东	
			综合收益当期转 入损益	综合收益当期转 入留存收益			
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-1,539,580.35	95,876,329.21	-14,582,583.20	—	27,185,895.87	17,976,038.06	16,436,457.71
1. 其他债权投资公允 价值变动	-7,536,080.31	75,290,047.99	-15,090,837.70	—	22,595,221.42	14,413,333.58	6,877,253.27
2. 其他债权投资信用 减值准备	5,505,585.93	18,362,697.78	508,254.50	—	4,590,674.45	2,820,288.42	8,325,874.35
3. 权益法下可转损益 的其他综合收益	-327,657.63	1,881,160.40	—	—	—	399,993.02	72,335.39
4. 外币财务报表折算 差额	818,571.66	342,423.04	—	—	—	342,423.04	1,160,994.70
合计	-1,539,580.35	95,876,329.21	-14,582,583.20	—	27,185,895.87	17,976,038.06	16,436,457.71

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	335,166,694.38	—	—	335,166,694.38
合计	<u>335,166,694.38</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>335,166,694.38</u>

(三十六) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	529,452,438.49	—	—	529,452,438.49
合计	<u>529,452,438.49</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>529,452,438.49</u>

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,823,259,973.47	1,257,221,107.97
期初调整金额	—	—
本期期初余额	1,823,259,973.47	1,257,221,107.97
本期增加额	187,040,225.98	864,749,342.05
其中：本期净利润转入注	187,040,225.98	864,749,342.05
其他调整因素	—	—
本期减少额	—	298,710,476.55
其中：本期提取盈余公积数	—	100,569,099.78
本期提取一般风险准备	—	87,585,269.47
本期分配现金股利数	—	110,556,107.30
转增资本	—	—
其他减少	—	—
本期期末余额	<u>2,010,300,199.45</u>	<u>1,823,259,973.47</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,763,061.08	—	411,979,674.46	9,863.01
合计	<u>438,763,061.08</u>	<u>—</u>	<u>411,979,674.46</u>	<u>9,863.01</u>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,721,258.59	2,877,400.38
教育费附加	1,909,947.20	2,055,286.01
印花税	307,291.64	534,957.49
车船使用税	—	1,800.00
水利基金	373,915.03	344,700.87
<u>合计</u>	<u>5,312,412.46</u>	<u>5,814,144.75</u>

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	43,080,594.73	43,724,970.85
折旧费用	12,067,770.24	12,178,596.64
业务费用	8,195,869.02	9,939,354.70
一般准备金	7,526,415.21	6,687,000.00
其他	6,243,808.02	6,759,257.93
<u>合计</u>	<u>77,114,457.22</u>	<u>79,289,180.12</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	713,557,514.93	643,974,539.55
减:利息收入	44,798,952.07	14,865,787.30
加:汇兑损失	52,124,938.42	66,756,951.85
其他支出	1,087,833.45	544,428.50
<u>合计</u>	<u>721,971,334.73</u>	<u>696,410,132.60</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	362,999.26	341,202.30
课题资助费	38,867.92	—
稳岗补贴	—	12,590.83
<u>合计</u>	<u>401,867.18</u>	<u>353,793.13</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,824,892.98	109.97
交易性金融资产持有期间的投资收益	575,184,471.57	629,229,568.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,239,010.31	—
债权投资持有期间的投资收益	47,622,484.12	54,264,820.23
处置债权投资取得的投资收益	—	152,853.33
其他债权投资持有期间的投资收益	92,463,131.95	55,845,709.12
处置其他债权投资取得的投资收益	4,226,557.86	-1,084,174.34
<u>合计</u>	<u>769,560,548.79</u>	<u>738,408,887.15</u>

（四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	43,524,473.75	-91,744,415.81
<u>合计</u>	<u>43,524,473.75</u>	<u>-91,744,415.81</u>

（四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资信用减值损失	-2,425,728.39	-10,361,707.48
其他债权投资减值损失	-18,362,697.78	-11,952,976.79
<u>合计</u>	<u>-20,788,426.17</u>	<u>-22,314,684.27</u>

（四十六）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	9,930,773.60	—
其他	0.36	4,535.81	0.36
<u>合计</u>	<u>0.36</u>	<u>9,935,309.41</u>	<u>0.36</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
收到西安经开区 2019 年产业扶持奖励	—	8,569,673.60

项目	本期发生额	上期发生额
收到西安经开区 2019 年房租补贴奖励	—	1,361,100.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>9,930,773.60</u>

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	—	19,592.00	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>19,592.00</u>	<u>—</u>

(四十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,438,610.98	49,898,369.11
递延所得税调整	-2,268,969.36	-96,012,646.98
<u>合计</u>	<u>70,169,641.62</u>	<u>-46,114,277.87</u>

(四十九) 其他综合收益

详见本附注“八、(三十四)其他综合收益”相关内容。

(五十) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	356,893,678.96	311,189,929.46
加：资产减值损失	—	—
信用资产减值损失	20,788,426.17	22,314,684.27
风险准备金	35,581,600.62	79,426,676.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,066,733.19	1,537,480.34
使用权资产折旧	11,027,103.25	12,418,243.40
无形资产摊销	177,470.04	157,051.26
长期待摊费用摊销	272,638.29	308,580.65
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）	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-43,524,473.75	91,744,415.81
财务费用（收益以“—”号填列）	713,557,514.93	643,974,539.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-769,560,548.79	-738,408,887.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	11,844,553.17	-27,593,951.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	8,254,218.19	-65,431,816.82
存货的减少（增加以“—”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-341,653,659.23	157,110,059.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	42,554,266.01	-1,028,996,732.91
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	47,279,521.05	-540,249,726.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额注	3,893,157,009.23	3,815,189,377.52
减：现金的期初余额	4,265,545,253.08	1,750,540,526.20
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	-372,388,243.85	2,064,648,851.32

注：上期现金的期末余额为 2022 年 6 月 30 日余额。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,893,157,009.23	3,815,189,377.52
其中：库存现金	—	90.00
可随时用于支付的银行存款	3,760,530,469.72	3,494,866,135.64
可随时用于支付的其他货币资金	132,626,539.51	320,323,151.88
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,893,157,009.23	3,815,189,377.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他非流动金融资产	5,955,443,268.03	长期借款质押、卖出回购金融资产款质押债券
交易性金融资产	5,227,203,568.15	卖出回购金融资产款质押债券
其他债权投资	604,667,405.66	卖出回购金融资产款质押债券
合计	11,787,314,241.84	——

九、或有事项

期末增信业务余额 229.02 亿元。除上述未到期增信业务外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司本报告期无需要说明的资产负债表日后事项。