



合并资产负债表

企财01表

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2025年06月30日

金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	1			
货币资金	2	八（一）	17,720,413,470.17	8,478,870,020.03
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	八（二）	13,049,710,373.33	16,699,984,798.73
☆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	八（三）	17,654,746.07	12,558,698.41
应收款项融资	10			
预付款项	11	八（四）	11,245,426.20	3,575,100.25
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	八（五）	75,581,368.92	427,418,131.96
其中：应收股利	17		27,053,447.80	394,695,114.47
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	八（六）	2,599,365,641.83	1,544,167,864.00
其他流动资产	27	八（七）	17,421,801.45	705,774.30
流动资产合计	28		33,491,392,827.97	27,167,280,387.68
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	八（八）	6,899,205,940.04	5,558,796,742.97
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	八（九）	8,642,395,903.61	6,688,819,556.59
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	八（十）	351,004,831.80	341,132,598.08
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38	八（十一）	25,740,086,896.75	15,707,428,990.23
投资性房地产	39			
固定资产	40	八（十二）	2,532,858.25	3,317,236.52
其中：固定资产原价	41	八（十二）	18,042,160.20	17,923,310.44
累计折旧	42	八（十二）	15,509,301.95	14,606,073.92
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	八（十三）	532,550,419.66	526,666,291.98
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	八（十四）	12,273,470.04	19,118,213.23
无形资产	48	八（十五）	5,910,305.97	5,813,843.84
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	八（十六）	185,189.29	332,514.58
递延所得税资产	52	八（十七）	454,391,774.48	399,562,289.08
其他非流动资产	53	八（十八）	8,331,547.19	8,875,510.60
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55		42,648,869,137.08	29,259,863,787.70
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77		76,140,261,965.05	56,427,144,175.38

注：表中带△科目为合并会计报表专用；带☆科目为金融类企业专用；带#科目为外贸投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用，下同。

单位负责人：

李凯
6101970552352

总经理：

刘迪

主管会计工作负责人：

刘迪

会计机构负责人：

岳媛

合并资产负债表（续）

企财01表

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2025年06月30日

金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	78			
短期借款	79	八（十九）	800,640,277.78	898,514,968.76
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84	八（二十）	9,577,114.66	7,472,831.55
应付票据	85			
应付账款	86	八（二十一）	800,000.00	1,324,814.00
预收款项	87			
合同负债	88	八（二十二）	335,583,333.83	60,972,756.75
△卖出回购金融资产款	89	八（二十三）	2,796,241,885.43	204,350,000.00
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	八（二十四）	71,082,977.75	125,270,796.86
其中：应付工资	95	八（二十四）	47,281,811.22	96,530,110.03
应付福利费	96	八（二十四）	310,775.50	310,775.50
其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	八（二十五）	74,528,022.89	62,120,093.63
其中：应交税金	99	八（二十六）	73,481,741.74	59,517,565.10
其他应付款	100	八（二十六）	5,090,692,034.15	844,005,900.31
其中：应付股利	101			
一般风险准备金	102	八（二十七）	276,520,164.56	265,934,887.18
未到期的责任准备金	103	八（二十八）	278,188,269.74	279,632,552.71
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	八（二十九）	11,450,025,466.41	12,570,047,479.58
其他流动负债	106	八（三十）	61,201.30	
流动负债合计	107		21,183,940,748.50	15,319,647,081.33
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	八（三十一）	19,136,526,864.03	8,377,552,898.88
应付债券	111	八（三十二）	9,395,847,419.82	10,335,315,885.39
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	八（三十三）	6,248,695.30	6,343,087.23
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120	八（三十四）	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	121	八（十八）	121,128,462.48	61,136,876.30
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124		28,659,851,441.63	18,780,448,747.80
负 债 合 计	125		49,843,792,190.13	34,100,095,829.13
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	八（三十五）	8,590,319,239.00	8,590,319,239.00
国家资本	128			
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	八（三十五）	8,590,319,239.00	8,590,319,239.00
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	八（三十六）	1,749,315,835.80	1,749,364,169.14
减：库存股	139			
其他综合收益	140	八（三十七）	59,920,175.38	51,332,610.92
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	八（三十八）	512,540,667.70	512,540,667.70
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	八（三十九）	595,286,633.51	595,286,633.51
未分配利润	150	八（四十）	3,465,019,305.27	3,210,699,212.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151		14,972,401,856.66	14,709,542,532.81
*少数股东权益	152		11,324,067,918.26	7,617,505,813.44
所有者权益（或股东权益）合计	153		26,296,469,774.92	22,327,048,346.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154		76,140,261,965.05	56,427,144,175.38

注：表中带#科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

单位负责人：

李凯
6101970552352

总经理：

刘迪

主管会计工作负责人：

刘迪

会计机构负责人：

岳媛

合并利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2025年1-6月

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		798,216,616.08	667,119,368.84
其中：营业收入	2	八（四十一）	798,216,616.08	667,119,368.84
利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7		631,568,977.01	832,975,667.60
其中：营业成本	8	八（四十一）		230,301.37
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	八（四十二）	16,755,564.34	6,985,237.71
销售费用	22			
管理费用	23	八（四十三）	103,511,323.35	93,218,786.82
研发费用	24			
财务费用	25	八（四十四）	511,302,089.32	732,541,341.70
其中：利息费用	26	八（四十四）	630,203,166.58	788,195,741.34
利息收入	27	八（四十四）	120,008,060.26	61,662,821.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	八（四十四）	35,805.57	4,235,832.74
其他	29			
加：其他收益	30	八（四十五）	328,193.92	94,559.28
投资收益（损失以“-”号填列）	31	八（四十六）	480,668,094.91	912,503,658.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	八（四十六）	12,929,148.46	9,570,069.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	八（四十七）	55,816,728.58	-267,000,362.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	八（四十八）	-58,745,883.10	-171,565,080.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40		644,714,773.38	308,176,476.79
加：营业外收入	41	八（四十九）	0.62	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	八（五十）	213,039.20	41,262.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44		644,501,734.80	308,135,214.79
减：所得税费用	45	八（五十一）	97,257,698.05	-53,569,266.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46		547,244,036.75	361,704,481.10
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48		254,320,092.73	174,319,197.89
*少数股东损益	49		292,923,944.02	187,385,283.21
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51		547,244,036.75	361,704,481.10
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53		26,891,196.20	108,514,301.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		8,587,564.46	23,400,002.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		8,587,564.46	23,400,002.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		-649,994.83	1,608,920.42
2.其他债权投资公允价值变动	64		3,688,931.90	13,774,438.83
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68		1,904,005.21	7,601,973.47
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		3,737,053.90	350,961.61
8.外币财务报表折算差额	70		-92,431.72	63,708.63
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		18,303,631.74	85,114,298.68
七、综合收益总额	75		574,135,232.95	470,218,782.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		262,907,657.19	197,719,200.85
*归属于少数股东的综合收益总额	77		311,227,575.76	272,499,581.89

单位负责人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯
6101970552352

刘迪

刘迪

岳媛

合并现金流量表

企财03表

金额单位：元

编制单位：陕西金融资产管理股份有限公司

2025年1-6月

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		5,972,541,477.13	2,651,726,562.68
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17		5,489,547,393.20	166,180,031.20
经营活动现金流入小计	18		11,462,088,870.33	2,817,906,593.88
购买商品、接受劳务支付的现金	19		12,791,617,448.51	2,883,965,595.63
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29		107,635,739.22	110,288,051.63
支付的各项税费	30		181,393,854.36	117,089,052.45
支付其他与经营活动有关的现金	31		531,380,508.79	219,795,099.96
经营活动现金流出小计	32		13,612,027,550.88	3,331,137,799.67
经营活动产生的现金流量净额	33		-2,149,938,680.55	-513,231,205.79
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35		4,489,562,328.16	12,480,507,820.63
取得投资收益收到的现金	36		343,103,253.62	1,775,100,485.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39		656,335.30	998,843,137.75
投资活动现金流入小计	40		4,833,321,917.08	15,254,451,443.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41		188,307,783.73	120,531.00
投资支付的现金	42		7,308,368,463.17	12,050,699,264.27
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		3,465,412.34	455,400,657.51
投资活动现金流出小计	46		7,500,141,659.24	12,506,220,452.78
投资活动产生的现金流量净额	47		-2,666,819,742.16	2,748,230,991.15
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49		3,400,000,000.00	199,999,999.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51		13,210,475,600.00	1,180,720,940.98
发行债券所收到的现金			3,282,259,000.00	4,299,345,883.20
收到其他与筹资活动有关的现金	52		125,242,952,500.00	83,358,034,700.00
筹资活动现金流入小计	53		145,135,687,100.00	89,038,101,523.18
偿还债务支付的现金	54		7,864,960,940.98	9,312,190,210.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		620,301,130.98	726,024,586.44
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57		122,682,003,491.90	81,246,485,822.82
筹资活动现金流出小计	58		131,167,265,563.86	91,284,700,619.84
筹资活动产生的现金流量净额	59		13,968,421,536.14	-2,246,599,096.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		-119,663.29	77,476.47
五、现金及现金等价物净增加额	61		9,151,543,450.14	-11,521,834.83
加：期初现金及现金等价物余额	62		8,478,870,020.03	11,077,458,415.23
六、期末现金及现金等价物余额	63		17,630,413,470.17	11,065,936,580.40

单位负责人：

李凯
6101970552352

总经理：

刘迪

主管会计工作负责人：

刘迪

会计机构负责人：

岳媛

母公司资产负债表

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2025年06月30日

企财01表
金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	1			
货币资金	2		9,138,740,724.98	6,575,327,119.20
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5		10,617,348,503.50	13,299,673,862.58
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11		10,975,205.26	3,421,309.34
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	十四（一）	1,128,898,295.72	1,429,570,075.95
其中：应收股利	17			331,041,666.67
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26		858,796,528.97	487,589,057.18
其他流动资产	27		16,770,310.15	
流动资产合计	28		21,771,529,568.58	21,795,581,424.25
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31		5,911,916,380.76	3,900,390,418.80
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	十四（二）	6,581,814,686.49	5,343,890,560.83
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38		15,020,333,251.09	10,601,571,110.34
投资性房地产	39			
固定资产	40		1,188,408.95	1,638,017.21
其中：固定资产原价	41		13,670,077.26	13,569,660.49
累计折旧	42		12,481,668.31	11,931,643.28
固定资产减值准备	43			
在建工程	44		532,550,419.66	526,666,291.98
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47		9,609,641.85	13,571,024.16
无形资产	48		5,878,081.46	5,777,512.57
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			73,249.53
递延所得税资产	52		286,504,780.30	245,378,488.73
其他非流动资产	53		7,331,547.19	8,875,510.60
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55		28,357,127,197.75	20,647,832,184.75
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资 产 总 计	77		50,128,656,766.33	42,443,413,609.00

单位负责人：

李凯
6101970552352

总经理：

刘迪

主管会计工作负责人：

刘迪

会计机构负责人：

岳媛

母公司资产负债表（续）

企财01表

编制单位：陕西金融资产管理股份有限公司

2025年06月30日

金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	78			
短期借款	79		500,390,277.78	600,509,305.56
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84		6,896,822.66	4,705,381.68
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87			
合同负债	88		192,626,231.18	60,602,955.18
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94		55,812,646.66	89,564,893.06
其中：应付工资	95		37,021,691.92	67,297,661.04
应付福利费	96		310,775.50	310,775.50
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98		7,960,074.09	17,708,125.18
其中：应交税金	99		7,765,566.47	15,766,842.02
其他应付款	100		4,371,603,500.70	132,245,719.90
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105		10,137,373,606.87	10,730,927,474.35
其他流动负债	106			
流动负债合计	107		15,272,663,159.94	11,636,263,854.91
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110		13,765,421,264.03	8,327,529,634.99
应付债券	111		7,001,089,579.89	8,506,635,028.14
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116		5,758,498.71	5,495,064.50
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120		100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124		20,772,369,342.63	16,839,759,727.63
负 债 合 计	125		36,045,032,502.57	28,476,023,582.54
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127		8,590,319,239.00	8,590,319,239.00
国家资本	128			
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134		8,590,319,239.00	8,590,319,239.00
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138		1,766,881,345.00	1,766,881,345.00
减：库存股	139			
其他综合收益	140		7,970,454.72	4,233,400.82
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143		512,540,667.70	512,540,667.70
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149		517,953,535.77	517,953,535.77
未分配利润	150		2,687,959,021.57	2,575,461,838.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151		14,083,624,263.76	13,967,390,026.46
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153		14,083,624,263.76	13,967,390,026.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154		50,128,656,766.33	42,443,413,609.00

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△具体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

单位负责人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯
6101970552352

刘迪

刘迪

岳媛

母 公 司 利 润 表

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2025年1-6月

企财02表
金额单位：元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		449,345,104.61	401,015,474.21
其中：营业收入	2	十四（三）	449,345,104.61	401,015,474.21
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7		486,505,695.91	712,236,685.36
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21		6,771,309.51	2,842,819.65
销售费用	22			
管理费用	23		54,260,531.28	54,465,171.84
研发费用	24			
财务费用	25		425,473,855.12	654,928,693.87
其中：利息费用	26		512,542,874.12	702,957,943.95
利息收入	27		87,186,798.00	53,484,452.37
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28		35,805.57	4,235,832.74
其他	29			
加：其他收益	30		235,691.64	54,646.26
投资收益（损失以“-”号填列）	31	十四（四）	271,972,034.96	733,907,873.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	十四（四）	30.27	-270,067.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36		-138,661,454.82	-90,865,032.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37		-25,014,789.27	-88,394,021.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			-108,294,733.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40		71,370,891.21	135,187,521.95
加：营业外收入	41		0.62	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43			41,262.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44		71,370,891.83	135,146,259.95
减：所得税费用	45		-41,126,291.57	-88,066,137.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46		112,497,183.40	223,212,397.67
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48		112,497,183.40	223,212,397.67
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51		112,497,183.40	223,212,397.67
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53		3,737,053.90	350,961.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		3,737,053.90	350,961.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		3,737,053.90	350,961.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		3,737,053.90	350,961.61
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75		116,234,237.30	223,563,359.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		116,234,237.30	223,563,359.28
*归属于少数股东的综合收益总额	77			

单位负责人：

总 经 理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯
6101970552352

刘迪

刘迪

岳媛

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：陕西金融资产管理有限公司

2025年1-6月

金额单位：元

项目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		4,488,910,107.16	541,915,075.90
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17		4,429,519,870.88	150,219,309.11
经营活动现金流入小计	18		8,918,429,978.04	692,134,385.01
购买商品、接受劳务支付的现金	19		5,781,157,306.68	1,206,820,430.20
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29		66,741,531.40	68,163,344.45
支付的各项税费	30		53,508,711.88	13,557,047.32
支付其他与经营活动有关的现金	31		115,703,328.24	174,078,982.34
经营活动现金流出小计	32		6,017,110,878.20	1,462,619,804.31
经营活动产生的现金流量净额	33		2,901,319,099.84	-770,485,419.30
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35		12,481,136.63	7,298,662,192.99
取得投资收益收到的现金	36		6,848,679.38	1,504,419,112.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40		19,329,816.01	8,803,081,305.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41		8,284,083.73	94,832.00
投资支付的现金	42		3,080,000,000.00	3,142,394,920.92
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		2,210,460.45	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	46		3,090,494,544.18	3,143,489,752.92
投资活动产生的现金流量净额	47		-3,071,164,728.17	5,659,591,552.52
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			199,999,999.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51		6,375,730,000.00	1,068,000,000.00
发行债券收到的现金			1,987,170,000.00	3,801,145,883.20
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53		8,362,900,000.00	5,069,145,882.20
偿还债务支付的现金	54		5,129,600,000.00	8,771,780,210.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		495,972,374.95	628,128,544.33
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57		4,032,585.37	539,208.44
筹资活动现金流出小计	58		5,629,604,960.32	9,400,447,963.35
筹资活动产生的现金流量净额	59		2,733,295,039.68	-4,331,302,081.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		-35,805.57	17,676.05
五、现金及现金等价物净增加额	61		2,563,413,605.78	557,821,728.12
加：期初现金及现金等价物余额	62		6,575,327,119.20	9,204,264,906.21
六、期末现金及现金等价物余额	63		9,138,740,724.98	9,762,086,634.33

单位负责人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯
6101970552352

刘迪

刘迪

岳媛



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和地址

陕西金融资产管理有限公司（以下简称“本公司”）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，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
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
合计			450,851.36	450,851.36	100.00

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，修改本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。

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业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》。

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。

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。

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。

根据本公司 2023 年 11 月 24 日第三次（临时）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 2023 年度增资扩股的议案》之《陕西金融资产管理股份有限公司 2023 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 6,017,805,365.00 元增加至 8,590,319,239.00 元，本次新增注册资本 2,572,513,874.00 元分别由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、陕西延长石油资本控股有限公司、榆林市城市投资经营集团有限公司以及神木市金融控股集团集团有限公司以货币形式认购，其中：陕西财金投资管理有限责任公司出资 999,999,999.00 元，认购 643,128,468.00 股，其中 643,128,468.00 元计入股本（实收资本），356,871,531.00 元计入资本公积；陕西煤业化工集团有限责任公司出资 800,000,000.00 元，认购 514,502,775.00 股，其中 514,502,775.00 元计入股本（实收资本），285,497,225.00 元计入资本公积；陕西延长石油资本控股有限公司出资 800,000,000.00 元，认购 514,502,775.00 股，其中 514,502,775.00 元计入股本（实收资本），285,497,225.00 元计入资本公积；榆林市城市投资经营集团有限公司出资 800,000,000.00 元，认购 514,502,775.00 股，其中 514,502,775.00 元计入股本（实收资本），285,497,225.00 元计入资本公积；神木市金融控股集团集团有限公司出资 600,000,000.00 元，认购 385,877,081.00 股，其中 385,877,081.00 元计入股本（实收资本），214,122,919.00 元计入资本公积。

截至 2025 年 06 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	151,752.8468	151,752.8468	17.67
2	陕西延长石油资本控股有限公司	货币	138,890.2775	138,890.2775	16.17
3	榆林市城市投资经营集团有限公司	货币	114,729.2775	114,729.2775	13.36
4	西安经开金融控股有限公司	货币	95,580.0000	95,580.0000	11.13
5	陕西煤业化工集团有限责任公司	货币	95,007.8140	95,007.8140	11.06
6	西安城市基础设施建设投资集团有限公司	货币	65,580.0000	65,580.0000	7.63
7	天津宏信远鹏企业管理有限公司	货币	65,580.0000	65,580.0000	7.63
8	神木市金融控股集团集团有限公司	货币	57,587.7081	57,587.7081	6.69
9	陕西省国际信托股份有限公司	货币	32,790.0000	32,790.0000	3.82
10	陕西金融控股集团集团有限公司	货币	10,930.0000	10,930.0000	1.27
11	杨凌财金投资集团有限公司	货币	10,930.0000	10,930.0000	1.27
12	中陕核工业集团有限公司	货币	10,930.0000	10,930.0000	1.27
13	宝鸡市投资（集团）有限公司	货币	5,465.0000	5,465.0000	0.64
14	陕西文化金融投资控股（集团）有限公司	货币	1,093.0000	1,093.0000	0.13
15	长安国际信托股份有限公司	货币	1,093.0000	1,093.0000	0.13
16	韩城市财金投资管理有限公司	货币	1,093.0000	1,093.0000	0.13
合计			859,031.9239	859,031.9239	100.00

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：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）

（三）母公司以及集团总部的名称

无直接控制本公司的公司。

二、财务报表的编制基础

本公司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和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司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

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本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，如果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投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

（九）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公司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，并在公司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。

（十）套期工具

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

就套期会计方法而言，本公司的套期分类为：

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

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

（3）境外经营净投资套期，是指对部分在境外经营的子公司纳入合并财务报表的净资产面临的外汇敞口进行套期保值。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目

标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

1. 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。

如果套期工具为本公司选择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进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

2. 现金流量套期

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其

他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，本公司按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于本部分1)涉及的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列规定进行处理：

1) 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

2) 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。预期不再极可能发生的被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在预期仍然会发生的条件下，以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（4）套期成本

本公司将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本公司将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本公司将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套

期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一） 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、（九）金融工具。

（十二） 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。

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五） 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
办公家具	5	5	19.00
电子设备	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。

(十六) 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。

（十七） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

（十八） 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。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

（二十二） 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。

（二十三） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十四） 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。

(二十五) 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）。

（二十六） 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。

（二十七） 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。

（二十八）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信用增进风险准备。

（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）信用增进风险准备

信用增进风险准备包括一般准备金、专项风险准备金和特种风险准备金。

①一般准备金：是指根据增信业务余额的一定比例，用于弥补增信业务项目中尚未识别的可能性损失而计提的准备。

②专项风险准备金：根据每笔信用增进业务的风险分类结果，用于弥补专项损失而计提的准备金。

③特种风险准备金：指在某一国家，地区、行业出现重大突发事件或某一类特定风险，预计会对公司相关业务造成影响并可能形成较大损失风险而计提的准备。

④信用增进业务风险准备金的转回

对计提的专项风险准备金，当增信业务正常到期增信责任解除之后且未发生代偿，或发生代偿后仍有剩余专项准备金，则对应剩余部分可进行转回。

对计提的特种风险准备金，当突发事件影响结束或特定风险实质性解除后，或发生代偿后仍有剩余专项准备金，则对应剩余部分可进行转回。

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。

（二十九）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%。

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三） 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。

（三十四） 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、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

3. 会计差错更正

本公司报告期无重要会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6%、3%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、3.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
其他税种	按税法相关规定计税	

（二）税收优惠

（1）根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策

的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（2）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。

（3）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《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

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	陕西金资基金管理 有限公司	2 级	境内子 企业	西安	西安	投资管理	100.0000	100.0000	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	21.2631	21.2631	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	100.0000	100.0000	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	100.0000	100.0000	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	100.0000	100.0000	投资设立
6	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	95.0000	95.0000	投资设立
7	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	83.0170	83.0170	投资设立
8	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	100.0000	100.0000	投资设立
9	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	100.0000	100.0000	投资设立
10	西安务庄欣城商业	2	境内子	西安	西安	投资管理	99.9998	99.9998	投资设立

	运营管理合伙企业 (有限合伙)	级	企业						
11	陕西金资(香港) 控股有限公司	2 级	境外子 企业	香港	香港	投资管理	100.0000	100.0000	投资设立
12	金资丰益一号私募 股权投资基金	2 级	境内子 企业	西安	西安	投资管理	100.0000	100.0000	投资设立
13	咸阳炯成企业管理 合伙企业(有限合 伙)	2 级	境内子 企业	咸阳	咸阳	投资管理	99.6276	99.6276	投资设立
14	陕西金资财创投资 合伙企业(有限合 伙)	2 级	境内子 企业	西安	西安	投资管理	71.8750	71.8750	投资设立
15	陕西金资通融股权 投资合伙企业(有 限合伙)	2 级	境内子 企业	西安	西安	投资管理	100.0000	100.0000	投资设立
16	汉中金融资产管理 有限责任公司	2 级	境内子 企业	汉中	汉中	投资管理	40.0000	40.0000	投资设立
17	西咸新区沣西新城 金沣聚和产业投资 基金有限公司	2 级	境内子 企业	西安	西安	投资管理	100.0000	100.0000	投资设立
18	陕西长安金融资产 管理有限责任公司	2 级	境内子 企业	西安	西安	投资管理	34.6667	34.6667	投资设立
19	陕西金皓创华投资 有限公司	2 级	境内子 企业	西安	西安	投资管理	100.0000	100.0000	投资设立
20	陕西长安金泽运营 管理有限责任公司	3 级	境内子 企业	西安	西安	投资管理	34.6667	34.6667	投资设立

(二) 本期合并范围变动

1. 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

3. 处置子公司

本期公司未发生处置子公司事项。

4. 其他原因的合并范围变动

本期将投资设立的陕西金皓创华投资有限公司、陕西长安金泽运营管理有限责任公司纳入合并范围。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指 2025 年 6 月 30 日数据，年初余额指 2025 年 1 月

1 日数据，本期金额指 2025 年 1-6 月数据，上期金额指 2024 年 1-6 月数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	17,582,780,195.41	8,361,459,689.07
其他货币资金	137,633,274.76	117,410,330.96
合计	17,720,413,470.17	8,478,870,020.03
其中：存放在境外的款项总额	7,087,467.42	8,967,809.23

注：其他货币资金主要为证券户余额及定期存单。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,049,710,373.33	16,699,984,798.73
其中：债务工具投资	5,910,924,785.64	4,904,386,053.78
权益工具投资	7,138,785,587.69	11,657,731,115.56
其他		137,867,629.39
合 计	13,049,710,373.33	16,699,984,798.73

注：交易性金融资产其他为理财产品。

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	17,426,035.58	136,176.94	11,225,185.46	91,116.55
1-2 年	262,346.57	15,527.64	1,322,945.19	78,301.82
2-3 年	120,000.01	15,000.00	190,763.02	23,845.38
3 年以上	1,517,424.66	1,504,356.17	1,517,424.66	1,504,356.17
合计	19,325,806.82	1,671,060.75	14,256,318.33	1,697,619.92

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,500,000.00	7.76	1,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,825,806.82	92.24	171,060.75	0.96	17,654,746.07
合计	19,325,806.82	100.00	1,671,060.75	8.65	17,654,746.07

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,500,000.00	10.52	1,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,756,318.33	89.48	197,619.92	1.55	12,558,698.41
合计	14,256,318.33	100.00	1,697,619.92	11.91	12,558,698.41

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳****资产管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	收回具有重大不确定性
合计	1,500,000.00	1,500,000.00		

(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			年初数		
	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	17,426,035.58	97.76	136,176.94	11,225,185.46	88.00	91,116.56
1 至 2 年	262,346.57	1.47	15,527.64	1,322,945.19	10.37	78,301.82
2 至 3 年	120,000.01	0.67	15,000.00	190,763.02	1.50	23,845.38
3 年以上	17,424.66	0.10	4,356.17	17,424.66	0.13	4,356.16
合计	17,825,806.82	100.00	171,060.75	12,756,318.33	100.00	197,619.92

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黄陵县****发展引导基金合伙企业（有限合伙）	4,495,890.41	23.26	136,176.94

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
咸阳**股权投资合伙企业(有限合伙)	2,472,161.09	12.79	
安康****投资合伙企业(有限合伙)	2,247,945.19	11.63	
宝鸡*****发展基金合伙企业(有限合伙)	1,828,767.10	9.46	
深圳****资产管理有限公司	1,500,000.00	7.76	1,500,000.00
合计	12,544,763.79	64.90	1,636,176.94

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	10,842,544.12	96.42		3,148,426.02	88.07	
1-2 年	402,882.08	3.58		426,674.23	11.93	
2-3 年						
3 年以上						
合计	11,245,426.20	100.00		3,575,100.25	100.00	

2. 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市**科技股份有限公司	2,772,452.84	24.65
陕西**投资置业有限公司	2,242,382.10	19.94
西安**家具有限公司	2,178,264.45	19.37
北京**置业有限公司	878,280.00	7.81
铜川市***人民法院	790,711.00	7.03
合计	8,862,090.39	78.80

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	27,053,447.80	394,695,114.47
其他应收款	60,270,142.05	44,413,742.72
小计	87,323,589.85	439,108,857.19
减：坏账准备	11,742,220.93	11,690,725.23
账面价值	75,581,368.92	427,418,131.96

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利		367,641,666.67	未到收款期	未发生减值
账龄 1 年以上的应收股利	27,053,447.80	27,053,447.80	未到收款期	未发生减值
合计	27,053,447.80	394,695,114.47		

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	37,949,538.81	92,122.67	22,058,687.40	40,475.23
1-2 年	4,563,124.08		4,570,869.21	
2-3 年	1,425,937.55		1,425,937.55	
3 年以上	16,331,541.61	11,650,098.26	16,358,248.56	11,650,250.00
合计	60,270,142.05	11,742,220.93	44,413,742.72	11,690,725.23

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	11,650,000.00	19.33	11,650,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,620,142.05	80.67	92,220.93	0.08	48,527,921.12
合计	60,270,142.05	100.00	11,742,220.93	19.48	48,527,921.12

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	11,650,000.00	26.23	11,650,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,763,742.72	73.77	40,725.23	0.12	32,723,017.49
合计	44,413,742.72	100.00	11,690,725.23	26.32	32,723,017.49

单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陕西****旅游经贸实业有限公司	11,650,000.00	11,650,000.00	100.00	收回具有重大不确定性。
合计	11,650,000.00	11,650,000.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	37,949,538.81	78.05	92,122.67	22,058,687.4	67.33	40,475.23
1-2 年	4,563,124.08	9.39		4,570,869.21	13.95	
2-3 年	1,425,937.55	2.93		1,425,937.55	4.35	
3 年以上	4,681,541.61	9.63	98.26	4,708,248.56	14.37	250.00
合计	48,620,142.05	100.00	92,220.93	32,763,742.72	100.00	40,725.23

(3) 预期信用损失计提情况

信用损失准备	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	40,725.23		11,650,000.00	11,690,725.23
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	51,495.70			51,495.70
本期转回				
本期核销				
期末余额	92,220.93		11,650,000.00	11,742,220.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南****科技股份有限公司	30,000,000.00	保证金	49.78	

单位名称	期末余额	款项性质	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西***旅游经贸实业有限公司	11,650,000.00	应收代偿款	19.33	11,650,000.00
陕西省***公共资源交易中心	5,000,000.00	保证金	8.30	
中国**金融股份有限公司	4,400,000.00	保证金	7.30	
陕西**投资置业有限公司	3,528,845.46	保证金	5.86	
合计	54,578,845.46		90.57	11,650,000.00

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	1,871,009,665.92	752,912,642.74
一年内到期的其他债权投资	728,355,975.91	791,255,221.26
合计	2,599,365,641.83	1,544,167,864.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	16,900,273.67	705,774.30
其他	521,527.78	
合计	17,421,801.45	705,774.30

(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	9,109,305,715.08	339,090,109.12	8,770,215,605.96
减：一年内到期的非流动资产	1,910,901,359.23	39,891,693.31	1,871,009,665.92
合计	7,198,404,355.85	299,198,415.81	6,899,205,940.04

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	6,602,460,600.98	290,751,215.27	6,311,709,385.71
减：一年内到期的非流动资产	768,159,760.48	15,247,117.74	752,912,642.74
合计	5,834,300,840.50	275,504,097.53	5,558,796,742.97

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	146,399,626.87	144,351,588.40		290,751,215.27
期初余额在本期	40,518,476.74	-40,518,476.74		
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	40,518,476.74	-40,518,476.74		
本期计提	113,667,301.11	9,254,541.63		122,921,842.74
本期转回	36,435,900.86	24,832,375.93		61,268,276.79
本期转销	13,314,672.10			13,314,672.10
本期核销				
其他变动				
期末余额	250,834,831.76	88,255,277.36		339,090,109.12
减：重分类至一年内到期的非流动资产	39,891,693.31			39,891,693.31

(九) 其他债权投资

1. 其他债权投资

项目	年初余额	期末余额	成本	累计公允价值变动
其他债权投资	7,480,074,777.85	9,370,751,879.52	8,991,410,300.00	193,723,681.18
减：一年内到期的非流动资产	791,255,221.26	728,355,975.91	697,000,000.00	8,154,028.67
合计	6,688,819,556.59	8,642,395,903.61	8,294,410,300.00	185,569,652.51

续上表：

项目	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
其他债权投资	149,001,767.52	36,616,130.82	22,996,648.96	83,119,804.11
减：一年内到期的非流动资产	19,384,821.91	3,817,125.33	-4,771,252.37	6,755,456.77
合计	129,616,945.61	32,799,005.49	27,767,901.33	76,364,347.34

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)	

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	71,180,464.97			71,180,464.97
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	37,377,074.10			37,377,074.10
本期转回	14,523,204.09			14,523,204.09
本期转销	12,471,817.29			12,471,817.29
本期核销				
其他变动	-1,557,286.42			-1,557,286.42
期末余额	83,119,804.11			83,119,804.11
减：重分类至一年内到期的非流动资产	6,755,456.77			6,755,456.77

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	351,004,831.80		351,004,831.80	341,132,598.08		341,132,598.08
合计	351,004,831.80		351,004,831.80	341,132,598.08		341,132,598.08

2. 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			本期增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：						
陕西金建基金管理有限公司	51,000.00	112,777.57			30.27	
永安财产保险股份有限公司	326,220,694.40	341,019,820.51			12,929,118.19	-3,056,914.74
合计	326,271,694.40	341,132,598.08			12,929,148.46	-3,056,914.74

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
陕西金建基金管理有限公司					112,807.84	
永安财产保险股份有限公司					350,892,023.96	
合计					351,004,831.80	

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。本公司不能单方面控制该公司的所有重大决策，作为本公司的联营企业，以权益法核算。

本公司之子公司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，并派驻了董事。对该公司决策有重大影响，作为本公司的联营企业，以权益法核算。

（十一）其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
债务工具投资	5,480,561,847.80	5,644,076,061.68
权益工具投资	20,259,525,048.95	10,063,352,928.55
合计	25,740,086,896.75	15,707,428,990.23

（十二）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,532,858.25	3,317,236.52
固定资产清理		
合计	2,532,858.25	3,317,236.52

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,923,310.44	118,849.76		18,042,160.20
其中：运输设备	3,015,877.59			3,015,877.59
电子设备	9,262,128.24	111,713.36		9,373,841.60
办公家具	5,645,304.61	7,136.40		5,652,441.01
二、累计折旧合计	14,606,073.92	903,228.03		15,509,301.95
其中：运输设备	2,484,991.59	74,044.31		2,559,035.90
电子设备	7,894,648.69	346,117.23		8,240,765.92

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公家具	4,226,433.64	483,066.49		4,709,500.13
三、固定资产账面净值合计	3,317,236.52			2,532,858.25
其中：运输设备	530,886.00			456,841.69
电子设备	1,367,479.55			1,133,075.68
办公家具	1,418,870.97			942,940.88
四、固定资产减值准备合计				-
其中：运输设备				-
电子设备				-
办公家具				-
五、固定资产账面价值合计	3,317,236.52			2,532,858.25
其中：运输设备	530,886.00			456,841.69
电子设备	1,367,479.55			1,133,075.68
办公家具	1,418,870.97			942,940.88

(十三) 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	532,550,419.66	526,666,291.98
工程物资		
合计	532,550,419.66	526,666,291.98

1. 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少
陕西国际体育之窗房屋建筑物项目	526,666,291.98	5,884,127.68		
合计	526,666,291.98	5,884,127.68		

续上表：

工程名称	期末余额	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
陕西国际体育之窗房屋建筑物项目	532,550,419.66				自筹
合计	532,550,419.66				

(十四) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	24,762,814.97	2,183,630.52		26,946,445.49
其中：房屋及建筑物	24,762,814.97	2,183,630.52		26,946,445.49

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	5,644,601.74	9,028,373.71		14,672,975.45
其中：房屋及建筑物	5,644,601.74	9,028,373.71		14,672,975.45
三、使用权资产账面净值合计	19,118,213.23			12,273,470.04
其中：房屋及建筑物	19,118,213.23			12,273,470.04
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	19,118,213.23			12,273,470.04
其中：房屋及建筑物	19,118,213.23			12,273,470.04

(十五) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	7,435,299.90	483,514.34		7,918,814.24
其中：软件	7,435,299.90	483,514.34		7,918,814.24
二、累计摊销额合计	1,621,456.06	387,052.21		2,008,508.27
其中：软件	1,621,456.06	387,052.21		2,008,508.27
三、减值准备金额合计				-
其中：软件				-
四、账面价值合计	5,813,843.84			5,910,305.97
其中：软件	5,813,843.84			5,910,305.97

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修改造支出	332,514.58		147,325.29	185,189.29
合计	332,514.58		147,325.29	185,189.29

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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		年初余额	
	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	454,391,774.48	1,817,567,097.88	399,562,289.08	1,598,249,156.38
一般准备金	69,130,041.14	276,520,164.56	66,483,721.80	265,934,887.18
未到期责任准备	69,547,067.44	278,188,269.74	69,908,138.18	279,632,552.71
资产减值准备	88,125,847.70	352,503,390.80	76,034,890.11	304,139,560.42
交易性金融资产公允价	225,194,539.53	900,778,158.12	185,267,331.10	741,069,324.52

值				
衍生金融负债公允价值	2,394,278.67	9,577,114.66	1,868,207.89	7,472,831.55
二、递延所得税负债	121,128,462.48	484,513,849.87	61,136,876.30	244,547,505.18
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	48,107,847.70	192,431,390.79	42,316,492.31	169,265,969.23
交易性金融资产公允价值	73,020,614.78	292,082,459.08	18,820,383.99	75,281,535.95

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产	7,331,547.19	8,875,510.60
其他	1,000,000.00	
合计	8,331,547.19	8,875,510.60

(十九) 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	800,000,000.00	897,720,940.98
短期借款应计利息	640,277.78	794,027.78
合计	800,640,277.78	898,514,968.76

(二十) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
外汇远期合约	9,577,114.66	7,472,831.55
合计	9,577,114.66	7,472,831.55

(二十一) 应付账款**1. 应付账款账龄**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	800,000.00	1,324,814.00
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	800,000.00	1,324,814.00

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预收款	335,583,333.83	60,972,756.75
合计	335,583,333.83	60,972,756.75

(二十三) 卖出回购金融资产

项目	期末余额	年初余额
质押式回购	2,796,241,885.43	204,350,000.00
合计	2,796,241,885.43	204,350,000.00

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	117,386,295.33	54,695,159.17	103,510,498.90	68,570,955.60
二、离职后福利-设定提存计划	7,884,501.53	5,786,169.82	11,158,649.20	2,512,022.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	125,270,796.86	60,481,328.99	114,669,148.10	71,082,977.75

2. 短期薪酬明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	96,530,110.03	42,553,119.08	91,801,417.89	47,281,811.22
2. 职工福利费	310,775.50	2,954,761.60	2,954,761.60	310,775.50
3. 社会保险费	5,521,511.33	3,576,060.07	3,885,948.90	5,211,622.50
其中：医疗保险费及生育保险费	5,348,771.09	3,506,621.54	3,816,824.31	5,038,568.32
工伤保险费	172,740.24	69,438.53	69,124.59	173,054.18
4. 住房公积金	94,123.94	4,611,140.40	4,166,696.88	538,567.46
5. 工会经费和职工教育经费	14,929,774.53	1,000,078.02	701,673.63	15,228,178.92
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	117,386,295.33	54,695,159.17	103,510,498.90	68,570,955.60

3. 离职后福利-设定提存计划明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,814,577.51	4,921,141.22	4,863,725.06	1,871,993.67

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	102,535.57	213,447.99	211,165.88	104,817.68
3. 企业年金缴费	5,967,388.45	651,580.61	6,083,758.26	535,210.80
合计	7,884,501.53	5,786,169.82	11,158,649.20	2,512,022.15

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	44,644,914.47	30,372,502.54
增值税	14,041,139.56	21,927,288.49
个人所得税	11,615,610.29	1,634,190.59
印花税	2,209,841.46	2,173,247.75
城建税	952,089.79	3,387,499.59
教育费附加	680,064.10	2,419,642.55
水利基金	366,217.05	182,885.98
房产税	17,186.05	21,301.22
土地使用税	960.12	1,534.92
合计	74,528,022.89	62,120,093.63

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,090,692,034.15	844,005,900.31
合计	5,090,692,034.15	844,005,900.31

1. 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金	4,844,068,691.13	279,279,015.85
风险缓释金	234,748,899.56	415,041,882.91
暂收款	6,513,454.28	144,906,730.39
企业年金	2,739,010.58	2,791,324.14
其他	1,417,560.81	1,260,778.42
社保	1,204,417.79	726,168.60
合 计	5,090,692,034.15	844,005,900.31

(二十七) 一般准备金

项目	期末余额	年初余额
一般准备金	276,520,164.56	265,934,887.18
合计	276,520,164.56	265,934,887.18

(二十八) 未到期责任准备

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备	278,188,269.74	279,632,552.71
合计	278,188,269.74	279,632,552.71

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	5,558,841,171.28	7,587,913,396.97
1 年内到期的应付债券	5,885,856,120.49	4,970,286,297.88
1 年内到期的租赁负债	5,328,174.64	11,847,784.73
合计	11,450,025,466.41	12,570,047,479.58

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	61,201.30	
合计	61,201.30	

(三十一) 长期借款

1. 长期借款明细

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	1,306,177,734.99	297,177,734.99
抵押借款	3,145,325,600.00	
信用借款	13,548,237,200.00	7,214,800,463.89
保证借款	1,136,786,329.04	865,574,700.00
合计	19,136,526,864.03	8,377,552,898.88

(三十二) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
24MYZ01	1,425,542,492.80	1,429,653,252.67
23 陕西金融 MTN004	998,039,411.44	997,299,563.81
24 陕资 04	995,201,106.83	994,602,453.40
25 陕资 01	994,459,792.02	

项目	期末余额	年初余额
25 陕资 03	994,169,443.84	
25 陕增 01	697,568,106.15	
24 陕增 01	599,969,294.38	605,663,820.11
25 陕西增信 PPN001	598,207,909.03	
24 陕资 06	596,841,589.28	596,298,095.88
23 陕西金融 MTN003	499,091,272.72	509,853,635.74
24 陕西增信 PPN001	499,012,530.37	498,721,297.12
24 陕资 02	497,744,470.96	497,445,054.77
23 陕资 01		1,497,333,628.05
23 陕西金融 MTN001		997,802,339.93
23 陕增 02		713,163,401.40
23 陕资 02		499,078,032.52
23 陕西金融 MTN002		498,401,309.99
合计	9,395,847,419.82	10,335,315,885.39

(三十三) 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	11,906,281.38	18,688,193.12
减：未确认融资费用	329,411.44	497,321.16
减：一年内到期的租赁负债	5,328,174.64	11,847,784.73
合 计	6,248,695.30	6,343,087.23

(三十四) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
2020 年博士后创新基地奖励	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

(三十五) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西财金投资管理有限责任公司	1,517,528,468.00	17.67			1,517,528,468.00	17.67
陕西延长石油资本控股有限公司	1,388,902,775.00	16.17			1,388,902,775.00	16.17
榆林市城市投资经营集团有限公司	1,147,292,775.00	13.36			1,147,292,775.00	13.36
西安经开金融控股有限公司	955,800,000.00	11.13			955,800,000.00	11.13
陕西煤业化工集团有限责任公司	950,078,140.00	11.06			950,078,140.00	11.06
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	655,800,000.00	7.63			655,800,000.00	7.63

投资者名称	年初余额		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 (%)
天津宏信远鹏企业管理有限公司	655,800,000.00	7.63			655,800,000.00	7.63
神木市金融控股集团有限公司	575,877,081.00	6.69			575,877,081.00	6.69
陕西省国际信托股份有限公司	327,900,000.00	3.82			327,900,000.00	3.82
陕西金融控股集团有限公司	109,300,000.00	1.27			109,300,000.00	1.27
杨凌财金投资集团有限公司	109,300,000.00	1.27			109,300,000.00	1.27
中陕核工业集团有限公司	109,300,000.00	1.27			109,300,000.00	1.27
宝鸡市投资（集团）有限公司	54,650,000.00	0.64			54,650,000.00	0.64
陕西文化金融投资控股（集团）有限公司	10,930,000.00	0.13			10,930,000.00	0.13
长安国际信托股份有限公司	10,930,000.00	0.13			10,930,000.00	0.13
韩城市财金投资管理有限公司	10,930,000.00	0.13			10,930,000.00	0.13
合计	8,590,319,239.00	100.00			8,590,319,239.00	100.00

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,749,364,169.14		48,333.34	1,749,315,835.80
其他资本公积				
合计	1,749,364,169.14		48,333.34	1,749,315,835.80

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期变动					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	51,332,610.92	86,414,417.10	50,755,391.36	8,767,829.54	8,587,564.46	18,303,631.74	59,920,175.38
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	1,561,263.33	-3,056,914.74			-649,994.84	-2,406,919.90	911,268.49
（2）其他债权投资公允价值变动	30,661,258.51	48,449,635.60	25,317,656.44	5,782,994.75	3,688,931.91	13,660,052.50	34,350,190.42
（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	13,689,974.59	37,377,074.06	25,437,734.92	2,984,834.79	1,904,005.21	7,050,499.14	15,593,979.80
（5）现金流量套期储备	4,233,400.82	3,737,053.90			3,737,053.90		7,970,454.72
（6）外币财务报表折算差额	1,186,713.67	-92,431.72			-92,431.72		1,094,281.95

项目	年初余额	本期变动					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
合计	51,332,610.92	86,414,417.10	50,755,391.36	8,767,829.54	8,587,564.46	18,303,631.74	59,920,175.38

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	512,540,667.70			512,540,667.70
合计	512,540,667.70			512,540,667.70

(三十九) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	595,286,633.51			595,286,633.51
合计	595,286,633.51			595,286,633.51

(四十) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
上年期末余额	3,210,699,212.54	2,607,996,120.21
年初调整金额		
本期年初余额	3,210,699,212.54	2,607,996,120.21
本期增加	254,320,092.73	982,903,699.43
其中：本期净利润转入		982,903,699.43
其他调整因素		
本期减少		380,200,607.10
其中：本期提取盈余公积		81,872,684.84
本期提取一般风险准备		2,168,648.14
本期分配现金股利		296,159,274.12
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	3,465,019,305.27	3,210,699,212.54

(四十一) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	798,216,616.08		667,119,368.84	230,301.37
合计	798,216,616.08		667,119,368.84	230,301.37

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
水利基金	8,851,599.85	496,577.41
印花税	3,623,401.05	1,823,283.63
城建税	2,465,774.87	2,722,022.96
教育费附加	1,761,267.75	1,943,353.71
其他	53,520.82	
合计	16,755,564.34	6,985,237.71

（四十三）管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	60,481,328.99	53,143,586.89
业务费用	14,619,620.35	13,785,419.15
一般准备金	10,585,277.38	7,198,597.83
折旧费用	10,481,213.24	12,697,244.79
其他	7,343,883.39	6,393,938.16
合计	103,511,323.35	93,218,786.82

（四十四）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	630,203,166.58	788,195,741.34
减：利息收入	120,008,060.26	61,662,821.69
加：汇兑损失	35,805.57	4,235,832.74
其他支出	1,071,177.43	1,772,589.31
合计	511,302,089.32	732,541,341.70

（四十五）其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	327,104.68	94,559.28
税费减免	1,089.24	
合计	328,193.92	94,559.28

（四十六）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	12,929,148.46	9,570,069.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益	228,792,214.58	599,609,789.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,909,990.33	50,062,277.66
债权投资持有期间的投资收益	27,119,942.39	47,312,930.21

项目	本期金额	上期金额
其他债权投资持有期间的投资收益	161,523,181.45	174,700,108.54
处置其他债权投资取得的投资收益	34,393,617.70	31,248,483.27
合计	480,668,094.91	912,503,658.66

（四十七）公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产/衍生金融负债	55,816,728.58	-267,000,362.01
合计	55,816,728.58	-267,000,362.01

（四十八）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	26,559.17	
其他应收款信用减值损失	-51,495.70	
债权投资信用减值损失	-48,338,893.85	-126,752,781.26
其他债权投资减值损失	-10,382,052.72	-44,812,299.12
合计	-58,745,883.10	-171,565,080.38

（四十九）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	0.62	
合计	0.62	

（五十）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
扶贫支出	213,039.20	41,262.00
合计	213,039.20	41,262.00

（五十一）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	100,482,465.80	63,755,136.17
递延所得税费用	-3,224,767.75	-117,324,402.48
合计	97,257,698.05	-53,569,266.31

（五十二）其他综合收益

详见本附注“八、（三十七）其他综合收益”相关内容。

（五十三）现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	547,244,036.75	361,704,481.10
加: 资产减值准备		
信用减值损失	58,745,883.10	171,565,080.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	903,228.03	-29,405,994.54
使用权资产折旧	9,028,373.71	1,186,193.97
无形资产摊销	387,052.21	10,971,284.75
长期待摊费用摊销	147,325.29	188,377.98
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)		354,697.82
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)	-55,816,728.58	267,000,362.01
财务费用(收益以“-”号填列)	630,203,166.58	788,195,741.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-480,668,094.91	-912,503,658.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-54,829,485.40	-107,264,478.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	59,991,586.18	21,593,651.08
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)	-7,434,267,030.58	-947,928,869.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,478,992,007.07	-138,888,075.77
其他	90,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,149,938,680.55	-513,231,205.79
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	17,630,413,470.17	11,065,936,580.40
减: 现金的年初余额	8,478,870,020.03	11,077,458,415.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	9,151,543,450.14	-11,521,834.83

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	17,630,413,470.17	8,478,870,020.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,582,780,195.41	8,361,459,689.07
可随时用于支付的其他货币资金	47,633,274.76	117,410,330.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,630,413,470.17	8,478,870,020.03

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,774,823.11		7,112,408.77
其中：美元	3,485.11	7.1586	24,948.51
港币	7,771,338.00	0.9120	7,087,460.26
应付债券	199,137,050.93		1,425,542,492.80
其中：美元	199,137,050.93	7.1586	1,425,542,492.80

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因（抵押、质押、冻结）
交易性金融资产	942,760,481.15	卖出回购金融资产质押、长期借款质押
一年内到期的非流动资产	24,221,815.75	卖出回购金融资产质押
其他非流动金融资产	2,153,666,234.70	卖出回购金融资产质押、长期借款质押
债权投资	28,125,889.19	卖出回购金融资产质押
其他债权投资	2,046,721,174.37	卖出回购金融资产质押
合计	5,195,495,595.16	

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、一年内到期的非流动资产、债权投资、其他债权投资、其他非流动金融资产。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、

利率风险和商品价格风险）。

（一）信用风险

信用风险是指债务人或交易对手未能履行合同所规定的义务或信用质量发生变化影响债权或金融产品的价值而使资产发生损失的风险。

本公司货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于信用增进业务的信用风险，主要为本公司开展信用增进业务，因信用增进对象无法足额偿还债务而履行代偿义务的风险。本公司注重完善对增信事项的事前评估、事中监控、事后追偿和处置机制，尽可能地防范因交易对手方财务状况恶化等原因给本公司造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。本公司审慎对待和严格控制对外提供信用增进服务产生的或有债务风险，对信用增进业务做出了明确的项目准入指引。

下表列示了资产负债表项目的最大信用风险敞口。最大信用风险敞口是指不考虑可利用的抵押物或其他信用增级的情况下的信用风险敞口总额。

项目	期末余额	年初余额
货币资金	17,720,413,470.17	8,478,870,020.03
交易性金融资产	13,049,710,373.33	16,699,984,798.73
应收账款	17,654,746.07	12,558,698.41
其他应收款	75,581,368.92	427,418,131.96
一年内到期的非流动资产	2,599,365,641.83	1,544,167,864.00
债权投资	6,899,205,940.04	5,558,796,742.97
其他债权投资	8,642,395,903.61	6,688,819,556.59
其他非流动金融资产	25,740,086,896.75	15,707,428,990.23
最大信用风险敞口	74,744,414,340.72	55,118,044,802.92

（二）市场风险

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、金融产品价格和商品价格）的不利变动而使资产发生损失的风险。

本公司制定并不断完善与总体业务发展战略、管理能力、资本实力和能够承担的总体风险水平相一致的市场风险管理原则和程序，及时准确识别业务中市场风险的类别和性质。具体措施包括：（1）对宏观经济走势、政策变化、投资策略及其他影响市场变化的因素进行分析研究，为投资决策提供参考；（2）对市场动态进行研判和把握，适时调整业务策略，严格遴选实力较强的合作机构和交易对手开展业务，做足抵质押等风控措施；（3）继续严格执行以风险预警和止损为核心的风险管控制度，严控投资业务风险；（4）进行资产组合管理，动态调整资产配置方案，有效降低市场风险；（5）密切监控资产质量，根据市场风险情况及时做出投资调整、提前结束等风险管理措施，避免或降低市场风险引起的损失。

（三）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的 资产和负债的期末 公允价值项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值 计量				
（一）交易性金融资 产	987,608,147.49	372,950,710.00	11,689,151,515.84	13,049,710,373.33
（1）债务工具投资		372,950,710.00	5,537,974,075.64	5,910,924,785.64
（2）权益工具投资	987,608,147.49		6,151,177,440.20	7,138,785,587.69
（3）其他				
（二）一年内到期的 非流动资产		728,355,975.91		728,355,975.91
（三）其他债权投资		8,642,395,903.61		8,642,395,903.61
（四）其他非流动金 融资产		2,670,115,205.00	23,069,971,691.75	25,740,086,896.75
（1）债务工具投资		2,670,115,205.00	2,810,446,642.80	5,480,561,847.80
（2）权益工具投资			20,259,525,048.95	20,259,525,048.95
持续以公允价值计 量的资产总额	987,608,147.49	12,413,817,794.52	34,759,123,207.59	48,160,549,149.60
（一）衍生金融负债		9,577,114.66		9,577,114.66
持续以公允价值计 量的负债总额		9,577,114.66		9,577,114.66

1. 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

本公司将集中交易系统挂牌的股票、基金作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所公布的收盘价确定。

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	估值技术	输入值
交易性金融资产	第三方报价、公开报价	估值日资产管理人提供单位净值、流动性折扣
衍生金融负债	第三方报价、公开报价	估值日资产管理人提供单位净值、流动性折扣

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	估值技术	输入值
交易性金融资产	现金流量折现模型、成本法、第三方报价等	无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价和估值日资产管理人提供单位净值等

十一、或有事项

本公司期末增信业务余额 281.23 亿元。除上述未到期增信业务外，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、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。

十三、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无直接控股母公司。

(二) 本企业的子公司情况

详见“七、企业合并及合并财务报表（一）子公司情况”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
陕西金建基金管理有限公司	西安	投资管理	1,000.00	51.00	51.00
永安财产保险股份有限公司	西安	投资管理	300,941.60	4.00	4.00

(四) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

关联方名称	与本公司关系
陕西****集团有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方
陕西****（集团）有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方母公司
西安**集团有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方母公司
西安宏***管理合伙企业（有限合伙）	对该企业施加重大影响的投资方子公司
西安金***管理合伙企业（有限合伙）	对该企业施加重大影响的投资方子公司
陕西**物流集团有限公司	对该企业施加重大影响的投资方子公司
陕西***旅游发展有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方子公司
远东*****融资租赁有限公司	对该企业施加重大影响的投资方子公司
***证券股份有限公司	对该企业施加重大影响的投资方子公司
陕西****科技有限公司	对该企业施加重大影响的投资方子公司
西安***融资租赁有限公司	对该企业施加重大影响的投资方子公司
宏信***发展有限公司	对该企业施加重大影响的投资方的实际控制人
西安**产业园建设有限公司	对该企业施加重大影响的投资方母公司的子公司

（五）关联交易情况

关联方单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安**产业园建设有限公司	业务收入	13,462,043.03	12,686,726.00
陕西****集团有限责任公司	业务收入	11,469,558.10	15,170,303.31
陕西****（集团）有限责任公司	业务收入	3,505,860.30	6,373,879.75
***证券股份有限公司	业务收入	1,196,172.20	
西安***融资租赁有限公司	购买债权		400,000,000.00
陕西**物流集团有限公司	业务收入		154,194,444.44
远东*****融资租赁有限公司	购买不良资产		76,508,200.00
陕西***旅游发展有限责任公司	业务收入		14,989,292.13

（六）关联方往来

1. 应收款项

科目	单位名称	期末余额	年初余额
应收股利	西安**集团有限责任公司		49,600,000.00
其他应收款	西安宏***管理合伙企业（有限合伙）		1,000.00

2. 交易性金融资产项目

关联方	期末余额	年初余额
陕西****集团有限责任公司	196,569,780.00	277,374,530.00
***证券股份有限公司	104,262,006.81	103,830,112.72

关联方	期末余额	年初余额
陕西****科技有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
宏信***发展有限公司	8,998,648.39	12,071,026.69
西安金***管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
西安**集团有限责任公司		805,090,151.42

3. 其他非流动金融资产项目

关联方	期末余额	年初余额
西安**集团有限责任公司	500,255,496.51	
西安**产业园建设有限公司	410,815,700.33	415,130,879.13
陕西****（集团）有限责任公司	205,883,600.00	246,128,380.00
陕西****集团有限责任公司	144,452,900.00	258,793,930.00

十四、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		331,041,666.67
其他应收款	1,128,990,402.88	1,098,568,884.51
小计	1,128,990,402.88	1,429,610,551.18
减：坏账准备	92,107.16	40,475.23
账面价值	1,128,898,295.72	1,429,570,075.95

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利		331,041,666.67	未到收款期	未发生减值
合计		331,041,666.67		

2. 其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	1,073,878,889.11	92,107.16	973,431,270.74	40,475.23
1-2 年	50,000,000.00		120,000,000.00	
2-3 年	431,365.21		431,365.21	
3 年以上	4,680,148.56		4,706,248.56	
合计	1,128,990,402.88	92,107.16	1,098,568,884.51	40,475.23

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,128,990,402.88	100.00	92,107.16	0.00	1,128,898,295.72
合计	1,128,990,402.88	100.00	92,107.16	0.00	1,128,898,295.72

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,098,568,884.51	100.00	40,475.23	0.00	1,098,528,409.28
合计	1,098,568,884.51	100.00	40,475.23	0.00	1,098,528,409.28

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,073,878,889.11	95.12	92,107.16	973,431,270.74	88.61	40,475.23
1-2 年	50,000,000.00	4.43		120,000,000.00	10.92	
2-3 年	431,365.21	0.04		431,365.21	0.04	
3 年以上	4,680,148.56	0.41		4,706,248.56	0.43	
合计	1,128,990,402.88	100.00	92,107.16	1,098,568,884.51	100.00	40,475.23

(3) 预期信用损失计提情况

信用损失准备	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	40,475.23			40,475.23
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				

信用损失准备	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)	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	51,631.93			51,631.93
本期转回				
本期核销				
期末余额	92,107.16			92,107.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陕西**基金管理有限公司	1,091,376,083.34	借款	96.67	
云南****科技股份有限公司	30,000,000.00	押金保证金	2.66	
陕西**投资置业有限公司	3,528,845.46	押金保证金	0.31	
陕西省*****储备金	2,459,513.14	代垫款	0.22	90,070.07
北京**置业有限公司	901,680.00	押金保证金	0.08	
合计	1,128,266,121.94		99.94	90,070.07

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,643,399,347.41	61,697,468.76	6,581,701,878.65	5,405,475,252.02	61,697,468.76	5,343,777,783.26
对联营企业投资	112,807.84		112,807.84	112,777.57		112,777.57
合计	6,643,512,155.25	61,697,468.76	6,581,814,686.49	5,405,588,029.59	61,697,468.76 -	5,343,890,560.83

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西金资基金管理有限公司	100,000,000.00	1,000,000,000.00		1,100,000,000.00		
西安安居城市投资管理合伙企业（有限合伙）	9,969,050.00		996,905.00	8,972,145.00		
陕西投融资担保	1,036,583,002.02			1,036,583,002.02		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限责任公司						
陕西金晋投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
陕西金创和信投资有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00		
陕西金锂航运投资基金（有限合伙）	32,889,200.00		22,764,924.61	10,124,275.39		
陕西金资（香港）控股有限公司	16,684,000.00			16,684,000.00		
西咸新区沣西新城金沣聚和产业投资基金有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
西安务庄欣城商业运营管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
陕西金资财创投投资合伙企业（有限合伙）	112,000,000.00			112,000,000.00		
咸阳炯成企业管理合伙企业（有限合伙）	535,000,000.00			535,000,000.00		61,697,468.76
陕西金资通融股权投资合伙企业（有限合伙）	287,350,000.00	80,000,000.00		367,350,000.00		
汉中金融资产管理有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
陕西长安金融资产管理有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
陕西金皓创华投资有限公司		181,685,925.00		181,685,925.00		
合计	5,405,475,252.02	1,261,685,925.00	23,761,829.61	6,643,399,347.41		61,697,468.76

3. 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			本期增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：						

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			本期增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
陕西金建基金管理有限公司	51,000.00	112,777.57			30.27	
合计	51,000.00	112,777.57			30.27	

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
陕西金建基金管理有限公司					112,807.84	
合计					112,807.84	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,345,104.61		401,015,474.21	
合计	449,345,104.61		401,015,474.21	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	30.27	-270,067.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益	130,292,127.73	474,130,226.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,035,182.25	35,822,637.17
债权投资持有期间的投资收益	18,611,063.15	34,385,384.92
成本法核算的长期股权投资收益	114,033,631.56	174,694,322.68
处置长期股权投资产生的收益		15,145,370.98
合计	271,972,034.96	733,907,873.81

陕西金融资产管理股份有限公司