



合并资产负债表
2026年6月30日

编制单位：西安投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	5,152,868,894.64	5,862,612,816.21
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	50,009,220.00	11,620.00
☆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	58,047.40	355,000,000.00
应收账款	9	74,049,896.53	90,386,895.13
应收款项融资	10	1,225,453.00	2,341,570.00
预付款项	11	29,283,390.30	49,776,437.68
△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	2,594,421,165.37	1,443,018,005.76
其中：应收股利	17	462,230.64	462,230.64
△买入返售金融资产	18		-
存货	19	51,291,155.24	51,740,131.61
其中：原材料	20	4,608,266.41	7,779,831.77
库存商品（产成品）	21	38,435,156.39	35,338,791.49
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	425,583,500.00	440,531,583.33
其他流动资产	27	765,266,903.28	792,306,193.33
流动资产合计	28	9,144,057,625.76	9,087,725,253.05
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30	616,979,004.45	612,386,974.27
债权投资	31	1,001,645,713.78	1,136,515,713.78
☆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	293,181,253.96	293,285,185.14
长期股权投资	36	13,481,985,727.17	14,049,946,178.68
其他权益工具投资	37	7,987,266,644.74	8,294,587,029.14
其他非流动金融资产	38	1,656,201,930.72	1,642,521,930.72
投资性房地产	39	248,085,810.30	251,736,750.46
固定资产	40	373,746,645.70	380,845,698.12
其中：固定资产原价	41	588,705,658.38	587,839,810.07
累计折旧	42	214,959,012.68	206,994,111.95
固定资产减值准备	43		
在建工程	44	92,491,044.92	59,201,116.39
生产性生物资产	45	2,907,015.22	2,900,286.02
油气资产	46		
使用权资产	47	54,050,342.99	63,124,667.89
无形资产	48	62,229,605.91	62,763,658.61
开发支出	49	208,572,900.33	205,077,200.75
商誉	50	16,072,855.16	16,072,855.16
长期待摊费用	51	65,803,436.59	70,565,666.30
递延所得税资产	52	1,153,320,988.47	1,070,978,215.39
其他非流动资产	53	627,351,479.30	602,931,832.18
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	27,941,892,399.71	28,815,440,959.00
资产总计	77	37,085,950,025.47	37,903,166,212.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）
2026年6月30日

编制单位：西安投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	78		
短期借款	79	1,120,100,000.00	2,902,246,819.46
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85	50,000,000.00	65,000,000.00
应付账款	86	103,077,018.09	138,721,475.25
预收款项	87	7,265,282.65	1,200,105.97
合同负债	88	2,593,374.00	6,087,691.76
△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	99,182,795.99	127,140,773.66
其中：应付工资	95	94,549,329.39	121,982,564.41
应付福利费	96		
#其中：职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	27,940,507.51	71,063,548.70
其中：应交税金	99	22,355,085.20	69,885,512.82
其他应付款	100	284,179,071.60	336,651,178.29
其中：应付股利	101	3,842,532.98	3,842,532.98
△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	2,413,391,067.61	2,042,438,125.50
其他流动负债	106	5,746,057.45	3,334,233.64
流动负债合计	107	4,113,475,174.90	5,693,883,952.23
非流动负债：	108		
△保险合同准备金	109		
长期借款	110	2,537,189,801.49	2,232,450,000.00
应付债券	111	2,396,065,533.63	1,997,925,000.14
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	56,573,532.41	52,676,097.65
长期应付款	117	13,898,142.24	13,908,142.24
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120	99,356,680.62	30,629,382.55
递延所得税负债	121	443,664,303.40	445,691,833.94
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	5,546,747,993.79	4,773,280,456.52
负 债 合 计	125	9,660,223,168.69	10,467,164,408.75
所有者权益：	126		
实收资本	127	20,922,000,000.00	20,922,000,000.00
国家资本	128	20,922,000,000.00	20,922,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减：已归还投资	133		
实收资本净额	134	20,922,000,000.00	20,922,000,000.00
其他权益工具	135		
其中：优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	2,451,826,206.91	2,449,434,411.59
减：库存股	139		
其他综合收益	140	40,410,210.11	294,817,376.69
其中：外币报表折算差额	141		
专项储备	142	1,211,665.15	772,986.06
盈余公积	143	612,856,735.46	612,856,735.46
其中：法定公积金	144	612,856,735.46	612,856,735.46
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	5,682,805.21	5,682,805.21
未分配利润	150	2,405,936,638.47	2,183,722,288.90
归属于母公司所有者权益合计	151	26,439,924,261.31	26,469,286,603.91
*少数股东权益	152	985,802,595.47	966,715,199.39
所有者权益合计	153	27,425,726,856.78	27,436,001,803.30
负债和所有者权益总计	154	37,085,950,025.47	37,903,166,212.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：西安投资控股有限公司

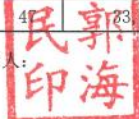
单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	1,095,027,766.78	1,870,154,306.40
交易性金融资产	3	9,220.00	11,620.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	1,574,571.39	1,529,109.45
应收款项融资	8		
预付款项	9	6,963,738.21	6,279,595.26
应收资金集中管理款	10		
其他应收款	11	2,202,655,068.49	1,328,195,970.53
其中：应收股利	12	49,462,230.64	49,462,230.64
存货	13	134,389.95	105,126.40
其中：原材料	14		
库存商品（产成品）	15		
合同资产	16		
持有待售资产	17		-
一年内到期的非流动资产	18	3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动资产	19	840,619,770.97	877,034,621.56
流动资产合计	20	4,149,984,525.79	4,086,310,349.60
非流动资产：	21		
债权投资	22	874,310,000.00	878,500,000.00
☆可供出售金融资产	23		
其他债权投资	24		
☆持有至到期投资	25		
长期应收款	26	146,159,181.11	146,159,181.11
长期股权投资	27	23,761,387,423.99	24,238,348,344.93
其他权益工具投资	28	3,183,597,226.25	3,509,847,947.78
其他非流动金融资产	29	154,000,000.00	144,000,000.00
投资性房地产	30	277,485,065.71	281,692,459.63
固定资产	31	169,568,402.50	172,949,649.13
其中：固定资产原价	32	227,353,441.35	237,604,880.03
累计折旧	33	57,785,038.85	64,655,230.90
固定资产减值准备	34		
在建工程	35		
生产性生物资产	36		
油气资产	37		
使用权资产	38		
无形资产	39	4,838,081.42	4,945,700.17
开发支出	40		
商誉	41		
长期待摊费用	42		1,134.11
递延所得税资产	43	1,070,895,897.88	989,828,267.00
其他非流动资产	44	1,034,137.24	1,112,349.53
其中：特准储备物资	45		
非流动资产合计	46	29,643,275,416.10	30,367,385,033.39
资产总计	47	33,793,259,941.89	34,453,695,382.99

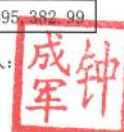
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：西安投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	48		
短期借款	49	1,011,100,000.00	2,626,100,000.00
交易性金融负债	50		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51		
衍生金融负债	52		
应付票据	53		
应付账款	54	144,245.64	144,245.64
预收款项	55	4,285,023.80	1,070,895.34
合同负债	56		
应付职工薪酬	57	70,615,493.05	83,940,642.72
其中：应付工资	58	70,228,017.29	82,984,824.58
应付福利费	59		
#其中：职工奖励及福利基金	60		
应交税费	61	1,835,984.18	1,809,436.14
其中：应交税金	62	1,774,718.62	1,774,718.62
其他应付款	63	381,453,036.95	383,381,549.55
其中：应付股利	64		
持有待售负债	65		
一年内到期的非流动负债	66	2,403,896,626.54	2,025,691,298.02
其他流动负债	67	3,264,893.00	3,264,893.00
流动负债合计	68	3,876,595,303.16	5,125,402,960.41
非流动负债：	69		
长期借款	70	2,514,075,000.00	2,232,450,000.00
应付债券	71	2,396,065,533.63	1,997,925,000.14
其中：优先股	72		
永续债	73		
租赁负债	74		
长期应付款	75		
长期应付职工薪酬	76		
预计负债	77		
递延收益	78		
递延所得税负债	79	66,381,014.17	66,381,014.17
其他非流动负债	80		
其中：特准储备基金	81		
非流动负债合计	82	4,976,521,547.80	4,296,756,014.31
负 债 合 计	83	8,853,116,850.96	9,422,158,974.72
所有者权益	84		
实收资本	85	20,922,000,000.00	20,922,000,000.00
国家资本	86	20,922,000,000.00	20,922,000,000.00
国有法人资本	87		
集体资本	88		
民营资本	89		
外商资本	90		
#减：已归还投资	91		
实收资本净额	92	20,922,000,000.00	20,922,000,000.00
其他权益工具	93		
其中：优先股	94		
永续债	95		
资本公积	96	2,649,280,083.71	2,649,280,083.71
减：库存股	97		
其他综合收益	98	-884,561,743.13	-641,358,850.50
其中：外币报表折算差额	99		
专项储备	100		
盈余公积	101	612,856,735.46	612,856,735.46
其中：法定公积金	102	612,856,735.46	612,856,735.46
任意公积金	103		
#储备基金	104		
#企业发展基金	105		
#利润归还投资	106		
△一般风险准备	107		
未分配利润	108	1,640,568,014.89	1,488,758,439.60
所有者权益合计	109	24,940,143,090.93	25,031,536,408.27
负债和所有者权益总计	110	33,793,259,941.89	34,453,695,382.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2026年度1-6月

编制单位：西安投资控股有限公司

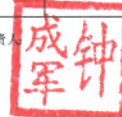
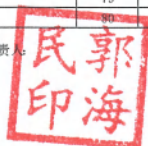
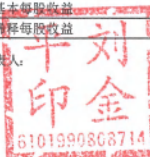
单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	405,142,620.67	910,111,361.40
其中：营业收入	2	373,861,501.83	868,539,975.35
△利息收入	3	27,553,241.53	38,165,648.33
△保险服务收入	4		
△已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6	3,727,877.31	3,405,737.72
二、营业总成本	7	481,141,606.11	1,087,155,132.24
其中：营业成本	8	260,681,834.84	752,032,494.26
△利息支出	9	3,938,522.43	2,360,096.15
△手续费及佣金支出	10	10,809.73	7,036.64
△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	5,667,122.69	7,714,386.26
销售费用	22	19,493,939.72	31,459,741.70
管理费用	23	76,541,303.40	75,435,253.20
研发费用	24	3,087,127.01	1,603,528.15
财务费用	25	111,720,946.29	216,542,595.88
其中：利息费用	26	121,522,613.55	243,235,802.78
利息收入	27	11,272,964.87	28,035,047.09
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	26,303.86	
其他	29		
加：其他收益	30	2,749,049.61	1,994,832.34
投资收益（损失以“-”号填列）	31	243,123,358.47	60,539,189.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
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	-2,400.00	1,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	72,524,641.86	-777,495.48
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	-8,774.64	-1,486.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	242,386,889.86	-115,287,331.63
加：营业外收入	41	182,122.26	20,144.13
其中：政府补助	42		
减：营业外支出	43	2,127,585.89	705,338.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	240,441,426.23	-115,972,526.04
减：所得税费用	45	20,517,089.80	17,015,023.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	219,924,336.43	-132,987,549.70
（一）按所有权归属分类	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	218,285,502.93	-110,536,106.13
*少数股东损益	49	1,638,833.50	-22,451,443.57
（二）按经营持续性分类	50		
持续经营净利润	51	219,924,336.43	-132,987,549.70
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	-257,688,621.89	32,672,959.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-251,807,940.26	37,616,141.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-251,807,940.26	37,616,141.50
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	-251,807,940.26	37,616,141.50
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-	-
1.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		
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	-5,880,681.63	-4,943,181.66
七、综合收益总额	75	-37,764,285.46	-100,314,589.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-33,522,437.33	-72,919,964.63
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-4,241,848.13	-27,394,625.23
八、每股收益	78		
（一）基本每股收益	79		
（二）稀释每股收益	80		

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





母公司利润表

2026年度1-6月

编制单位：西安投资控股有限公司

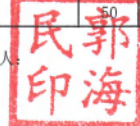
单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	69,529,785.77	51,129,298.02
减：营业成本	2	9,878,390.01	3,829,905.70
税金及附加	3	2,993,400.79	3,749,386.38
销售费用	4		
管理费用	5	25,526,464.03	25,655,952.52
研发费用	6		
财务费用	7	135,354,545.24	216,241,572.84
其中：利息费用	8	141,188,592.11	223,098,788.93
利息收入	9	5,750,205.14	7,574,240.61
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	43,958.08	39,824.84
投资收益（损失以“-”号填列）	13	183,208,950.25	122,663,272.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	-2,400.00	1,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	72,788,566.16	4,280,472.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	151,816,060.19	-71,362,549.74
加：营业外收入	22		
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	6,484.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	151,809,575.29	-71,362,549.74
减：所得税费用	26		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	151,809,575.29	-71,362,549.74
（一）持续经营净利润	28	151,809,575.29	-71,362,549.74
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-243,202,892.63	38,332,989.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-243,202,892.63	38,332,989.91
1. 重新计量设定受益计划变动额	32		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34	-243,202,892.63	38,332,989.91
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35		
5. 其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38		
2. 其他债权投资公允价值变动	39		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6. 其他债权投资信用减值准备	43		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8. 外币报表折算差额	45		
9. 其他	46		
六、综合收益总额	47	-91,393,317.34	-33,029,559.83
七、每股收益	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

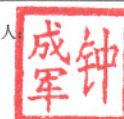
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

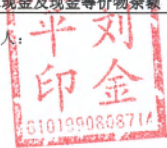
2026年度1-6月

编制单位：西安投资控股有限公司

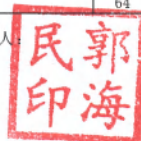
单位：人民币元

项 目	行次	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	599,692,663.72	984,381,935.73
△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	31,962,626.53	80,058,482.34
△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	33,935.43	1,979.81
收到其他与经营活动有关的现金	17	3,729,275,515.27	4,311,328,849.57
经营活动现金流入小计	18	4,360,964,740.95	5,375,771,247.45
购买商品、接受劳务支付的现金	19	258,481,658.29	963,762,047.92
△客户贷款及垫款净增加额	20	3,688,691.62	-21,894,907.71
△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		
△支付分入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	13,899.47	25,818.22
△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	95,995,206.07	98,080,072.28
支付的各项税费	30	82,067,663.27	70,643,688.73
支付其他与经营活动有关的现金	31	3,576,010,719.12	3,944,469,427.65
经营活动现金流出小计	32	4,016,257,837.84	5,055,086,147.09
经营活动产生的现金流量净额	33	344,706,903.11	320,685,100.36
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	689,321,183.01	647,625,115.30
取得投资收益收到的现金	36	108,689,483.28	94,587,741.63
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		4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	50,033,972.60	
投资活动现金流入小计	40	848,044,638.89	742,216,856.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	92,258,153.27	46,477,918.78
投资支付的现金	42	1,031,907,380.20	1,956,481,900.00
△质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	46	1,224,165,533.47	2,002,959,818.78
投资活动产生的现金流量净额	47	-376,120,894.58	-1,260,742,961.85
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	500,000.00	573,752,400.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	500,000.00	
取得借款收到的现金	51	2,040,014,801.49	3,297,100,000.00
发行债券收到的现金	52	1,097,188,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	53		17,716,159.38
筹资活动现金流入小计	54	3,137,702,801.49	3,888,568,559.38
偿还债务支付的现金	55	3,688,182,320.10	3,120,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56	109,284,924.52	194,677,004.30
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	57		
支付其他与筹资活动有关的现金	58	3,564,628.06	910,964.25
筹资活动现金流出小计	59	3,801,031,872.68	3,316,537,968.55
筹资活动产生的现金流量净额	60	-663,329,071.19	572,030,590.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61		
五、现金及现金等价物净增加额	62	-694,743,062.66	-368,027,270.66
加：期初现金及现金等价物余额	63	5,795,080,111.06	7,093,519,858.12
六、期末现金及现金等价物余额	64	5,100,337,048.40	6,725,492,587.46

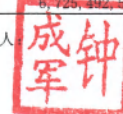
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2026年度1-6月

编制单位：西安投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	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	52,699,729.13	48,095,045.25
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	297,988,457.53	163,910,941.04
经营活动现金流入小计	5	350,688,186.66	212,005,986.29
购买商品、接受劳务支付的现金	6		
支付给职工及为职工支付的现金	7	32,219,250.54	31,587,714.96
支付的各项税费	8	7,133,190.50	5,757,441.11
支付其他与经营活动有关的现金	9	50,547,833.94	23,479,005.32
经营活动现金流出小计	10	89,900,274.98	60,824,161.39
经营活动产生的现金流量净额	11	260,787,911.68	151,181,824.90
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	530,980,198.02	1,373,461,775.23
取得投资收益收到的现金	14	45,940,476.10	48,333,438.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	576,920,674.12	1,421,795,214.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	458,738.12	653,353.25
投资支付的现金	20	912,128,984.20	3,423,703,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	912,587,722.32	3,424,357,153.25
投资活动产生的现金流量净额	24	-335,667,048.20	-2,002,561,939.09
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		500,000,000.00
取得借款收到的现金	27	1,951,900,000.00	3,247,100,000.00
发行债券收到的现金	28	1,097,188,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30	3,049,088,000.00	3,747,100,000.00
偿还债务支付的现金	31	3,641,475,000.00	3,002,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	105,830,730.10	189,167,362.09
支付其他与筹资活动有关的现金	33	2,029,673.00	910,964.25
筹资活动现金流出小计	34	3,749,335,403.10	3,193,028,326.34
筹资活动产生的现金流量净额	35	-700,247,403.10	554,071,673.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-775,126,539.62	-1,297,308,440.53
加：期初现金及现金等价物余额	38	1,870,154,306.40	3,752,483,546.99
六、期末现金及现金等价物余额	39	1,095,027,766.78	2,455,175,106.46

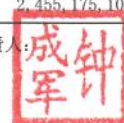
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

西安投资控股有限公司（以下简称本公司）成立于 2009 年，是由西安市财政局出资的国有独资有限责任公司，经西安市人民政府市政发【2009】81 号“西安市人民政府关于同意组建西安市财政投资管理平台的批复”组建。本公司成立于 2009 年 8 月 28 日，注册资本为 200 亿元，由西安市财政局出资。本公司的统一社会信用代码 916101316938163191，法定代表人：刘金平，注册地址：西安市高新区沣惠南路 16 号泰华金贸国际 1 号楼 28 层，企业住所：西安市高新区沣惠南路 16 号泰华金贸国际 1 号楼 28 层。

(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：许可经营项目：一般经营项目：投资业务；项目融资；资产管理；资产重组与购并；财务咨询；资信调查；房屋租赁，销售；物业管理；其他市政府批准的业务。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为西安市财政局，本公司最终控制人为西安市财政局。本公司下设投资管理部、投行业务部、固定收益部等职能管理部门。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)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) 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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。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, 不改变其记账本位币金额; 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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益; 收到投资者以外币投入的资本, 采用交易发生日即期汇率折算, 外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

2. 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币, 其中: 外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具

金融工具, 是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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。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), 即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:

(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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

1. 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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；②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该类的金融资产主要包括：债权投资、应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司该类的金融资产主要包括：应收款项融资。

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2. 金融负债

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类:

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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(如有初始确认时,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的情况)只有符合以下条件之一,金融负债才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) 能够消除或显著减少会计错配;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面

价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应

收款)、贷款承诺及财务担保合同, 本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日, 本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时, 根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 以组合为基础进行评估时, 本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

1)应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础, 按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产), 本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素, 因此, 本公司参考历史信用损失经验, 编制应收账款账龄与违约损失率对照表, 以此为基础评估其预期信用损失。

2)应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征, 将其划分为不同组合, 并确定预期信用损失会计估计政策: a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票, 本公司评价该类款项具有较低的信用风险, 不确认预期信用损失; b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票, 参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备, 与应收账款的组合划分相同。

3)其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收平台代偿款、应收关联往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为 2 个组合，具体为：账龄组合和无风险组合。

(3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

(4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本公司发行的永续债没有到期日到期后本公司有权不限次数展期,对于永续债票面利息,本公司有权递延支付,本公司并无合同义务支付现金或其他金融资产,分类为权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(九) 应收票据

1. 单项计提减值准备

单项认定存在坏账的应收票据根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提减值准备

考虑不同票据的违约风险,将应收票据划分为银行承兑汇票组合(可按银行信用等级再细分组合)和商业承兑汇票组合(可按交易对手的信用和财务状况再细分组合)。商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法可参考“(十) 应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

(十) 应收款项

1. 应收账款

(1) 单项计提减值准备

单项认定存在坏账的应收账款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提减值准备

对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

应收账款划分为为信用风险组合和特定项目组合。

确定组合的依据	
信用风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特定项目	以款项性质特定或交易对手特定划分的组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险组合	按照账龄分析采用预期损失率简化模型计提坏账准备
特定项目	关联方款项、低风险款项等

因特定类款项预期不存在重大违约风险或行业另有规定，可不计提坏账准备。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2. 其他应收款

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

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

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

确定组合的依据	
账龄组合	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
关联方组合	公司关联单位的应收款项，根据实际情况判断其减值金额，计提坏账准备
其他项目	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括保证金及押金、与政府单位项目往来

(十一) 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准

备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(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

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照本附注四(八)4.“金融工具减值”中应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十三) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，本公司通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的或与被投资单位之间发生重要交易的或向被投资单位派出管理人员的或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本公司通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能实质参与被投资单位的生产经营决策。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资在个别财务报表中采用成本法核算；本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分的基础上确认投资收益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照本附注四、（八）“金融工具”确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用本附注四、(八)“金融工具”确认和计量的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用本附注四、(八)“金融工具”确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十三)。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

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

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和电子设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	3	2.425
2	办公家具	8	3	12.125
3	运输工具	8	3	12.125
4	电子设备	3	3	32.333
5	装修工程	8	3	12.125

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十三）。

(十六) 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、（二十三）。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）生物资产

本公司生物资产包括生产性生物资产，系为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，主要包括猕猴桃果树等经济林木。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本公司生产性生物资产采用平均年限法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
林木资产	10	0	10

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或

者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专有技术、软件和其他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;数据资源按预计受益年限平均摊销。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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十三)。

(二十) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十一) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修等费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(二十二) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十三) 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、采用成本模式计量的投资性房地产、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。对商誉和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，每年末均进行减值测试。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。

(二十四) 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。

(二十五) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十七）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见本附注四、（八）6. “财务担保合同”。

（二十八）收入

本公司的营业收入主要包括商品利息收入、手续费及佣金收入、咨询服务费、充电加气收入、基金管理费收入、商品销售收入等。

1. 利息收入：利息收入包括公司发放自营贷款取得的贷款利息收入和存放银行等

金融机构取得的往来收入。贷款利息收入按照实际利率法确认相应的利息收入, 实际利率与合同利率差异较小的, 按合同利率计算; 金融企业往来收入, 根据与金融机构签订的同业存款协议确认收入。公司在估计未来现金流量时, 会考虑金融工具的所有合同条款, 但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

2. 手续费及佣金收入: 手续费及佣金收入包括信托报酬、担保手续费收入等。信托报酬按照项目的收款金额在其受益期内均衡确认。

3. 贷款利息收入: 根据贷款合同规定计算入账。

4. 咨询服务收入: 提供财务顾问、投资咨询等业务收到的收入, 按合同约定确认收入实现。

5. 商品收入: 本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行, 取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的, 则本公司按照履约进度确认收入。否则, 本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

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

合同或协议的价款收取采用递延方式, 实质上具有融资性质、且金额较大的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额, 在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销, 计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的, 按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。

销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

（二十九）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

无。

（二）会计估计变更及影响

无。

（三）重要前期差错更正及影响

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）税收优惠及批文

本公司子公司西安国信小额贷款有限公司、西安颐信养老产业发展有限公司、西安颐悦养老产业发展有限公司适用西部大开发政策，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。三级子公司西安正源新燃料发展有限公司、西安市西投节能评审中心有限公司享有该优惠。

本公司之子公司西安颐信养老产业发展有限公司、西安颐悦养老产业发展有限公司收入属于提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入收入总额。

本公司子公司西安颐信养老产业发展有限公司、西安颐悦养老产业发展有限公司收入属于提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，免征增值税。

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	子公司名称	级次	企业类型	注册地	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	西安市公物拍卖行有限责任公司	2	1	陕西西安	100.00	100.00	4
2	西安产业投资基金管理有限公司	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
3	西安产业投资基金有限公司	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
4	西安投融资担保基金合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	69.23	69.23	1
5	西安西投智信创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	91.01	91.00	1
6	西安颐信养老产业发展有限公司	2	1	陕西西安	100.00	100.00	1
7	西安市西投投资(发展)有限公司	2	2	陕西西安	100.00	100.00	4
8	西安市抗疫恢复发展基金合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
9	西安轨道交通城市发展有限公司	2	1	陕西西安	51.00	51.00	1
10	西安颐悦康养产业发展有限公司	2	1	陕西西安	100.00	100.00	1
11	西安西投龙腾半导体股权投资合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
12	西安市工业倍增基金合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	97.27	97.27	1
13	陕西无人装备科技有限责任公司	2	1	陕西西安	80.16	80.16	1
14	西安西投智航股权投资合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
15	西安恒信资本管理有限公司	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
16	西安国信小额贷款有限公司	2	2	陕西西安	51.00	51.00	1
17	西安市民营经济转型升级发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	级次	企业类型	注册地	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
18	西安西投实业有限公司	2	1	陕西西安	100.00	100.00	1
19	西安西投资本管理有限公司	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
20	西安西投资产管理有限公司	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
21	长安财通资产管理有限公司	2	2	陕西西安	50.00	50.00	1
22	西安西投航科投资合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
23	西安财金创城投资合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1
24	西安西投龙科投资合伙企业(有限合伙)	2	2	陕西西安	100.00	100.00	1

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	西安投融资担保基金合伙企业(有限合伙)	30.77	8.03	0.00	511,998,688.7
2	西安市工业倍增基金合伙企业(有限合伙)	2.80	81,830.01	0.00	160,188,982.11
3	西安国信小额贷款有限公司	49.00	9,323,304.45	0.00	281,859,794.75
4	长安财通资产管理有限公司	50.00	-7,728,640.60	0.00	-111,274,241.33

2. 主要财务信息

项目	本期金额			
	西安投融资担保基金合伙企业(有限合伙)	西安市工业倍增基金合伙企业(有限合伙)	西安国信小额贷款有限公司	长安财通资产管理有限公司
流动资产	103,259.41	2,762,378,858.14	62,718,845.39	5,620,082.68
非流动资产	1,663,892,478.88	3,125,166,715.93	676,953,213.07	119,836,447.15
资产合计	1,663,995,738.29	5,887,545,574.07	739,672,058.46	125,456,529.83
流动负债	0.00	18,258,200.74	164,306,453.12	348,005,012.50
非流动负债	0.00	0.00	141,534.42	0.00
负债合计	0.00	18,258,200.74	164,447,987.54	348,005,012.50
营业收入	0.00	0.00	31,425,880.55	0.00
净利润	26.10	2,998,232.22	19,027,151.93	-15,457,281.20

项目	本期金额			
	西安投融资担保基金合伙企业(有限合伙)	西安市工业倍增基金合伙企业(有限合伙)	西安国信小额贷款有限公司	长安财通资产管理有限公司
综合收益总额	26.10	2,998,232.22	19,027,151.93	-15,457,281.20
经营活动现金流量	26.10	2,998,232.22	13,791,445.79	-75,814.54

(续表)

项目	上年金额			
	西安投融资担保基金合伙企业(有限合伙)	西安市工业倍增基金合伙企业(有限合伙)	西安国信小额贷款有限公司	长安财通资产管理有限公司
流动资产	103,233.31	2,963,770,625.92	27,868,449.14	5,624,808.32
非流动资产	1,663,892,478.88	2,777,622,625.93	669,581,998.59	131,598,038.51
资产合计	1,663,995,712.19	5,741,393,251.85	697,450,447.73	137,222,846.83
流动负债	0.00	18,258,200.74	141,061,969.42	332,552,685.04
非流动负债	0.00	0.00	191,559.32	0.00
负债合计	0.00	18,258,200.74	141,253,528.74	332,552,685.04
营业收入	0.00	0.00	60,085,981.76	0.00
净利润	4,648,915.37	216,298,669.00	1,477,181.37	-32,279,163.65
综合收益总额	3,836,683.09	234,750,191.99	1,477,181.37	-21,199,618.55
经营活动现金流量	-3,318,332.89	14,440,884.88	15,239,821.41	17,106.20

(三) 本期合并范围的变化

1. 本期新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
三级子公司				
西安西投影科文化咨询合伙企业（有限合伙）	96.46	15,500,015.58	15.58	

2. 本期不再纳入合并范围的主体

无。

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，“上年年末”系指 2026 年 1 月 1 日，“期末”系指 2026 年 6 月 30 日，“本期”系指 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,537.69	23,456.63
银行存款	5,082,223,882.65	5,797,513,266.12
其他货币资金	70,610,474.30	65,076,093.46
合计	5,152,868,894.64	5,862,612,816.21

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
质押存单	50,000,000.00	0.00
票据、信用证保证金	0.00	65,000,000.00
担保保证金	2,531,846.24	2,532,705.15
合计	52,531,846.24	67,532,705.15

(二) 交易性金融资产

1. 交易性金融资产的种类

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,009,220.00	11,620.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	9,220.00	11,620.00
理财产品	50,000,000.00	0.00
合计	50,009,220.00	11,620.00

(三) 应收票据

1. 应收票据种类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	58,047.40	355,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	58,047.40	355,000,000.00

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	95,210,130.60	73.36	42,844,558.77	45.00	52,365,571.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,566,381.24	26.64	12,882,056.54	13.53	21,684,324.70
合计	129,776,511.84	100.00	55,726,615.31	—	74,049,896.53

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	92,397,032.60	63.30	41,578,664.67	45.00	50,818,367.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,561,797.39	36.70	13,993,270.19	26.13	39,568,527.20
合计	145,958,829.99	100.00	55,571,934.86	—	90,386,895.13

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 年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
陕西有色集团贸易有限公司	95,210,130.60	42,844,558.77	45.00	收回存在风险
合计	95,210,130.60	42,844,558.77	—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄结构	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,831,812.26	42.38	537,691.53	15,243,172.97	50.64	762,012.06
1-2 年	661,133.30	2.59	66,113.33	1,056,750.47	3.51	105,675.05
2-3 年	319,636.70	1.25	47,945.51	730,460.13	2.43	145,608.03
3 年以上	13,741,991.95	53.78	12,225,511.44	13,072,981.82	43.42	12,966,838.82
合计	25,554,574.21	100.00	12,877,261.81	30,103,365.39	100.00	13,980,133.96

2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	3,912,846.30	0.01	4,794.73	23,342,693.68	0.06	13,020.49
其他组合	5,098,960.73	0.00	0.00	115,738.32	0.10	115.74
合计	9,011,807.03	—	4,794.73	23,458,432.00	—	13,136.23

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
陕西有色集团贸易有限公司	95,210,130.60	73.36	42,844,558.77
西安奇异果语	4,946,257.56	3.81	4,946,257.56
中国石油天然气股份有限公司陕西咸阳销售分公司	3,506,026.36	2.70	0.00
西安西高公交有限公司	2,854,630.20	2.20	142,731.51
乐源健康科技（湖州）有限公司	2,086,192.00	1.61	104,309.60

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	期末余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
合计	108,603,236.72	83.68	48,037,857.44

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,225,453.00	2,341,570.00
合计	1,225,453.00	2,341,570.00

(六) 预付款项

1. 预付账款账龄

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面价值		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,506,341.47	52.96	34,507,333.93	69.33
1—2 年	6,659,726.58	22.74	1,458,582.37	2.93
2—3 年	434,047.60	1.48	4,357,299.76	8.75
3 年以上	6,683,274.65	22.82	9,453,221.62	18.99
合计	29,283,390.30	100.00	49,776,437.68	100.00

2. 账龄超过 1 年未收回的大额预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西省高级人民法院	2,476,299.00	3 年以上	诉讼未完结
陕西省西安市中级人民法院	2,040,091.00	3 年以上	诉讼未完结
合计	4,516,390.00	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	期末余额	账龄	占预付账款合 计的比例 (%)	坏账 准备
中国石油天然气股份有限公司 陕西铜川销售分公司	4,261,583.16	1 年以内	14.55	0.00
中国石油天然气股份有限公司 陕西商洛销售分公司	3,734,752.38	1 年以内	12.75	0.00
陕西省烟草公司商洛市公司	3,308,913.43	1 年以内、 1-2 年	11.30	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	期末余额	账龄	占预付账款合 计的比例（%）	坏账 准备
陕西省高级人民法院	2,476,299.00	3 年以上	8.46	0.00
陕西省西安市中级人民法院	2,040,091.00	3 年以上	6.97	0.00
合计	15,821,638.97	—	54.03	0.00

（七）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	28,848,748.89	17,019,461.38
应收股利	462,230.64	462,230.64
其他应收款项	2,565,110,185.84	1,425,536,313.74
合计	2,594,421,165.37	1,443,018,005.76

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资	17,318,820.81	17,318,820.81
定期存款	55,890.41	337,972.58
委托贷款	48,675,673.88	44,617,513.22
其他	15,200,651.32	7,147,442.30
小计	81,251,036.42	69,421,748.91
减：坏账准备	52,402,287.53	52,402,287.53
合计	28,848,748.89	17,019,461.38

2. 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额	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	0.00	0.00		
账龄一年以上的应收股利	36,386,739.42	36,386,739.42		
其中：1、宝信国际融资租赁 有限公司	35,924,508.78	35,924,508.78	资金紧张	是，暂未支付
2、长安国际信托股份有限公 司	462,230.64	462,230.64	未及支付	否
小计	36,386,739.42	36,386,739.42		
减：坏账准备	35,924,508.78	35,924,508.78		
合计	462,230.64	462,230.64	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1, 211, 827, 666. 04	32. 38	1, 138, 232, 456. 36	93. 93	73, 595, 209. 68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2, 531, 070, 032. 28	67. 62	39, 555, 056. 12	1. 56	2, 491, 514, 976. 16
合计	3, 742, 897, 698. 32	100. 00	1, 177, 787, 512. 48	—	2, 565, 110, 185. 84

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1, 211, 627, 666. 04	46. 56	1, 138, 032, 456. 35	93. 93	73, 595, 209. 69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1, 390, 649, 614. 62	53. 44	38, 708, 510. 57	2. 78	1, 351, 941, 104. 05
合计	2, 602, 277, 280. 66	100. 00	1, 176, 740, 966. 92	—	1, 425, 536, 313. 74

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
陕西明泰工程建设有限责任公司	968, 041, 522. 62	919, 639, 446. 49	95. 00	收回风险高
西安远秦开发建设有限公司	94, 323, 124. 67	94, 323, 124. 67	100. 00	收回风险高
西安远秦开发建设有限公司	45, 558, 997. 04	27, 335, 398. 22	60. 00	收回风险高
西安园区发展投资管理中心（有限合伙）（代持国琳实业）	32, 500, 000. 00	32, 500, 000. 00	100. 00	收回风险高
邸卫鸣 220310	25, 950, 700. 00	22, 058, 095. 00	85. 00	收回风险高

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
思普瑞信息技术有限公司	14,672,495.18	14,672,495.18	100.00	收回风险高
西安园区发展投资管理中心(有限合伙)(代持四季春空调)	12,250,000.00	12,250,000.00	100.00	收回风险高
西安城投文体产业运营管理有限公司	9,265,743.18	7,060,000.00	76.19	收回风险高
金花投资控股集团有限公司	3,888,000.00	3,499,200.00	90.00	收回风险高
西安汉能云财务服务有限公司	1,316,787.67	1,316,787.67	100.00	收回风险高
陕西中大力鼎科技有限公司	801,000.00	720,900.00	90.00	收回风险高
杭州宙融投资管理合伙企业(有限合伙)	544,650.82	544,650.82	100.00	收回风险高
陕西有色集团贸易有限公司	498,501.79	498,501.79	100.00	收回风险高
陕西瑞麟置业有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	收回风险高
天网软件股份有限公司	282,970.00	254,673.00	90.00	收回风险高
西安森舍电子科技有限公司	230,648.00	207,583.20	90.00	收回风险高
环球园艺(西安)有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回风险高
高陵聚集中小企业工业园建设有限公司	193,433.00	174,089.70	90.00	收回风险高
西安西诺农化有限责任公司	124,605.00	62,302.50	50.00	收回风险高
陕西派诚科技有限公司	100,628.50	90,565.65	90.00	收回风险高
西安远秦开发建设有限公司	97,347.00	48,673.50	50.00	收回风险高
西安华海盈泰医疗信息技术有限公司	88,654.00	79,788.60	90.00	收回风险高
西安众擎电子科技有限公司	60,790.31	36,474.18	60.00	收回风险高
维克托阀门集团有限公司	57,927.00	52,134.30	90.00	收回风险高
陕西华诚融通信息咨询有限公司	50,666.00	30,399.60	60.00	收回风险高
西安市周至县海宏果品有限公司	47,406.50	28,443.90	60.00	收回风险高
其他	331,067.76	198,728.39	60.03	收回风险高
合计	1,211,827,666.04	1,138,232,456.36	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	账面余额	比例 (%)	
1 年以内	3, 278, 358. 96	1. 02	163, 917. 95
1-2 年	274, 180, 278. 69	85. 43	3, 225, 979. 98
2-3 年	2, 416, 375. 32	0. 75	350, 147. 94
3-4 年	7, 766, 209. 72	2. 42	2, 210, 544. 50
4-5 年	12, 699, 391. 93	3. 96	10, 775, 299. 18
5 年以上	20, 605, 627. 72	6. 42	20, 605, 627. 72
合计	320, 946, 242. 34	100. 00	37, 331, 517. 27

(续表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额		坏账准备
	账面余额	比例 (%)	
1 年以内	7, 662, 589. 13	9. 90	322, 789. 50
1-2 年	29, 162, 734. 11	37. 68	2, 894, 186. 16
2-3 年	497, 017. 25	0. 64	131, 814. 45
3-4 年	8, 893, 197. 21	11. 49	3, 231, 138. 71
4-5 年	12, 163, 209. 88	15. 72	11, 609, 379. 20
5 年以上	19, 010, 457. 15	24. 57	19, 010, 457. 15
合计	77, 389, 204. 73	100. 00	37, 199, 765. 17

②其他组合

组合名称	期末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	6, 167, 850. 56	0. 00	0. 00
应收政府单位款项、备用金、保证金等	2, 203, 955, 939. 38	0. 10	2, 223, 538. 85
合计	2, 210, 123, 789. 94	—	2, 223, 538. 85

(续表)

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合名称	上年年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	253,934,039.49	0.18	454,429.56
应收政府单位款项、备用金、保证金等	1,059,326,370.40	0.10	1,054,315.83
合计	1,313,260,409.89	—	1,508,745.39

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
长安国际信托股份有限公司	1,151,117,150.00	30.75	1,151,117.15
陕西明泰工程建设有限责任公司	968,041,522.62	25.86	919,639,446.49
西安经发集团有限责任公司	785,142,857.13	20.98	1,046,857.14
西安邑微轨道交通置业有限公司	244,364,120.00	6.53	244,364,120.00
西安远秦开发建设有限公司	139,882,121.71	3.74	121,658,522.89
合计	3,288,547,771.46	87.86	1,287,860,063.67

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,615,567.18	6,180,410.79	38,435,156.39
发出商品	2,360.76	0.00	2,360.76
库存材料	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	1,222,664.46	0.00	1,222,664.46
原材料	8,986,700.77	4,378,434.36	4,608,266.41
开发产品	0.00	0.00	0.00
周转材料	11,340,587.95	5,369,583.88	5,971,004.07
在产品	1,051,703.15	0.00	1,051,703.15
合计	67,219,584.27	15,928,429.03	51,291,155.24

(续表)

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	41,519,202.28	6,180,410.79	35,338,791.49
发出商品	1,192,268.51	0.00	1,192,268.51
库存材料	112,541.83	0.00	112,541.83
消耗性生物资产	585,335.64	0.00	585,335.64
原材料	12,158,266.13	4,378,434.36	7,779,831.77
开发产品	0.00	0.00	0.00
周转材料	11,164,007.01	5,369,583.88	5,794,423.13
在产品	936,939.24	0.00	936,939.24
合计	67,668,560.64	15,928,429.03	51,740,131.61

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的债权投资	522,633,500.00	537,581,583.33
减：减值准备	107,050,000.00	107,050,000.00
合计	425,583,500.00	440,531,583.33

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	1,548,777,562.22	1,587,494,752.81
留抵增值税额	26,647,132.31	15,839,395.72
预缴税金	0.00	448,957.71
待摊费用	0.00	983,218.34
债权投资	533,953,847.85	542,120,847.85
减：委托贷款减值准备	1,062,310,819.00	1,070,613,159.00
债权投资减值准备	281,800,820.10	283,967,820.10
合计	765,266,903.28	792,306,193.33

(十一) 发放贷款和垫款

1. 发放贷款情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
发放贷款	669,481,631.44	52,502,626.99	616,979,004.45

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	669,481,631.44	52,502,626.99	616,979,004.45

(续表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
发放贷款	665,792,939.90	53,405,965.63	612,386,974.27
合计	665,792,939.90	53,405,965.63	612,386,974.27

2. 贷款和垫款按个人和企业分布情况如下

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 个人贷款和垫款	280,529,032.24	267,735,660.95
(2) 企业贷款和垫款	388,952,599.20	398,057,278.95
(3) 贷款和垫款总额	669,481,631.44	665,792,939.90
减：贷款损失准备	52,502,626.99	53,405,965.63
(4) 贷款和垫款账面价值	616,979,004.45	612,386,974.27

3. 贷款和垫款按担保方式分布情况如下

项目	期末余额	上年年末余额
信用贷款	29,169,826.46	33,399,922.33
保证贷款	280,018,177.95	260,546,838.33
附担保物贷款	360,293,627.03	371,846,179.24
贷款和垫款总额	669,481,631.44	665,792,939.90
减：贷款损失准备	52,502,626.99	53,405,965.63
贷款和垫款账面价值	616,979,004.45	612,386,974.27

(十二) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	368,000,000.00	3,690,000.00	364,310,000.00	368,500,000.00	0.00	368,500,000.00
信托计划	800,000,000.00	290,000,000.00	510,000,000.00	800,000,000.00	290,000,000.00	510,000,000.00
其他	227,763,347.25	100,427,633.47	127,335,713.78	359,763,347.25	101,747,633.47	258,015,713.78
合计	1,395,763,347.25	394,117,633.47	1,001,645,713.78	1,528,263,347.25	391,747,633.47	1,136,515,713.78

(十三) 长期应收款

类别	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
财政支持产业发展专项资金投入	495,070,089.55	201,888,835.59	293,181,253.96	495,174,020.73	201,888,835.59	293,285,185.14
合计	495,070,089.55	201,888,835.59	293,181,253.96	495,174,020.73	201,888,835.59	293,285,185.14

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	14,086,145,778.68	445,864,894.20	1,013,825,345.71	13,518,185,327.17

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	14,086,145,778.68	445,864,894.20	1,013,825,345.71	13,518,185,327.17
减：长期投资减值准备	36,199,600.00	0.00	0.00	36,199,600.00
合计	14,049,946,178.68	445,864,894.20	1,013,825,345.71	13,481,985,727.17

2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
陕西长安金融资产管理有限公司	1,013,837,505.14	0.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
西安担保集团有限公司	2,843,703,465.79	0.00	0.00	0.00	0.00
西安福泰颐信基金管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安汇奕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	914,931,721.39	0.00	0.00	0.00	0.00
西安建源西投恒创绿动股权投资基金合伙企业（有限合伙）	156,364,396.60	99,000,000.00	0.00	0.00	0.00
西安民用飞机投资有限公司	62,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司	153,322,017.79	0.00	0.00	0.00	0.00
西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	83,967,854.95	0.00	0.00	0.00	0.00
西安银行股份有限公司	4,874,716,008.07	185,974,894.20	0.00	0.00	0.00
西安园区发展投资管理中心（有限合伙企业）	1,672,263.26	0.00	0.00	0.00	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
元祥汽车产业有限公司	700,544,595.19	0.00	0.00	0.00	0.00
长安国际信托股份有限公司	966,140,688.11	0.00	0.00	0.00	0.00
长安期货有限公司	288,600,248.60	0.00	0.00	0.00	0.00
宝信国际融资租赁有限公司	74,451,426.71	0.00	0.00	0.00	0.00
西安安元投资管理有限公司	2,114,050.40	0.00	0.00	0.00	0.00
西安西电避雷器有限责任公司	117,500,306.97	0.00	0.00	0.00	0.00
西安三重航空科技有限公司	251,993,572.01	0.00	0.00	0.00	0.00
陕西财金交汇航空航天新动能股权投资产业基金合伙企业（有限合伙）	78,829,681.84	0.00	0.00	0.00	0.00
陕西金港农投生物医药产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	148,522,313.12	0.00	0.00	0.00	0.00
陕西金资工融电子信息产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	79,718,925.34	0.00	0.00	0.00	0.00
陕西空天创新投资合伙企业（有限合伙）	158,320,872.13	0.00	0.00	0.00	0.00
陕西西安国资国企综合改革试验基金（有限合伙）	358,281,529.21	0.00	0.00	0.00	0.00
西安工投国港新材料新能源产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	59,225,635.24	0.00	0.00	0.00	0.00
西安汇泓数智芯创业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,784,833.51	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	
西安经开民营企业成长基金合伙企业（有限合伙）	99,577,007.43	0.00	0.00	0.00	0.00
西安西高投繁星投资基金合伙企业（有限合伙）	195,472,265.37	0.00	0.00	0.00	0.00
西安西高投弘毅投资基金合伙企业（有限合伙）	88,844,205.49	0.00	0.00	0.00	0.00
西安西高投中赢扶摇产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	2,990,000.00	0.00	0.00	0.00
陕西中赢兴盛科技创新协同发展基金合伙企业（有限合伙）	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00
陕西开源空天股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00
西安工投民生高端装备产业发展股权投资合伙企业（有限合 伙）	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00
中新绿电（陕西）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	290,670,944.44	0.00	0.00	0.00	0.00
西安西影无界影院投资有限公司	0.00	15,500,000.00	0.00	0.00	0.00
西安联创生物医药孵化器有限公司	2,537,444.58	0.00	0.00	0.00	0.00
西安中环公司再生资源开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,086,145,778.68	445,864,894.20	1,000,000,000.00	0.00	0.00

（续表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
陕西长安金融资产管理有限公司	0.00	13,837,505.14	0.00	0.00	0.00	0.00
西安担保集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	2,843,703,465.79	0.00
西安福泰颐信基金管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安汇奕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	914,931,721.39	0.00
西安建源西投恒创绿动股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	255,364,396.60	0.00
西安民用飞机投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	62,500,000.00	0.00
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	153,322,017.79	0.00
西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	83,967,854.95	0.00
西安银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5,060,690,902.27	0.00
西安园区发展投资管理中心（有限合伙企业）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,672,263.26	0.00
元祥汽车产业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	700,544,595.19	0.00
长安国际信托股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	966,140,688.11	0.00
长安期货有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	288,600,248.60	0.00
宝信国际融资租赁有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	74,451,426.71	36,199,600.00
西安安元投资管理有限公司	0.00	100,000.00	0.00	0.00	2,014,050.40	0.00
西安西电避雷器有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	117,500,306.97	0.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安三重航空科技有限公司	0.00	-112,159.43	0.00	0.00	252,105,731.44	0.00
陕西财金交汇航空航天新动能股权投资产业基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	78,829,681.84	0.00
陕西金港农投生物医药产业发展股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	148,522,313.12	0.00
陕西资金工融电子信息产业发展股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	79,718,925.34	0.00
陕西天空创新投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	158,320,872.13	0.00
陕西西安国资国企综合改革试验基金(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	358,281,529.21	0.00
西安工投国港新材料新能源产业发展股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	59,225,635.24	0.00
西安汇泓数智芯创业投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	19,784,833.51	0.00
西安经开民营企业成长基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	99,577,007.43	0.00
西安西高投繁星投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	195,472,265.37	0.00
西安西高投弘毅投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	88,844,205.49	0.00
西安西投中赢扶摇产业投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	2,990,000.00	0.00
陕西中赢兴盛科技创新协同发展基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000,000.00	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
陕西开源天空股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00
西安工投民生高端装备产业发展有限公司（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00
中新绿电（陕西）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	290,670,944.44	0.00
西安西影无界影院投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	15,500,000.00	0.00
西安联创生物医药孵化器有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	2,537,444.58	0.00
西安中环公司再生资源开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	13,825,345.71	0.00	0.00	13,518,185,327.17	36,199,600.00

（十五）其他权益工具投资

1. 其他权益工具情况

项目	期末余额	上年年末余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性股权投资	7,987,266,644.74	8,294,587,029.14	62,214,382.67	-347,594,681.19	49,054,587.52	-2,599,226.32
合计	7,987,266,644.74	8,294,587,029.14	62,214,382.67	-347,594,681.19	49,054,587.52	—

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,656,201,930.72	1,642,521,930.72
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	1,656,201,930.72	1,642,521,930.72
其他	0.00	0.00
合计	1,656,201,930.72	1,642,521,930.72

(十七) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	301,023,440.23	0.00	0.00	301,023,440.23
1、房屋、建筑物	301,023,440.23	0.00	0.00	301,023,440.23
二、累计折旧合计	49,286,689.77	3,650,940.16	0.00	52,937,629.93
1、房屋、建筑物	49,286,689.77	3,650,940.16	0.00	52,937,629.93
三、账面净值合计	251,736,750.46	—	—	248,085,810.30
1.房屋、建筑物	251,736,750.46	—	—	248,085,810.30
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	251,736,750.46	—	—	248,085,810.30
1、房屋、建筑物	251,736,750.46	—	—	248,085,810.30

(十八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	373,746,645.70	380,845,698.12
固定资产清理	0.00	0.00
合计	373,746,645.70	380,845,698.12

1. 固定资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	587,839,810.07	2,524,765.33	1,658,917.02	588,705,658.38
其中：房屋及建筑物	439,305,947.71	65,863.28	0.00	439,371,810.99
运输工具	4,173,351.55	18,663.72	0.00	4,192,015.27

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	19,760,488.77	144,625.06	6,890.98	19,898,222.85
办公及机器设备	72,631,773.12	2,064,090.26	1,652,026.04	73,043,837.34
房屋装修	23,904,214.02	2,780.00	0.00	23,906,994.02
其他设备	28,064,034.90	228,743.01	0.00	28,292,777.91
累计折旧合计	206,994,111.95	9,520,108.43	1,555,207.70	214,959,012.68
其中：房屋及建筑物	101,397,803.08	4,996,890.54	0.00	106,394,693.62
运输工具	2,484,690.25	101,488.89	0.00	2,586,179.14
电子设备	16,581,899.98	431,620.04	3,515.43	17,010,004.59
办公及机器设备	49,190,246.88	1,601,172.68	1,551,692.27	49,239,727.29
房屋装修	20,347,006.04	978,647.98	0.00	21,325,654.02
其他设备	16,992,465.72	1,410,288.30	0.00	18,402,754.02
固定资产净值合计	380,845,698.12	—	—	373,746,645.70
其中：房屋及建筑物	337,908,144.63	—	—	332,977,117.37
运输工具	1,688,661.30	—	—	1,605,836.13
电子设备	3,178,588.79	—	—	2,888,218.26
办公及机器设备	23,441,526.24	—	—	23,804,110.05
房屋装修	3,557,207.98	—	—	2,581,340.00
其他设备	11,071,569.18	—	—	9,890,023.89
固定资产减值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公及机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋装修	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产账面价值	380,845,698.12	—	—	373,746,645.70
其中：房屋及建筑物	337,908,144.63	—	—	332,977,117.37
运输工具	1,688,661.30	—	—	1,605,836.13
电子设备	3,178,588.79	—	—	2,888,218.26
办公及机器设备	23,441,526.24	—	—	23,804,110.05
房屋装修	3,557,207.98	—	—	2,581,340.00
其他设备	11,071,569.18	—	—	9,890,023.89

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十九) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	92,491,044.92	0.00	92,491,044.92	59,201,116.39	0.00	59,201,116.39
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	92,491,044.92	0.00	92,491,044.92	59,201,116.39	0.00	59,201,116.39

1. 在建工程情况表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数字光伏技术创新产业基地项目	87,576,109.50	0.00	87,576,109.50
锅炉项目	4,274,712.36	0.00	4,274,712.36
其他零星	640,223.06	0.00	640,223.06
合计	92,491,044.92	0.00	92,491,044.92

(续表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数字光伏技术创新产业基地项目	57,374,158.28	0.00	57,374,158.28
锅炉项目	1,198,062.50	0.00	1,198,062.50
其他零星	628,895.61	0.00	628,895.61
合计	59,201,116.39	0.00	59,201,116.39

(二十) 生产性生物资产

1. 以成本计量

类别	上年年末账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
林业	2,900,286.02	102,136.80	95,407.60	2,907,015.22
合计	2,900,286.02	102,136.80	95,407.60	2,907,015.22

(二十一) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	96,974,208.05	0.00	0.00	96,974,208.05
其中：房屋及建筑物	96,974,208.05	0.00	0.00	96,974,208.05

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计折旧合计	33,849,540.16	9,074,324.90	0.00	42,923,865.06
其中：房屋及建筑物	33,849,540.16	9,074,324.90	0.00	42,923,865.06
账面净值合计	63,124,667.89	—	—	54,050,342.99
其中：房屋及建筑物	63,124,667.89	—	—	54,050,342.99
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	63,124,667.89	—	—	54,050,342.99
其中：房屋及建筑物	63,124,667.89	—	—	54,050,342.99

（二十二）无形资产

1. 无形资产分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	101,336,212.31	554,428.52	0.00	101,890,640.83
其中：土地使用权	82,814,444.37	0.00	0.00	82,814,444.37
其他	7,163,120.75	0.00	0.00	7,163,120.75
商标权	407,716.68	0.00	0.00	407,716.68
软件	10,950,930.51	554,428.52	0.00	11,505,359.03
二、累计摊销合计	19,552,346.72	1,088,481.22	0.00	20,640,827.94
其中：土地使用权	10,315,007.21	463,744.92	0.00	10,778,752.13
其他	2,945,893.24	489,390.39	0.00	3,435,283.63
商标权	330,997.34	176.22	0.00	331,173.56
软件	5,960,448.93	135,169.69	0.00	6,095,618.62
三、减值准备合计	19,020,206.98	0.00	0.00	19,020,206.98
其中：土地使用权	19,020,206.98	0.00	0.00	19,020,206.98
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	62,763,658.61	—	—	62,229,605.91
其中：土地使用权	53,479,230.18	—	—	53,015,485.26
其他	4,217,227.51	—	—	3,727,837.12
商标权	76,719.34	—	—	76,543.12
软件	4,990,481.58	—	—	5,409,740.41

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(二十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
无人机研制费	204,914,898.87	3,611,586.37	0.00	0.00	0.00	0.00	208,526,485.24
软件及系统研发	162,301.88	309,596.58	0.00	425,483.37	0.00	0.00	46,415.09
合计	205,077,200.75	3,921,182.95	0.00	425,483.37	0.00	0.00	208,572,900.33

(二十四) 商誉

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
陕西中油和众油品销售有限公司	16,072,855.16	0.00	0.00	16,072,855.16
合计	16,072,855.16	0.00	0.00	16,072,855.16

(二十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费用	69,273,374.09	583,271.29	5,345,417.61	0.00	64,511,227.77
维修费	1,205,925.73	322,529.29	278,083.56	0.00	1,250,371.46
租赁费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
技术服务费	64,293.48	0.00	35,069.22	0.00	29,224.26
其他	22,073.00	0.00	9,459.90	0.00	12,613.10
合计	70,565,666.30	905,800.58	5,668,030.29	0.00	65,803,436.59

(二十六) 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	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
坏账准备	1,450,389,999.49	361,780,055.15	1,446,291,604.08	360,632,932.45
贷款损失准备	45,807,810.67	6,871,171.60	46,748,036.23	7,012,205.43
长期股权投资减值准备	113,589,600.00	28,397,400.00	42,799,600.00	10,699,900.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
应付职工薪酬	73,412,182.31	18,353,045.58	98,967,235.17	23,984,055.26
委托贷款减值准备	994,310,819.00	248,577,704.75	1,070,613,159.00	267,653,289.75
交易性金融资产公允价值变动	20,552.74	5,138.19	19,148.28	4,787.07
可抵扣亏损	9,657,492.68	2,414,373.17	9,657,492.68	2,414,373.17
其他权益工具投资公允价值变动	1,221,313,608.77	305,328,402.20	875,587,713.36	218,896,926.95
租赁负债	65,569,256.65	11,172,334.43	57,612,713.84	10,180,881.91
债权投资减值准备	678,085,453.57	169,521,363.40	674,395,453.57	168,598,863.40
其他	6,000,000.00	900,000.00	6,000,000.00	900,000.00
合计	4,658,156,775.88	1,153,320,988.47	4,328,692,156.21	1,070,978,215.39
递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	7,211,213.69	1,802,803.42	812,209.23	202,803.42
其他权益工具投资公允价值变动	1,200,668,140.22	300,167,035.06	1,208,310,480.22	302,077,620.06
政府补助未实现	529,238,342.40	132,309,585.60	528,475,131.76	132,309,585.60
使用权资产	53,565,737.51	9,384,879.32	61,331,752.69	11,101,824.86
合计	1,790,683,433.82	443,664,303.40	1,798,929,573.90	445,691,833.94

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
抵债资产	42,988,015.71	42,988,015.71
代出资款项	529,830,370.39	208,250,000.00
待移交资产	9,118,424.99	321,580,370.39
其他	45,414,668.21	30,113,446.08
合计	627,351,479.30	602,931,832.18

(二十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	0.00	177,000,000.00
保证借款	89,000,000.00	89,000,000.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,031,100,000.00	2,636,100,000.00
借款利息	0.00	146,819.46
合计	1,120,100,000.00	2,902,246,819.46

（二十九）应付票据

类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	65,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	50,000,000.00	65,000,000.00

（三十）应付账款

1. 应付账款账龄

类别	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,764,420.05	93,533,619.95
1-2 年	38,794,687.22	9,657,638.74
2-3 年	47,296,468.53	29,763,202.36
3 年以上	5,221,442.29	5,767,014.20
合计	103,077,018.09	138,721,475.25

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
内蒙古中谷矿业有限责任公司	39,750,000.00	未结算
合计	39,750,000.00	—

（三十一）预收款项

1. 预收款项账龄

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,188,078.61	1,136,219.97
1-2 年	13,318.04	63,886.00
2-3 年	63,886.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合计	7,265,282.65	1,200,105.97

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费、货款	2,593,374.00	6,087,691.76
合计	2,593,374.00	6,087,691.76

(三十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	126,374,212.47	58,443,223.87	85,734,727.89	99,082,708.45
离职后福利- 设定提存计 划	766,561.19	8,727,217.39	9,393,691.04	100,087.54
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	127,140,773.66	67,170,441.26	95,128,418.93	99,182,795.99

2. 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	121,982,564.41	45,853,339.03	73,286,574.05	94,549,329.39
职工福利费	86,998.00	1,993,530.56	2,049,020.56	31,508.00
社会保险费	295,557.44	3,730,136.34	4,007,903.36	17,790.42
其中：医疗保 险费及生育保 险费	294,749.93	3,565,575.12	3,842,841.35	17,483.70
工伤保 险费	807.51	164,561.22	165,062.01	306.72
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	22,558.00	5,730,192.44	5,752,750.44	0.00
工会经费和职 工教育经费	3,986,534.62	1,136,025.50	638,479.48	4,484,080.64
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	126,374,212.47	58,443,223.87	85,734,727.89	99,082,708.45

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	125,760.39	7,134,525.56	7,160,751.97	99,533.98
失业保险费	1,659.57	298,321.70	299,427.71	553.56
企业年金缴费	639,141.23	1,294,370.13	1,933,511.36	0.00
合计	766,561.19	8,727,217.39	9,393,691.04	100,087.54

（三十四）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	17,683,043.43	49,655,540.86
个人所得税	584,733.47	418,169.81
城市维护建设税	317,668.96	831,577.76
教育费附加（含地方教育费附加）	240,283.43	602,541.80
印花税	61,966.76	497,535.57
增值税	4,872,130.38	10,957,834.34
房产税	3,462,117.59	6,350,816.69
土地使用税	262,256.94	1,175,697.22
其他	456,306.55	573,834.65
合计	27,940,507.51	71,063,548.70

（三十五）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	3,842,532.98	3,842,532.98
其他应付款项	280,336,538.62	332,808,645.31
合计	284,179,071.60	336,651,178.29

1. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,842,532.98	3,842,532.98
合计	3,842,532.98	3,842,532.98

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	225,162,306.72	286,660,059.16
押金、质保金、保证金	21,799,502.94	19,586,305.19
代扣代缴款项	411,729.61	428,040.52
其他	32,962,999.35	26,134,240.44
合计	280,336,538.62	332,808,645.31

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿付原因
陕西唐佳置业有限公司	8,200,000.00	尚未结算
西安市保障性住房管理中心保障性住房建设资金专户	8,480,880.00	尚未结算
西安市罚没公物管理中心	31,031,904.00	尚未结算
合计	47,712,784.00	—

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	806,150,000.00	462,350,000.00
一年内到期的应付债券	1,591,321,922.85	1,505,751,868.82
一年内到期的租赁负债	9,494,441.07	16,746,827.48
应计利息	6,424,703.69	57,589,429.20
合计	2,413,391,067.61	2,042,438,125.50

(三十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保赔偿准备金	3,264,893.00	3,264,893.00
已背书未到期承兑汇票	0.00	0.00
待转销项税	2,481,164.45	69,340.64
合计	5,746,057.45	3,334,233.64

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十八) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	0.00	0.00
信用借款	2,537,189,801.49	2,232,450,000.00
合计	2,537,189,801.49	2,232,450,000.00

(三十九) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	上年年末余额
19 西投 01	0.00	0.00
22 西安投资 MTN001	499,375,000.15	499,125,000.13
22 西安投资 MTN002	499,366,666.81	499,116,666.79
23 西安投资 MTN001	0.00	399,933,333.22
23 西安投资 MTN002	0.00	299,950,000.00
23 西安投资 MTN003	299,950,000.00	299,800,000.00
26 西安投资 MTN001	399,425,000.00	0.00
26 西安投资 MTN002	299,475,000.00	0.00
26 西投 01	398,473,866.67	0.00
合计	2,396,065,533.63	1,997,925,000.14

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行
19 西投 01	1,500,000,000.00	2019-11-1	7 年	1,500,000,000.00	0.00	0.00
22 西安投资 MTN001	500,000,000.00	2022-10-19	3+2 年	500,000,000.00	499,125,000.13	0.00
22 西安投资 MTN002	500,000,000.00	2022-11-7	3+2 年	500,000,000.00	499,116,666.79	0.00
23 西安投资 MTN001	400,000,000.00	2023-2-15	3+2 年	400,000,000.00	399,933,333.22	0.00
23 西安投资 MTN002	300,000,000.00	2023-3-14	3+2 年	300,000,000.00	299,950,000.00	0.00
23 西安投资 MTN003	300,000,000.00	2023-9-22	3+2 年	300,000,000.00	299,800,000.00	0.00
26 西安投资 MTN001	400,000,000.00	2026-2-11	3+2 年	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00
26 西安投资 MTN002	300,000,000.00	2026-3-11	3+2 年	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00
26 西投 01	400,000,000.00	2026-6-23	5 年	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00
合计	4,600,000,000.00	—	—	4,600,000,000.00	1,997,925,000.14	1,100,000,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
19 西投 01	58,684,931.71	-336,926.91	0.00	1,558,348,004.80	0.00
22 西安投资 MTN001	9,189,315.17	250,000.02	0.00	9,189,315.17	499,375,000.15
22 西安投资 MTN002	9,244,931.51	250,000.02	0.00	9,244,931.51	499,366,666.81
23 西安投资 MTN001	0.00	0.00	399,933,333.22	0.00	0.00
23 西安投资 MTN002	0.00	0.00	299,950,000.00	0.00	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
23 西安投资 MTN003	9,012,082.33	150,000.00	0.00	9,012,082.33	299,950,000.00
26 西安投资 MTN001	3,259,835.61	-575,000.00	0.00	3,259,835.61	399,425,000.00
26 西安投资 MTN002	1,922,547.95	-525,000.00	0.00	1,922,547.95	299,475,000.00
26 西投 01	345,205.48	-1,526,133.33	0.00	345,205.48	398,473,866.67
合计	91,658,849.76	-2,313,060.20	699,883,333.22	1,591,321,922.85	2,396,065,533.63

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	83,264,392.75	85,798,415.82
减：未确认的融资费用	15,426,278.99	16,375,490.69
重分类至一年内到期的非流动负债	11,264,581.35	16,746,827.48
租赁负债净额	56,573,532.41	52,676,097.65

（四十一）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	13,898,142.24	13,908,142.24
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
合计	13,898,142.24	13,908,142.24

1. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来借款	13,898,142.24	13,908,142.24
合计	13,898,142.24	13,908,142.24

（四十二）递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	30,629,382.55	70,790,000.00	2,062,701.93	99,356,680.62
合计	30,629,382.55	70,790,000.00	2,062,701.93	99,356,680.62

1. 政府补助项目

政府补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
充电站-六路 一期	715,122.94	0.00	209,148.42	0.00	505,974.52	与资产相关
充电站-六路 二期	912,590.40	0.00	142,813.08	0.00	769,777.32	与资产相关
充电站-纬28 街一期	1,963,250.49	0.00	231,113.16	0.00	1,732,137.33	与资产相关
充电站-纬28 街二期	1,376,391.58	0.00	154,236.15	0.00	1,222,155.43	与资产相关

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
充电站-雁塔南路惠宾苑	1,965,652.02	0.00	221,568.60	0.00	1,744,083.42	与资产相关
充电站-西市北路	1,767,583.13	0.00	179,769.84	0.00	1,587,813.29	与资产相关
充电站-凤城六路升级改造	1,075,335.66	0.00	65,195.16	0.00	1,010,140.50	与资产相关
丰庆路日照中心建设补贴	371,737.03	0.00	35,974.56	0.00	335,762.47	与资产相关
西关建设补贴	1,757,079.99	0.00	82,363.14	0.00	1,674,716.85	与资产相关
化觉巷项目建设补贴	119,999.90	0.00	32,727.27	0.00	87,272.63	与资产相关
环西里建设补贴	1,728,199.70	0.00	77,382.08	0.00	1,650,817.62	与资产相关
日照中心建设补贴	1,190,625.00	0.00	56,250.00	0.00	1,134,375.00	与资产相关
街道养老中心建设补贴	1,533,482.98	0.00	77,730.84	0.00	1,515,752.14	与资产相关
第一批12个社区建设补贴	5,210,429.38	0.00	0.00	0.00	5,210,429.38	与资产相关
浐灞社区建设补贴	1,631,902.35	0.00	496,429.63	0.00	1,135,472.72	与资产相关
灵活配置重型无人机	6,600,000.00	0.00	0.00	70,790,000.00	77,390,000.00	与资产相关
信息统计补助	650,000.00	0.00	0.00	0.00	650,000.00	与资产相关
合计	30,629,382.55	0.00	2,062,701.93	70,790,000.00	99,356,680.62	

（四十三）实收资本

投资者名称	上年年末余额		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(%)
西安市财政局	20,922,000,000.00	100.00	0.00	0.00	20,922,000,000.00	100.00
合计	20,922,000,000.00	100.00	0.00	0.00	20,922,000,000.00	100.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1, 427, 502, 158. 81	2, 391, 795. 32	0. 00	1, 429, 893, 954. 13
其他资本公积	1, 021, 932, 252. 78	0. 00	0. 00	1, 021, 932, 252. 78
合计	2, 449, 434, 411. 59	2, 391, 795. 32	0. 00	2, 451, 826, 206. 91

(四十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期税后归属于 母公司	本期其他综合 收益结转留存 收益	期末余额
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	429, 989, 837. 22	-251, 807, 940. 26	-2, 599, 226. 32	175, 582, 670. 64
(1) 重新计量设定受益 计划变动额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
(2) 其他权益工具投资 公允价值变动	332, 316, 502. 84	-251, 807, 940. 26	-2, 599, 226. 32	77, 909, 336. 26
(3) 权益法下不能转损 益的其他综合收益	97, 673, 334. 38	0. 00	0. 00	97, 673, 334. 38
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-135, 172, 460. 53	0. 00	0. 00	-135, 172, 460. 53
(1) 权益法下可转损益 的其他综合收益	-135, 172, 460. 53	0. 00	0. 00	-135, 172, 460. 53
(2) 现金流量套期损益 的有效部分	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
(3) 外币财务报表折算 差额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
其他综合收益合计	294, 817, 376. 69	-251, 807, 940. 26	-2, 599, 226. 32	40, 410, 210. 11

(四十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	772, 986. 06	438, 679. 09	0. 00	1, 211, 665. 15
合计	772, 986. 06	438, 679. 09	0. 00	1, 211, 665. 15

(四十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	612, 856, 735. 46	0. 00	0. 00	612, 856, 735. 46
任意盈余公积金	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	612,856,735.46	0.00	0.00	612,856,735.46

(四十八) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,682,805.21	0.00	0.00	5,682,805.21
合计	5,682,805.21	0.00	0.00	5,682,805.21

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	2,183,722,288.90	1,633,799,036.70
期初调整金额	0.00	0.00
本期期初余额	2,183,722,288.90	1,633,799,036.70
本期增加	218,285,502.93	592,250,164.15
其中：本期净利润转入	218,285,502.93	592,250,164.15
其他调整因素	0.00	0.00
本期减少额	-3,928,846.64	42,326,911.95
其中：本期提取盈余公积数	-259,922.63	25,081,093.02
本期提取一般风险准备	0.00	0.00
本期分配现金股利	0.00	0.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	-3,668,924.01	17,245,818.93
本期期末余额	2,405,936,638.47	2,183,722,288.90

(五十) 营业收入、营业成本

1. 营业总收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	405,142,620.67	264,631,167.00	910,111,361.40	754,399,627.05
其中：主营业务收入	360,979,945.94	257,043,595.48	857,686,227.23	748,149,733.97
其他业务收入	12,881,555.89	3,638,239.36	10,853,748.12	3,882,760.29
利息收入	27,553,241.53	3,938,522.43	38,165,648.33	2,360,096.15
担保费收入	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金收入	3,727,877.31	10,809.73	3,405,737.72	7,036.64
合计	405,142,620.67	264,631,167.00	910,111,361.40	754,399,627.05

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 主营业务收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
融资租赁收益	829,616.53	0.00	792,778.76	33,455,477.45
委托贷款利息收入	51,969,668.05	0.00	87,756,119.17	0.00
咨询管理费	6,608,853.16	298,853.98	1,825,277.84	308,151.01
基金管理费收入	21,982.42	0.00	0.00	0.00
充电加气收入	4,761,911.36	0.00	8,675,096.74	0.00
商品销售收入	135,694,867.61	102,312,605.63	580,383,512.92	553,070,211.24
油品销售收入	142,897,306.51	131,828,841.92	162,671,728.10	134,743,277.67
养老服务收入	14,255,072.44	0.00	10,428,469.73	0.00
其他收入	3,940,667.86	22,603,293.95	5,153,243.97	26,572,616.60
合计	360,979,945.94	257,043,595.48	857,686,227.23	748,149,733.97

(五十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	3,193,676.14	3,298,717.76
城市维护建设税	800,614.06	970,728.14
印花税	288,651.96	991,869.02
教育费附加(含地方教育费附加)	581,479.35	720,471.99
水利建设基金	128,400.00	913,399.14
城镇土地使用税	456,712.28	422,346.95
残疾人就业保障金	0.00	0.00
其他	0.00	379,502.46
车船使用税	217,436.16	17,350.80
土地增值税	4.74	0.00
资源税	148.00	0.00
合计	5,667,122.69	7,714,386.26

(五十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,712,702.19	3,040,369.60
折旧费	3,045,205.39	4,189,419.68
租赁费	3,128,392.95	7,274,563.40

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
差旅费	84,567.24	72,258.13
物料消耗	53,645.97	52,040.74
业务招待费	89,390.08	47,692.66
劳保费	155,900.00	86,761.20
办公费	77,026.89	211,113.89
其他	10,147,109.01	16,485,522.40
合计	19,493,939.72	31,459,741.70

(五十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,411,875.82	51,894,596.63
折旧费	9,133,779.29	8,166,228.88
中介费用	4,616,000.23	2,938,668.66
基金管理费	1,770,019.33	731,439.36
办公费	509,213.23	732,877.08
无形资产摊销	823,919.68	798,178.21
差旅费	512,310.26	233,308.01
劳务费	349,290.49	281,381.47
长期待摊费用摊销	101,747.63	64,431.22
业务招待费	275,290.28	166,057.22
会务费	43,850.18	169,894.23
劳动保护费	16,200.00	1,077,129.29
其他	8,977,806.98	8,181,062.94
合计	76,541,303.4	75,435,253.20

(五十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
产品开发费	1,197,917.31	0.00
职工薪酬	1,660,241.09	1,095,336.42
运营费用	201,425.99	494,507.20
物业管理费	0.00	0.00
固定资产折旧费	27,542.62	13,684.53
无形资产摊销	0.00	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
合计	3,087,127.01	1,603,528.15

(五十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	121,522,613.55	243,235,802.78
减：利息收入	11,272,964.87	28,035,047.09
加：汇兑损失	26,303.86	0.00
加：手续费	277,711.36	1,341,840.19
加：其他支出	1,167,282.39	0.00
合计	111,720,946.29	216,542,595.88

(五十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
充电桩补贴	1,203,844.41	1,204,899.06
运营补贴	268,701.90	326,453.34
社区建设补贴	858,857.52	221,669.26
稳岗补贴	7,892.33	166,415.31
个税手续费返还	96,045.00	75,395.37
扩岗补贴	3,369.00	0.00
直接减免的增值税	310,339.45	0.00
合计	2,749,049.61	1,994,832.34

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-1,440.02
处置长期股权投资产生的投资收益	137,279,644.90	962,265.62
其他权益工具投资持有期间的投资收益	62,214,382.67	10,620,906.16
债权投资持有期间的投资收益	5,324,591.37	38,057,679.50
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
债务重组产生的投资收益	0.00	0.00
其他	38,304,739.53	10,899,777.78
合计	243,123,358.47	60,539,189.04

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,400.00	1,400.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
合计	-2,400.00	1,400.00

(五十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,204,489.34	-3,643,340.53
债权投资信用减值损失	73,729,131.20	18,900.00
贷款损失减值准备	0.00	2,846,945.05
合计	72,524,641.86	-777,495.48

(六十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-8,774.64	-1,486.69
其中：固定资产处置利得或损失	-8,774.64	-1,486.69
其他长期资产处置收益	0.00	0.00
合计	-8,774.64	-1,486.69

(六十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	182,122.26	20,144.13	182,122.26
合计	182,122.26	20,144.13	182,122.26

(六十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理损失	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产报废清理损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	16,402.47	0.00	16,402.47
罚款滞纳金	1,862,862.68	28,264.86	1,862,862.68
其他	248,320.74	677,073.68	248,320.74
合计	2,127,585.89	705,338.54	2,127,585.89

(六十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,380,855.15	16,626,687.91
递延所得税调整	5,136,234.65	388,335.75
合计	20,517,089.80	17,015,023.66

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册 资本	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
西安市财政局	陕西西安	政府机关	—	100.00	100.00

2. 子企业

子公司情况详见本附注“七、(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八(十四) 长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系	主要交易内容
西安君创投资有限公司	被投资单位	基金管理费收入
西安沣东车城园区管理合伙企业(有限合伙)	管理的单位	基金管理费收入
西安财金创桥投资合伙企业(有限合伙)	管理的单位	代垫费用
西安财金资驰投资合伙企业(有限合伙)	管理的单位	
中国石油天然气股份有限公司	子公司少数股东	油品购销、租赁
西安轨道交通投资发展有限责任公司	子公司少数股东	资金拆借
西安邑徽轨道交通置业有限公司	子公司联营企业	资金拆借
陕西唐佳置业有限公司	子公司少数股东	
西安嘉恒典当有限公司	子公司少数股东	
西安蓓沣农业科技有限公司	子公司少数股东	

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	关联方关系	主要交易内容
西安投融资担保有限公司	子公司少数股东	
西安凯泽置业有限公司	子公司少数股东	资金拆借-借入
陕西海拓实业发展有限公司	子公司少数股东	资金拆借-借入
陕西北盛汽车销售服务有限公司	子公司少数股东	资金拆借-借入

(二) 关联交易

1. 销售商品、提供劳务

关联单位名称	交易金额	交易内容
中国石油天然气股份有限公司	829,616.52	租赁费

2. 购买商品、接受劳务

关联单位名称	交易金额	交易内容
中油延长石油销售股份有限公司	56,274,104.12	成品油采购
中国石油天然气股份有限公司	55,842,697.96	成品油采购、租赁费
陕西北盛汽车销售服务有限公司	111,111.10	借款利息支出
陕西海拓实业发展有限公司	742,222.19	借款利息支出
西安凯泽置业有限公司	170,666.65	借款利息支出

(三) 关联方往来余额

科目	对方单位	期末余额	关联方关系
应收账款	西安沣东车城园区投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	资本管理单位
其他应收款	西安邑徽轨道交通置业有限公司	244,364,120.00	子公司联营企业
其他应收款	西安城投文体产业运营管理有限公司	9,265,743.18	子公司少数股东
其他应收款	西安财金创桥投资管理合伙企业(有限合伙)	3,900.00	资本管理单位
其他应收款	西安财金创桥投资合伙企业(有限合伙)	2,929,439.00	资本管理单位
其他应收款	西安财金资驰投资合伙企业(有限合伙)	1,687,397.00	资本管理单位
其他应收款	西安沣东车城园区投资管理合伙企业(有限合伙)	650.00	资本管理单位
预付账款	西安投融资担保有限公司	235,849.24	子公司少数股东
其他应付款	西安城投文体产业运营管理有限公司	1,050,000.00	子公司少数股东
其他应付款	陕西北盛汽车销售服务有限公司	8,888.89	子公司少数股东
其他应付款	陕西海拓实业发展有限公司	15,013,333.35	子公司少数股东

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

科目	对方单位	期末余额	关联方关系
其他应付款	西安凯泽置业有限公司	16,000.00	子公司少数股东
应付股利	西安城投文体产业运营管理有限公司	2,200,000.00	子公司少数股东

(四) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
陕西海拓实业发展有限公司	10,000,000.00	2026-1-4	2026-7-3	借入
陕西海拓实业发展有限公司	5,000,000.00	2026-3-18	2026-9-17	借入
西安邑徽轨道交通置业有限公司	244,120,000.00	2025-12-25	2027-12-24	借出

十、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

无。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、公司委托交通银行股份有限公司陕西省分行向西安溪啸工贸有限公司发放委托贷款 9,800.00 万元, 该笔贷款已逾期。本次贷款已设置相应担保措施。公司与交通银行股份有限公司陕西省分行作为共同申请人, 依据赋予强制执行效力的公证债权文书向西安市中级人民法院申请强制执行, 目前案件已恢复执行, 执行程序正在推进中。

2、公司委托交通银行股份有限公司陕西省分行向陕西瑞麟置业有限公司发放的委托贷款, 尚有余额 8,000.00 余万元到期未清偿。本次贷款已设置相应担保措施。交通银行股份有限公司陕西省分行依据赋予强制执行效力的公证债权文书向西安市中级人民法院申请强制执行, 案件历经申请执行、案外人执行异议、执行异议一审、二审及再审程序, 现已终结本次执行程序。

3、公司于 2018 年 11 月 30 日认购西安金花投资控股集团“16 金花 02”债券, 并设置相应担保措施。西安金花投资控股集团未按照约定期限赎回债券并支付利息、管理费, 执行过程中, 西安金花投资控股集团申请破产, 已被西安市中级人民法院裁定受理, 本案件中止执行。目前案件正在合并破产重整程序中。

4、公司于 2018 年 10 月 19 日委托西安国信小额贷款有限公司向西安富阎移动能源有限公司发放委贷 1.50 亿元, 汉能移动能源控股集团有限公司承担保证责任。西安富阎移动能源有限公司未按照合同约定期限偿还借款本金及利息, 2021 年公司启动诉讼程序,

2022 年案件进入执行阶段。现借款主体及部分担保人被法院裁定进入破产程序，目前公司已完成申报债权相关工作。

5、公司通过交通银行股份有限公司陕西省分行向陕西中大力鼎科技有限公司发放的委托贷款尚有 1.32 亿元到期未清偿。本次贷款已设置相应担保措施。公司及交通银行股份有限公司陕西省分行共同作为申请人，依据赋予强制执行效力的公证债权文书，向西安市中级人民法院申请执行。执行过程中，西安市中级人民法院裁定对陕西中大机械集团有限责任公司、陕西中大力鼎科技有限公司进行实质合并重整。2025 年 2 月 14 日，市中院作出(2022)陕 01 破 14 号之二十二裁定宣告中大公司破产。目前案件尚在破产清算程序中。

6、公司通过国信小贷于 2020 年向泾渭环保发放委托贷款共计 12500 万元，2021 年 10 月两笔贷款均已到期。贷款到期至今泾渭环保仍未完全履行还款义务，尚欠贷款本金 11700 万元。公司于 2023 年 11 月 28 日向西安市新城区人民法院申请立案执行西咸新区泾渭明珠环保科技有限公司、陕西大秦丝路融资担保有限公司、王晓侠。依据赋予强制执行效力的公证债权文书向西安市新城区人民法院申请强制执行，现已终结本次执行程序。

7、本公司之子公司西安西投实业有限公司与陕西有色集团贸易有限公司存在买卖合同纠纷，已申请法院裁定冻结、查封、扣押被申请人陕西有色集团贸易有限公司名下价值合计 1,173.47 万元的财产，截止目前，已完成一审（胜诉）、二审（重审）、一审再审（胜诉）、二审再审开庭审理完毕，于 2026 年 4 月 7 日最终判决，判决西投实业公司胜诉。

十四、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,574,571.39	100.00	0.00	0.00	1,574,571.39
合计	1,574,571.39	100.00	0.00	——	1,574,571.39

(续表)

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,529,109.45	100.00	0.00	0.00	1,529,109.45
合计	1,529,109.45	100.00	0.00	—	1,529,109.45

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄结构	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	65,137.55	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	65,137.55	—	0.00	0.00	—	0.00

2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	1,509,433.84	0.00	0.00	1,529,109.45	0.00	0.00
合计	1,509,433.84	—	0.00	1,529,109.45	—	0.00

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安市西投投资(发展)有限公司	1,400,984.57	88.98	0.00
西安颐悦康养产业发展有限公司	78,871.27	5.01	0.00
西安华恒环境工程有限公司	19,611.42	1.25	0.00
西安莱瑞源网络科技有限公司	18,156.62	1.15	0.00
陕西京赢项目管理有限责任公司	17,721.00	1.13	0.00
合计	1,535,344.88	97.52	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	23,397,935.54	17,639,080.42
应收股利	49,462,230.64	49,462,230.64
其他应收款项	2,129,794,902.31	1,261,094,659.47
合计	2,202,655,068.49	1,328,195,970.53

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
债券投资	17,318,820.81	17,318,820.81
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	48,675,673.88	44,617,513.22
其他	11,112,423.04	9,411,728.58
小计	77,106,917.73	71,348,062.61
减：坏账准备	53,708,982.19	53,708,982.19
合计	23,397,935.54	17,639,080.42

2. 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额	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	0.00	49,000,000.00		
账龄一年以上的应收股利	85,386,739.42	36,386,739.42		
其中：1、宝信国际融资租赁有限公司	35,924,508.78	35,924,508.78	资金紧张	是
2、长安国际信托股份有限公司	462,230.64	462,230.64	未及支付	否
3、西安产业投资基金管理有限公司	49,000,000.00	0.00	年末分红、未及支付	否
小计	85,386,739.42	85,386,739.42		
减：坏账准备	35,924,508.78	35,924,508.78		
合计	49,462,230.64	49,462,230.64	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1,209,664,729.54	36.96	1,136,471,635.57	93.95	73,193,093.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,062,918,796.51	63.04	6,316,988.17	0.31	2,056,601,808.34
合计	3,272,583,526.05	100.00	1,142,788,623.74	—	2,129,794,902.31

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1,209,664,729.54	50.32	1,136,471,635.57	93.95	73,193,093.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,194,394,779.83	49.68	6,493,214.33	0.54	1,187,901,565.50
合计	2,404,059,509.37	100.00	1,142,964,849.90	—	1,261,094,659.47

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陕西中大力鼎科技有限公司	801,000.00	720,900.00	90.00	预期难以收回
陕西瑞麟置业有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预期无法收回
杭州宙融投资管理合伙企业(有限合伙)	544,650.82	544,650.82	100.00	预期无法收回
思普瑞信息技术有限公司	14,672,495.18	14,672,495.18	100.00	预期无法收回
西安汉能云财务服务有限公司	1,316,787.67	1,316,787.67	100.00	预期无法收回
金花投资控股集团有限公司	3,888,000.00	3,499,200.00	90.00	预期难以收回
邸卫鸣 220310	25,950,700.00	22,058,095.00	85.00	预期难以收回
西安城投文体产业运营管理有限公司	9,265,743.18	7,060,000.00	76.19	预期难以收回

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
陕西明泰工程建设有限责任公司	968,041,522.62	919,639,446.49	95.00	预期难以收回
西安远秦开发建设有限公司	45,558,997.04	27,335,398.22	60.00	预期难以收回
西安远秦开发建设有限公司	94,323,124.67	94,323,124.67	100.00	预期无法收回
环球园艺(西安)有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预期难以收回
西安富阎移动能源有限公司	1,708.36	1,537.52	90.00	预期无法收回
西安园区发展投资管理中心 (有限合伙)（代持国琳实业）	32,500,000.00	32,500,000.00	100.00	预期无法收回
西安园区发展投资管理中心 (有限合伙)（代持四季春空调）	12,250,000.00	12,250,000.00	100.00	预期无法收回
合计	1,209,664,729.54	1,136,471,635.57	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	账面余额	比例（%）		账面余额	比例（%）	
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	28,000,000.00	100.00	2,800,000.00	28,000,000.00	100.00	2,800,000.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,000,000.00	100.00	2,800,000.00	28,000,000.00	100.00	2,800,000.00

②其他组合

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	金额	计提比例（%）	坏账准备	金额	计提比例（%）	坏账准备
关联方	447,400,196.38	1.00	1,646,743.74	447,400,196.38	1.00	2,974,219.74
低风险组合	718,994,583.45	0.10	1,870,244.43	718,994,583.45	0.10	718,994.58
合计	1,166,394,779.83	—	3,516,988.17	1,166,394,779.83	—	3,693,214.33

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收年末余 额合计数 的比例 (%)	坏账准备
长安国际信托股 份有限公司	外部单位往 来	1, 151, 117, 150. 00	5 年以上	35. 17	1, 151, 117. 15
陕西明泰工程建 设有限责任公司	外部单位往 来	968, 041, 522. 62	5 年以上	29. 58	919, 639, 446. 49
西安经发集团有 限责任公司	外部单位往 来	523, 428, 571. 42	3-4 年、4-5 年	15. 99	523, 428. 57
西安轨道交通城 市发展有限公司	内部单位资 金拆借	124, 500, 000. 00	1-2 年	3. 8	1, 245, 000. 00
水务集团江村沟 项目	外部单位往 来	100, 000, 000. 00	5 年以上	3. 06	100, 000. 00
合计	—	2, 867, 087, 244. 04	—	87. 60	922, 658, 992. 21

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,457,685,696.58	310,901,690.00	0.00	14,768,587,386.58
对联营企业投资	9,855,951,105.35	225,974,894.20	1,013,837,505.14	9,068,088,494.41
小计	24,313,636,801.93	536,876,584.20	1,013,837,505.14	23,836,675,880.99
减：长期投资减值准备	75,288,457.00	0.00	0.00	75,288,457.00
合计	24,238,348,344.93	536,876,584.20	1,013,837,505.14	23,761,387,423.99

2. 子公司明细

被投资单位	上年年末余额	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
宝信国际融资租赁有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
陕西无人装备科技有限责任公司	76,500,000.00	157,747,600.00	0.00	234,247,600.00	0.00	0.00
西安财金创城投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000,000.00	0.00	0.00	1,100,000,000.00	0.00	0.00
西安产业投资基金管理有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
西安产业投资基金有限公司	4,522,900,035.87	0.00	0.00	4,522,900,035.87	0.00	0.00
西安轨道交通城市发展有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
西安国信小额贷款有限公司	270,950,000.00	0.00	0.00	270,950,000.00	0.00	0.00
西安恒信资本管理有限公司	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.00	0.00	24,200,000.00
西安市工业倍增基金合伙企业(有限合伙)	5,305,730,700.00	143,154,090.00	0.00	5,448,884,790.00	0.00	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	上年年末余额	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
西安市公物拍卖行	10,026,787.96	0.00	0.00	10,026,787.96	0.00	0.00
西安市抗疫恢复发展基金合伙企业（有限合伙）	389,570,461.00	0.00	0.00	389,570,461.00	0.00	0.00
西安市民营经济转型升级发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	359,075,140.00	0.00	0.00	359,075,140.00	0.00	0.00
西安市西投投资（发展）有限公司	751,429,951.45	10,000,000.00	0.00	761,429,951.45	0.00	0.00
西安投融资担保基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
西安西投航科投资合伙企业（有限合伙）	112,000,000.00	0.00	0.00	112,000,000.00	0.00	0.00
西安西投龙科投资合伙企业（有限合伙）	566,000,000.00	0.00	0.00	566,000,000.00	0.00	0.00
西安西投龙腾半导体股权投资合伙企业（有限合伙）	102,151,099.00	0.00	0.00	102,151,099.00	0.00	0.00
西安西投实业有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
西安西投智航股权投资合伙企业（有限合伙）	21,545,000.00	0.00	0.00	21,545,000.00	0.00	0.00
西安西投智信创业投资基金合伙企业（有限合伙）	38,618,181.00	0.00	0.00	38,618,181.00	0.00	0.00
西安西投资本管理有限公司	10,632,900.00	0.00	0.00	10,632,900.00	0.00	0.00
西安西投资产管理有限公司	62,553,085.90	0.00	0.00	62,553,085.90	0.00	0.00
西安颐信养老产业发展有限公司	73,888,570.00	0.00	0.00	73,888,570.00	0.00	0.00
西安颐悦康养产业发展有限公司	221,563,784.40	0.00	0.00	221,563,784.40	0.00	7,388,857.00
长安财通资产管理有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额	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
合计	14,457,685,696.58	310,901,690.00	0.00	14,768,587,386.58	0.00	31,588,857.00
3. 联营、合营企业投资						
被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
陕西长安金融资产管理有限公司	1,013,837,505.14		0.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
西安担保集团有限公司	1,179,810,986.91		0.00	0.00	0.00	0.00
西安福泰颐信基金管理有限公司	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
西安汇奕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	393,209,976.64		0.00	0.00	0.00	0.00
西安建源西投恒创绿动股权投资基金合伙企业（有限合伙）	63,177,533.98		40,000,000.00	0.00	0.00	0.00
西安民用飞机投资有限公司	62,500,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司	153,322,017.79		0.00	0.00	0.00	0.00
西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	83,967,854.95		0.00	0.00	0.00	0.00
西安银行股份有限公司	4,874,716,008.07		185,974,894.20	0.00	0.00	0.00
西安园区发展投资管理中心（有限合伙企业）	1,672,263.26		0.00	0.00	0.00	0.00
元祥汽车产业有限公司	700,544,595.19		0.00	0.00	0.00	0.00
长安国际信托股份有限公司	966,140,688.11		0.00	0.00	0.00	0.00
长安期货有限公司	288,600,248.60		0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
宝信国际融资租赁有限公司	74,451,426.71	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,855,951,105.35	225,974,894.20	1,000,000,000.00	0.00	0.00

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业						
陕西长安金融资产管理有限公司	0.00	13,837,505.14	0.00	0.00	0.00	0.00
西安担保集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,179,810,986.91	0.00
西安福泰颐信基金管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安汇奕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	393,209,976.64	0.00
西安建源西投恒创绿动股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	103,177,533.98	0.00
西安民用飞机投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	62,500,000.00	0.00
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	153,322,017.79	0.00
西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	83,967,854.95	0.00
西安银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5,060,690,902.27	0.00
西安园区发展投资管理中心（有限合伙企业）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,672,263.26	0.00

西安投资控股有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
元祥汽车产业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	700,544,595.19	0.00
长安国际信托股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	966,140,688.11	0.00
长安期货有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	288,600,248.60	0.00
宝信国际融资租赁有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	74,451,426.71	36,199,600.00
合计	0.00	13,837,505.14	0.00	0.00	9,068,088,494.41	36,199,600.00

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	54,677,909.71	0.00	81,424,101.45	0.00
融资租赁收益	0.00	0.00	0.00	0.00
委托贷款利息收入	54,677,909.71	0.00	81,424,101.45	0.00
(2) 其他业务小计	14,851,876.06	9,878,390.01	23,854,964.74	10,815,414.91
租赁业务	10,134,894.93	4,207,393.92	19,137,983.61	10,815,414.91
其他收入	4,716,981.13	5,670,996.09	4,716,981.13	0.00
合计	69,529,785.77	9,878,390.01	105,279,066.19	10,815,414.91

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
成本法核算的长期股权投资收益	26,838,013.89	114,643,235.00
处置长期股权投资产生的投资收益	137,279,644.86	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,448,664.62	0.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,421,954.97	8,020,037.26
债权投资持有期间的投资收益	0.00	0.00
债务重组产生的投资收益	0.00	0.00
其他	1,220,671.91	0.00
合计	183,208,950.25	122,663,272.26

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十六、财务报表的批准

本公司 2026 年度 1-6 月财务报表已经本公司批准。

