

# 陕西省国际信托股份有限公司 2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月



## 陕西省国际信托股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1. 合并资产负债表

编制单位：陕西省国际信托股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>		
货币资金	564,665,200.43	433,396,111.56
结算备付金		
贵金属		
拆出资金		
衍生金融资产		
应收款项		
合同资产		
买入返售金融资产	165,858,000.00	916,397,000.00
持有待售资产		72,981,697.87
发放贷款和垫款	5,216,462,980.27	4,729,341,190.06
<b>金融投资：</b>	<b>8,123,413,147.16</b>	<b>8,598,533,639.84</b>
交易性金融资产	3,391,063,658.41	3,176,993,417.26
债权投资	2,879,339,949.00	3,529,732,586.09
其他债权投资		
其他权益工具投资	1,853,009,539.75	1,891,807,636.49
长期股权投资	3,165,254.16	3,308,179.79
投资性房地产		
固定资产	64,391,648.89	66,162,324.17
使用权资产	28,406,364.73	-
在建工程		
无形资产	9,005,550.87	8,824,460.45
递延所得税资产	272,382,506.03	273,066,969.50
其他资产	1,264,146,047.19	1,415,044,702.80
<b>资产总计</b>	<b>15,711,896,699.73</b>	<b>16,517,056,276.04</b>
<b>负债：</b>		

短期借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	372,657,315.35	492,654,066.98
应交税费	42,092,860.56	32,275,289.82
应付款项		
合同负债	63,398,995.67	72,398,500.83
租赁负债	27,194,145.22	
持有待售负债		
预计负债		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
递延所得税负债	55,760,777.63	39,684,964.02
其他负债	3,074,330,734.03	4,084,995,004.31
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,635,434,828.46</b>	<b>4,722,007,825.96</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	3,964,012,846.00	3,964,012,846.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,111,493,528.32	4,111,493,528.32
减：库存股		
其他综合收益	317,202,104.25	356,000,200.99
盈余公积	441,922,743.88	441,922,743.88
一般风险准备	140,350,583.88	140,350,583.88
信托赔偿准备金	214,972,325.74	214,972,325.74
未分配利润	2,886,507,739.20	2,566,296,221.27
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>12,076,461,871.27</b>	<b>11,795,048,450.08</b>
少数股东权益		
<b>股东权益合计</b>	<b>12,076,461,871.27</b>	<b>11,795,048,450.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>15,711,896,699.73</b>	<b>16,517,056,276.04</b>

法定代表人：薛季民

主管会计工作负责人：贾少龙

会计机构负责人：陈建岐

**2. 母公司资产负债表**

单位：元

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>		
货币资金	525,491,816.85	371,656,359.54
结算备付金		
贵金属		

拆出资金		
衍生金融资产		
应收款项		
合同资产		
买入返售金融资产	165,858,000.00	916,397,000.00
持有待售资产		72,981,697.87
发放贷款和垫款	5,186,731,671.07	4,253,640,242.86
<b>金融投资：</b>	<b>6,509,208,361.01</b>	<b>6,847,297,461.07</b>
交易性金融资产	3,396,063,658.41	3,181,993,417.26
债权投资	1,260,135,162.85	1,773,496,407.32
其他债权投资		
其他权益工具投资	1,853,009,539.75	1,891,807,636.49
长期股权投资	3,165,254.16	3,308,179.79
投资性房地产		
固定资产	64,391,648.89	66,162,324.17
使用权资产	28,406,364.73	
在建工程		
无形资产	9,005,550.87	8,824,460.45
递延所得税资产	268,830,189.48	261,638,055.66
其他资产	1,310,631,336.87	1,476,472,834.44
<b>资产总计</b>	<b>14,071,720,193.93</b>	<b>14,278,378,615.85</b>
<b>负债：</b>		
短期借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	372,657,315.35	492,654,066.98
应交税费	38,540,544.00	32,275,289.82
应付款项		
合同负债	58,823,930.70	57,400,744.50
租赁负债	27,194,145.22	
持有待售负债		
预计负债		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
递延所得税负债	55,760,777.63	39,684,964.02
其他负债	1,442,281,609.76	1,861,315,100.45
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,995,258,322.66</b>	<b>2,483,330,165.77</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	3,964,012,846.00	3,964,012,846.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,111,493,528.32	4,111,493,528.32
减：库存股		
其他综合收益	317,202,104.25	356,000,200.99
盈余公积	441,922,743.88	441,922,743.88
一般风险准备	140,350,583.88	140,350,583.88
信托赔偿准备金	214,972,325.74	214,972,325.74
未分配利润	2,886,507,739.20	2,566,296,221.27
<b>股东权益合计</b>	<b>12,076,461,871.27</b>	<b>11,795,048,450.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>14,071,720,193.93</b>	<b>14,278,378,615.85</b>

### 3. 合并利润表

单位：元

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	<b>939,408,114.72</b>	<b>925,876,433.81</b>
利息净收入	76,887,884.97	78,145,619.22
其中：利息收入	240,313,471.32	217,373,996.46
利息支出	163,425,586.35	139,228,377.24
手续费及佣金净收入	625,994,629.72	579,120,178.48
其中：手续费及佣金收入	626,437,153.19	579,461,545.35
手续费及佣金支出	442,523.47	341,366.87
投资收益（损失以“-”号填列）	110,604,476.62	190,552,434.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-142,925.63	-42,934.58
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,133,103.08	773,483.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	103,497,732.23	76,041,038.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他业务收入	1,225,902.95	1,233,355.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,064,385.15	10,324.23
<b>二、营业总支出</b>	<b>353,702,027.55</b>	<b>373,185,662.81</b>
税金及附加	9,203,530.25	8,533,541.97
业务及管理费	197,040,871.27	304,337,672.28
信用减值损失	147,017,397.67	57,702,486.04
其他资产减值损失		

其他业务成本	440,228.36	2,611,962.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>585,706,087.17</b>	<b>552,690,771.00</b>
加：营业外收入	0.18	46,748.50
减：营业外支出	47,452.70	5,539,469.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>585,658,634.65</b>	<b>547,198,050.50</b>
减：所得税费用	146,614,911.51	139,139,702.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>439,043,723.14</b>	<b>408,058,348.09</b>
（一）按经营持续性分类	439,043,723.14	408,058,348.09
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	439,043,723.14	408,058,348.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	439,043,723.14	408,058,348.09
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	439,043,723.14	408,058,348.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-38,798,096.74</b>	<b>250,914,348.87</b>
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-38,798,096.74	250,914,348.87
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-38,798,096.74	250,914,348.87
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-38,798,096.74	250,914,348.87
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用损失准备		

(5) 现金流量套期储备		
(6) 外币财务报表折算 差额		
(二) 归属于少数股东的其他 综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>400,245,626.40</b>	<b>658,972,696.96</b>
归属于母公司股东的综合 收益总额	400,245,626.40	658,972,696.96
归属于少数股东的综合收 益总额		
<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益（元/ 股）	0.1108	0.1029
(二) 稀释每股收益（元/ 股）	0.1108	0.1029

法定代表人：薛季民

主管会计工作负责人：贾少龙

会计机构负责人：陈建岐

#### 4. 母公司利润表

单位：元

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	<b>971,336,183.03</b>	<b>916,687,574.36</b>
利息净收入	179,529,366.63	159,189,363.57
其中：利息收入	226,233,029.20	206,396,017.52
利息支出	46,703,662.57	47,206,653.95
手续费及佣金净收入	634,114,333.18	595,002,608.09
其中：手续费及佣金 收入	634,556,856.65	595,343,974.96
手续费及佣金 支出	442,523.47	341,366.87
投资收益（损失以“-”号 填列）	31,771,359.81	83,620,201.04
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益	-142,925.63	-42,934.58
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）		
其他收益	3,133,103.08	773,483.02
公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）	103,497,732.23	76,858,238.85
汇兑收益（损失以“-”号填 列）		
其他业务收入	1,225,902.95	1,233,355.56
资产处置收益（损失以“-” 号填列）	18,064,385.15	10,324.23
<b>二、营业总支出</b>	<b>385,630,095.89</b>	<b>363,996,803.35</b>

税金及附加	8,457,017.91	7,953,852.15
业务及管理费	194,178,700.96	303,395,787.97
信用减值损失	182,554,148.66	50,035,200.71
其他资产减值损失		
其他业务成本	440,228.36	2,611,962.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>585,706,087.14</b>	<b>552,690,771.01</b>
加：营业外收入	0.18	46,748.50
减：营业外支出	47,452.70	5,539,469.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>585,658,634.62</b>	<b>547,198,050.51</b>
减：所得税费用	146,614,911.48	139,139,702.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>439,043,723.14</b>	<b>408,058,348.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	439,043,723.14	408,058,348.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-38,798,096.74</b>	<b>250,914,348.87</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-38,798,096.74	250,914,348.87
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-38,798,096.74	250,914,348.87
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用损失准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>400,245,626.40</b>	<b>658,972,696.96</b>



## 5. 合并现金流量表

单位：元

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	901,409,947.62	859,932,865.92
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	750,539,000.00	-53,313,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,420,301.35	12,121,945.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,657,369,248.97</b>	<b>818,741,810.98</b>
客户贷款及垫款净增加额	490,000,000.00	430,000,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-43,437,166.72	36,869,885.54
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	475,388.56	994,989.79
支付给职工及为职工支付的现金	271,638,069.78	259,574,047.33
支付的各项税费	94,910,937.30	153,495,725.17
支付其他与经营活动有关的现金	238,848,501.42	570,155,864.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,052,435,730.34</b>	<b>1,451,090,512.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>604,933,518.63</b>	<b>-632,348,701.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,764,719,790.74	948,282,040.55
取得投资收益收到的现金	159,393,592.36	193,331,385.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	92,107,883.19	45,220.00
收到其他与投资活动有关的现金		914,385,031.83
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,016,221,266.29</b>	<b>2,056,043,677.98</b>
投资支付的现金	1,228,176,847.38	1,549,502,400.08

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,903,350.57	3,609,993.19
支付其他与投资活动有关的现金	674,757,542.90	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,904,837,740.85</b>	<b>1,553,112,393.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>111,383,525.44</b>	<b>502,931,284.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	890,000,000.00	1,120,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>890,000,000.00</b>	<b>1,120,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,047,955.20	166,037,135.38
支付其他与筹资活动有关的现金	1,310,000,000.00	1,130,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,475,047,955.20</b>	<b>1,296,037,135.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-585,047,955.20</b>	<b>-176,037,135.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>131,269,088.87</b>	<b>-305,454,552.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额	433,396,111.56	827,053,835.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>564,665,200.43</b>	<b>521,599,282.85</b>

## 6. 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	901,540,273.51	868,403,544.32

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	750,539,000.00	-53,313,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,420,301.35	12,121,866.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,657,499,574.86</b>	<b>827,212,410.34</b>
客户贷款及垫款净增加额	940,000,000.00	-20,000,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-43,437,166.72	37,087,641.13
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	475,388.56	994,989.79
支付给职工及为职工支付的现金	271,638,069.78	259,574,047.33
支付的各项税费	90,544,935.71	153,290,311.19
支付其他与经营活动有关的现金	194,043,971.97	569,213,992.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,453,265,199.30</b>	<b>1,000,160,981.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>204,234,375.56</b>	<b>-172,948,571.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,190,258,923.59	837,182,040.55
取得投资收益收到的现金	82,362,428.12	86,616,907.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	92,107,883.19	45,220.00
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,364,729,234.90</b>	<b>923,844,168.33</b>
投资支付的现金	828,176,847.38	883,902,400.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,903,350.57	3,609,993.19
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>830,080,197.95</b>	<b>887,512,393.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>534,649,036.95</b>	<b>36,331,775.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	890,000,000.00	1,120,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>890,000,000.00</b>	<b>1,120,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,047,955.20	166,037,135.38
支付其他与筹资活动有关的现金	1,310,000,000.00	1,130,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,475,047,955.20</b>	<b>1,296,037,135.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-585,047,955.20</b>	<b>-176,037,135.38</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>153,835,457.31</b>	<b>-312,653,931.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额	371,656,359.54	803,505,648.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>525,491,816.85</b>	<b>490,851,716.68</b>

### 7. 合并股东权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期														少数 股东 权益	股东 权益 合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	信托 赔偿 准备金	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	3,964,012,846.00				4,111,493,528.32		356,000,200.99	214,972,325.74	441,922,743.88	140,350,583.88	2,566,296,221.27		11,795,048,500.8	11,795,048,500.8		
加：会计 政策变更																
前 期差错更正																
同 一控制下企 业合并																
其 他																

二、本年期初余额	3,964,012,846.00				4,111,493,528.32		356,000,200.99	214,972,325.74	441,922,743.88	140,350,583.88	2,566,296,221.27		11,795,048,450.08		11,795,048,450.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-38,798,096.74				320,211,517.93		281,413,421.19		281,413,421.19
(一) 综合收益总额							-38,798,096.74				439,043,723.14		400,245,626.40		400,245,626.40
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-118,832,205.21		-118,832,205.21		-118,832,205.21
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-118,832,205.21		-118,832,205.21		-118,832,205.21
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积															

转增股本															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
四、本期期末 余额	3,9 64, 012 ,84 6.0 0			4,11 1,49 3,52 8.32		317, 202, 104. 25	214, 972, 325. 74	441, 922, 743. 88	140, 350, 583. 88	2,88 6,50 7,73 9.20			12,0 76,4 61,8 71.2 7		12,07 6,461 ,871. 27

上期金额

单位：元

项目	上年同期														
	归属于母公司股东权益													少数 股东 权益	股东 权益 合计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	信托 赔偿 准备 金	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	3,9 64, 012 ,84 6.0 0			4,11 1,49 3,52 8.32		105, 085, 852. 12	180, 687, 787. 01	373, 353, 666. 42	140, 350, 583. 88	2,10 2,37 9,44 8.21			10,9 77,3 63,7 11.9 6		10,977 ,363,7 11.96
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	3,9 64, 012 ,84			4,11 1,49 3,52 8.32		105, 085, 852. 12	180, 687, 787. 01	373, 353, 666. 42	140, 350, 583. 88	2,10 2,37 9,44 8.21			10,9 77,3 63,7 11.9		10,977 ,363,7 11.96

	6.0											6		
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)						250,914,348.87				289,137,962.71		540,052,311.58		540,052,311.58
(一)综合收益总额						250,914,348.87				408,058,348.09		658,972,696.96		658,972,696.96
(二)股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-118,920,385.38		-118,920,385.38		-118,920,385.38
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-118,920,385.38		-118,920,385.38		-118,920,385.38
4. 其他														
(四)股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益														

计划变动额														
结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本期期末余额	3,964,012.84			4,111,493.52		356,000.200.99	180,687.787.01	373,353.666.42	140,350.583.88	2,391,517,416.0		11,517,416.0		11,517,416.0
	6.0			8.32						0.92		23.54		23.54

### 8. 母公司股东权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	信托赔偿准备金	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,964,012,846.00				4,111,493,528.32		356,000,200.99	214,972,325.74	441,922,743.88	2,566,296.22	140,350,583.88	11,795,048,450.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,964,012,846.00				4,111,493,528.32		356,000,200.99	214,972,325.74	441,922,743.88	2,566,296.22	140,350,583.88	11,795,048,450.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-38,798,096.74			320,211,517.93		281,413,421.19
（一）综合收益总额							-38,798,096.74			439,043,723.14		400,245,626.40
（二）股东投入和减少资本												



1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-118,832,205.21		-118,832,205.21
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-118,832,205.21		-118,832,205.21
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	3,964,012,846.00				4,111,493,528.32		317,202,104.25	214,972,325.74	441,922,743.88	2,886,507,739.20	140,350,583.88	12,076,461,871.27

上期金额

单位：元

项目	上年同期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	信托赔偿准备	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	股东权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			收 益	金				
一、上年期末 余额	3,96 4,01 2,84 6.00				4,111, 493,5 28.32		105,0 85,85 2.12	180,68 7,787.0 1	373,3 53,66 6.42	2,102,3 79,448. 21	140,35 0,583.8 8	10,977,36 3,711.96
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	3,96 4,01 2,84 6.00				4,111, 493,5 28.32		105,0 85,85 2.12	180,68 7,787.0 1	373,3 53,66 6.42	2,102,3 79,448. 21	140,35 0,583.8 8	10,977,36 3,711.96
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							250,9 14,34 8.87			289,13 7,962.7 1		540,052,3 11.58
（一）综合收 益总额							250,9 14,34 8.87			408,05 8,348.0 9		658,972,6 96.96
（二）股东投 入和减少资 本												
1. 股东投入 的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配										-118,92 0,385.3 8		-118,920,3 85.38
1. 提取盈余 公积												
2. 对股东的 分配										-118,92 0,385.3 8		-118,920,3 85.38
3. 其他												

(四)股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	3,964,012,846.00			4,111,493,528.32		356,000.20	180,687,787.01	373,353.66	2,391,517,410.92	140,350,583.88		11,517,416,023.54

### 三、公司基本情况

陕西省国际信托股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本公司。）成立于1984年，原为陕西省金融联合投资公司。1992年经陕西省经济体制改革委员会（1992）30号文件和中国人民银行陕西省分行（1992）31号文件批准重组为陕西省国际信托投资股份有限公司，在陕西省工商行政管理局领取《企业法人营业执照》，注册号为22053027。2008年8月25日，经中国银行业监督管理委员会银监复[2008]326号批复，同意公司名称变更为陕西省国际信托股份有限公司，并变更业务范围，公司据此批复，换领了新的金融许可证，号码为：K0068H261010001，并于2008年9月23日换领了新的《企业法人营业执照》，注册号610000100141713。公司于2018年9月3日换领了新的《营业执照》，统一社会信用代码91610000220530273T。注册资本为3,964,012,846.00元，注册地址为西安市高新区科技路50号金桥国际广场C座，法定代表人为薛季民。

1994年1月3日经中国证券监督管理委员会证监发审字（1994）1号文审查通过，深圳证券交易所1994年1月5日深证字（1994）第1号文批准，股票于1994年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“陕国投A”，股票代码“000563”。

本公司成立至今，股本从上市时114,608,429股，上市至今其间经历了以下变更过程：

1994年，公司第二届股东大会审议通过了1993年度税后利润分配方案，依据该方案陕国投实施了每10股送2股派发1元现金分红，此次送股后，公司总股本增至137,530,114股。

1997年，中国证监会出具了《关于陕省国际信托投资股份有限公司申请配股的批复》（证监上字[1997]94号），核准陕国投向全体股东配售41,259,034股普通股。1998年1月，陕西会计师事务所出具《验资报告》（陕会验字[1998]006号），公司实际对外配售股份数量为37,018,234股，股本总额增至174,548,348股。

1999年，公司实施送股及公积金转增（10送2转增6），实际送转增139,638,678股，红股及转增股于6月11日上市流通，此次送股及公积金转增后，公司总股本为314,187,026股。

2006年，公司以资本公积金向全体流通股股东转增股本的方式，向全体流通股股东转增44,226,000股，股本总额增至358,413,026股。

2012年4月,公司非公开发行新增的22,000万股股份完成股份登记和上市,全部为有限售条件的流通股,股本总额增至578,413,026股。

2013年7月,公司实施了2012年度权益分派方案:以公司2012年12月31日总股本578,413,026股为基数向全体股东每10股送红股1股,派0.35元人民币现金(含税);同时,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分配后,公司总股本为1,214,667,354股。

2015年11月,公司获得中国证监会出具的《关于核准陕西省国际信托股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]2538号),批复核准了公司本次非公开发行。公司向包括第一大股东陕西煤业化工公司有限责任公司在内的8名发行对象非公开发行了人民币普通股(A股)330,578,512股。股本总额增至1,545,245,866股。

2016年4月,公司实施了2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案:以公司2015年末总股本1,545,245,866股为基数,按每10股派发现金红利0.30元(含税),其余未分配利润用于公司经营发展;同时,以资本公积金转增股本,每10股转增10股。利润分配及转增股本前公司总股本为1,545,245,866股,利润分配及转增股本后总股本增至3,090,491,732股。

2018年4月,公司获得中国证监会出具的《关于核准陕西省国际信托股份有限公司配股的批复》(中国证券监督管理委员会证监许可[2018]479号文),批复核准了公司配股申请。公司向原股东配售873,521,114股,股本总额增至3,964,012,846股。

本公司属信托行业,经营范围主要包括:资金信托;动产信托;不动产信托;有价证券信托;其他财产或财产权信托;作为投资基金或者基金管理公司的发起人从事投资基金业务;经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务;受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务;办理居间、咨询、资信调查等业务;代保管及保管箱业务;以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产;以固有财产为他人提供担保;从事同业拆借;法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

本公司合并财务报表范围包括公司本部及自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的14个结构化主体。

详见本附注“合并范围的变更”及本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1.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“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2.持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融资产和金融负债的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、政府补助、递延所得税资产和递延所得税负债等。本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 1.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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2.会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3.营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、发行或承担的负债、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。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司、结构化主体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、结构化主体财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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，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，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，应当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。

## 7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8.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。

## 9.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。

### (2) 外币财务报表的折算

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。

## 10.买入返售与卖出回购款项

买入返售金融资产是指按规定进行证券回购业务而融出的资金。为买入该等资产所支付的成本按发生时实际支付的款项入账，并在资产负债表中确认。购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认，买入返售的标的资产在表外作备查登记。买入返售业务的买卖差价按实际利率法在返售期间内确认为利息收入。

卖出回购金融资产款是指按规定进行证券回购业务而融入的资金。出售该等资产所得款项按发生时实际收到的款项入账，并在资产负债表中确认。根据协议约定于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。卖出回购业务的售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认为利息支出。

## 11.金融工具

本公司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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据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。

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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额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。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 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。

## (5) 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。

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。

## 12.其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，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为共同风险特征，对其他应收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。

预期信用损失计量。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。

对于纳入预期信用损失计量的其他应收款，本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：第1阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 13.合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 14.合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价； 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15.持有待售资产

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16.发放贷款及垫款

发放贷款及垫款，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

(1) 发放贷款及垫款风险分类

正常贷款：借款人能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响贷款本息及时全额偿还的消极因素，本公司对借款人按时足额偿还贷款本息有充分把握。

关注贷款：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力将受到影响。

次级贷款：借款人的还款能力出现明显问题，依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。

可疑贷款：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行抵押或担保，也可能要造成一部分损失，只是因为存在借款人重组、兼并、合并、抵押物处理和未决诉讼等特定因素，损失金额的多少还不能确定。

损失贷款：借款人已无偿还本息的可能，无论采取什么措施和履行什么程序，贷款都注定要损失了，或者虽然能收回极少部分。

(2) 发放贷款及垫款预期信用损失的确定方法，如有相关业务参照上述12. 其他应收款的相关内容描述。

## 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照上述12. 其他应收款的相关内容描述。

## 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照上述12. 其他应收款的相关内容描述。

## 19. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 固定资产

### (1) 确认条件

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，单位价值超过 4,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备和其他设备等。

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（或其他方法）。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

其他设备	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 21.在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 22.使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

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

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

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

### 使用权资产的减值

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

## 23.无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 24.长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

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。

## 25.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)的各项费用，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。

## 26.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。公司在向客户转让商品或服务之前，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。

## 27.职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于职工内部退休计划产生，在办理内部退休日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

### 28. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

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

##### 2) 折现率

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

#### (2) 后续计量

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

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

#### (3) 重新计量

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

### 29. 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。

### 30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该

公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 31.收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

### (2) 具体的收入确认政策：

#### 1) 利息收入

利息收入按照金融资产账面余额乘以实际利率计算确定。

实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入折现至其金融资产账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。

#### 2) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入按合同或协议约定的受托人报酬率及提供服务的会计期间确认手续费及佣金收入。



### 3) 投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入、分红收入以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等由于公允价值变动形成的应计入公允价值变动损益之外的已实现利得或损失。

### 4) 公允价值变动损益

公允价值变动损益是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

### 5) 其他业务收入

其他业务收入包括房屋租赁收入在内的除上述收入以外的其他经营活动实现的收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 32.政府补助

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

## 33.递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 34.租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见

“22.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

### 35.其他重要的会计政策和会计估计

(1) 信托业务核算方法

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

(2) 信托赔偿准备金

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

(3) 一般准备

财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20号），为了防范经营风险，增强金融企业抵御风险能力，金融企业应提取一般准备作为利润分配处理，并作为股东权益的组成部分。一般准备的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定，原则上一般准备余额不低于风险资产期末余额的1.5%。本公司采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于信贷类资产按规定进行风险分类，按照分类及标准风险系数计算潜在风险估计值，并按潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备，当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备；对非信贷资产不实施风险分类，按非信贷资产余额的1.5%计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

(4) 信托业保障基金

根据中国银行业监督管理委员会、财政部于2014年12月10日颁布的“银监发【2014】50号”《信托业保障基金管理办法》的相关规定，信托业保障基金认购执行下列统一标准：（一）信托公司按净资产余额的1%认购，每年4月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整；（二）资金信托按新发行金额的1%认购，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时，缴入信托公司基金专户，由信托公司按季向保障基金公司集中划缴；（三）新设立的财产信托按信托公司收取报酬的5%计算，由信托公司认购。

### 36.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年12月7日修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准	2020年12月30日第九届董事会第十四次会议审议通过	根据新旧租赁准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数。首日执行新租赁准则和原准则账面价值之间的差额，调整计入2021年期初财务报表相关项目金

则”),该准则的执行构成了重大会计政策变更,且相关金额的调整已确认在财务报表中。		额,不调整可比期间信息。
--	--	--------------

2021年1月1日执行新租赁准则后,调整增加使用权资产2954.93万元,调整减少预付款项235.76万元,调整增加租赁负债2680.99万元,调整增加其他应付款38.18万元。

**(2) 重要会计估计变更**

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
经综合考虑后续培训任务并结合公司实际情况,决定将原来按照职工工资总额的2.5%计提职工教育经费改为1.5%,计提自2021年1月1日起执行。	2021年6月9日第九届董事会第十七次会议审议通过	2021年1月1日	

2021年1月1日起执行该会计估计变更后,减少2021年上半年业务及管理费104.32万元,同时减少2021年6月末应付职工薪酬104.32万元。

**(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
资产:			
货币资金	433,396,111.56	433,396,111.56	
交易性金融资产	3,176,993,417.26	3,176,993,417.26	
买入返售金融资产	916,397,000.00	916,397,000.00	
持有待售资产	72,981,697.87	72,981,697.87	
发放贷款和垫款	4,729,341,190.06	4,729,341,190.06	
债权投资	3,529,732,586.09	3,529,732,586.09	
长期股权投资	3,308,179.79	3,308,179.79	
其他权益工具投资	1,891,807,636.49	1,891,807,636.49	
固定资产	66,162,324.17	66,162,324.17	
使用权资产		29,549,345.22	-29,549,345.22
无形资产	8,824,460.45	8,824,460.45	
递延所得税资产	273,066,969.50	273,066,969.50	
其他资产	1,415,044,702.80	1,412,687,124.08	2,357,578.72
资产总计	16,517,056,276.04	16,544,248,042.54	-27,191,766.50
负债:			
合同负债	72,398,500.83	72,398,500.83	
应付职工薪酬	492,654,066.98	492,654,066.98	
应交税费	32,275,289.82	32,275,289.82	
租赁负债		26,809,928.90	-26,809,928.90
递延所得税负债	39,684,964.02	39,684,964.02	

其他负债	4,084,995,004.31	4,085,376,841.91	-381,837.60
负债合计	4,722,007,825.96	4,749,199,592.46	-27,191,766.50
股东权益：			
股本	3,964,012,846.00	3,964,012,846.00	
资本公积	4,111,493,528.32	4,111,493,528.32	
其他综合收益	356,000,200.99	356,000,200.99	
信托赔偿准备金	214,972,325.74	214,972,325.74	
盈余公积	441,922,743.88	441,922,743.88	
一般风险准备	140,350,583.88	140,350,583.88	
未分配利润	2,566,296,221.27	2,566,296,221.27	
归属于母公司股东权益合计	11,795,048,450.08	11,795,048,450.08	
少数股东权益			
股东权益合计	11,795,048,450.08	11,795,048,450.08	
负债和股东权益总计	16,517,056,276.04	16,544,248,042.54	-27,191,766.50

## 调整情况说明

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则后，调整增加使用权资产 2954.93 万元，调整减少预付款项 235.76 万元，调整增加租赁负债 2680.99 万元，调整增加其他应付款 38.18 万元。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
资产：			
货币资金	371,656,359.54	371,656,359.54	
交易性金融资产	3,181,993,417.26	3,181,993,417.26	
持有待售资产	72,981,697.87	72,981,697.87	
买入返售金融资产	916,397,000.00	916,397,000.00	
债权投资	1,773,496,407.32	1,773,496,407.32	
发放贷款和垫款	4,253,640,242.86	4,253,640,242.86	
长期股权投资	3,308,179.79	3,308,179.79	
其他权益工具投资	1,891,807,636.49	1,891,807,636.49	
固定资产	66,162,324.17	66,162,324.17	
使用权资产		29,549,345.22	-29,549,345.22
无形资产	8,824,460.45	8,824,460.45	
递延所得税资产	261,638,055.66	261,638,055.66	
其他资产	1,476,472,834.44	1,474,115,255.72	2,357,578.72
资产总计	14,278,378,615.85	14,305,570,382.35	-27,191,766.50
负债：			
合同负债	57,400,744.50	57,400,744.50	
应付职工薪酬	492,654,066.98	492,654,066.98	
应交税费	32,275,289.82	32,275,289.82	
租赁负债		26,809,928.90	-26,809,928.90
递延所得税负债	39,684,964.02	39,684,964.02	
其他负债	1,861,315,100.45	1,861,696,938.05	-381,837.60

负债合计	2,483,330,165.77	2,510,521,932.27	-27,191,766.50
股东权益：			
股本	3,964,012,846.00	3,964,012,846.00	
资本公积	4,111,493,528.32	4,111,493,528.32	
其他综合收益	356,000,200.99	356,000,200.99	
信托赔偿准备金	214,972,325.74	214,972,325.74	
盈余公积	441,922,743.88	441,922,743.88	
一般风险准备	140,350,583.88	140,350,583.88	
未分配利润	2,566,296,221.27	2,566,296,221.27	
股东权益合计	11,795,048,450.08	11,795,048,450.08	
负债和股东权益总计	14,278,378,615.85	14,305,570,382.35	-27,191,766.50

调整情况说明

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则后，调整增加使用权资产 2954.93 万元，调整减少预付款项 235.76 万元，调整增加租赁负债 2680.99 万元，调整增加其他应付款 38.18 万元。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

37.其他

无

六、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	各项业务收入	6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
房产税	自用房产以房产原值的 80% 或租赁房产之租赁收入	1.2%、12%

2.税收优惠

无

3.其他

无

七、合并财务报表项目注释

1.货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,901.79	5,786.79
银行存款	557,821,851.72	427,010,086.33
其他货币资金	6,837,446.92	6,380,238.44
合计	564,665,200.43	433,396,111.56

2.交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,391,063,658.41	3,176,993,417.26
其中：		
信托计划及信托收益权	1,400,014,726.53	1,030,440,491.77
信托业保障基金（注）	822,593,993.57	986,790,510.31
权益工具投资	941,540,895.00	927,988,506.98
基金	161,452,708.04	191,950,098.04
资管计划及资管计划收益权	35,325,199.91	39,544,430.75
债务工具投资	30,136,135.36	279,379.41
其中：		
合计	3,391,063,658.41	3,176,993,417.26

其他说明：

根据《信托业保障基金管理办法》规定，资金信托按新发行金额的1%认购信托业保障基金，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。截至年末，本公司代缴保障基金704,357,331.09元。

根据《信托业保障基金管理办法》规定，信托公司按净资产余额的1%认购信托业保障基金，截至年末，本公司认购此类保障基金118,115,292.04元。

根据《信托业保障基金管理办法》规定，新设立的财产信托按信托公司收取报酬的5%计算，由信托公司认购信托业保障基金。截至年末，本公司认购此类业务保障基金121,370.44元。

### 3. 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
7 天国债逆回购		802,100,000.00
1 个月国债逆回购	165,858,000.00	72,697,000.00
14 天国债逆回购		41,600,000.00
合计	<b>165,858,000.00</b>	<b>916,397,000.00</b>

### 4. 发放贷款和垫款

#### （1）贷款性质

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	5,263,605,722.23	4,772,081,666.68
-贷款	5,250,000,000.00	4,760,000,000.00
-应收利息	13,605,722.23	12,081,666.68
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>5,263,605,722.23</b>	<b>4,772,081,666.68</b>
减：贷款损失准备	47,142,741.96	42,740,476.62
其中：单项计提数	0.00	0.00
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>5,216,462,980.27</b>	<b>4,729,341,190.06</b>

#### （2）贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
房地产业	2,290,000,000.00	43.62	1,950,000,000.00	40.97
公共基础设施业	1,900,000,000.00	36.19	900,000,000.00	18.91
金融保险业	1,030,000,000.00	19.62	1,030,000,000.00	21.64
其他	30,000,000.00	0.57	880,000,000.00	18.49

小计	5,250,000,000.00	100.00	4,760,000,000.00	100.00
应收利息	13,605,722.23	—	12,081,666.68	—
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>5,263,605,722.23</b>	<b>—</b>	<b>4,772,081,666.68</b>	<b>—</b>
减：贷款损失准备	47,142,741.96	0.90	42,740,476.62	0.90
其中：单项计提数	0.00	—	0.00	—
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>5,216,462,980.27</b>	<b>—</b>	<b>4,729,341,190.06</b>	<b>—</b>

(3) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
担保贷款	4,400,000,000.00	3,130,000,000.00
附担保物贷款	850,000,000.00	1,630,000,000.00
其中：质押贷款	850,000,000.00	1,150,000,000.00
其中：抵押贷款		480,000,000.00
应收利息	13,605,722.23	12,081,666.68
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>5,263,605,722.23</b>	<b>4,772,081,666.68</b>
减：贷款损失准备	47,142,741.96	42,740,476.62
其中：单项计提数	0.00	0.00
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>5,216,462,980.27</b>	<b>4,729,341,190.06</b>

(4) 逾期贷款

截至2021年6月30日，本公司无逾期贷款。

(5) 贷款损失准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	42,740,476.62			42,740,476.62
本期计提	4,402,265.34			4,402,265.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,142,741.96			47,142,741.96

5. 债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	2,913,401,190.89	34,061,241.89	2,879,339,949.00	3,745,930,573.15	216,197,987.06	3,529,732,586.09
合计	2,913,401,190.89	34,061,241.89	2,879,339,949.00	3,745,930,573.15	216,197,987.06	3,529,732,586.09

注：期末余额包含本年因合并结构化主体净增加的债权投资161,920.48万元。

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,062,917.67	86,135,069.39	100,000,000.00	216,197,987.06
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-5,312,902.00	-76,823,843.17	-100,000,000.00	-182,136,745.17
2021 年 6 月 30 日余额	24,750,015.67	9,311,226.22	0.00	34,061,241.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

截至2021年6月30日，大连星海项目、湖金1号项目结束，二阶段、三阶段单项计提的减值准备减少。

## 6. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波梅山保税港区鼎实投资管理有限公司	1,296,292.31			135.93						1,296,428.24	
前海鹏安健康产业股权投资基金管理(深圳)有限公司	591,917.40			-87,888.84						504,028.56	
陕投股权投资基金管理(上海)有限公司	1,419,970.08			-55,172.72						1,364,797.36	
小计	3,308,179.79			-142,925.63						3,165,254.16	
合计	3,308,179.79			-142,925.63						3,165,254.16	



	79.79			5.63						54.16
--	-------	--	--	------	--	--	--	--	--	-------

## 7.其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长安银行股份有限公司（注1）	813,964,047.66	813,964,047.66
陕西金融资产管理股份有限公司	719,256,383.83	719,256,383.83
永安财产保险股份有限公司（注2）	319,789,108.26	358,587,205.00
合计	1,853,009,539.75	1,891,807,636.49

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长安银行股份有限公司		0.00	82,842,387.84		做为公司金融战略布局投资单位，公司是非交易目的的持有，故管理层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	
陕西金融资产管理股份有限公司		419,256,383.83	0.00			
永安财产保险股份有限公司			19,211,891.74			

其他说明：

注1：根据2018年11月15日“陕西省西安市中级人民法院执行裁定书（2018）陕01执1578号之五”裁定，本公司取得长安银行股份有限公司5.92%的股权，截至2021年6月30日，上述股权转让手续正在办理中。

注2：本公司受让深圳市大和实业发展有限公司、海航凯撒旅游集团股份有限公司（现更名为“凯撒同盛发展股份有限公司”）分别持有的永安财产保险股份有限公司（以下简称“永安保险”）2.52%、0.75%股权，该股权转让款已全部支付完毕。截至2021年6月30日，本公司持有永安保险5.56%股权。

## 8.固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,391,648.89	66,162,324.17
合计	64,391,648.89	66,162,324.17

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	94,645,849.01	10,826,795.36	4,599,310.07	6,376,054.37	116,448,008.81
2. 本期增加金额					
（1）购置		276,073.48		484,148.86	760,222.34

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	94,645,849.01	11,102,868.84	4,599,310.07	6,860,203.23	117,208,231.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,846,165.30	9,042,652.33	2,065,248.64	5,331,618.37	50,285,684.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,507,757.91	467,361.63	430,598.22	125,179.86	2,530,897.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	35,353,923.21	9,510,013.96	2,495,846.86	5,456,798.23	52,816,582.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,291,925.80	1,592,854.88	2,103,463.21	1,403,405.00	64,391,648.89
2. 期初账面价值	60,799,683.71	1,784,143.03	2,534,061.43	1,044,436.00	66,162,324.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金桥国际广场房产	44,208,063.89	开发商未办理

(5) 固定资产清理

无

9.使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	29,549,345.22	29,549,345.22
2. 本期增加金额	9,963,412.06	9,963,412.06
3. 本期减少金额	213,353.99	213,353.99
4. 期末余额	39,299,403.29	39,299,403.29
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	10,893,038.56	10,893,038.56
(1) 计提	10,893,038.56	10,893,038.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,893,038.56	10,893,038.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	28,406,364.73	28,406,364.73
2. 期初账面价值	29,549,345.22	29,549,345.22

10.无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				13,081,166.41	13,081,166.41
2. 本期增加金额					
(1) 购置				834,872.25	834,872.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				13,916,038.66	13,916,038.66
二、累计摊销					

1. 期初余额				4,256,705.96	4,256,705.96
2. 本期增加 金额					
(1) 计提				653,781.83	653,781.83
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				4,910,487.79	4,910,487.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值				9,005,550.87	9,005,550.87
2. 期初账面 价值				8,824,460.45	8,824,460.45

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	788,371,077.60	197,092,769.40	645,755,945.27	161,438,986.36
应付绩效工资	294,906,032.92	73,726,508.23	439,849,037.92	109,962,259.48
辞退福利	6,252,913.61	1,563,228.40	6,662,894.64	1,665,723.66
合计	1,089,530,024.13	272,382,506.03	1,092,267,877.83	273,066,969.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	223,043,110.50	55,760,777.63	158,739,856.06	39,684,964.02
合计	223,043,110.50	55,760,777.63	158,739,856.06	39,684,964.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		272,382,506.03		273,066,969.50
递延所得税负债		55,760,777.63		39,684,964.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

12.其他资产

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他应收款	2,001,269,221.11	754,309,835.71	1,246,959,385.40
其他流动资产	0.00	0.00	0.00
其他资产	17,186,661.79	0.00	17,186,661.79
合计	2,018,455,882.90	754,309,835.71	1,264,146,047.19

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他应收款	1,743,724,305.87	429,557,958.21	1,314,166,347.66
其他流动资产	83,251,465.10	0.00	83,251,465.10
其他资产	17,626,890.04	0.00	17,626,890.04
合计	1,844,602,661.01	429,557,958.21	1,415,044,702.80

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	1,988,728,520.08	1,722,684,245.23
往来款	12,520,701.03	21,040,060.64
备用金	20,000.00	0.00
合计	2,001,269,221.11	1,743,724,305.87

②其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	968,886.84	123,156,520.60	305,432,550.77	429,557,958.21
期初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-56,401.68	56,401.68	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-82,911,617.25	82,911,617.25	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-760,177.31	130,783,296.25	194,728,758.56	324,751,877.50
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00

本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>期末余额</b>	<b>152,307.85</b>	<b>171,084,601.28</b>	<b>583,072,926.58</b>	<b>754,309,835.71</b>

③其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	885,424,676.75
1-2年	864,138,996.00
2-3年	220,007,921.76
3年以上	31,697,626.60
<b>合计</b>	<b>2,001,269,221.11</b>

④其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
代垫款项等	426,328,834.63	327,332,394.66	0.00	0.00	753,661,229.29
外部往来款	3,134,743.33	-2,597,629.55	0.00	0.00	537,113.78
租赁押金	94,380.25	16,992.40	0.00	0.00	111,372.65
备用金	0.00	119.99	0.00	0.00	119.99
<b>合计</b>	<b>429,557,958.21</b>	<b>324,751,877.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>754,309,835.71</b>

⑤本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备
信托业务部门	代垫款项	1,988,728,520.08	0-3年、3年以上	99.37%	753,661,229.29
中国泛海控股集团有限公司	往来款	3,260,307.18	0-3年、3年以上	0.16%	48,904.61
上海东干实业有限公司	往来款	1,256,201.73	1年以内	0.06%	18,843.03
上海浦利房地产发展有限公司	往来款	799,108.12	1-2年、3年以上	0.04%	11,986.62
福建顶点软件股份有限公司	往来款	735,849.06	1年以内	0.04%	8,412.74
<b>合计</b>		<b>1,994,779,986.17</b>		<b>99.68%</b>	<b>753,749,376.29</b>

(2) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税等	0.00	83,251,465.10
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>83,251,465.10</b>

(3) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他资产	17,186,661.79	17,626,890.04
<b>合计</b>	<b>17,186,661.79</b>	<b>17,626,890.04</b>

13.合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收受托人报酬等	63,398,995.67	72,398,500.83
合计	63,398,995.67	72,398,500.83

#### 14.应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	485,326,339.35	130,323,763.66	264,137,056.42	351,513,046.59
二、离职后福利-设定提存计划	664,832.99	19,388,923.77	5,162,401.61	14,891,355.15
三、辞退福利	6,662,894.64		409,981.03	6,252,913.61
合计	492,654,066.98	149,712,687.43	269,709,439.06	372,657,315.35

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	439,849,037.92	103,066,413.91	248,009,418.91	294,906,032.92
2、职工福利费		6,871,104.06	6,871,104.06	
3、社会保险费	1,436,840.72	12,952,455.94	3,454,710.60	10,934,586.06
其中：医疗保险费	643,992.18	12,825,763.05	3,402,078.86	10,067,676.37
工伤保险费	155,010.25	68,455.80	52,631.74	170,834.31
生育保险费	637,838.29	58,237.09		696,075.38
4、住房公积金	1,619.72	3,645,380.00	3,210,372.80	436,626.92
5、工会经费和职工教育经费	44,038,840.99	3,788,409.75	2,591,450.05	45,235,800.69
合计	485,326,339.35	130,323,763.66	264,137,056.42	351,513,046.59

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	218,971.04	5,047,188.80	5,057,856.45	208,303.39
2、失业保险费	445,861.95	211,132.09	104,545.16	552,448.88
3、企业年金缴费		14,130,602.88		14,130,602.88
合计	664,832.99	19,388,923.77	5,162,401.61	14,891,355.15

#### 15.应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,218,718.01	26,400,666.51
企业所得税	12,883,461.08	
个人所得税	1,307,110.22	1,684,115.31
城市维护建设税	1,695,310.26	1,848,046.67
教育费附加	1,210,935.90	1,320,033.34

房产税	264,880.45	460,965.42
水利基金	488,455.06	527,570.53
土地使用税	23,989.58	33,892.04
合计	42,092,860.56	32,275,289.82

### 16. 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	27,194,145.22	26,809,928.90
其中：一年内到期的租赁负债	9,989,189.43	
合计	27,194,145.22	26,809,928.90

### 17. 其他负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	32,967,484.74	43,793,833.63
应付股利	1,065,906.32	1,065,906.32
其他应付款	1,650,297,342.97	2,230,135,264.36
其他负债	1,390,000,000.00	1,810,000,000.00
合计	3,074,330,734.03	4,084,995,004.31

#### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
结构化主体应付其他委托人利息	29,027,040.30	39,206,805.85
保障基金公司资金利息	3,940,444.44	4,587,027.78
合计	32,967,484.74	43,793,833.63

#### (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东	1,065,906.32	1,065,906.32
合计	1,065,906.32	1,065,906.32

#### (3) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
结构化主体合并形成的应付款项	1,603,022,083.97	2,192,585,291.98
往来款	35,605,613.03	26,375,993.08
保证金	5,919,131.72	5,905,131.72
其他	5,750,514.25	5,268,847.58
合计	1,650,297,342.97	2,230,135,264.36

#### (4) 其他负债

项目	期末余额	期初余额
信托业保障基金公司提供的资金	1,390,000,000.00	1,810,000,000.00
合计	1,390,000,000.00	1,810,000,000.00

### 18. 股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
--	------	--------------	------



		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,964,012,846.00						3,964,012,846.00

### 19. 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,971,562,211.38			3,971,562,211.38
其他资本公积	139,931,316.94			139,931,316.94
合计	4,111,493,528.32			4,111,493,528.32

### 20. 其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	356,000,200.99	-38,798,096.74				-38,798,096.74		317,202,104.25
其他权益工具投资公允价值变动	356,000,200.99	-38,798,096.74				-38,798,096.74		317,202,104.25
其他综合收益合计	356,000,200.99	-38,798,096.74				-38,798,096.74		317,202,104.25

### 21. 专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信托赔偿准备金	214,972,325.74			214,972,325.74
合计	214,972,325.74			214,972,325.74

### 22. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	441,922,743.88			441,922,743.88
合计	441,922,743.88			441,922,743.88

### 23. 一般风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	140,350,583.88	0.00	0.00	140,350,583.88
合计	140,350,583.88	0.00	0.00	140,350,583.88

**24.未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,566,296,221.27	2,102,379,448.21
调整后期初未分配利润	2,566,296,221.27	2,102,379,448.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	439,043,723.14	685,690,774.63
减：提取法定盈余公积		68,569,077.46
应付普通股股利	118,832,205.21	118,920,385.38
提取信托赔偿准备金		34,284,538.73
期末未分配利润	2,886,507,739.20	2,566,296,221.27

**25.利息净收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	240,313,471.32	217,373,996.46
利息支出	163,425,586.35	139,228,377.24
利息净收入	76,887,884.97	78,145,619.22

**26.手续费及佣金收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	626,437,153.19	579,461,545.35
手续费及佣金支出	442,523.47	341,366.87
手续费及佣金净收入	625,994,629.72	579,120,178.48

**27.投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-142,925.63	-42,934.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,198,138.78	31,422,834.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	-54,173,624.61	-6,994,832.59
债权投资在持有期间取得的利息收入	141,722,888.08	166,167,366.68
合计	110,604,476.62	190,552,434.45

**28.公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	103,497,732.23	76,041,038.85
合计	103,497,732.23	76,041,038.85

**29.其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,133,103.08	773,483.02
高新区政策补贴	2,000,000.00	

**30.资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置收益		10,324.23
处置划分为持有待售的其他资产	18,064,385.15	

### 31.其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务	1,225,902.95	1,233,355.56
合计	1,225,902.95	1,233,355.56

### 32.税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,198,417.03	3,733,456.04
教育费附加	2,998,869.44	2,666,754.28
房产税	641,097.82	1,048,784.54
土地使用税	47,978.80	67,783.76
车船使用税	4,200.00	3,590.00
印花税	419,180.00	126,579.79
水利基金	893,787.16	886,593.56
合计	9,203,530.25	8,533,541.97

### 33.管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,264,313.06	263,081,310.01
租赁费	5,837,382.15	15,362,229.26
差旅费	2,616,638.11	3,089,753.94
业务宣传、广告费	6,059,911.93	3,928,175.26
业务招待费	1,724,994.17	2,000,863.32
固定资产折旧	2,530,897.62	2,722,590.94
咨询费	2,435,782.64	1,979,464.14
办公费	6,307,121.73	6,341,527.64
修理费	151,242.17	65,717.46
无形资产摊销	653,781.83	531,843.58
残保金	760,349.11	132,529.54
协会会费		100,000.00
使用权资产折旧	10,893,038.57	
其他	5,805,418.18	5,001,667.19
合计	197,040,871.27	304,337,672.28

### 34.信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	324,751,877.50	46,184,733.84
债权投资减值损失	-182,136,745.17	6,554,845.67

贷款减值损失	4,402,265.34	4,962,906.53
合计	147,017,397.67	57,702,486.04

### 35.营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	0.18	46,748.50	0.18
合计	0.18	46,748.50	0.18

### 36.营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	47,452.70	5,516,570.00	47,452.70
其他		22,899.00	
合计	47,452.70	5,539,469.00	47,452.70

### 37.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	129,854,634.43	135,833,638.88
递延所得税费用	16,760,277.08	3,306,063.53
合计	146,614,911.51	139,139,702.41

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	585,658,634.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	146,414,658.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,252.85
所得税费用	146,614,911.51

### 38.其他综合收益

详见附注 20。

### 39.现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,133,103.26	773,483.02
经营租赁收入	1,287,198.09	1,281,620.56
日常经营往来资金	1,000,000.00	10,066,841.48
合计	5,420,301.35	12,121,945.06

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	25,861,458.04	24,018,306.23

支付的租金	16,377,705.46	17,540,211.65
捐赠支出		5,516,570.00
其他往来资金	196,609,337.92	523,080,777.09
合计	238,848,501.42	570,155,864.97

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与投资活动相关的结构化主体其他委托人本息净额		914,385,031.83
合计		914,385,031.83

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与投资活动相关的结构化主体其他委托人本息净额	674,757,542.90	
合计	674,757,542.90	

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保障基金公司资金	890,000,000.00	1,120,000,000.00
合计	890,000,000.00	1,120,000,000.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还保障基金公司资金	1,310,000,000.00	1,130,000,000.00
合计	1,310,000,000.00	1,130,000,000.00

**40.现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	439,043,723.14	408,058,348.09
加：资产减值准备	147,017,397.67	57,702,486.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,971,125.98	5,334,553.47
使用权资产折旧	10,893,038.57	
无形资产摊销	653,781.83	531,843.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-18,064,385.15	-10,324.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以	-103,497,732.23	-76,041,038.85

“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)		
投资损失 (收益以“一”号填列)	-120,056,188.94	-157,335,763.52
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	684,463.47	-6,293,024.31
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	16,075,813.61	10,022,087.84
存货的减少 (增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	400,867,097.94	-929,633,608.62
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-171,654,617.26	55,315,738.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	604,933,518.63	-632,348,701.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	564,665,200.43	521,599,282.85
减: 现金的期初余额	433,396,111.56	827,053,835.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	131,269,088.87	-305,454,552.49

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	564,665,200.43	433,396,111.56
其中: 库存现金	5,901.79	5,786.79
可随时用于支付的银行存款	557,821,851.72	427,010,086.33
可随时用于支付的其他货币资金	6,837,446.92	6,380,238.44
三、期末现金及现金等价物余额	564,665,200.43	433,396,111.56

**41. 所有权或使用权受到限制的资产**

无

**42. 政府补助**

**(1) 政府补助基本情况**

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	1,133,103.08	其他收益	1,133,103.08
高新区政策补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

**八、合并范围的变更**

本年增加了1个本公司实施控制的结构化主体，故纳入合并范围；另外期初控制的5个结构化主体本期到期清算。详见本附注“在其他主体中的权益”。

**九、在其他主体中的权益****1.在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
若干结构化主体						

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

项目	期末数量/ 余额	期初数量/ 余额
纳入合并的产品数量（个数）	14	17
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	2,777,637,737.42	3,872,623,995.33
本公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中债权投资和交易性金融资产的总金额（元）	2,700,644,059.51	3,274,513,488.13

本公司作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有权力且其他投资者没有实质性的权利，同时本公司承担并有权获取可变回报，且该回报的比重及变动性均较为重大，本公司认为：本公司在结构化主体中享有较大的实质性权力，为主要责任人，对结构化主体构成控制。合并上述结构化主体对本公司2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果及现金流量影响并不重大，因此，未对这些被合并主体的财务信息进行单独披露。

**(2) 重要的非全资子公司**

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3.在合营安排或联营企业中的权益****(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,165,254.16	3,308,179.79

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-142,925.63	-229,199.58
--综合收益总额	-142,925.63	-229,199.58

**(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益****(1) 本公司作为受托管理人的信托计划**

本公司作为受托管理人,按照委托人意愿以公司名义对受托的货币资金或其他财产进行管理或处分,并从中收取手续费。本公司作为信托计划受托人管理信托计划获取的可变回报并不重大,因此不纳入合并范围。截至2021年6月30日,本公司因未参与投资仅作为受托人管理的收取的手续费及佣金收入为62,643.72万元。

**(2) 本公司投资的未纳入合并范围的结构化主体**

本公司投资的由本公司作为受托人管理的信托计划及由第三方设立及管理其他结构化主体,本公司并未控制该等结构化主体,亦未向该等结构化主体提供财务支持或其他类型的支持,因此不纳入合并范围。

本公司投资的未纳入合并财务报表范围的结构化主体在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下:

项目	期末余额	最大损失风险敞口
交易性金融资产	1,586,792,634.48	1,586,792,634.48
债权投资	188,695,889.49	188,695,889.49

**5.其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

1.市场风险。指因市场价格（利率、汇率、金融产品和商品价格）的不利变动而使公司固有业务发生损失的风险。

应对措施：公司制定并不断完善与总体业务发展战略、管理能力、资本实力和能够承担的总体风险水平相一致的市场风险管理原则和程序，及时准确识别业务中市场风险的类别和性质。具体措施包括：（1）对宏观经济走势、政策变化、投资策略演变及其他影响市场变化的因素进行分析研究，尤其高度疫情变化对资本市场波动的影响、行业的影响及业务的影响，深入分析并精准施策；（2）继续严格执行限额管理政策，以及以风险预警和止损为核心的风险管控制度，严控证券投资业务风险；（3）进行资产组合管理，动态调整资产配置方案，有效降低市场风险；（4）加强市场风险监测，根据市场风险情况及时做出投资策略调整，避免或降低市场风险引起的损失；（5）密切监控资产质量，根据市场风险情况及时做出投资调整、提前结束等风险管理措施，避免或降低市场风险引起的损失。

2.政策风险。指公司在展业过程中因国家宏观政策发生重大变化或是有重要的举措、法规出台，引起市场的波动，使公司可能面临一定的财产损失或监管处罚的风险。

应对措施：公司牢牢把握政策动向，强化政策执行质效，坚持回归本源服务实体经济，把握风险合规底线开展业务，确保合规经营、安全运营。同时，认真研究国家相关政策及其发展趋势，在保证公司业务符合当前政策的同时，积极把握监管



导向，不断加大转型创新力度，力争政策发生变化时对公司业务不产生重大影响，保持公司业务稳定发展。

3.信用风险。指债务人或交易对手未能履行合同所规定的义务或信用质量发生变化，影响债权或金融产品的价值，从而造成债权人或金融产品持有人损失的风险。

应对措施：公司通过事前评估、事中控制、事后监督的风险管理体系来防范和规避信用风险，具体包括：（1）有序推进全面风险管理体系建设项目，完善信用风险管理体系建设，进一步强化信用风险管理能力；（2）按照业务流程、制度规定和相应程序开展各项业务，严格筛选交易对手，确保决策者充分了解业务涉及的信用风险；（3）对交易对手进行全面、深入的信用调查与分析，形成客观、详实的尽职调查报告；（4）严格落实担保等风险缓释措施，注意对抵（质）押物权属有效性、合法性进行审查，客观、公正评估抵押物；（5）强调事中管理和监控，通过项目实施过程中的业务跟踪、公司检查等进行事中控制，若发现问题及时采取措施有效防范和化解各类信用风险；（6）严格按照国家法律、法规相关要求，足额计提相关资产减值准备，提高公司抵御风险的能力。

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

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
存放同业	564,659,298.64	433,390,324.77
买入返售金融资产	165,858,000.00	916,397,000.00
发放贷款及垫款	5,216,462,980.27	4,729,341,190.06
交易性金融资产	3,391,063,658.41	3,176,993,417.26
债权投资	2,879,339,949.00	3,529,732,586.09
其他权益工具投资	1,853,009,539.75	1,891,807,636.49
其他资产	1,246,959,385.40	1,314,166,347.66
<b>合计</b>	<b>15,317,352,811.47</b>	<b>15,991,828,502.33</b>

4.操作风险。指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。

应对措施：（1）根据监管法规的要求，完善公司各项规章制度，使之更加完整、严密，更加符合公司业务拓展和管理实际；（2）合理设置体现制衡原则的岗位职责，建立完善的授权制度，强化流程控制，严格执行不兼容岗位分离制度，严格执行复核、审批程序，将合规与风险管理贯穿于业务各环节之中；（3）强化制度约束、机制保障、系统监管、考核奖惩等，突出问题导向，优化业务流程，诊断识别各环节风险点，落实整改促进全面风险管理体系建设；（4）加强员工教育培训，使其增强责任意识和业务技能，避免出现执行性操作失误；（5）加强对操作流程的监督、检查，定期组织开展案件风险排查与员工异常行为排查，及时排除操作风险隐患；（6）按照公司责任追究制度、风险管理制度和业务管理制度，实行责任追究，对违规人员进行严肃问责。

5.经营决策风险。经营决策风险是指由于未充分评估宏观环境、行业机会、竞争格局、企业能力及面临的内外部环境变化，导致预期与未来实际情况的偏离，影响公司的市场定位、战略目标、经营计划，甚至企业的发展方向、企业文化、获益能力等的一系列决策风险。

应对措施：公司坚持稳中求进总基调，秉持稳健经营理念，有效发挥法人治理制衡机制作用，在深入市场调研论证基础

上民主决策、科学决策，避免盲目决策、武断决策。董事会负责审议发展战略和年度业务策略，重点关注其全局性、长期性和可行性，下设战略发展委员会对公司长期发展战略和重大项目决策进行研究，下设风险管理与审计委员会对公司年度业务策略进行研究。

## 十一、公允价值的披露

### 1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	949,594,808.80	1,179,116,000.00	1,262,352,849.61	3,391,063,658.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	949,594,808.80	1,179,116,000.00	1,262,352,849.61	3,391,063,658.41
（1）债务工具投资	136,135.36	1,179,116,000.00	1,262,352,849.61	2,441,604,984.97
（2）权益工具投资	949,458,673.44			949,458,673.44
（二）其他权益工具投资		1,853,009,539.75		1,853,009,539.75
持续以公允价值计量的资产总额	949,594,808.80	3,032,125,539.75	1,262,352,849.61	5,244,073,198.16
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00

### 2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	估值技术	输入值
交易性金融资产	第三方报价	估值日资产管理人提供单位净值
其他权益工具投资	市场法（上市公司比较法）	P/B、P/E、流动性折扣

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

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

### 5.持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	年末成本	年末公允价值	公允价值变动收益

交易性金融资产-第三层次	1,277,758,935.70	1,262,352,849.61	-15,406,086.09
--------------	------------------	------------------	----------------

本年本公司持续的第三层次公允价值计量项目均为交易性金融资产，增值率为-1.21%，不可观察参数的变动对公允价值变动的的影响较小。

### 6.持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年本公司未发生各层级之间的转换。

### 7.本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年本公司未发生估值技术变更。

### 8.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

### 9.其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1.本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西煤业化工集团有限责任公司	西安市	煤炭开采、销售、加工和综合利用等	1,000,000.00	34.58%	34.58%
陕西省高速公路建设集团公司	西安市	高速公路项目的建设、养护管理、收费、资本运营和配套开发服务等	1,000,000.00	21.62%	21.62%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

为贯彻落实《中共中央国务院关于完善国有金融资本管理的指导意见》（中发〔2018〕25号）、《中共陕西省委 陕西省人民政府关于完善国有金融资本管理的实施意见》（陕发〔2019〕9号）等文件精神，完善陕西省属国有金融资本管理体制，陕西省人民政府授权陕西省财政厅履行陕西省属国有金融资本出资人职责。

### 2.本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波梅山保税港区鼎实投资管理有限公司	本公司之联营企业
前海鹏安健康产业股权投资基金管理（深圳）有限公司	本公司之联营企业
陕投股权投资基金管理（上海）有限公司	本公司之联营企业

### 3.其他关联方情况

无

### 4.关联交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	9,279,842.00	7,546,483.00

## (2) 其他关联交易

2017年7月3日至2017年9月19日，公司受托将信托资金115.83亿元分次投资于大股东陕西煤业化工集团有限责任公司合伙设立的西安陕煤建投投资合伙企业（有限合伙），期限为5年。

## 5.关联方承诺

无

## 6.其他

无

## 十三、股份支付

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

### 2.或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明  
公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3.其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1.重要的非调整事项

无

### 2.利润分配情况

无

### 3.销售退回

无

### 4.其他资产负债表日后事项说明

截至2021年6月30日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1.前期会计差错更正

无

### 2.债务重组

无

### 3.资产置换

无

### 4.年金计划

公司为员工建立了企业年金。

### 5.终止经营

无

**6.分部信息**

无

**7.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8.其他****(1) 信托业务**

信托业务与公司固有财产分别管理、分别核算，未列入本公司财务报表的信托资金，2021年初余额为25,703,213.30万元，2021年6月末余额23,369,649.47万元。

**(2) 委托业务**

委托业务与公司固有财产分别管理、分别核算，未列入本公司财务报表的委托业务，2021年年初、2021年6月末委托贷款及委托投资及委托存款余额均为118,855,274.06元。

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1.长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	3,165,254.16		3,165,254.16	3,308,179.79		3,308,179.79
合计	3,165,254.16		3,165,254.16	3,308,179.79		3,308,179.79

**对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波梅山保税港区鼎实投资管理有限公司	1,296,292.31			135.93							1,296,428.24	
前海鹏安健康产业股权投资基金管理(深圳)有限公司	591,917.40			-87,888.84							504,028.56	
陕投股	1,419,9			-55,172							1,364,7	

股权投资 基金管理 （上海）有 限公司	70.08			.72						97.36	
小计	3,308,1 79.79			-142,92 5.63						3,165,2 54.16	
合计	3,308,1 79.79			-142,92 5.63						3,165,2 54.16	

## 2.其他资产

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他应收款	2,050,840,458.42	757,395,783.34	1,293,444,675.08
其他流动资产	0.00	0.00	0.00
其他资产	17,186,661.79	0.00	17,186,661.79
<b>合计</b>	<b>2,068,027,120.21</b>	<b>757,395,783.34</b>	<b>1,310,631,336.87</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他应收款	1,795,097,495.75	430,931,930.26	1,364,165,565.49
其他流动资产	94,680,378.91	0.00	94,680,378.91
其他资产	17,626,890.04	0.00	17,626,890.04
<b>合计</b>	<b>1,907,404,764.70</b>	<b>430,931,930.26</b>	<b>1,476,472,834.44</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	2,038,299,757.39	1,772,255,482.54
往来款	12,520,701.03	22,842,013.21
备用金	20,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,050,840,458.42</b>	<b>1,795,097,495.75</b>

②其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
<b>期初余额</b>	<b>968,886.84</b>	<b>124,530,492.65</b>	<b>305,432,550.77</b>	<b>430,931,930.26</b>
期初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-56,401.68	56,401.68	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-82,911,617.25	82,911,617.25	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

本期计提	-760,177.31	132,495,271.83	194,728,758.56	326,463,853.08
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>期末余额</b>	<b>152,307.85</b>	<b>174,170,548.91</b>	<b>583,072,926.58</b>	<b>757,395,783.34</b>

③其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	934,995,914.06
1-2年	864,138,996.00
2-3年	220,007,921.76
3年以上	31,697,626.60
<b>合计</b>	<b>2,050,840,458.42</b>

④其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
代垫款项等	427,702,806.68	329,044,370.24	0.00	0.00	756,747,176.92
外部往来款	3,134,743.33	-2,597,629.55	0.00	0.00	537,113.78
租赁押金	94,380.25	16,992.40	0.00	0.00	111,372.65
备用金	0.00	119.99	0.00	0.00	119.99
<b>合计</b>	<b>430,931,930.26</b>	<b>326,463,853.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>757,395,783.34</b>

⑤本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备
信托业务部门	代垫款项	2,038,299,757.39	0-3年、3年以上	99.39%	756,747,176.92
中国泛海控股集团有限公司	往来款	3,260,307.18	0-3年、3年以上	0.16%	48,904.61
上海东干实业有限公司	往来款	1,256,201.73	1年以内	0.06%	18,843.03
上海浦利房地产发展有限公司	往来款	799,108.12	1-2年、3年以上	0.04%	11,986.62
福建顶点软件股份有限公司	往来款	735,849.06	1年以内	0.04%	8,412.74
<b>合计</b>		<b>2,044,351,223.48</b>		<b>99.68%</b>	<b>756,835,323.92</b>

(2) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税等	0.00	94,680,378.91
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>94,680,378.91</b>

(3) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他资产	17,186,661.79	17,626,890.04
<b>合计</b>	<b>17,186,661.79</b>	<b>17,626,890.04</b>

### 3.利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	226,233,029.20	206,396,017.52
利息支出	46,703,662.57	47,206,653.95
利息净收入	179,529,366.63	159,189,363.57

**4. 手续费及佣金净收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	634,556,856.65	595,343,974.96
手续费及佣金支出	442,523.47	341,366.87
手续费及佣金净收入	634,114,333.18	595,002,608.09

**5. 公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	103,497,732.23	76,858,238.85
合计	103,497,732.23	76,858,238.85

**6. 投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-142,925.63	-42,934.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,198,138.78	31,422,834.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	-54,173,624.61	-6,994,832.59
债权投资在持有期间取得的利息收入	62,889,771.27	59,235,133.27
合计	31,771,359.81	83,620,201.04

**十八、补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,064,385.15	出售了抵债房产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,133,103.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,452.52	
减：所得税影响额	5,287,508.93	
合计	15,862,526.78	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用



项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的贷款利息收入	230,433,898.85	发放贷款为公司主营业务
处置持有的交易性金融资产取得的投资收益	-54,173,624.61	投资金融资产为公司主营业务
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	103,497,732.23	投资金融资产为公司主营业务

注：本公司为金融信托企业，发放贷款和投资金融资产为公司的日常业务主营业务范围之一，故界定为经常性损益项目。

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.1108	0.1108
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53%	0.1068	0.1068

## 3.境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 4.其他

无

陕西省国际信托股份有限公司  
2021年8月23日