

合并资产负债表

编制单位：安徽皖能电力股份有限公司

2023年6月30日

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	32,310,261,391.69	33,148,139,041.61	短期借款	76	3,068,180,979.04	2,627,839,212.97
△结算备付金	3	7,285,587,287.28	7,121,326,399.34	△向中央银行借款	77	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00	△拆入资金	78	780,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融资产	5	28,200,181,280.71	23,715,430,408.00	交易性金融负债	79	1,725,669,894.41	1,672,248,670.98
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	736,839,922.25	196,278,076.56	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	0.00	0.00
衍生金融资产	7	118,351,323.54	3,930,530.50	衍生金融负债	81	0.00	0.00
应收票据	8	1,240,000.00	53,941,287.35	△卖出回购金融资产款	82	17,040,000.00	3,040,000.00
应收账款	9	2,050,025,905.72	1,592,302,443.78	应付票据	83	3,139,384,202.85	3,320,138,816.35
应收款项融资	10	5,000,000.00	5,100,000.00	应付账款	84	98,809,169.54	384,163,041.14
预付款项	11	88,063,849.51	132,689,145.62	预收款项	85	79,128,951.44	62,991,564.52
△应收保费	12	3,416,866,808.39	1,685,974,714.26	△卖出回购金融资产款	86	35,554,596,289.07	31,978,514,322.88
△应收分保账款	13	2,718,345,070.05	3,429,132,110.56	△吸收存款及同业存放	87	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	527,337,646.11	265,095,950.98	△代理买卖证券款	88	26,379,794,438.39	27,330,593,213.74
应收资金集中管理款	15	0.00	0.00	△代理承销证券款	89	0.00	0.00
其他应收款	16	1,891,433,879.06	1,091,491,925.19	应付职工薪酬	90	775,973,571.68	395,130,476.91
其中：应收股利	17	120,129,711.57	32,474.97	其中：应付工资	91	669,427,746.83	304,990,463.46
△买入返售金融资产	18	2,818,414,052.90	4,280,164,942.67	应付福利费	92	0.00	188,144.34
存货	19	12,093,680.00	5,239,872.00	#其中：职工奖励及福利基金	93	0.00	0.00
其中：原材料	20	1,075,644.91	998,993.06	应交税费	94	385,423,270.50	577,650,884.28
库存商品（产成品）	21	11,018,035.09	4,240,878.94	其中：应交税金	95	370,503,464.36	558,516,910.16
合同资产	22	0.00	0.00	其他应付款	96	2,034,273,006.55	1,453,820,107.88
持有待售资产	23	0.00	0.00	其中：应付股利	97	133,417,026.88	77,371,980.62
一年内到期的非流动资产	24	2,602,589,380.24	2,196,325,909.64	△应付手续费及佣金	98	26,528,532.47	19,465,946.36
其他流动资产	25	20,712,720,529.28	19,682,048,983.51	△应付分保账款	99	2,414,635,837.91	2,320,088,452.73
流动资产合计	26	105,495,352,006.73	98,604,611,741.57	持有待售负债	100	0.00	0.00
非流动资产：	27	—	—	一年内到期的非流动负债	101	2,556,520,000.00	2,579,876,000.00
△发放贷款和垫款	28	2,005,690,435.29	2,106,044,898.08	其他流动负债	102	14,822,006,192.42	11,667,860,561.69
债权投资	29	5,279,013,630.64	4,612,571,166.93	流动负债合计	103	93,857,964,336.27	87,193,421,272.43
☆可供出售金融资产	30	112,128,460.59	209,128,460.59	非流动负债：	104	—	—
其他债权投资	31	52,265,222,564.51	46,508,740,839.70	△保险合同准备金	105	7,731,804,464.95	5,696,388,271.78
☆持有至到期投资	32	4,240,000,000.00	4,008,000,000.00	长期借款	106	262,007,402.71	208,089,464.92
长期应收款	33	340,896,123.47	328,174,265.53	应付债券	107	22,974,456,117.76	20,008,473,092.11
长期股权投资	34	3,172,554,329.36	2,952,387,157.24	其中：优先股	108	0.00	0.00
其他权益工具投资	35	1,979,944,053.59	1,929,675,411.89	永续债	109	0.00	0.00
其他非流动金融资产	36	0.00	0.00	租赁负债	110	213,585,462.44	204,680,655.65
投资性房地产	37	123,589,068.73	126,491,455.24	长期应付款	111	406,972.00	406,972.00
固定资产	38	1,606,519,550.95	1,639,887,712.96	长期应付职工薪酬	112	0.00	0.00
其中：固定资产原价	39	3,017,706,309.78	2,999,822,506.75	预计负债	113	217,853,531.72	272,120,208.98
累计折旧	40	1,411,086,758.83	1,359,834,793.79	递延收益	114	48,439,600.00	48,439,600.00
固定资产减值准备	41	100,000.00	100,000.00	递延所得税负债	115	485,456,903.07	265,116,302.58
在建工程	42	909,211,125.64	901,821,962.71	其他非流动负债	116	0.00	0.00
生产性生物资产	43	0.00	0.00	其中：特准储备基金	117	0.00	0.00
油气资产	44	0.00	0.00	非流动负债合计	118	31,934,010,454.65	26,703,714,568.02
使用权资产	45	215,321,262.48	213,298,880.95	负债合计	119	125,791,974,790.92	113,897,135,840.45
无形资产	46	247,386,930.01	241,279,613.00	所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
开发支出	47	0.00	0.00	实收资本（或股本）	121	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
商誉	48	122,706,581.19	122,706,581.19	国家资本	122	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
长期待摊费用	49	33,201,700.67	33,476,455.01	国有法人资本	123	0.00	0.00
递延所得税资产	50	943,291,258.82	907,972,103.42	集体资本	124	0.00	0.00
其他非流动资产	51	290,513,452.08	306,518,213.76	民营资本	125	0.00	0.00
其中：特准储备物资	52	0.00	0.00	外商资本	126	0.00	0.00
非流动资产合计	53	73,887,190,528.02	67,148,175,178.20	#减：已归还投资	127	0.00	0.00
	54			实收资本（或股本）净额	128	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129	0.00	0.00
	56			其中：优先股	130	0.00	0.00
	57			永续债	131	0.00	0.00
	58			资本公积	132	4,725,958,032.37	4,725,958,032.37
	59			减：库存股	133	0.00	0.00
	60			其他综合收益	134	726,719,203.44	531,169,700.87
	61			其中：外币报表折算差额	135	35,028,241.74	19,568,355.41
	62			专项储备	136	0.00	0.00
	63			盈余公积	137	283,747,782.08	283,747,782.08
	64			其中：法定公积金	138	283,747,782.08	283,747,782.08
	65			任意公积金	139	0.00	0.00
	66			#储备基金	140	0.00	0.00
	67			#企业发展基金	141	0.00	0.00
	68			#利润归还投资	142	0.00	0.00
	69			△一般风险准备	143	1,480,994,600.38	1,480,994,600.38
	70			未分配利润	144	4,797,378,337.35	4,262,784,561.71
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	18,014,797,955.62	17,284,654,677.41
	72			*少数股东权益	146	35,575,769,788.21	34,570,996,401.91
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	53,590,567,743.83	51,855,651,079.32
资产总计	74	179,382,542,534.75	165,752,786,919.77	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	179,382,542,534.75	165,752,786,919.77

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

2023年1-6月

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	8,235,654,455.75	8,076,940,633.11	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	64,976,658.83	141,011,343.92
其中：营业收入	2	1,515,596,662.67	1,021,382,609.33	以摊余成本计量的金融资产终止确	27	17,993.65	0.00
△利息收入	3	2,097,677,998.69	2,007,232,882.22	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	8,677,802.83	4,392,304.94
△已赚保费	4	3,406,228,564.07	3,573,780,987.54	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	1,216,151,230.32	1,474,544,154.02	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	252,158,132.75	-160,482,421.35
二、营业总成本	6	7,372,016,552.75	6,848,870,957.03	信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-63,851,635.67	134,621,120.48
其中：营业成本	7	1,317,596,156.29	877,699,242.97	资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-63,016,446.09	-97,172,870.61
△利息支出	8	1,001,674,960.26	815,148,952.13	资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-298,721.48	-697,300.45
△手续费及佣金支出	9	301,817,512.90	417,358,017.28	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	2,002,089,904.71	1,624,382,722.87
△退保金	10	0.00	0.00	加：营业外收入	35	13,152,707.47	6,683,425.94
△赔付支出净额	11	2,779,805,105.68	2,138,684,712.41	其中：政府补助	36	4,819,841.91	2,295,767.29
△提取保险责任准备金净额	12	847,280.46	722,996,149.75	减：营业外支出	37	1,790,566.07	6,484,288.95
△保单红利支出	13	0.00	0.00	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	2,013,452,046.11	1,624,581,859.86
△分保费用	14	13,993,778.25	107,693,283.97	减：所得税费用	39	372,434,314.42	297,074,823.27
税金及附加	15	39,229,356.27	39,787,839.49	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	1,641,017,731.69	1,327,507,036.59
销售费用	16	1,695,312,338.24	1,572,671,529.46	（一）按所有权归属分类：	41	—	—
管理费用	17	111,883,323.23	81,771,267.80	归属于母公司所有者的净利润	42	550,584,775.64	413,649,431.32
研发费用	18	658,519.22	0.00	*少数股东损益	43	1,090,432,956.05	913,857,605.27
财务费用	19	109,184,307.16	75,059,961.77	（二）按经营持续性分类：	44	—	—
其中：利息费用	20	123,928,170.06	94,853,015.63	持续经营净利润	45	1,641,017,731.69	1,327,507,036.59
利息收入	21	19,662,332.80	20,122,685.18	终止经营净利润	46	0.00	0.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	0.00	0.00				
其他	23	13,914.79	0.00				
加：其他收益	24	17,784,721.19	14,526,042.25				
投资收益（损失以“-”号填列）	25	986,998,148.18	501,126,171.53				

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

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司

2023年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期金额	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			收回投资收到的现金	30	66,511,594,306.81	42,000,181,568.34
销售商品、提供劳务收到的现金	2	549,098,784.98	469,772,747.62	取得投资收益收到的现金	31	177,043,192.77	178,445,793.12
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	82,944.34	495,042.92
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	308,763,289.00	155,712,297.56
△收到原保险合同保费取得的现金	6	3,800,447,775.80	4,029,473,114.28	投资活动现金流入小计	35	66,997,483,732.92	42,334,834,701.94
△收到再保业务现金净额	7	30,976,336.21	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	137,981,461.05	52,602,776.87
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	投资支付的现金	37	68,023,470,079.11	43,915,246,242.34
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-9,253,040,770.73	333,073,359.16	△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	3,366,519,714.48	3,409,171,064.65	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	32,636,243.97
△拆入资金净增加额	11	-90,000,000.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	140,485,656.31	13,857.17
△回购业务资金净增加额	12	3,498,583,488.06	7,915,200,419.86	投资活动现金流出小计	41	68,301,937,196.47	44,000,499,120.35
△代理买卖证券收到的现金净额	13	-950,798,775.35	4,474,140,544.50	投资活动产生的现金流量净额	42	-1,304,453,463.55	-1,665,664,418.41
收到的税费返还	14	49,397,503.93	50,650,924.56	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	5,683,486,011.55	4,808,072,644.43	吸收投资收到的现金	44	8,000,000.00	7,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	6,684,670,068.93	25,489,554,819.06	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	8,000,000.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	495,919,575.97	220,996,521.80	取得借款收到的现金	46	6,137,299,437.39	2,856,493,721.85
△客户贷款及垫款净增加额	18	-131,485,165.83	135,032,005.65	收到其他与筹资活动有关的现金	47	22,513,320,000.00	22,688,130,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	48	28,658,619,437.39	25,551,623,721.85
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	1,645,091,391.48	1,755,227,572.35	偿还债务支付的现金	49	21,784,766,819.82	21,487,151,597.41
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,082,401,443.63	1,151,081,318.03
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	774,164,780.66	779,972,003.65	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	468,362,099.15	752,114,686.35
△支付保单红利的现金	23	0.00	28,367,606.96	支付其他与筹资活动有关的现金	52	23,266,187.31	29,578,020.35
支付给职工及为职工支付的现金	24	1,052,252,101.33	1,191,522,311.52	筹资活动现金流出小计	53	22,890,434,450.76	22,667,810,935.79
支付的各项税费	25	715,954,180.34	784,594,036.54	筹资活动产生的现金流量净额	54	5,768,184,986.63	2,883,812,786.06
支付其他与经营活动有关的现金	26	7,396,993,248.51	17,606,011,855.24	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	128,291,779.47	153,147,238.60
经营活动现金流出小计	27	11,948,890,112.46	22,501,723,913.71	五、现金及现金等价物净增加额	56	-672,196,740.98	4,359,126,511.60
经营活动产生的现金流量净额	28	-5,264,220,043.53	2,987,830,905.35	加：期初现金及现金等价物余额	57	40,267,945,419.95	33,274,621,110.28
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	58	39,595,748,678.97	37,633,747,621.88

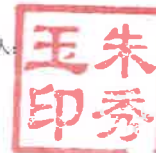
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年上半年

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他										
栏	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	6,000,000,000.00				4,725,958,032.37		531,169,700.87		283,823,421.15	1,481,145,810.37	4,263,320,956.54	17,285,417,921.30	34,572,916,166.96	51,858,334,088.26
加：会计政策变更	2								-75.639 07	-151,209.99	-536,394.83	-763,243.89	-1,919,765.05	-2,683,008.94	
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	6,000,000,000.00				4,725,958,032.37		531,169,700.87		283,747,782.08	1,480,994,600.38	4,262,784,561.71	17,284,654,677.41	34,570,996,401.91	51,855,651,079.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							195,549,502.57				534,593,775.64	730,143,278.21	1,004,773,386.30	1,734,916,664.51
（一）综合收益总额	7							195,549,502.57				550,584,775.64	746,134,278.21	1,566,396,740.45	2,312,531,018.66
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16											-15,991,000.00	-15,991,000.00	-561,623,354.15	-577,614,354.15
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	6,000,000,000.00				4,725,958,032.37		726,719,203.44		283,747,782.08	1,480,994,600.38	4,797,378,337.35	18,014,797,955.62	35,575,769,788.21	53,590,567,743.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2022年上半年

编制单位：安邦财产保险股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	6,000,000,000.00				4,547,728,646.81		549,999,246.31		264,823,867.01	1,380,340,282.06	3,739,004,736.96	16,481,896,779.15	34,116,393,043.71	50,598,289,822.86
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	6,000,000,000.00				4,547,728,646.81		549,999,246.31		264,823,867.01	1,380,340,282.06	3,739,004,736.96	16,481,896,779.15	34,116,393,043.71	50,598,289,822.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				8,082,604.04		6,752,190.11					413,649,431.32	428,484,225.47	134,718,661.29	563,202,886.76
（一）综合收益总额	7						6,752,190.11					413,649,431.32	420,401,621.43	971,348,603.64	1,391,750,225.07
（二）所有者投入和减少资本	8				8,082,604.04								8,082,604.04		8,082,604.04
1所有者投入的普通股	9												-		-
2其他权益工具持有者投入资本	10												-		-
3股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4其他	12				8,082,604.04								8,082,604.04		8,082,604.04
（三）专项储备提取和使用	13														-
1提取专项储备	14														-
2使用专项储备	15														-
（四）利润分配	16													-836,629,942.35	-836,629,942.35
1提取盈余公积	17														-
其中：法定公积金	18														-
任意公积金	19														-
#储备基金	20														-
#企业发展基金	21														-
#利润归还投资	22														-
2提取一般风险准备	23														-
3对所有者（或股东）的分配	24													-836,629,942.35	-836,629,942.35
4其他	25														-
（五）所有者权益内部结转	26														-
1资本公积转增资本（或股本）	27														-
2盈余公积转增资本（或股本）	28														-
3盈余公积弥补亏损	29														-
4设定受益计划变动额结转留存收益	30														-
☆5其他综合收益结转留存收益	31														-
6其他	32														-
四、本年年末余额	33	6,000,000,000.00				4,555,811,250.85		556,751,436.42		264,823,867.01	1,380,340,282.06	4,152,654,168.28	16,910,381,004.62	34,251,111,705.00	51,161,492,709.62

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

编制单位：安徽瑞元金融租赁有限公司

2023年6月30日

行次	项目	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
1	流动资产	—	—	流动负债：	75	—	—
2	货币资金	3,762,080,791.02	534,279,979.24	短期借款	76	0.00	0.00
3	△结算备付金	0.00	0.00	△向中央银行借款	77	0.00	0.00
4	△拆出资金	0.00	0.00	△拆入资金	78	0.00	0.00
5	交易性金融资产	304,661,855.64	472,425,903.87	交易性金融负债	79	0.00	0.00
6	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	0.00	0.00
7	衍生金融资产	0.00	0.00	衍生金融负债	81	0.00	0.00
8	应收票据	0.00	0.00	应付票据	82	0.00	0.00
9	应收账款	0.00	0.00	应付账款	83	0.00	0.00
10	应收款项融资	0.00	0.00	预收款项	84	0.00	0.00
11	预付款项	0.00	0.00	合同负债	85	0.00	0.00
12	△应收保费	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	86	0.00	0.00
13	△应收分保账款	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	87	0.00	0.00
14	△应收分保合同准备金	0.00	0.00	△代理买卖证券款	88	0.00	0.00
15	应收资金集中管理款	0.00	0.00	△代理承销证券款	89	0.00	0.00
16	其他应收款	607,023,092.17	411,962,428.07	应付职工薪酬	90	9,283,081.25	13,104,203.66
17	其中：应收股利	201,416,324.66	0.00	其中：应付工资	91	2,838,223.03	2,838,223.03
18	△买入返售金融资产	0.00	0.00	应付福利费	92	0.00	0.00
19	存货	0.00	0.00	#其中：职工奖励及福利基金	93	0.00	0.00
20	其中：原材料	0.00	0.00	应交税费	94	362,843.40	3,399,184.21
21	库存商品（产成品）	0.00	0.00	其中：应交税金	95	362,843.40	3,399,184.21
22	合同资产	0.00	0.00	其他应付款	96	132,945,135.62	55,395,684.25
23	持有待售资产	0.00	0.00	其中：应付股利	97	0.00	0.00
24	一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	△应付手续费及佣金	98	0.00	0.00
25	其他流动资产	228,527.85	0.00	△应付分保账款	99	0.00	0.00
26	流动资产合计	4,673,994,266.68	1,418,668,311.18	持有待售负债	100	0.00	0.00
27	非流动资产：	—	—	一年内到期的非流动负债	101	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
28	△发放贷款和垫款	0.00	0.00	其他流动负债	102	0.00	0.00
29	债权投资	0.00	0.00	流动负债合计	103	2,642,591,060.27	2,571,899,072.12
30	☆可供出售金融资产	0.00	0.00	非流动负债：	104	—	—
31	其他债权投资	0.00	0.00	△保险合同准备金	105	0.00	0.00
32	☆持有至到期投资	0.00	0.00	长期借款	106	0.00	0.00
33	长期应收款	0.00	0.00	应付债券	107	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
34	长期股权投资	9,410,588,507.14	9,342,588,507.14	其中：优先股	108	0.00	0.00
35	其他权益工具投资	1,945,020,053.59	1,894,751,411.89	永续债	109	0.00	0.00
36	其他非流动金融资产	0.00	0.00	租赁负债	110	0.00	0.00
37	投资性房地产	0.00	0.00	长期应付款	111	0.00	0.00
38	固定资产	88,195,293.68	88,996,437.94	长期应付职工薪酬	112	0.00	0.00
39	其中：固定资产原价	126,582,038.33	125,594,241.86	预计负债	113	0.00	0.00
40	累计折旧	38,386,744.65	36,597,803.92	递延收益	114	0.00	0.00
41	固定资产减值准备	0.00	0.00	递延所得税负债	115	0.00	0.00
42	在建工程	0.00	0.00	其他非流动负债	116	0.00	0.00
43	生产性生物资产	0.00	0.00	其中：特准储备基金	117	0.00	0.00
44	油气资产	0.00	0.00	非流动负债合计	118	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
45	使用权资产	0.00	0.00	负债合计	119	7,642,591,060.27	4,571,899,072.12
46	无形资产	1,899,094.86	2,034,254.37	所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
47	开发支出	0.00	0.00	实收资本（或股本）	121	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
48	商誉	0.00	0.00	国家资本	122	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
49	长期待摊费用	0.00	0.00	国有法人资本	123	0.00	0.00
50	递延所得税资产	0.00	0.00	集体资本	124	0.00	0.00
51	其他非流动资产	0.00	0.00	民营资本	125	0.00	0.00
52	其中：特准储备物资	0.00	0.00	外商资本	126	0.00	0.00
53	非流动资产合计	11,445,702,949.27	11,328,370,611.34	#减：已归还投资	127	0.00	0.00
54		0.00	0.00	实收资本（或股本）净额	128	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
55		0.00	0.00	其他权益工具	129	0.00	0.00
56		0.00	0.00	其中：优先股	130	0.00	0.00
57		0.00	0.00	永续债	131	0.00	0.00
58		0.00	0.00	资本公积	132	1,162,659,968.01	1,162,659,968.01
59		0.00	0.00	减：库存股	133	0.00	0.00
60		0.00	0.00	其他综合收益	134	491,988,451.44	441,719,809.74
61		0.00	0.00	其中：外币报表折算差额	135	0.00	0.00
62		0.00	0.00	专项储备	136	0.00	0.00
63		0.00	0.00	盈余公积	137	283,823,421.15	283,823,421.15
64		0.00	0.00	其中：法定公积金	138	283,823,421.15	283,823,421.15
65		0.00	0.00	任意公积金	139	0.00	0.00
66		0.00	0.00	#储备基金	140	0.00	0.00
67		0.00	0.00	#企业发展基金	141	0.00	0.00
68		0.00	0.00	#利润归还投资	142	0.00	0.00
69		0.00	0.00	△一般风险准备	143	0.00	0.00
70		0.00	0.00	未分配利润	144	538,634,315.08	286,936,651.50
71		0.00	0.00	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	8,477,106,155.68	8,175,139,850.40
72		0.00	0.00	*少数股东权益	146	0.00	0.00
73		0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）合计	147	8,477,106,155.68	8,175,139,850.40
74	资产总计	16,119,697,215.95	12,747,038,922.52	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	16,119,697,215.95	12,747,038,922.52

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

2023年1-6月

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	2,358,490.50	0.00	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	0.00	0.00
其中：营业收入	2	2,358,490.50	0.00	以摊余成本计量的金融资产终止确认	27	0.00	0.00
△利息收入	3	0.00	0.00	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	0.00	0.00
△已赚保费	4	0.00	0.00	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	14,603,212.56	2,507,276.22
二、营业总成本	6	89,815,065.67	84,352,564.85	信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	0.00	0.00
其中：营业成本	7	0.00	0.00	资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	0.00	0.00
△利息支出	8	0.00	0.00	资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	267,696,185.18	289,071,462.98
△退保金	10	0.00	0.00	加：营业外收入	35	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00	其中：政府补助	36	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00	减：营业外支出	37	7,521.60	31,200.00
△保单红利支出	13	0.00	0.00	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	267,688,663.58	289,040,262.98
△分保费用	14	0.00	0.00	减：所得税费用	39	0.00	0.00
税金及附加	15	474,827.48	439,722.96	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	267,688,663.58	289,040,262.98
销售费用	16	0.00	0.00	（一）按所有权归属分类：	41	—	—
管理费用	17	21,732,702.38	20,777,442.08	归属于母公司所有者的净利润	42	267,688,663.58	289,040,262.98
研发费用	18	0.00	0.00	*少数股东损益	43	0.00	0.00
财务费用	19	67,607,535.81	63,135,399.81	（二）按经营持续性分类：	44	—	—
其中：利息费用	20	77,351,780.81	72,846,301.38	持续经营净利润	45	267,688,663.58	289,040,262.98
利息收入	21	12,580,283.12	9,716,061.25	终止经营净利润	46	0.00	0.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	0.00	0.00				
其他	23	0.00	0.00				
加：其他收益	24	0.00	0.00				
投资收益（损失以“-”号填列）	25	340,549,547.79	370,916,751.61				

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

2023年1-6月

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司

项目	行次	本期金额	上期金额	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			收回投资收到的现金	30	24,231,083,350.11	9,372,260,918.09
销售商品、提供劳务收到的现金	2	0.00	0.00	取得投资收益收到的现金	31	139,334,932.76	212,780,937.95
Δ客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	0.00	0.00
Δ向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	0.00	0.00
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	0.00	0.00
Δ收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	24,370,418,282.87	9,585,041,856.04
Δ收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	987,796.47	153,716.82
Δ保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	投资支付的现金	37	24,216,828,998.92	9,524,792,615.27
Δ处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	0.00	0.00	Δ质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
Δ收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	31,684,243.97
Δ拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	0.00	0.00
Δ回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	24,217,816,795.39	9,556,630,576.06
Δ代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	152,601,487.48	28,411,279.98
收到的税费返还	14	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	422,315,512.49	257,107.32	吸收投资收到的现金	44	0.00	0.00
经营活动现金流入小计	16	422,315,512.49	257,107.32	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	0.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	0.00	0.00	取得借款收到的现金	46	2,997,169,811.32	0.00
Δ客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	47	0.00	0.00
Δ存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	48	2,997,169,811.32	0.00
Δ支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	49	0.00	0.00
Δ拆出资金净增加额	21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	15,991,000.00	0.00
Δ支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	0.00	0.00
Δ支付保单红利的现金	23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	52	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	14,408,215.12	13,752,324.85	筹资活动现金流出小计	53	15,991,000.00	0.00
支付的各项税费	25	4,162,572.06	4,861,371.11	筹资活动产生的现金流量净额	54	2,981,178,811.32	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	26	309,724,212.33	7,049,422.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	27	328,294,999.51	25,663,118.68	五、现金及现金等价物净增加额	56	3,227,800,811.78	3,005,268.62
经营活动产生的现金流量净额	28	94,020,512.98	-25,406,011.36	加：期初现金及现金等价物余额	57	534,279,979.24	101,165,280.82
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	58	3,762,080,791.02	104,170,549.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年上半年

单位：人民币元

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	6,000,000,000.00				1,162,659,968.01		441,719,809.74		283,823,421.15		286,936,651.50	8,175,139,850.40		8,175,139,850.40
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	6,000,000,000.00				1,162,659,968.01		441,719,809.74		283,823,421.15		286,936,651.50	8,175,139,850.40		8,175,139,850.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							50,268,641.70				251,697,663.58	301,966,305.28		301,966,305.28
（一）综合收益总额	7							50,268,641.70				267,688,663.58	317,957,305.28		317,957,305.28
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16											-15,991,000.00	-15,991,000.00		-15,991,000.00
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-15,991,000.00	-15,991,000.00		-15,991,000.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	6,000,000,000.00				1,162,659,968.01		491,988,451.44		283,823,421.15		538,634,315.08	8,477,106,155.68		8,477,106,155.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2022年上半年

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司

单位：人民币元

行次	本年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				984,860,968.01		374,694,954.14		264,823,867.01		278,572,664.21	7,902,952,453.37		7,902,952,453.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	6,000,000,000.00				984,860,968.01		374,694,954.14		264,823,867.01		278,572,664.21	7,902,952,453.37		7,902,952,453.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,756,213.90				289,038,979.22	305,795,193.12		305,795,193.12
（一）综合收益总额							16,756,213.90				289,038,979.22	305,795,193.12		305,795,193.12
（二）所有者投入和减少资本														
1所有者投入的普通股														
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）专项储备提取和使用														
1提取专项储备														
2使用专项储备														
（四）利润分配														
1提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2提取一般风险准备														
3对所有者（或股东）的分配														
4其他														
（五）所有者权益内部结转														
1资本公积转增资本（或股本）														
2盈余公积转增资本（或股本）														
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、本年年末余额	6,000,000,000.00				984,860,968.01		391,451,168.04		264,823,867.01		567,611,643.43	8,208,747,646.49		8,208,747,646.49

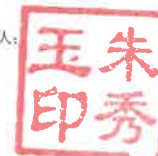
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安徽国元金融控股集团有限责任公司

财务报表附注

截止日期：2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

安徽国元金融控股集团有限责任公司（以下简称公司或本公司），是根据国务院关于信托投资公司整顿重组和信托、证券分业经营，分业管理的要求，经安徽省政府 2000 年 12 月 30 日皖政秘（2000）274 号文批准，在原安徽省国际信托投资公司、安徽省信托投资公司等企业整体合并的基础上组建的，于 2000 年 12 月 30 日注册成立，在安徽省工商行政管理局登记注册。公司注册资本人民币 60 亿元整，注册地为安徽省合肥市梅山路 18 号，社会统一信用代码为 91340000719961611L。

本公司属投资与资产管理行业。主要经营活动为经营国家授权的集团公司及所属控股企业全部国有资产和国有股权，资本运营，资产管理，收购兼并，资产重组，投资咨询。

本公司将国元证券股份有限公司（以下简称“国元证券”）、安徽国元信托有限责任公司（以下简称“国元信托”）、国元农业保险股份有限公司（以下简称“国元保险”）、安徽国元投资有限责任公司（以下简称“国元投资”）、安徽国元资本有限责任公司（以下简称“国元资本”）、安徽国元种子投资基金有限公司（以下简称“国元种子基金”）、安徽省农业产业化发展基金有限公司（以下简称“省农发基金”）及安徽省产业转型升级基金有限公司（以下简称“省转型升级基金”）等 8 家一级子公司及其子公司纳入本期合并财务报表编制范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

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

本公司和子公司未同步执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称新金融工具准则）。

具体情况如下：

公司名称	执行的企业会计准则
国元保险公司	尚未执行新金融工具准则
除上述以外的其他公司	已执行新金融工具准则

如果子公司尚未执行新金融工具准则，本公司在编制合并报表时将子公司按照其各自执行的企业会计准则编制的财务报表直接进行合并，并未将子公司的财务报表按照本公司的会计政策进行调整后合并。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 适用于尚未执行新金融工具准则的公司

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变

动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报

价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价

格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。

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

① 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 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。

3) 不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分：

① 如果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。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

① 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，计入当期损益。

② 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，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

2. 适用于已执行新金融工具准则的公司

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 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。

除上述计量方法以外的金融资产, 公司在每个资产负债表日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已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日, 若公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金、合并范围关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等	款项性质	
应收账款-保理业务、供应链贸易应收款	款项性质	

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80

5 年以上	100
-------	-----

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分

① 如果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。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

① 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，计入当期损益。

② 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，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 应收款项（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
应收政府款项组合	除非有减值迹象单独测试，一般不计提
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
保证金备用金押金组合	除非有减值迹象单独测试，一般不计提

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 应收保费

1) 商业性保险应收款项

账 龄	应收保费计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.00
3 至 6 个月 (含 6 个月)	10.00
6 至 12 个月 (含 12 个月)	60.00
1 年以上	100.00

2) 政策性商业保险应收款项

账 龄	应收保费计提比例 (%)
9 个月以内 (含 9 个月)	0.00
9 至 12 个月 (含 12 个月)	20.00
12 至 18 个月 (含 18 个月)	70.00
18 个月以上	100.00

3) 政策性农业保险应收款项

账 龄	应收保费计提比例 (%)
12 个月以内 (含 12 个月)	0.00
12 至 18 个月 (含 18 个月)	20.00

18 至 24 个月（含 24 个月）	70.00
24 个月以上	100.00

4)政策性健康保险应收款项

账 龄	应收保费计提比例（%）
18 个月以内（含 18 个月）	0.00
18 至 21 个月（含 21 个月）	20.00
21 至 27 个月（含 18 个月）	70.00
27 个月以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 发放贷款及垫款

本公司将金额在1,000万元以上的贷款作为单项金额重大的贷款，在预计按照分类组合方式计提的减值准备低于其实际发生的损失时，本公司进行单独减值测试，经单独测试后未发生减值的贷款，汇同分类组合计提减值准备。

1. 对于单独进行减值测试的贷款，有客观证据表明其发生了减值的，计算资产负债表日的未来现金流量现值（通常以初始确认时确定的实际利率作为折现率），该现值低于其账面价值之间的差额确认为贷款减值损失。

2. 采用分类组合方式对贷款进行减值测试的，分别根据各自的业务特征，计提方法及比例如下：

根据贷款逾期时间，同时考虑借款人的风险特征和担保因素，将贷款分为正常、关注、次级、可疑以及损失五类,计提减值准备比例如下：

贷款及垫款分类	计提比例（%）
正常类	0.00
关注类	2.00
次级类	25.00
可疑类	50.00

损失类	100.00
-----	--------

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合

并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；

不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

(十六) 投资性房地产

1. 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建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0—5.00	5.00-2.38
机器设备	年限平均法	11-18	0—5.00	9.09- 5.28
交通运输设备	年限平均法	4-12	0—5.00	25.00- 7.92
电子、办公设备	年限平均法	3-10	0—5.00	33.33- 9.50
其他设备	年限平均法	5-10	0—5.00	20.00 - 9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、交易席位费、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50-70
交易席位费	10 年
软 件	3-10 年

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项

目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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，本公司在合同开始日，按照各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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，

履约进度不能合理确定的除外。当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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

① 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

② 投资银行业务收入

承销收入、保荐收入及财务顾问收入于本公司完成合同中的履约义务时确认收入。

③ 咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合约条款，咨询服务业务收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

④ 资产管理及基金管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

2) 利息净收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用

时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3) 其他业务收入

本公司根据销售合同或订单约定，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款

的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁

确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》，要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，内容自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年1月1日执行《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，并追溯调整，将因执行《企业会计准则解释第16号》的累积影响数调整2023年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。本次会计政策变更增加年初资产总额2,351.61万元，增加年初负债总额2,619.91万元，追溯调整累计减少年初归母所有者权益76.32万元。

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	884,456,011.32	907,972,103.42	23,516,092.10
非流动资产合计	67,124,659,086.10	67,148,175,178.20	23,516,092.10
资产总计	165,729,270,827.67	165,752,786,919.77	23,516,092.10
递延所得税负债	238,917,201.54	265,116,302.58	26,199,101.04
非流动负债合计	26,677,515,466.98	26,703,714,568.02	26,199,101.04

负债合计	113,870,936,739.41	113,897,135,840.45	26,199,101.04
盈余公积	283,823,421.15	283,747,782.08	-75,639.07
一般风险准备	1,481,145,810.37	1,480,994,600.38	-151,209.99
未分配利润	4,263,320,956.54	4,262,784,561.71	-536,394.83
归母所有者权益	17,285,417,921.30	17,284,654,677.41	-763,243.89
少数股东权益	34,572,916,166.96	34,570,996,401.91	-1,919,765.05
所有者权益合计	51,858,334,088.26	51,855,651,079.32	-2,683,008.94
负债和所有者权益合计	165,729,270,827.67	165,752,786,919.77	23,516,092.10

(二) 重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更

(三) 前期会计差错更正

本期无需要披露的重要前期差错更正及影响

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、3%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
国元国际控股有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据 2008 年 11 月 10 日中华人民共和国国务院令 540 号文件颁布的修改后《中

华人民共和国营业税暂行条例》规定，农牧保险的保费收入免征营业税。2016年全面实行营改增后，根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），农牧保险和一年期及以上健康保险的保费收入免征增值税。子公司国元保险公司符合上述规定的农牧保险业务收入免缴增值税。

2. 根据《国务院办公厅关于全面实施城乡居民大病保险的意见》（国办发〔2015〕57号）规定，对承办大病保险的保费收入，按照现行规定免征营业税。营改增正式实行后免征增值税。子公司国元保险公司符合上述规定的大病保险业务收入免缴增值税。

3. 根据财政部、国家税务总局2017年6月9日发布的《关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕444号），对保险公司为种植业、养殖业提供保险业务取得的保费收入，在计算应纳税所得额时，按10%比例减计收入。子公司国元保险公司符合上述规定的政策性农业保险业务保费收入，按照上述优惠政策计算应纳税所得额。

七、合并财务报表重要项目的说明

说明：下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本年”系指2023年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2022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）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	99,519.26	372,866.03
银行存款：	32,232,311,531.85	32,699,584,869.69
其他货币资金：	77,850,340.58	448,181,305.89
合计	32,310,261,391.69	33,148,139,041.61

2. 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
公司自有备付金	1,717,376,945.29	2,090,759,250.06
公司信用备付金	15,516,959.86	15,261,096.50
客户普通备付金	5,176,945,863.67	4,566,558,699.20

客户信用备付金	375,747,518.46	448,747,353.58
合计	7,285,587,287.28	7,121,326,399.34

3. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	28,200,181,280.71	23,715,430,408.00
其中：债务工具投资	9,122,563,358.80	6,276,479,100.66
权益工具投资	15,944,141,450.90	14,616,328,728.27
其他	3,133,476,471.01	2,822,622,579.07

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	736,839,922.25	196,278,076.56
其中：权益工具投资	736,839,922.25	196,278,076.56
其他		

5. 衍生金融工具

类别	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义 金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具						
股指期货合约				977,178,755.20		10,795,560.00
其他衍生工具						
国债期货合约				782,140,100.00	948,400.00	2,700.00
商品期货合约				23,734,744,472.60	—	18,083,012.50
收益互换及其他				2,961,781,120.64	118,351,323.54	—
减：可抵消的暂收暂付款				—	948,400.00	28,881,272.50
合计				28,455,844,448.44	118,351,323.54	—

(续上表)

类别	期初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义 金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具						
股指期货合约				105,854,920.00	—	4,726,680.00
其他衍生工具						
国债期货合约						
商品期货合约				3,700,000.00	64,100.00	—
收益互换及其他				1,143,201,222.57	3,930,530.50	—
减：可抵消的暂收暂付款				—	64,100.00	4,726,680.00
合计				1,252,756,142.57	3,930,530.50	—

6. 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	1,240,000.00	-	1,240,000.00	53,941,287.35	-	53,941,287.35
合计	1,240,000.00	-	1,240,000.00	53,941,287.35	-	53,941,287.35

7. 应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,901,886,147.07	1,465,323,427.52
1-2年	24,972,738.71	21,610,604.78
2-3年	21,894,959.35	23,732,380.22
3年以上	101,272,060.59	81,636,031.26
合计	2,050,025,905.72	1,592,302,443.78

8. 应收款项融资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
合 计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00

9. 预付款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	87,919,649.91	99.84%	-	132,588,545.03	99.92%	-
1至2年	144,199.60	0.16%	-	94,615.81	0.07%	-
2至3年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
3年以上	-	0.00%	-	5,984.78	0.00%	-
合 计	88,063,849.51	100.00%	-	132,689,145.62	100.00%	-

10. 应收保费

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
农业险	2,176,089,842.05	58.38%	270,666,910.77	12.44%	1,905,422,931.28
其中：种植业保险	1,582,056,034.42	42.44%	184,866,579.86	11.69%	1,397,189,454.56
养殖业保险	594,033,807.63	15.94%	85,800,330.91	14.44%	508,233,476.72
其他商业保险	1,551,351,516.08	41.62%	39,907,638.97	2.57%	1,511,443,877.11
合 计	3,727,441,358.13	100.00%	310,574,549.74	8.33%	3,416,866,808.39

(接上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
农业险	1,296,577,008.65	66.12%	267,651,604.57	20.64%	1,028,925,404.08

其中：种植业保险	963,010,905.72	49.11%	198,077,624.37	20.57%	764,933,281.35
养殖业保险	333,566,102.93	17.01%	69,573,980.20	20.86%	263,992,122.73
其他商业保险	664,300,899.61	33.88%	7,251,589.43	1.09%	657,049,310.18
合 计	1,960,877,908.26	100.00%	274,903,194.00	14.02%	1,685,974,714.26

11. 应收分保账款

项 目	期末余额	期初余额
一、农业保险	1,694,590,603.73	2,418,151,144.76
其中：种植业保险	1,047,102,627.88	1,836,871,574.74
养殖业保险	647,487,975.85	581,279,570.02
二、商业保险	1,023,754,466.32	1,010,980,965.80
其中：机动车辆保险	946,817,249.79	947,131,051.51
其他商业保险	76,937,216.53	63,849,914.29
合 计	2,718,345,070.05	3,429,132,110.56

12. 应收分保合同准备金

项 目	期末余额	期初余额
应收分保未到期责任准备金	257,219,485.76	93,612,822.56
应收分保未决赔款准备金	270,118,160.35	171,483,128.42
合 计	527,337,646.11	265,095,950.98

13. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	201,368,756.97	231,439,813.00
应收股利	121,291,831.57	32,474.97
其他应收款项	1,568,773,290.52	860,019,637.22
合 计	1,891,433,879.06	1,091,491,925.19

14. 买入返售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

约定购回式证券	149,618,408.17	144,882,839.77
股票质押式回购	3,066,449,693.66	3,801,580,168.73
债券质押式回购	522,275,543.93	1,256,669,782.60
减：减值准备	919,929,592.86	922,967,848.43
合计	2,818,414,052.90	4,280,164,942.67

15. 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,075,644.91		1,075,644.91	998,993.06		998,993.06
库存商品	11,018,035.09		11,018,035.09	4,240,878.94		4,240,878.94
合计	12,093,680.00		12,093,680.00	5,239,872.00		5,239,872.00

16. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的小额贷款	2,476,989,475.52	2,096,130,151.46
一年内到期长期应收款	125,599,904.72	100,195,758.18
合计	2,602,589,380.24	2,196,325,909.64

17. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
融出资金	16,750,541,430.29	16,048,948,505.84
存出保证金	3,739,076,813.49	3,471,983,601.96
预缴税金	6,406,266.26	66,120,944.29
待抵扣进项税	7,507,174.60	14,978,404.80
理财产品	7,153,000.00	10,000,000.00
委托贷款	25,389,860.25	27,489,860.25
代转承销费用	16,665,953.14	13,393,520.77
待摊费用	3,845,272.22	4,488,848.90
其他	156,134,759.03	24,645,296.70

合 计	20,712,720,529.28	19,682,048,983.51
-----	-------------------	-------------------

18. 发放贷款及垫款

(1) 按性质分类

项 目	期末余额	期初余额
公司贷款	2,099,520,276.25	2,202,000,000.00
小 计	2,099,520,276.25	2,202,000,000.00
加：应计利息	5,233,944.46	76,116,647.79
减：贷款损失准备	99,063,785.42	172,071,749.71
合 计	2,005,690,435.29	2,106,044,898.08

(2) 按行业分类

项 目	期末数	期初数
公共设施管理	1,873,000,000.00	1,879,000,000.00
建筑业	80,000,000.00	174,000,000.00
制造业	68,520,276.25	70,000,000.00
其他	78,000,000.00	79,000,000.00
小 计	2,099,520,276.25	2,202,000,000.00
加：应计利息	5,233,944.46	76,116,647.79
减：贷款损失准备	99,063,785.42	172,071,749.71
合 计	2,005,690,435.29	2,106,044,898.08

(3) 按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
保证贷款	973,000,000.00	1,050,000,000.00
抵押贷款	1,126,520,276.25	1,152,000,000.00
小 计	2,099,520,276.25	2,202,000,000.00
加：应计利息	5,233,944.46	76,116,647.79
减：贷款损失准备	99,063,785.42	172,071,749.71
合 计	2,005,690,435.29	2,106,044,898.08

19. 债权投资

项目	期末余额	期初余额
初始成本	5,358,807,760.49	4,679,931,278.33
利息	103,818,698.48	54,518,777.94
减值准备	183,612,828.33	121,878,889.34
合计	5,279,013,630.64	4,612,571,166.93

20. 可供出售金融资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	113,225,860.59	1,097,400.00	112,128,460.59
其中：按成本计量的	113,225,860.59	1,097,400.00	112,128,460.59
合计	113,225,860.59	1,097,400.00	112,128,460.59

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	210,225,860.59	1,097,400.00	209,128,460.59
其中：按成本计量的	210,225,860.59	1,097,400.00	209,128,460.59
合计	210,225,860.59	1,097,400.00	209,128,460.59

21. 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
初始成本	50,765,634,056.53	45,648,692,615.52
利息	882,231,370.20	846,334,045.35
公允价值变动	617,357,137.78	13,714,178.83
合计	52,265,222,564.51	46,508,740,839.70

22. 持有至到期投资

项目	期末数
----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	4,240,000,000.00	-	4,240,000,000.00
合计	4,240,000,000.00	-	4,240,000,000.00

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	4,008,000,000.00		4,008,000,000.00
合计	4,008,000,000.00		4,008,000,000.00

23. 长期应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	386,616,848.75	45,720,725.28	340,896,123.47
其中：未实现融资收益	34,020,909.73	-	34,020,909.73
合计	386,616,848.75	45,720,725.28	340,896,123.47

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	373,894,990.81	45,720,725.28	328,174,265.53
其中：未实现融资收益	29,567,914.47	-	29,567,914.47
合计	373,894,990.81	45,720,725.28	328,174,265.53

24. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
按公允价值计量	1,945,132,384.60	1,894,863,742.90
按成本计量	34,811,668.99	34,811,668.99
其他	-	-
合计	1,979,944,053.59	1,929,675,411.89

25. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
抵债资产	243,013,205.89	246,905,406.26
分置流通权	29,215,263.95	29,215,263.95
预付长期资产款	18,284,982.24	30,397,543.55
合 计	290,513,452.08	306,518,213.76

26. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,339,694,979.04	2,055,996,664.76
保证借款	610,950,000.00	436,448,732.01
抵押借款	117,536,000.00	133,891,066.20
质押借款	-	1,502,750.00
合 计	3,068,180,979.04	2,627,839,212.97

27. 拆入资金

项 目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	710,000,000.00	100,000,000.00
银行间拆入资金		700,000,000.00
合 计	710,000,000.00	800,000,000.00

28. 交易性金融负债

类 别	期末数		
	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	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	合 计
第三方在结构化主体中享有的权益		1,701,768,213.14	1,701,768,213.14
卖出借入债券	20,699,013.44		20,699,013.44
期权合约	3,202,667.83		3,202,667.83
合 计	23,901,681.27	1,701,768,213.14	1,725,669,894.41

(续上表)

类别	期初数		
	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	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	合计
第三方在结构化主体中享有的权益		1,667,258,181.24	1,667,258,181.24
卖出借入债券			
期权合约	4,990,489.74		4,990,489.74
合计	4,990,489.74	1,667,258,181.24	1,672,248,670.98

本公司将具有控制权的结构化主体（主要为资产管理计划）纳入合并财务报表的合并范围，将本公司以外第三方持有的结构化主体份额确认为交易性金融负债。

29. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,040,000.00	3,040,000.00
小计	17,040,000.00	3,040,000.00

30. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含，下同）	3,136,596,682.21	3,317,192,138.20
1-2 年	58,561.32	189,950.83
2-3 年	11,436.00	50,350.35
3 年以上	2,717,523.32	2,706,376.97
小计	3,139,384,202.85	3,320,138,816.35

31. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	96,962,816.98	382,628,601.99
1 年以上	1,846,352.56	1,534,439.15
合计	98,809,169.54	384,163,041.14

32. 卖出回购金融资产款

项 目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购	610,787,518.90	817,721,729.88
质押式卖出回购	34,737,600,706.44	30,946,899,330.04
质押式报价回购	206,208,063.73	213,893,262.96
合 计	35,554,596,289.07	31,978,514,322.88

33. 代理买卖证券款

项 目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	23,500,839,737.75	24,708,648,918.65
其中：个人	17,084,846,196.23	15,481,253,501.53
机构	6,415,993,541.52	9,227,395,417.12
信用业务	2,878,954,700.64	2,621,944,295.09
其中：个人	2,631,565,295.06	2,406,985,414.07
机构	247,389,405.58	214,958,881.02
合 计	26,379,794,438.39	27,330,593,213.74

34. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	174,269,046.00	63,061,113.57
应付股利	133,417,026.88	77,371,980.62
其他应付款	1,726,586,933.67	1,313,387,013.69
合 计	2,034,273,006.55	1,453,820,107.88

35. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付债券	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
1年内到期的长期借款	56,520,000.00	79,876,000.00
合 计	2,556,520,000.00	2,579,876,000.00

36. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	14,700,447,430.24	11,510,084,875.06
预提费用	53,104,063.57	60,114,458.09
期货风险准备金	61,364,934.12	57,100,334.14
保险保障基金		21,107,187.04
其 他	7,089,764.49	19,453,707.36
合 计	14,822,006,192.42	11,667,860,561.69

37. 保险合同准备金

项 目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	3,458,577,447.99	1,522,257,367.21
未决赔款准备金	3,182,476,921.24	3,191,494,930.40
保费准备金	349,179,285.07	240,618,396.82
巨灾风险准备金	741,224,650.53	741,694,250.53
城乡居民住宅地震巨灾保险准备金	346,160.12	323,326.82
合 计	7,731,804,464.95	5,696,388,271.78

38. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	14,000,000.00	15,600,000.00
保证借款	53,960,046.66	43,402,108.87
信用借款	124,587,356.05	77,627,356.05
抵押借款	69,460,000.00	71,460,000.00
合 计	262,007,402.71	208,089,464.92

39. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22 国元 G1	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

23 国元 G1	3,000,000,000.00	-
公司债 23 国元 01	2,517,632,032.56	-
公司债 21 国元 01	3,232,446,334.97	3,291,467,745.93
公司债 21 国元 02	3,392,072,861.54	3,339,584,276.79
公司债 22 国元 01	3,514,621,543.55	3,566,499,501.69
公司债 22 国元 02	1,004,725,248.52	1,021,992,038.26
公司债 22 国元 03	3,082,082,119.58	3,036,129,930.12
长期收益凭证 SUF300	35,705,753.41	35,011,506.84
长期收益凭证鑫益多 3 年期	24,749,922.18	24,299,177.72
长期收益凭证 Swk955	30,997,643.87	30,491,835.63
长期收益凭证 SWQ984	51,577,397.29	50,709,589.05
长期收益凭证 SWS209	306,534,246.59	302,815,068.50
长期收益凭证 S2D382	20,179,013.70	-
公司债 20 国元 01	-	3,054,972,421.58
股权小贷资产支持专项计划	254,500,000.00	254,500,000.00
23 国投 01	506,632,000.00	-
合计	22,974,456,117.76	20,008,473,092.11

40. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
差额补足义务	217,853,531.72	272,120,208.98
小 计	217,853,531.72	272,120,208.98

(2) 事项说明

国元信托公司与中国信托业保障基金有限责任公司（以下简称信托保障基金）签订相关协议，信托保障基金委托本公司代为管理和处置相关标的债权，委托期限为 2 年，本公司承诺在协议期间如果取得的实际清收额不足协议约定应支付的最低清收总额，则本公司对实际清收额与应付信托保障基金最低清收金额之间的差额进行补足。截至 2022 年 12 月 31 日，尚有标的债权 56,670.00 万元未清收，本公司针对尚未清收标的债权未来可能承担

的差额补足部分确认预计负债。

41. 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	占比 (%)			投资金额	占比 (%)
合 计	6,000,000,000.00	100.00			6,000,000,000.00	100.00
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	6,000,000,000.00	100.00			6,000,000,000.00	100.00

42. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	82,185,011.31			82,185,011.31
其他资本公积	4,643,773,021.06			4,643,773,021.06
合 计	4,725,958,032.37			4,725,958,032.37

43. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	283,823,421.15			283,823,421.15
合 计	283,823,421.15			283,823,421.15

44. 未分配利润

项 目	本期金额	上年同期
本年年初余额	4,262,784,561.71	3,739,004,736.96
本年增加	550,584,775.64	413,649,431.32
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	550,584,775.64	413,649,431.32
其他调整因素		
本期减少额	15,991,000.00	
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	15,991,000.00	

转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,797,378,337.35	4,152,654,168.28

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本年累计		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
供应链业务	391,909,166.60	373,133,671.64	174,878,457.28	165,911,837.06
融资租赁及保理业务	60,521,873.71	-	53,352,639.91	1,446,161.26
酒店业务	30,554,121.88	20,352,521.14	23,918,299.79	13,450,991.86
股权服务及管理咨询	31,648,603.55	-	51,502,669.76	-
保险经纪佣金业务	15,842,984.95	13,549,848.39	23,507,751.48	19,943,661.09
房屋出租及资产租赁	15,786,794.74	3,728,193.35	13,322,856.38	4,565,481.31
期货基差贸易收入	866,521,866.19	860,116,798.98	630,966,962.64	631,869,639.94
保险其他业务收入	31,996,648.98	13,100,901.85		
其 他	70,814,602.07	33,614,220.94	49,932,972.09	40,511,470.45
合 计	1,515,596,662.67	1,317,596,156.29	1,021,382,609.33	877,699,242.97

2. 利息净收入

项 目	本年累计	上年同期
利息收入	2,097,677,998.69	2,007,232,882.22
利息支出	1,001,674,960.26	815,148,952.13
利息净收入	1,096,003,038.43	1,192,083,930.09

3. 已赚保费

项 目	本年累计	上年同期
保险业务收入	5,939,153,158.86	6,978,280,438.02
其中：分保费收入	411,813,429.92	824,436,120.24

减：分出保费	760,211,177.21	768,171,349.26
提取未到期责任准备金	1,772,713,417.58	2,636,328,101.22
已赚保费	3,406,228,564.07	3,573,780,987.54

4. 手续费及佣金净收入

项 目	本年累计	上年同期
手续费及佣金收入	1,216,151,230.32	1,474,544,154.02
手续费及佣金支出	301,817,512.90	417,358,017.28
手续费及佣金净收入	914,333,717.42	1,057,186,136.74

5. 赔付支出净额

项 目	本年累计	上年同期
赔付支出	2,912,549,072.59	2,288,334,474.31
减：摊回赔付支出	132,743,966.91	149,649,761.90
赔付支出净额	2,779,805,105.68	2,138,684,712.41

6. 提取保险责任准备金净额

项 目	本年累计	上年同期
提取未决赔款准备金	-9,018,009.16	657,205,640.70
减：摊回未决赔款准备金	98,635,031.93	104,120,443.95
提取保费准备金	108,477,488.25	169,887,436.09
提取城乡居民住宅地震巨灾保险准备金	22,833.30	23,516.91
提取保险合同准备金净额	847,280.46	722,996,149.75

7. 分保费用

项目	本年累计	上年同期
分保费用	142,037,890.19	242,198,011.92
减：摊回分保费	128,044,111.94	134,504,727.95
合计	13,993,778.25	107,693,283.97

8. 财务费用

项 目	本年累计	上年同期
利息费用	123,928,170.06	94,853,015.63
减：利息收入	19,662,332.80	20,122,685.18
加：其他	4,918,469.90	329,631.32
合 计	109,184,307.16	75,059,961.77

9. 其他收益

项 目	本年累计	上年同期
与收益相关的政府补助	7,727,379.62	5,438,665.11
其他	10,057,341.57	9,087,377.14
合 计	17,784,721.19	14,526,042.25

10. 投资收益

项 目	本年累计	上年同期
长期股权投资	68,725,264.43	141,455,892.92
其中：权益法核算的长期股权投资收益	68,725,264.43	125,155,892.92
交易性金融资产	511,517,518.75	38,792,609.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其他权益工具投资	108,077,579.66	77,780,910.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益	126,559,069.25	123,400,242.79
可供出售金融资产投资收益	6,751,689.88	78,855,141.35
债权投资	17,993.65	-24,244,018.43
其他债权投资	60,625,439.73	249,446,028.95
其他	104,723,592.83	-184,360,636.74
合 计	986,998,148.18	501,126,171.53

11. 公允价值变动收益

项 目	本年累计	上年同期
-----	------	------

交易性金融资产	224,225,671.34	-225,643,866.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	81,825,340.54	59,899,955.09
交易性金融负债	-53,892,879.13	5,261,490.13
合 计	252,158,132.75	-160,482,421.35

12. 信用减值损失

项 目	本年累计	上年同期
坏账损失（新金融资产准则适用）	-13,106,239.18	1,026,143.44
债权投资信用减值损失	-58,575,838.99	18,038,361.44
其他债权投资减值损失	-4,421,500.63	-2,945,458.94
其 他	12,251,943.13	118,502,074.54
合 计	-63,851,635.67	134,621,120.48

13. 资产减值损失

项 目	本年累计	上年同期
坏账损失（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	-57,533,298.92	-89,966,686.51
其 他	-5,483,147.17	-7,206,184.10
合 计	-63,016,446.09	-97,172,870.61

14. 所得税费用

项 目	本年累计	上年同期
当期所得税费用	340,511,897.50	325,495,928.64
递延所得税调整	31,922,416.92	-28,421,105.37
合 计	372,434,314.42	297,074,823.27

(三) 其他信息

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	100,000.00	被冻结
交易性金融资产	2,625,707,998.33	作为卖出回购的质押物
	58,265,849.17	作为借券借贷的质押物
	88,545,994.32	转融通出借
	8,934,818.51	融出证券
其他债权投资	28,330,346,610.77	作为卖出回购的质押物
	3,822,198,277.91	作为借券借贷的质押物
	153,147,365.31	拆入资金质押担保
	1,227,914,864.07	国债抵期货保证金
债权投资	2,853,878,006.66	作为卖出回购的质押物
合 计	39,169,039,785.05	

八、或有事项

1. 担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团内担保情况：

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
安徽国元金融控股集团 有限责任公司	安徽国元投资有限责 任公司	融资担保	500,000,000.00
安徽国元投资有限责任 公司	安徽国元融资租赁有 限公司	融资担保	102,060,000.00
安徽国元投资有限责任 公司	安徽国元马鞍山投资 管理有限责任公司	融资担保	73,750,000.00
安徽国元投资有限责任 公司	安徽国租供应链有限 公司	融资担保	10,700,000.00
安徽省股权服务有限责 任公司	安徽省股权服务小额 贷款有限责任公司	融资担保	152,500,000.00
安徽省股权服务有限责 任公司	安徽省股权服务商业 保理有限责任公司	融资担保	326,000,000.00

除上述担保事项外，本集团无为其他单位提供担保情况。

2. 重要的诉讼及仲裁事项

本公司涉案金额在 1,000 万元以上的未决诉讼事项如下：

(1) 国元证券与王宇股票质押业务纠纷案、与江苏苏化集团有限公司合同纠纷

王宇系公司股票质押式回购客户，因其履约保障比例低于处置线，公司于 2018 年 11 月将王宇、秦英（王宇配偶）作为被申请人，向合肥仲裁委员会提请仲裁，申请裁决王宇偿还融资本金 15,654.60 万元并支付相应的利息及违约金，公司对其出质的股票及其收益享

有优先受偿权，秦英对上述仲裁请求项下王宇的债务承担连带清偿责任。公司于2020年1月6日向西安市中级人民法院申请强制执行。2021年12月15日，西安市中级人民法院作出终本裁定。

2018年10月22日，江苏苏化集团有限公司（以下简称“苏化集团”）向公司出具《函》，保证王宇对公司的债务，并承诺在公司仲裁裁决生效后直接或指定第三人收购公司的债权。因王宇在仲裁裁决生效后未偿还债权，苏化集团未按照《函》履约收购债权，2022年5月24日，国元证券起诉苏化集团至合肥市中级人民法院，请求判决苏化集团立即向公司支付债权收购价款，至起诉日暂计20,483.78万元。2022年7月10日，苏化集团向合肥中院提起管辖权异议。2022年8月4日，合肥中院作出管辖权异议一审裁定，本案移送苏州中院审理。2022年8月12日，公司向安徽省高院提起上诉。2022年10月18日，公司收到安徽省高院送达国元证券诉苏化集团合同纠纷一案管辖权异议二审民事裁定书，裁定撤销一审裁定，由合肥市中院管辖。2022年11月7日，本案开庭审理。2023年4月13日，公司诉苏化集团合同纠纷案开庭审理。2023年4月20日，公司诉苏化集团案开庭审理，公司与苏化集团在法院主持下达成调解。2023年4月28日，公司收到合肥市中院送达调解书，约定江苏苏化集团在限定期限内向国元证券支付债权收购价款。截至本报告日，江苏苏化集团尚未按约定履行义务。

（2）国元股权与安徽太平洋电缆集团有限公司、安徽太平洋电缆股份有限公司、黄诚股份转让纠纷

2015年10月12日，国元股权与被告安徽太平洋电缆集团有限公司（以下简称“太平洋集团”）、安徽太平洋电缆股份有限公司（以下简称“太平洋股份”）签署《股份转让协议》，约定国元股权受让太平洋集团持有的太平洋股份公司620万股股份，每股4.8元，合计受让款2,976万元。同时，国元股权与太平洋集团及太平洋股份实控人黄诚告签署《股份转让协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），约定太平洋集团、黄诚回购股份等承诺以及违约责任、连带责任等，黄诚对上述全部款项的支付承担连带责任。由于未完成补充协议中约定的相关承诺，该股权转让触发补充协议约定的回购条件。2021年12月7日，国元股权向无为市人民法院提起诉讼，请求支付现金补偿人民币199.08万元、逾期付款违约金计至起诉日合计2,324.8512万元，并至现金补偿款及违约金全部付清时止；支付股份回购款人民币5,168.72万元、逾期付款违约金计至起诉日人民币40.94976万元，并至回购款及违约金全部付清时止；赔偿因被告故意违约给原告造成的直接经济损失30万元；承担本案的诉讼费、诉讼保全费。2022年1月18日，本案在无为市人民法院开庭审理，

并于 2022 年 2 月 23 日做出一审判决。2022 年 3 月 16 日，太平洋集团、黄诚因不服一审判决结果向芜湖市中级人民法院提起上诉。截至本报告日，该案件尚处于审理阶段。

(3) 国元证券诉山东胜通集团股份有限公司、国海证券股份有限公司、中天运会计师事务所、大公国际资信评估有限公司、山东鲁成律师事务所证券虚假陈述责任纠纷

2022 年 1 月 20 日，国元证券向青岛市中级人民法院申请网上立案。国元证券起诉山东胜通集团股份有限公司（以下简称“山东胜通”）、国海证券股份有限公司、中天运会计师事务所、大公国际资信评估有限公司、山东鲁成律师事务所证券虚假陈述责任纠纷，请求确认国元证券对山东胜通享有 83,279,563.23 元债权，其他被告对山东胜通上述债务承担连带赔偿责任。2022 年 1 月 24 日，法院受理本案。2022 年 3 月 2 日，青岛市中级人民法院送达本案民事裁定书，法院认为，本案被告胜通集团已被东营市公安局立案侦查，根据司法解释，应将本案移送公安机关处理，裁定驳回国元证券的起诉。2022 年 3 月 9 日，公司向青岛市中级人民法院提交上诉状。2022 年 7 月 25 日，公司收到山东省高级人民法院送达民事裁定书，裁定撤销青岛市中级人民法院一审裁定，指令青岛市中院审理，2023 年 3 月 14 日，本案开庭审理。截至本报告日，该案件尚处于审理阶段。

(4) 国元证券与姜剑、郝斌、青岛亚星实业有限公司、朱兰英股票质押业务纠纷

因姜剑作为公司股票质押业务客户，未按照协议约定履行还款义务，郝斌、亚星公司、朱兰英未履行担保义务，2022 年 5 月 12 日，国元证券向北京仲裁委员会提交仲裁申请，请求判令姜剑偿还融资本金 2.5 亿元及利息、罚息、违约金共计 384,269,347.64 元（暂计至 2022 年 4 月 30 日），公司对姜剑持有的 2,985.6 万股“深大通”股票享有优先受偿权；判令郝斌、青岛亚星对上述债务承担连带保证责任；朱兰英在其持有的 160 万股“深大通”股票权益价值范围内承担连带赔偿责任。2022 年 5 月 18 日，北京仲裁委员会受理本案。同时，公司已向青岛市崂山区人民法院、北京一中院申请财产保全。2022 年 10 月 10 日，北京仲裁委通知被申请人姜剑已向北京四中院申请确认仲裁协议无效，向北京仲裁委申请中止仲裁程序，仲裁庭于 2022 年 10 月 11 日向公司发送关于延期开庭的通知。2022 年 11 月 1 日，北京仲裁委送达北京金融法院申请仲裁协议无效案件受理通知书，北京金融法院已于 2022 年 10 月 31 日受理本案。2022 年 11 月 7 日，北京金融法院开庭审理。2022 年 12 月 17 日，公司收到北京金融法院邮件送达裁定书，姜剑提请仲裁协议无效申请被法院驳回。本案于 2023 年 1 月 11 日开庭审理。2023 年 5 月 9 日，公司收到深大通案件仲裁裁决书，裁决被申请人向国元证券支付融资本金、利息、罚息、违约金、保全费、仲裁费等。截至本报告日，公司已申请强制执行。

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司无其他需要披露的重要或有事项。

安徽国元金融控股集团有限责任公司

二〇二三年八月三十一日

