

华宝投资有限公司

2021 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—122 页

审计报告

天健审〔2022〕6-102号

华宝投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了华宝投资有限公司（以下简称华宝投资公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华宝投资公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华宝投资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

华宝投资公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华宝投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华宝投资公司治理层（以下简称治理层）负责监督华宝投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华宝投资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华宝投资公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就华宝投资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

郭小艳 

中国注册会计师：

曹智春 

二〇二二年三月二十五日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：民胡投资有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,655,971,442.25	3,974,471,403.97	短期借款	27	3,628,448,182.15	2,276,524,818.25
结算备付金	2	3,007,564,460.76	2,241,381,797.30	向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金	28	1,147,762,373.77	652,866,111.11
交易性金融资产	3	10,043,474,114.87	9,900,964,844.07	交易性金融负债	29	9,950,966.64	128,867,222.96
衍生金融资产	4	140,789,127.66		衍生金融负债	4	125,920,861.79	
应收票据				应付票据	30	154,346,709.17	51,433,661.74
应收账款	5	45,258,319.44	32,077,323.54	应付账款	31	26,070,548.20	20,371,463.37
应收款项融资	6	2,598,878,130.53	1,056,601,290.91	预收款项	32	17,156,633.06	22,194,051.69
预付款项	7	33,419,220.49	20,814,999.28	合同负债	33	21,353,566.51	7,792,596.60
应收保费				卖出回购金融资产款	34	2,908,204,292.70	1,407,787,283.69
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款	35	5,098,081,434.65	3,471,668,566.49
其他应收款	8	2,662,608,675.41	3,408,895,122.47	代理承销证券款			
买入返售金融资产	9	1,574,157,436.68	467,540,477.11	应付职工薪酬	36	207,779,631.47	137,185,697.39
存货				应交税费	37	85,433,406.75	50,568,835.32
合同资产				其他应付款	38	2,531,435,951.90	1,525,116,736.59
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	6,117,858,196.01	3,912,032,915.23	应付分保账款			
其他流动资产	11	22,900,920,617.84	21,890,266,030.54	持有待售负债			
流动资产合计		54,780,899,741.94	46,905,046,204.42	一年内到期的非流动负债	39	6,772,038,864.73	7,135,606,326.85
				其他流动负债	40	10,137,090,521.38	9,774,177,141.53
				流动负债合计		32,871,073,944.87	26,662,160,513.58
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	41	5,919,129,348.44	3,016,379,107.17
债权投资				应付债券	42	7,518,224,850.50	5,311,486,817.29
其他债权投资	12	5,667,519,490.98	4,260,098,219.78	其中：优先股			
长期应收款	13	10,188,163,405.61	6,979,204,542.50	永续债			
长期股权投资	14	478,899,005.53	314,747,855.17	租赁负债	43	144,632,693.12	110,255,959.04
其他权益工具投资	15	274,671,138.08	281,976,417.78	长期应付款	44	1,279,349,618.72	1,445,141,708.14
其他非流动金融资产	16	2,121,872,232.00	2,025,270,444.85	长期应付职工薪酬	45	763,855.72	756,620.65
投资性房地产	17	293,435,727.97	321,951,813.88	预计负债	46	2,125,000.01	2,795,419.70
固定资产	18	197,176,875.98	210,501,873.35	递延收益	24	192,154,880.64	164,872,474.93
在建工程	19	835,160.84	900,551.32	递延所得税负债	47	91,620,000.00	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		15,148,000,217.15	10,051,688,106.92
使用权资产	20	209,262,673.63	184,762,615.19	负债合计		48,019,074,192.02	36,713,848,620.50
无形资产	21	60,530,490.08	303,765,213.48	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	22	21,851,184.19	14,392,328.68	实收资本(或股本)	48	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	23	58,880,674.32	45,529,818.07	其中：优先股			
递延所得税资产	24	218,007,770.40	284,361,966.77	永续债			
其他非流动资产	25	131,522,578.44	34,494,602.25	资本公积	49		2,427,275.47
非流动资产合计		19,922,628,408.08	15,261,958,263.07	减：库存股			
资产总计		74,703,528,150.02	62,167,004,467.49	其他综合收益		-34,400,564.08	-28,075,283.20
				专项储备			
				盈余公积	50	1,857,740,905.53	1,809,714,956.74
				一般风险准备	51	132,018,008.06	138,174,494.45
				未分配利润	52	10,830,143,731.82	10,461,198,986.14
				归属于母公司所有者权益合计		22,154,452,081.33	21,752,390,429.60
				少数股东权益		4,530,001,876.67	3,700,765,417.39
				所有者权益合计		26,684,453,958.00	25,453,155,846.99
				负债和所有者权益总计		74,703,528,150.02	62,167,004,467.49

法定代表人：

民胡印爱

主管会计工作的负责人：

刘俊

会计机构负责人：

刘俊

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中远海运投资集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

		期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	202,500,535.57	667,701.72	短期借款	17	459,490,875.00	780,743,826.40
交易性金融资产	2	6,869,010,163.56	6,907,496,271.69	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	3,379,301.40	1,692,641.27	应付账款	18	9,352,841.31	
预付款项	4	148.00		预收款项			
其他应收款	5	2,590,597,694.58	3,319,514,306.16	合同负债	19	3,218,382.28	
买入返售金融资产	6	930,302,136.56		应付职工薪酬	20	18,884,697.01	4,867,201.38
存货				应交税费	21	35,746,081.52	2,048,683.81
合同资产				其他应付款	22	80,569.03	9,147.17
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	23	1,341,936,362.81	3,540,853,228.71
其他流动资产	7	18,461,119,731.54	18,501,118,864.82	其他流动负债	24	8,049,803,827.30	8,049,803,827.30
流动资产合计		29,053,910,011.21	28,730,489,785.66	流动负债合计		9,918,513,636.26	12,378,325,914.80
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资	8		304,241,095.85	应付债券	25	5,257,167,750.05	3,064,089,214.35
其他债权投资				租赁负债	26	5,653,436.39	
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	9	5,087,513,012.56	4,942,037,694.06	长期应付职工薪酬	27	51,553.53	51,553.53
其他权益工具投资	10	159,686,178.10	196,076,157.42	预计负债			
其他非流动金融资产	11	2,121,872,232.00	2,025,270,441.85	递延收益			
投资性房地产	12	449,890,937.46	492,737,693.49	递延所得税负债	16	166,595,377.05	143,623,471.39
固定资产	13	661,612.89	138,803.33	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		5,429,468,117.02	3,207,764,239.27
生产性生物资产				负债合计		15,347,981,753.28	15,586,090,154.07
油气资产				所有者权益：			
使用权资产	14	9,045,678.28		实收资本		9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
无形资产	15	41,141.56	120,792.61	其他权益工具			
开发支出				资本公积			570,692.05
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				其他综合收益		-53,641,329.79	-26,348,845.31
递延所得税资产	16	81,786,213.68	144,694,924.16	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积		1,857,740,905.53	1,809,714,956.71
非流动资产合计		7,910,500,036.53	8,105,317,605.77	未分配利润	28	10,443,378,718.72	10,096,830,433.88
资产总计		36,964,410,047.74	36,835,807,391.43	所有者权益合计		21,616,428,294.46	21,249,717,237.36
				负债和所有者权益总计		36,964,410,047.74	36,835,807,391.43

法定代表人：

民胡
印爱

主管会计工作的负责人：

刘俊

会计机构负责人：

刘俊

合并利润表

2021年度

编制单位：华泰投资有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,619,385,882.76	2,007,126,596.57
其中：营业收入		1,266,994,739.97	1,004,253,627.47
利息收入	1	580,098,201.76	453,764,038.75
已赚保费	2		
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		772,292,941.03	549,108,930.35
其中：营业成本		2,859,910,260.91	1,965,716,639.78
利息支出	1	663,755,436.93	490,262,370.17
手续费及佣金支出	2	288,015,942.59	186,127,816.43
退保金	3	302,797,451.64	201,447,183.95
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用		16,609,929.10	17,687,369.55
管理费用	4	991,457,333.55	546,407,421.80
研发费用	5	270,333,036.04	199,080,282.91
财务费用	6	38,909,625.56	20,501,177.31
其中：利息费用	7	288,031,505.50	304,203,017.66
利息收入		330,965,650.91	338,008,085.71
加：其他收益		-43,895,994.31	-34,241,326.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8	46,611,162.54	17,945,363.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	992,053,749.44	487,654,784.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		164,725,896.68	-13,923,068.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,840,999.88	25,274,458.97
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-192,859.21	-712,332.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	174,076,150.44	332,795,186.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-100,437,285.40	-913,345.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		-118,042,254.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	1,076,321.09	514,423.42
加：营业外收入		872,662,860.75	760,651,781.75
减：营业外支出	14	10,363,041.80	4,400,727.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	3,321,803.41	7,434,457.82
减：所得税费用		879,704,099.14	757,618,051.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16	258,244,458.51	99,070,307.29
（一）按经营持续性分类：		621,459,640.63	658,547,744.33
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		621,459,640.63	658,547,744.33
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		483,827,086.92	501,420,157.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		137,632,553.71	157,127,587.07
六、其他综合收益的税后净额		6,944,738.42	-29,414,013.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,841,522.36	-13,744,353.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	17	-10,630,527.59	1,563,993.73
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-10,630,527.59	1,563,993.73
5. 其他			
（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		20,472,049.95	-15,308,347.25
2. 其他债权投资公允价值变动			-249,489.30
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		19,820,262.32	-36,965,756.98
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			22,397,191.02
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		651,787.63	-490,291.99
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,896,783.94	-15,669,659.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		628,404,379.05	629,133,731.33
归属于少数股东的综合收益总额		493,668,609.28	487,675,803.74
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：246,797.89元，上期被合并方实现的净利润为：14,526,216.38元。		134,735,769.77	141,457,927.59

法定代表人：

胡爱印

主管会计工作的负责人：

刘俊

会计机构负责人：

刘俊



利润表

2021年度

编制单位：华宝投资有限公司

会企02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	58,073,738.40	58,075,194.12
减：营业成本	1	42,846,756.03	42,846,756.00
税金及附加		6,538,399.16	7,973,487.32
销售费用	2	980,998.24	
管理费用	3	42,904,070.72	9,112,699.45
研发费用	4	9,339,622.59	
财务费用	5	276,544,187.70	305,837,310.51
其中：利息费用		284,347,063.61	307,569,596.22
利息收入		7,995,332.67	1,718,783.42
加：其他收益	6	16,845,044.51	198,542.30
投资收益（损失以“-”号填列）	7	742,577,172.96	374,346,657.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		166,050,064.82	-2,737,462.26
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	192,730,505.64	293,699,864.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-94,914,345.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		631,072,427.07	265,635,659.73
加：营业外收入	9	539,079.20	1,082,197.66
减：营业外支出	10		230,167.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		631,611,506.27	266,487,689.41
减：所得税费用	11	151,352,018.37	1,810,626.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		480,259,487.90	264,677,062.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		480,259,487.90	264,677,062.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额	12	-27,292,484.48	73,970,577.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-27,292,484.48	
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-27,292,484.48	
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			73,970,577.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-2,760,785.11
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			76,731,363.02
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		452,967,003.42	338,647,640.68

法定代表人：**胡爱印**

主管会计工作的负责人：**刘俊**

会计机构负责人：**刘俊**



合并现金流量表

2021年度

编制单位：华宝投资有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,584,422,472.32	6,203,303,544.94
收取利息、手续费及佣金的现金		1,365,009,957.80	1,058,280,594.67
回购业务资金净增加额		106,353,540.56	
融出资金净减少额			
拆入资金净增加额		495,200,000.00	
返售业务资金净增加额		1,376,231,695.32	514,296,236.15
代理买卖证券收到的现金净额		1,626,436,298.08	1,124,660,604.68
收到的税费返还		40,851,157.26	1,424,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,853,827,767.29	10,457,386,971.08
经营活动现金流入小计		21,448,332,888.63	19,359,351,951.52
购买商品、接受劳务支付的现金		10,961,848,386.52	6,807,096,342.45
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
拆出资金净增加额		336,035,365.87	217,499,233.81
支付利息、手续费及佣金的现金		340,113,995.42	680,660,000.00
拆入资金净减少额			303,399,862.05
回购业务资金净减少额			
代理买卖证券支付的现金净额			2,462,891,916.94
支付给职工以及为职工支付的现金		497,684,966.49	386,570,044.62
支付的各项税费		222,997,760.72	207,425,675.65
支付其他与经营活动有关的现金		13,199,436,442.29	8,395,912,786.40
经营活动现金流出小计		25,558,116,917.31	19,461,455,861.92
经营活动产生的现金流量净额		-4,109,784,028.68	-102,103,910.40
二、投资活动产生的现金流量：	1		
收回投资收到的现金		73,704,515,597.94	13,738,364,915.04
取得投资收益收到的现金		428,762,423.40	343,525,175.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		619,148.66	835,108.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,787,354.80	
收到其他与投资活动有关的现金		749,054,433.50	16,459,330.16
投资活动现金流入小计		74,899,738,958.30	14,099,184,529.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,497,864.32	125,379,767.82
投资支付的现金		74,083,974,845.77	12,521,958,108.69
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			266,208.55
支付其他与投资活动有关的现金			751,293,509.79
投资活动现金流出小计		74,260,472,710.09	13,398,897,594.85
投资活动产生的现金流量净额		639,266,248.21	700,286,934.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		770,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		770,000,000.00	
取得借款收到的现金		16,149,558,302.36	9,114,891,969.78
发行债券收到的现金		8,101,625,000.00	2,699,040,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,329,859.10	2,088,345.05
筹资活动现金流入小计		25,059,513,161.46	11,816,020,314.83
偿还债务支付的现金		17,874,408,315.72	9,333,504,920.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,099,244,930.17	888,260,052.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		77,106,274.74	
支付其他与筹资活动有关的现金		190,529,947.39	1,354,841,726.22
筹资活动现金流出小计		19,164,183,193.28	11,576,606,698.68
筹资活动产生的现金流量净额		5,895,329,968.18	239,413,616.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-193,096.14	-713,048.77
五、现金及现金等价物净增加额	2	2,424,619,091.57	836,883,591.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,022,241,192.19	5,185,357,600.83
六、期末现金及现金等价物余额	2	8,446,860,283.76	6,022,241,192.19

法定代表人：

胡印爱

主管会计工作的负责人：

刘俊

会计机构负责人：

刘俊



现金流量表

2021年度

编制单位：华宝投资有限公司

会企03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,670,661.49	59,286,772.06
收到的税费返还		40,810,575.34	
收到其他与经营活动有关的现金		27,244,506.83	74,211,702.14
经营活动现金流入小计		130,725,743.66	133,498,474.20
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,568,268.44	2,031,153.11
支付的各项税费		37,994,749.95	48,292,250.49
支付其他与经营活动有关的现金		17,304,788.44	2,542,743.08
经营活动现金流出小计		69,867,806.83	52,866,146.68
经营活动产生的现金流量净额	1	60,857,936.83	80,632,327.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,514,413,403.52	13,083,556,183.85
取得投资收益收到的现金		599,449,610.95	210,388,334.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,485.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		730,491,739.52	
投资活动现金流入小计		74,844,354,753.99	13,293,948,003.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,121,656.49	
投资支付的现金		73,998,730,950.36	12,216,740,297.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,999,852,606.85	12,216,740,297.90
投资活动产生的现金流量净额		844,502,147.14	1,077,207,705.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		459,000,000.00	1,080,000,000.00
发行债券收到的现金		3,496,815,000.00	1,199,040,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			715,800,000.00
筹资活动现金流入小计		3,955,815,000.00	2,994,840,000.00
偿还债务支付的现金		4,280,000,000.00	2,383,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,597,130.68	302,411,942.72
支付其他与筹资活动有关的现金		2,744,882.51	1,467,097,420.44
筹资活动现金流出小计		4,659,342,013.19	4,152,509,363.16
筹资活动产生的现金流量净额		-703,527,013.19	-1,157,669,363.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-236.93	-716.67
五、现金及现金等价物净增加额	2	201,832,833.85	169,953.58
加：期初现金及现金等价物余额		667,701.72	497,748.14
六、期末现金及现金等价物余额	2	202,500,535.57	667,701.72

法定代表人：

胡印爱

主管会计工作的负责人：

刘俊

会计机构负责人：

刘俊



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他权益工具 其他权益工具	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他权益工具 其他权益工具	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,364,500,000.00		2,427,275.42	40,322,609.03		1,914,849,213.43	139,231,938.90	18,800,561,541.90	3,796,914,149.33	25,914,081,518.32	3,364,500,000.00		2,427,275.42	40,322,609.03		1,914,849,213.43	139,231,938.90	18,800,561,541.90	3,796,914,149.33	25,914,081,518.32
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、本年年初余额	3,364,500,000.00		2,427,275.42	40,322,609.03		1,914,849,213.43	139,231,938.90	18,800,561,541.90	3,796,914,149.33	25,914,081,518.32	3,364,500,000.00		2,427,275.42	40,322,609.03		1,914,849,213.43	139,231,938.90	18,800,561,541.90	3,796,914,149.33	25,914,081,518.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,427,275.42	28,877,293.20		1,609,214,306.74	138,174,891.12	10,361,199,900.11	3,700,765,417.39	25,431,170,946.99										
（一）综合收益总额			2,427,275.42	6,327,290.93		18,825,949.79	6,156,186.19	109,891,743.65	829,230,479.28	1,234,239,111.91										
1. 所有者投入和减少资本				9,841,337.90					450,827,890.93	131,233,759.27										
1. 所有者投入的普通股				1,477,275.42					3,498,187.09	271,699,564.74										
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 取得发行计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（二）利润分配			2,427,275.42																	
1. 提取盈余公积						18,825,949.79	6,156,186.19	127,358,602.48	77,139,271.21	162,787,471.71										
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（三）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）				16,156,803.21																
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				16,156,803.21																
（四）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（五）其他																				
四、本年年末余额	3,364,500,000.00		4,854,550.84	69,199,902.23		3,524,063,520.17	299,406,829.99	29,161,761,442.01	7,500,000,000.00	50,345,252,462.01										

胡印爱

刘俊

刘俊

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：华宝投资有限公司

会企01表

单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数										
	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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,368,950,000.00		570,692.05		234,530,820.79		1,821,848,213.42	10,206,029,743.91	21,631,929,470.17	9,368,950,000.00		336,872.01		160,560,242.88		1,796,417,766.71	10,006,557,799.08	21,332,822,680.68
加：会计政策变更					-260,879,666.10		-12,133,256.68	-109,199,310.03	-382,212,232.81									
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	9,368,950,000.00		570,692.05		-26,348,845.31		1,809,714,956.74	10,096,830,433.88	21,249,717,237.36	9,368,950,000.00		336,872.01		160,560,242.88		1,796,417,766.71	10,006,557,799.08	21,332,822,680.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-570,692.05		-27,292,484.48		18,025,948.79	316,548,284.81	366,711,057.10			233,820.01		73,970,577.91		25,430,416.71	199,171,914.83	299,106,789.49
（一）综合收益总额								480,259,487.90	452,967,003.42					73,970,577.91			284,677,062.77	338,647,640.68
（二）所有者投入和减少资本			-570,692.05					-4,034.27	-574,746.32			233,820.01					-1,037,259.57	-21,969,511.66
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			-570,692.05					-4,034.27	-574,746.32			233,820.01					-1,037,259.57	-21,969,511.66
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积							18,025,948.79	-133,707,148.79	-85,681,200.00								26,467,706.28	-13,235,606.28
2. 对所有者的分配							18,025,948.79	-18,025,948.79									26,467,706.28	-26,467,706.28
3. 其他								-85,681,200.00	-85,681,200.00									-16,767,900.00
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本																		
2. 盈余公积转增资本																		
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																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	9,368,950,000.00				-53,641,329.79		1,857,740,905.53	10,413,378,718.72	21,616,428,291.46	9,368,950,000.00		570,692.05		234,530,820.79		1,821,848,213.42	10,206,029,743.91	21,631,929,470.17

法定代表人：

胡爱印

主管会计工作的负责人：

刘俊

会计机构负责人：

刘俊

华宝投资有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

华宝投资有限公司（以下简称公司或本公司），于 1994 年 11 月 21 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 913100001322288169 的营业执照，注册资本人民币 936,895.00 万元，营业期限为 1994 年 11 月 21 日至无固定期限。本公司注册地为中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号 59 层西区。本公司为中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称宝武集团，原名宝钢集团有限公司）的全资子公司。

本公司主要经营范围：对冶金及相关行业的投资及投资管理，投资咨询，商务咨询服务（除经纪），产权经纪。

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 个月内的持续经营假设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。

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

采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(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) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

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：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

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

5. 金融工具减值

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、合同资产、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。计入上述分类的金融工具包括但不限于债券投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产、应收款项等。

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。

公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：(1) 第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；(2) 第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，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；(3) 第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，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。

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。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：(1) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；(2) 债务人发生重大财务困难；(3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；(4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；(5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；(6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；(7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

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。

预期信用损失主要计量方法包括违约概率/违约损失率法、损失率法等。违约概率/违

约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露 (EAD)、违约概率 (PD)、违约损失率 (LGD) 等参数计量预期信用损失的方法。损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下, 直接估计损失率计量预期信用损失的方法。公司通过对宏观经济因素、行业政策和行业环境等因素的判断, 确定前瞻性调整系数, 并对预期信用损失的计量结果进行调整。

(1) 按组合评估预期信用风险和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
其他流动资产-融出资金	业务性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值, 按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 通过风险敞口、违约率、违约损失率和前瞻性信息, 计算预期信用损失
买入返售金融资产	业务性质	
其他应收款-融券利息组合	业务性质	
债权投资、其他债权投资	风险特征	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值, 按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 通过风险敞口、违约率、违约损失率、折现因子和前瞻性信息, 计算预期信用损失
应收款项-特定款项组合	风险特征	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
其他应收款-信用风险特征组合	风险特征	

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项-特定款项组合	风险特征	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

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。

（十）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。

（十一）客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十二）证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售

出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

公司将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（十三）买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十四）客户资产管理

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

（十五）融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

(十六) 转融通业务

公司通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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	4	4.80
电子设备	年限平均法	3-5	0, 4	19.20-33.33
办公设备	年限平均法	5	4.00-5.00	19.00-19.20

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产包括软件、交易席位费等，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)
计算机软件	3-10
交易席位费	10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:本集团内部研究开发项目的支出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,如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行,而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作,并且开发阶段支出能够可靠计量,则开发阶段的支出便会予以资本化。

(二十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,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。

(二十五) 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。

（二十六）应付债券

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

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、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。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十九）收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)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；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

1) 手续费及佣金收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入。

① 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

② 投资银行业务收入

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

③ 资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

④ 投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

⑤ 代兑付债券业务收入

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

2) 利息收入

① 对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)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，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：A. 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；B. 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，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

② 生息金融资产的利息收入采用实际利率法确认在利润表中。本公司作为融资租赁出租人，融资租赁于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3) 使用费收入

按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 经营租赁收入

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

5) 担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：① 担保合同已成立并承担相应的担保责任；② 与担保合同相关的经济利益很可能流入（已经收到担保费款项或取得了收款凭证）；③ 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

6) 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，该等收入于全部服务完成时一次确认。

（三十）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。

(三十一) 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。

(三十二) 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

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。

(三十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就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。

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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

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，再根据处置组中的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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

(三十四) 公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四(九)金融工具之说明。

(三十五) 资产证券化业务的会计处理方法

公司将应收融资租赁款资产证券化（应收款项即基础资产），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失计入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

1. 当公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，则公司将终止确认该金融资产；
2. 当公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，则公司将继续确认该金融资产；
3. 如公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。

如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(三十六) 其他重要的会计政策和会计估计

一般风险准备金和交易风险准备金

根据 2007 年 12 月 18 日发布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号）的规定，本公司之子公司华宝证券股份有限公司（以下简称华宝

证券)分别依据《证券法》《金融企业财务规则》的要求,按税后利润弥补以前年度亏损后的10%提取交易风险准备金和一般风险准备金。

五、重要会计政策变更

(一) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自2021年1月1日起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》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2021年1月1日
货币资金	3,974,046,706.16	424,697.81	3,974,471,403.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,228,397,961.02	-6,228,397,961.02	
交易性金融资产	2,810,754,276.88	7,090,210,567.19	9,900,964,844.07
应收票据	595,248,012.98	-595,248,012.98	
应收账款	36,591,855.23	-4,514,531.69	32,077,323.54

应收款项融资		1,056,601,290.91	1,056,601,290.91
其他应收款	80,383,677.50	3,328,511,444.97	3,408,895,122.47
一年内到期的非流动资产	3,912,032,915.23		3,912,032,915.23
其他流动资产	25,833,933,159.38	-3,943,667,128.84	21,890,266,030.54
可供出售金融资产	3,528,675,779.20	-3,528,675,779.20	
其他权益工具投资		281,976,417.78	281,976,417.78
其他非流动金融资产		2,025,270,444.85	2,025,270,444.85
长期应收款	6,979,204,542.50		6,979,204,542.50
递延所得税资产	221,027,011.89	63,334,954.88	284,361,966.77
短期借款	2,278,795,054.28	-2,270,236.03	2,276,524,818.25
其他应付款	1,522,846,500.56	2,270,236.03	1,525,116,736.59
其他流动负债	9,771,119,944.38	3,057,197.15	9,774,177,141.53
递延所得税负债	150,497,804.04	14,374,670.89	164,872,474.93
其他综合收益	85,427,608.03	-113,502,891.23	-28,075,283.20
盈余公积	1,821,848,213.42	-12,133,256.68	1,809,714,956.74
一般风险准备	138,231,816.90	-57,322.45	138,174,494.45
未分配利润小计	10,800,951,647.96	-339,752,661.82	10,461,198,986.14
少数股东权益	3,706,924,748.59	-6,159,331.20	3,700,765,417.39

2) 2021年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	1,454,237,542.21	以摊余成本计量的金融资产	1,454,662,240.02
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	15,290,863.15	以摊余成本计量的金融资产	10,776,331.46
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	65,474,166.11	以摊余成本计量的金融资产	3,393,985,611.08
金融投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(可供出	3,528,675,779.20	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	281,976,417.78

	售金融资产)			
	公允价值计量变动计入当期损益的金融资产	6,228,397,961.02	公允价值计量变动计入当期损益的金融资产	9,115,481,012.04
其他流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	23,580,998,940.96	以摊余成本计量的金融资产	19,637,719,404.45
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,056,601,290.91
			公允价值计量变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	595,248,012.98	以摊余成本计量的金融资产	4,700,000.00
买入返售金融资产	摊余成本(贷款和应收款项)	4,700,000.00	以摊余成本计量的金融资产	3,912,032,915.23
一年内到期的非流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	3,912,032,915.23	以摊余成本计量的金融资产	6,979,204,542.50
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	6,979,204,542.50	以摊余成本计量的金融资产	34,494,602.25
其他非流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	34,494,602.25	以摊余成本计量的金融资产	563,605,214.40
短期借款	其他金融负债	563,605,214.40	以摊余成本计量的金融负债	28,470.45
交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	28,470.45	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,034,133,450.14
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	7,034,133,450.14	以摊余成本计量的金融负债	9,770,696,504.80
其他流动负债	其他金融负债	9,770,696,504.80	以摊余成本计量的金融负债	3,016,379,107.17
长期借款	其他金融负债	3,016,379,107.17	以摊余成本计量的金融负债	3,785,503,868.23
应付债券	其他金融负债	3,785,503,868.23	以摊余成本计量的金融负债	1,445,141,708.14
长期应付款	其他金融负债	1,445,141,708.14	以摊余成本计量的金融负债	

3) 2021年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2020年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2021年1月1日)

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	1,454,237,542.21			
加转入自：应收利息		424,697.81		
按新 CAS22 列示的余额				1,454,662,240.02
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	595,248,012.98			
减转出至：应收款项融资		-595,248,012.98		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额	15,290,863.15			
减转出至：其他流动资产（利息）		-4,514,531.69		
按新 CAS22 列示的余额				10,776,331.46
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	65,474,166.11			
减转出至：货币资金（利息）		-424,697.81		
减转出至：其他流动资产（利息）		-1,272.70		
加转入自：其他流动资产-资金平台		3,328,937,415.48		
按新 CAS22 列示的余额				3,393,985,611.08
买入返售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	4,700,000.00			4,700,000.00
其他流动资产				

按原 CAS22 列示的余额	23,580,998,940.96			
减转出至：应收款项融资		-461,353,277.93		
减转出至：交易性金融资产		-150,000,000.00		
加转入自：应收账款		4,514,531.69		
加转入自：应收利息		1,272.70		
重新计量：预期信用损失准备			-7,892,239.82	
减转出至：其他应收款-资金平台		-3,328,937,415.48		
加：同一控制转入		387,592.33		
按新 CAS22 列示的余额				19,637,719,404.45
一年内到期的非流动资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3,912,032,915.23			3,912,032,915.23
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,979,204,542.50			6,979,204,542.50
其他非流动资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	34,494,602.25			34,494,602.25
以摊余成本计量的总金融资产	36,641,681,585.39	-1,206,213,698.58	-7,892,239.82	35,427,575,646.99

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	6,228,397,961.02			
减转出至：交易性金融资产		-6,032,321,803.60		
减转出至：其他权益工具投资		-196,076,157.42		

按新 CAS22 列示的 余额				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的 余额	-			
加转入自：以公允 价值计量且其变动 计入当期损益的金 融资产		6,032,321,803.60		
加转入自：可供出 售金融资产		953,122,408.91		
加转入自：其他流 动资产		150,000,000.00		
加：估值调整			-45,233,645.32	
按新 CAS22 列示的 余额				7,090,210,567.19
其他非流动金融资 产				
按原 CAS22 列示的 余额				
加转入自：可供出 售金融资产		2,489,653,109.93		
加：估值调整			-464,382,665.08	
按新 CAS22 列示的 余额				2,025,270,444.85
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的总金融资产	6,228,397,961.02	3,396,699,361.42	-509,616,310.40	9,115,481,012.04

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的 余额	3,528,675,779.20			
减转出至：交易性 金融资产		-953,122,408.91		
减转出至：其他非 流动金融资产		-2,489,653,109.93		
减转出至：其他权 益工具投资		-85,900,260.36		
按新 CAS22 列示的 余额				
其他权益工具投资				

按原 CAS22 列示的余额				
加转入自：可供出售金融资产		85,900,260.36		
加转入自：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		196,076,157.42		
按新 CAS22 列示的余额				281,976,417.78
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加转入自：其他流动资产		461,353,277.93		
加转入自：应收票据		595,248,012.98		
按新 CAS22 列示的余额				1,056,601,290.91
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	3,528,675,779.20	-2,190,098,070.51		1,338,577,708.69

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	563,605,214.40			
加转入自：其他应付款-应付利息		2,270,236.03		
按新 CAS22 列示的余额				565,875,450.43
拆入资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	652,866,111.11			652,866,111.11
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	51,433,661.74			51,433,661.74

应付账款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	20,371,463.37			20,371,463.37
其他应付款				
按原 CAS22 列示的 余额	936,207,427.36			
减转出至：马钢同 控合并抵消			-631,799,851.33	
减转出至：短期借 款		-2,270,236.03		
按新 CAS22 列示的 余额				302,137,340.00
一年内到期的非流 动负债				
按原 CAS22 列示的 余额	6,961,382,165.48			
加转入自：租赁负 债		72,751,284.66		
按新 CAS22 列示的 余额				7,034,133,450.14
其他流动负债				
按原 CAS22 列示的 余额	9,770,696,504.80			
重新计量：预期信 用损失准备			3,057,197.15	
按新 CAS22 列示的 余额				9,773,753,701.95
长期借款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	3,016,379,107.17			3,016,379,107.17
应付债券				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	3,785,503,868.23			3,785,503,868.23
长期应付款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	1,445,141,708.14			1,445,141,708.14

以摊余成本计量的 总金融负债	27,203,587,231.80	72,751,284.66	-628,742,654.18	26,647,595,862.28
-------------------	-------------------	---------------	-----------------	-------------------

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融负债				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	28,470.45			28,470.45
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的总金融负债	28,470.45			28,470.45

4) 2021 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项准 则确认的预计负债 (2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2021 年 1 月 1 日)
应收票据	6,977,094.92			6,977,094.92
应收款项融资		12,760,591.52	6,439,582.56	19,200,174.08
其他流动资产	105,970,519.39	-5,783,496.60	1,452,657.26	101,639,680.05
可供出售金融资产	144,914,345.19	-144,914,345.19		

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预收款项	28,270,381.75	-6,076,330.06	22,194,051.69
合同负债	1,716,266.54	6,076,330.06	7,792,596.60

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

- 1) 对于首次执行日前已存在的合同, 公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
- 2) 对本公司作为承租人的租赁合同, 公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的

累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注四(十四)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	22,570,370.77	-1,755,371.49	20,814,999.28
使用权资产		184,762,615.19	184,762,615.19
租赁负债		110,255,959.04	110,255,959.04
一年内到期的非流动负债	7,062,855,042.19	72,751,284.66	7,135,606,326.85

(4) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定。

公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，按该规定对可比期间财务报表数据进行相应调整，具体情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2020 年 12 月 31 日资产负债表项目		
其他流动资产	-3,328,937,415.48	
其他应收款	3,328,937,415.48	

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	6%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	——
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	——
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	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
上海欧冶金融信息服务股份有限公司(以下简称欧冶金服)	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：结构化主体不涉及企业所得税

(二) 税收优惠

2020年11月12日，欧冶金服获得上海市科学技术委员、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为GR202031001205的高新技术企业证书，按税法规定2020-2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(亿元)	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额(亿元)	取得方式
1	华宝证券	1级	境内金融子公司	上海	上海	证券业	40	83.0678	83.0678	35.01	同一控制下的企业合并
2	华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司(以下简称华宝租赁)	1级	境内非金融子公司	上海	上海	融资租赁业	16	32.63	32.63	7.57	投资设立

3	欧冶金服	1级	境内非金融子公司	上海	上海	金融信息服务	14	25.00	25.00	3.51	同一控制下的企业合并
---	------	----	----------	----	----	--------	----	-------	-------	------	------------

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本 (亿元)	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	华宝租赁	32.63	32.63	16	7.57	1级	[注]
2	欧冶金服	25.00	25.00	14	3.51	1级	[注]

[注]根据宝武集团发布的《关于产业金融板块运作体系调整的通知》(宝武字(2020)470号),本公司定位为宝武集团金融控股公司,主要开展金融股权投资管理,包括金融资产并表管理、全面金融风险管理和流动性管理等,明确华宝租赁、欧冶金服由本公司进行管理

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
(1)	华宝证券	16.9322	-6,676,114.60		835,951,718.77
(2)	华宝租赁	67.37	115,213,339.10	67,370,000.00	1,893,915,544.92
(3)	欧冶金服	75.00	29,095,329.21	9,736,274.74	1,800,134,612.98

2. 主要财务信息

项目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	华宝证券	华宝租赁	欧冶金服 (含马钢保理)	华宝证券	华宝租赁	欧冶金服 (含马钢保理)
流动资产	14,287,865,752.62	7,234,449,137.94	4,404,646,149.91	7,533,714,992.60	4,548,559,138.55	3,171,804,923.66
非流动资产	6,036,285,421.97	10,421,269,049.84	163,187,906.77	7,533,745,740.19	7,084,353,250.15	171,294,090.93
资产合计	20,324,151,174.59	17,655,718,187.78	4,567,834,056.68	15,067,460,732.79	11,632,912,388.70	3,343,099,014.59
流动负债	13,829,893,760.92	6,911,062,446.94	2,412,287,712.68	8,807,805,568.43	4,198,270,547.61	1,199,093,245.14
非流动负债	1,779,947,250.99	7,933,428,223.24	4,444,353.71	1,547,140,548.46	5,182,935,469.19	3,447,507.58
负债合计	15,609,841,011.91	14,844,490,670.18	2,416,732,066.39	10,354,946,116.89	9,381,206,016.80	1,202,540,752.72
营业收入	1,355,329,937.79	1,011,122,471.19	226,580,793.90	1,009,460,174.44	766,251,728.99	153,240,761.58
利润总额	216,280,603.87	277,505,706.27	50,991,407.34	173,544,558.81	5,997,236.29	229,627,370.64

净利润	160,142,805.65	205,755,074.23	38,497,407.37	138,618,815.25	173,408,973.43	48,917,706.72
综合收益总额	209,352,007.84	205,755,074.23	23,525,428.08	95,410,670.53	173,408,973.43	37,779,613.39
经营活动现金流量	1,179,877,035.61	-4,824,693,832.90	-271,831,958.65	-334,545,091.47	-1,543,083,539.95	873,202,748.08

(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
华量诚奇1号私募基金	100.00	60,477,350.99	23,459,650.52	拥有控制权
华量九坤增强3号私募基金	100.00	102,926,772.76	70,437,563.96	拥有控制权
诺德基金浦江200号单一资产管理计划	100.00	31,836,111.22	7,836,111.22	拥有控制权
华宝证券华悦10号单一资产管理计划	100.00	105,051,907.00	51,907.00	拥有控制权
华宝基金华恒碳中和单一资产管理计划	100.00	30,035,868.78	33,868.58	拥有控制权

2. 本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日		
	资产总额	负债总额	净资产
华宝(上海)股权投资基金管理有限公司	116,121,779.69	10,201,894.88	105,919,884.81
万吨价值精选2号私募证券投资基金			
青雅裕福二期私募证券投资基金			
锐天九十三号私募证券投资基金			
卓识利民十七号私募证券投资基金			

(续上表)

名称	上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产
华宝(上海)股权投资基金管理有限公司	32,948,097.05	2,307,075.83	30,641,021.22
万吨价值精选2号私募证券投资基金	10,178,241.93	150,271.78	10,027,970.15
青雅裕福二期私募证券投资基金	43,158,414.47	2,516,058.29	40,642,356.18
锐天九十三号私募证券投资基金	99,760,804.58	465,731.24	99,295,073.34
卓识利民十七号私募证券投资基金	50,858,094.91	144,381.57	50,713,713.34

(续上表)

名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
华宝（上海）股权投资基金管理有限公司	9,679,204.86	3,722,300.00	4,856,718.35
万吨价值精选2号私募证券投资基金	35,183.04	233,991.25	1,340,109.38
青骓裕福二期私募证券投资基金	4,480.69	19,558.61	23,436.87
锐天九十三号私募证券投资基金	25,744.01	1,477,808.15	-1,532,075.39
卓识利民十七号私募证券投资基金	12,964.23	2,586,152.80	179,308.09

(五) 本期发生的吸收合并

同一控制下吸收合并

1. 明细情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本期初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
马钢（上海）商业保理有限公司	2021年4月30日	632,434,241.55		宝武集团		246,797.89		632,187,443.65

2. 合并日的确定依据

2021年4月28日，本公司孙公司欧冶商业保理有限责任公司（以下简称欧冶保理公司）与马钢（上海）商业保理有限公司（以下简称马钢保理）及其股东签订《公司合并协议》约定以欧冶保理公司存续，办理变更登记；马钢保理解散，办理注销登记；合并后合并各方的债权、债务及相关的权利义务，由欧冶保理公司承继。资产合并的基准日为2021年4月30日。

(六) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

名 称	持有人	管理人	年末资产总额	年末负债总额
华宝证券母基金3号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	2,701,742.51	
华宝证券母基金5号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	3,902,537.68	207,881.76
华宝证券母基金6号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	254,286.29	
华量申毅2号私募投资基金	华宝证券	上海申毅投资股份有限公司	108,000,086.02	323,078.07

财通基金天禧定增8号单一资产管理计划	华宝证券	财通基金管理有限公司	22,040,555.13	79,669.33
华量诚奇1号私募基金	华宝证券	深圳诚奇资产管理有限公司	62,171,169.34	1,693,818.35
华量九坤增强3号私募基金	华宝证券	九坤投资(北京)有限公司	104,544,780.16	1,618,007.40
诺德基金浦江200号单一资产管理计划	华宝证券	诺德基金管理有限公司	31,856,821.90	20,710.68
华宝聚鑫1号单一资金信托计划	本公司	华宝信托有限责任公司 (以下简称华宝信托)	16,116,021.59	2,142.82
华宝聚鑫3号单一资金信托计划	本公司	华宝信托	697,890,321.04	3,577,858.60
华宝鲲鹏1号单一资金信托计划	本公司	华宝信托	97,159,195.08	307,214.62
华宝鲲鹏2号QD2单一资金信托计划	本公司	华宝信托	4,369,035.75	60,348.54
华宝投资2号一期单一资金信托计划	本公司	华宝信托	353,422,184.65	1,682,401.85
博识众彩1号集合资金信托计划	本公司	华宝信托	404,785,180.52	283,094.18
博识众彩8号之华宝永赢证券投资信托计划	本公司	华宝信托	1,388,436.86	12.54
华宝新趋势私募股权投资基金	本公司	华宝股权	679,415,075.89	439,961.52
华宝基金汇利一号FOF单一资产管理计划	本公司	华宝基金管理有限公司 (以下简称华宝基金)	26,552,003.69	25,824.17
华宝基金汇利二号FOF单一资产管理计划	本公司	华宝基金	33,798,611.24	3,628,034.36
华宝证券混合配置稳健1号集合资产管理计划	本公司、 华宝证券	华宝证券	499,769,627.84	674,060.54
华宝证券华悦10号单一资产管理计划	本公司	华宝证券	105,057,548.24	5,641.24
华宝基金华恒碳中和单一资产管理计划	本公司	华宝基金	30,052,349.92	16,481.14

(七) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

华宝租赁引入新的投资人，以2020年12月31日作为评估基准日进行增资入股，同时华宝租赁另两家股东同时增资，本公司未参与本次增资。以上事项导致本公司持有华宝租赁的股权比例由45.3327%下降至32.63%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	华宝租赁
购买成本/处置对价	
减：按被稀释的股权比例计算的子公司净资产份额	5,351,011.23
差额	3,498,482.08
其中：调整未分配利润	3,498,482.08

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2021 年度，上年同期指 2020 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,124.61	10,361.54
银行存款	5,600,908,695.02	3,851,296,259.36
其他货币资金	51,408,745.69	120,497,007.67
加：应计利息	3,643,876.93	2,667,775.40
合 计	5,655,971,442.25	3,974,471,403.97

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
借款监管户	181,506,633.65	179,436,712.14
银行承兑汇票保证金	27,525,108.67	9,889,355.72
其他保证金	4,000,000.00	1,500,000.00
小 计	213,031,742.32	190,826,067.86

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户备付金：						
人民币			2,264,240,142.92			1,277,151,833.46
美元	475,121.28	6.3757	3,029,230.74	402,383.67	6.5249	2,625,513.21
港币	1,026,531.01	0.81760	839,291.75	589,641.32	0.84164	496,265.72
小 计			2,268,108,665.41			1,280,273,612.39
公司自有备付金：						
人民币			68,062,124.17			41,215,757.47
美元	83,518.92	6.3757	532,491.58	82,534.17	6.5249	538,527.20
港币	443,948.11	0.81760	362,971.98	438,069.21	0.84164	368,696.57
小 计			68,957,587.73			42,122,981.24
信用备付金：						
人民币			145,000,000.00			110,000,000.00
小 计			145,000,000.00			110,000,000.00
期权期货结算备付金：						
人民币			525,498,207.62			808,985,203.67
小 计			525,498,207.62			808,985,203.67
合 计			3,007,564,460.76			2,241,381,797.30

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	10,043,474,114.87	9,900,964,844.07
其中：债务工具投资	8,144,886,788.05	7,978,170,378.24
权益工具投资	1,898,587,326.82	1,922,794,465.83
合 计	10,043,474,114.87	9,900,964,844.07

4. 衍生金融资产

项 目	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
股指期货				712,811,587.76		14,176,752.24
国债期货				666,832,105.64		2,003,894.36
期权				62,320.00	37,960.00	28,740.00
收益互换				6,168,005,569.69	140,751,167.66	125,891,902.61
信用保护凭证				40,000,000.00		219.18
合 计				7,587,711,583.09	140,789,127.66	142,101,508.39

(续上表)

项 目	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
股指期货				110,069,863.41		2,698,296.59
收益互换				592,973,338.45	2,812,439.03	3,027,253.03
合 计				703,043,201.86	2,812,439.03	5,725,549.62

[注]在当日无负债结算制度下，本公司的期货合约每日结算，其产生的持仓损益金额已在本公司结算备付金以及利润表中体现

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	45,315,189.06	100.00	56,869.62	0.13	45,258,319.44
合 计	45,315,189.06	—	56,869.62	—	45,258,319.44

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,127,891.17	100.00	50,567.63	0.16	32,077,323.54
合计	32,127,891.17	—	50,567.63	—	32,077,323.54

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	44,855,799.74	32,127,891.17
1-2年	459,389.32	
合计	45,315,189.06	32,127,891.17

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收押金组合	3,379,301.40			1,692,641.27		
应收保费组合	11,843,628.60			3,607,868.20		
应收管理费及佣金组合	24,369,924.66			21,768,976.05		
应收投行业务及其他组合	5,722,334.40	0.99	56,869.62	5,058,405.65	1.00	50,567.63
小计	45,315,189.06	—	56,869.62	32,127,891.17	—	50,567.63

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保理业务发放贷款原值	2,737,551,754.66	1,075,801,464.99
减：减值准备	138,673,624.13	19,200,174.08
合计	2,598,878,130.53	1,056,601,290.91

(2) 其他说明

1) 欧冶金服之子公司欧冶保理存在与债权人签订保理合同,自债权人处受让应收账款后,由债务人向欧冶保理公司签发或转让票据,用以清偿应收账款,该票据属于欧冶保理代持。截至2021年12月31日,该票据余额为1,329,749,407.52元,其中欧冶保理用于质押借款的票据金额为455,563,505.47元,用于贴现借款的票据金额为325,930,307.66元;

2) 欧冶保理期末用于质押的应收保理款为184,990,412.21元,用于贴现的应收保理款为382,286,550.40元。

7. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	33,194,126.10	99.33		20,678,462.75	99.34	
1至2年	225,094.39	0.67		136,536.53	0.66	
合计	33,419,220.49	100.00		20,814,999.28	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
恒生电子股份有限公司	10,030,088.55	30.01	
万得信息技术股份有限公司	3,376,169.83	10.10	
宝钢集团(上海)置业有限公司	3,242,105.49	9.70	
用友金融信息技术股份有限公司	3,220,043.01	9.64	
福建顶点软件股份有限公司	1,784,797.12	5.34	
小计	21,653,204.00	64.79	

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	2,812,650.32	11,307,222.60
其他应收款项	2,659,796,025.09	3,397,587,899.87
合 计	2,662,608,675.41	3,408,895,122.47

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券利息	4,310,450.00	4,310,450.00
资金平台利息	78,814.92	
减：减值准备	4,389,264.92	4,310,450.00
小 计		

(3) 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	11,307,222.60	2,812,650.32		
其中：应收基金红利	11,307,222.60	2,812,650.32	尚未分配到账	否
小 计	11,307,222.60	2,812,650.32	--	--

(4) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	32,457,789.06	1.21	12,551,000.00	38.67	19,906,789.06
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,640,137,970.96	98.79	248,734.93	0.01	2,639,889,236.03
合 计	2,672,595,760.02	—	12,799,734.93	—	2,659,796,025.09

(续上表)

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,000.00	0.00	1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,397,731,718.83	100.00	143,818.96	0.01	3,397,587,899.87
合计	3,397,732,718.83	—	144,818.96	—	3,397,587,899.87

② 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,665,268,161.33	3,390,923,698.22
1-2年	1,612,791.63	1,302,782.33
2-3年	590,902.41	5,090,347.43
3年以上	5,123,904.65	415,890.85
小计	2,672,595,760.02	3,397,732,718.83

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项的主要内容

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉钢实兴金晟科技制造有限公司(以下简称兴金晟)	32,456,789.06	12,550,000.00	38.67	预计部分无法收回
小计	32,456,789.06	12,550,000.00	—	

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	221,366.00	6.13	13,568.30	14,000.00	5.00	700.00
融券利息组合	1,982,283.97	0.09	1,734.50	1,014,654.78	1.00	10,146.55
押金保证金组合	50,569,453.87	0.46	233,432.13	67,765,648.57	0.20	132,972.41
资金平台组合	2,587,364,867.12			3,328,937,415.48		
小计	2,640,137,970.96	—	248,734.93	3,397,731,718.83	—	143,818.96

4) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	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	211,366.00	95.48	10,568.30	14,000.00	100.00	700.00
1-2 年	10,000.00	4.52	3,000.00			
小 计	221,366.00	100.00	13,568.30	14,000.00	100.00	700.00

5) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	64,258.79	79,560.17	1,000.00	144,818.96
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,443.88	108,359.85	12,550,000.00	12,654,915.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,814.91	187,920.02	12,551,000.00	12,799,734.93

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项 性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
宝武集团	资金平台	2,587,364,867.12	1 年以内	96.81	
兴金晟	资金平台	32,456,789.06	1 年以内	1.21	12,550,000.00
上海宝地杨浦房地 产开发有限公司	押金保证金	11,415,579.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.43	100,587.24
宝钢集团(上海)置 业有限公司	押金保证金	3,885,302.49	3 年以上	0.15	38,853.02
上海环球金融中心	押金保证金	1,541,572.00	1 年以内	0.06	

有限公司					
小 计	—	2,636,664,109.71	—	98.66	12,689,440.26

7) 与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	期末数			减值计提 情况说明
	账面余额	坏账准备	账面价值	
与资金集中 管理相关的 其他应收款	2,619,821,656.18	12,550,000.00	2,607,271,656.18	拆借给兴金晟的 资金预计无法全 额收回

9. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	366,000,000.00	440,000,000.00
债券	1,203,097,923.74	21,999,579.09
应计利息	5,820,171.19	7,085,058.27
减：减值准备	760,658.25	1,544,160.25
合 计	1,574,157,436.68	467,540,477.11

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
股票质押式回购	366,000,000.00	440,000,000.00
上交所质押式回购	1,203,097,923.74	21,999,579.09
应计利息	5,820,171.19	7,085,058.27
减：减值准备	760,658.25	1,544,160.25
合 计	1,574,157,436.68	467,540,477.11

(3) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	1,293,097,923.74	111,999,579.09
1 个月至 3 个月内	48,000,000.00	
3 个月至 1 年内	228,000,000.00	350,000,000.00
1 年以上		

应计利息	5,820,171.19	7,085,058.27
减：减值准备	760,658.25	1,544,160.25
合 计	1,574,157,436.68	467,540,477.11

(4) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股票质押式回购	1,097,895,909.00	1,294,237,683.00

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款余额	6,201,673,720.90	3,952,360,774.50
减：坏账准备	83,815,524.89	40,327,859.27
合 计	6,117,858,196.01	3,912,032,915.23

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
中国太平洋保险（集团）股份有限公司（以下简称中国太保）[注 1]	18,456,044,323.20	18,456,044,323.20
融出资金	2,154,188,125.80	1,720,662,780.25
应收保理款[注 2]		824,041,089.53
存出保证金	2,128,132,596.70	531,504,736.49
典当业务贷款	145,654,050.79	403,412,345.71
预交所得税	2,223,158.81	41,591,935.15
待抵扣增值税进项税额	6,943,039.76	11,218,020.63
其他	11,164,653.73	6,401,926.60
减：其他流动资产减值准备	3,429,330.95	104,611,127.02
合 计	22,900,920,617.84	21,890,266,030.54

[注 1]2018 年 3 月，根据本公司之母公司宝武集团《关于集团公司总部机构调整的通知》（宝武字〔2017〕137 号）文件指示，本公司对所持有的中国太保 14.17% 股权，不再享有该部分股权所对应的派出董、监事人选推荐权、重大事项表决权和处置权等权利，该等权利均由宝武集团行使。相应地，所产生的权益均由宝武集团享有，本公司在收取分红后返还给宝武集团

[注 2] 本期本公司之孙公司欧冶保理将部分应收保理款进行终止确认，故在应收款项融资进行核算

12. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项 目	期末数	期初数
国债	226,014,178.10	99,694,402.76
地方债	623,444,078.85	257,289,109.71
金融债		190,385,010.27
企业债	4,709,579,964.03	3,628,026,582.93
资产支持证券		35,174,904.11
其他债券	108,481,270.00	49,528,210.00
合 计	5,667,519,490.98	4,260,098,219.78

(2) 期末前五大的其他债权投资情况

项 目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
21 附息国债 04	160,000,000.00	161,062,637.94	164,827,136.44	428,082.06	
21 泾河 01	90,000,000.00	90,000,000.00	90,080,136.99		58,909.35
17 平阳停车债	80,000,000.00	79,983,871.49	87,645,627.40	5,695,728.51	126,089.66
21 云南债 39	80,000,000.00	79,983,147.00	80,332,333.15	96,693.00	52,471.38
17 巴州国源债	60,000,000.00	60,000,000.00	63,575,826.03	1,616,900.00	62,150.84
小 计	470,000,000.00	471,029,656.43	486,461,060.01	7,837,403.57	299,621.23

13. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	17,867,909,729.92	176,372,275.70	17,691,537,454.22
减：未实现融资收益	1,557,836,592.57		1,557,836,592.57
应收融资租赁款余额	16,310,073,137.35	176,372,275.70	16,133,700,861.65
应计利息	172,320,740.00		172,320,740.00

减：一年内到期部分	6,201,673,720.90	83,815,524.89	6,117,858,196.01
合计	10,280,720,156.45	92,556,750.81	10,188,163,405.64

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	12,048,252,425.31	112,126,949.05	11,936,125,476.26
减：未实现融资收益	1,154,612,630.18		1,154,612,630.18
应收融资租赁款余额	10,893,639,795.13	112,126,949.05	10,781,512,846.08
应计利息	109,724,611.65		109,724,611.65
减：一年内到期部分	3,952,360,774.50	40,327,859.27	3,912,032,915.23
合计	7,051,003,632.28	71,799,089.78	6,979,204,542.50

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	314,747,855.17	164,151,150.36		478,899,005.53
小计	314,747,855.17	164,151,150.36		478,899,005.53
减：长期股权投资减值准备				
合计	314,747,855.17	164,151,150.36		478,899,005.53

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	325,258,069.95	314,747,855.17			164,725,896.68	
联营企业						
四源合股权投资管理有限公司（以下简称四源合）	65,000,000.00	68,845,759.42			278,928.37	
新疆天山钢铁联合有限公司（以下简称新疆天山）	250,000,000.00	244,577,927.61			165,771,136.45	
兴金晟	10,258,069.95	1,324,168.14			-1,324,168.14	
小计	325,258,069.95	314,747,855.17			164,725,896.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-574,746.32				478,899,005.53	
联营企业						
四源合					69,124,687.79	
新疆天山	-574,746.32				409,774,317.74	
兴金晟						
小计	-574,746.32				478,899,005.53	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数 (万元)		期初数/上年同期数 (万元)	
	四源合	新疆天山	四源合	新疆天山
流动资产	35,819.64	174,863.66	30,708.13	185,881.39
非流动资产	1,463.80	710,714.58	27.34	742,475.20
资产合计	37,283.45	885,578.24	30,735.48	928,356.60
流动负债	9,522.17	572,630.78	3,197.05	729,629.42
非流动负债		110,374.01		70,477.58
负债合计	9,522.17	683,004.78	3,197.05	800,107.00
净资产	27,761.28	202,573.46	27,538.43	128,249.59
按持股比例计算的净资产份额	6,940.32	40,977.43	6,884.58	24,457.79
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	6,940.32	40,977.43	6,884.58	24,457.79
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	12,631.66	1,073,941.32	5,352.28	60,113.73
净利润	112.85	87,038.51	67.89	-2,360.93
其他综合收益				
综合收益总额	112.85	87,038.51	67.89	-2,360.93
公司本期收到的来自联营企业的股利				

[注] 以上被投资企业的财务数据未经审计

15. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

股票	45,040,000.00	
资管计划	229,631,138.08	281,976,417.78
合计	274,671,138.08	281,976,417.78

16. 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
股权投资	2,121,872,232.00	2,025,270,444.85
合计	2,121,872,232.00	2,025,270,444.85

17. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	594,085,121.15			594,085,121.15
其中：房屋及建筑物	594,085,121.15			594,085,121.15
累计折旧和累计摊销合计	272,133,307.27	28,516,085.91		300,649,393.18
其中：房屋及建筑物	272,133,307.27	28,516,085.91		300,649,393.18
投资性房地产账面净值合计	321,951,813.88	—	—	293,435,727.97
其中：房屋及建筑物	321,951,813.88	—	—	293,435,727.97
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
投资性房地产账面价值合计	321,951,813.88	—	—	293,435,727.97
其中：房屋及建筑物	321,951,813.88	—	—	293,435,727.97

18. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	432,035,234.23	18,977,600.79	14,144,513.68	436,868,321.34
其中：房屋及建筑物	298,555,628.45			298,555,628.45
电子设备	128,817,787.32	18,400,967.01	13,920,328.68	133,298,425.65
办公设备	4,661,818.46	576,633.78	224,185.00	5,014,267.24

累计折旧小计:	221,533,360.88	31,685,923.99	13,527,839.51	239,691,445.36
其中:房屋及建筑物	127,769,748.84	14,330,670.12		142,100,418.96
电子设备	89,657,825.60	17,135,103.38	13,313,240.58	93,479,688.40
办公设备	4,105,786.44	220,150.49	214,598.93	4,111,338.00
固定资产账面净值小计	210,501,873.35	---	---	197,176,875.98
其中:房屋及建筑物	170,785,879.61	---	---	156,455,209.49
电子设备	39,159,961.72	---	---	39,818,737.25
办公设备	556,032.02	---	---	902,929.24
减值准备小计				
其中:房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
固定资产账面价值合计	210,501,873.35	---	---	197,176,875.98
其中:房屋及建筑物	170,785,879.61	---	---	156,455,209.49
电子设备	39,159,961.72	---	---	39,818,737.25
办公设备	556,032.02	---	---	902,929.24

19. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统工程和装修改造工程	656,858.96		656,858.96	331,592.84		331,592.84
腾华融资租赁信息系统				568,958.48		568,958.48
欧冶金服-智慧报告项目	178,301.88		178,301.88			
合计	835,160.84		835,160.84	900,551.32		900,551.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	资金来源	期初数	本期增加	转入无形资产	其他减少	期末数
信息系统工程和装修改造工程	自有资金	331,592.84	1,649,087.31	626,414.42	697,406.77	656,858.96

腾华融资租赁信息系统	自有资金	568,958.48	218,830.18	787,788.66		
欧冶金服-智慧报告项目	自有资金		178,301.88			178,301.88
小计		900,551.32	2,046,219.37	1,414,203.08	697,406.77	835,160.84

20. 使用权资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	184,762,615.19	137,107,840.78	56,586,315.28	265,284,140.69
其中：房屋及建筑物	184,698,119.30	136,883,712.73	56,373,501.52	265,208,330.51
运输设备	64,495.89	224,128.05	212,813.76	75,810.18
累计折旧合计		69,080,379.95	13,058,912.89	56,021,467.06
其中：房屋及建筑物		69,027,576.47	13,027,769.41	55,999,807.06
运输设备		52,803.48	31,143.48	21,660.00
使用权资产账面净值合计	184,762,615.19	---	---	209,262,673.63
其中：房屋及建筑物	184,698,119.30	---	---	209,208,523.45
运输设备	64,495.89	---	---	54,150.18
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
使用权资产账面价值合计	184,762,615.19	---	---	209,262,673.63
其中：房屋及建筑物	184,698,119.30	---	---	209,208,523.45
运输设备	64,495.89	---	---	54,150.18

21. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	547,251,963.19	27,125,671.81	337,297,134.73	237,080,500.27
其中：软件	539,851,963.19	27,125,671.81	337,297,134.73	229,680,500.27
交易席位费	7,400,000.00			7,400,000.00
累计摊销额合计	243,486,749.71	270,360,395.21	337,297,134.73	176,550,010.19
其中：软件	236,086,749.71	270,360,395.21	337,297,134.73	169,150,010.19
交易席位费	7,400,000.00			7,400,000.00
无形资产减值准备金额合计				

其中：软件				
交易席位费				
账面价值合计	303,765,213.48	---	---	60,530,490.08
其中：软件	303,765,213.48	---	---	60,530,490.08
交易席位费		---	---	

22. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	
		内部开发支出	其他
软件开发	14,392,328.68	4,404,856.14	27,369,880.27
合 计	14,392,328.68	4,404,856.14	27,369,880.27

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发	7,993,187.50	15,515,810.41	806,882.99	21,851,184.19
合 计	7,993,187.50	15,515,810.41	806,882.99	21,851,184.19

23. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	5,151,100.95	1,722,155.62	3,367,821.34		3,505,435.23	
融资手续费	40,378,717.12	45,615,695.00	30,619,173.03		55,375,239.09	
合 计	45,529,818.07	47,337,850.62	33,986,994.37		58,880,674.32	

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	218,007,770.40	897,770,160.83	284,361,966.77	1,144,491,674.19
其中：资产减值准备	86,328,160.53	350,369,395.46	62,744,575.96	250,978,437.16
无形资产加计扣除	3,247,616.20	21,650,774.67	2,641,377.63	17,609,184.20

其他权益工具投资公允价值变动	21,598,541.38	98,416,181.51	11,517,725.45	46,070,901.81
可弥补亏损	1,248,114.54	4,992,458.15	88,322,071.90	353,288,287.60
其他债权投资公允价值变动			1,797,764.42	7,191,057.69
其他	512,774.38	2,051,097.52	1,517,936.25	6,071,745.00
尚未支付的职工薪酬	40,389,523.45	161,558,093.84	26,986,777.25	107,947,109.00
交易性金融工具、其他非流动金融资产的估值	64,683,039.92	258,732,159.68	88,833,737.91	355,334,951.73
递延所得税负债	192,154,880.64	768,619,522.52	164,872,474.93	659,489,899.71
其中：交易性金融工具、衍生金融工具的估值	184,175,863.73	736,703,454.85	163,812,200.97	655,248,803.86
其他债权投资公允价值变动	6,155,683.37	24,622,733.48		
其他权益工具投资公允价值变动	1,700,678.43	6,802,713.72		
其他	122,655.11	490,620.47	1,060,273.96	4,241,095.85

25. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
经营租赁资产	85,732,818.29	
融资保证金	28,547,000.00	21,162,000.00
待清算	12,244,207.40	8,311,139.50
其他长期保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
房屋押金	1,998,552.75	2,021,462.75
合计	131,522,578.44	34,494,602.25

26. 信用减值准备明细

(1) 明细情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	50,567.63	6,301.99			56,869.62
应收款项融资坏账准备	19,200,174.08	119,473,450.05			138,673,624.13

其他应收款坏账准备	4,455,268.96	12,733,730.89			17,188,999.85
买入返售金融资产减值准备	1,544,160.25	-783,502.00			760,658.25
一年内到期的非流动资产	40,327,859.27	43,487,665.62			83,815,524.89
其他流动资产减值准备	104,611,127.02	-101,181,796.07			3,429,330.95
其他债权投资减值准备	4,858,488.62	1,046,193.82			5,904,682.44
长期应收款	71,799,089.78	20,757,661.03			92,556,750.81
合 计	246,846,735.61	95,539,705.33			342,386,440.94

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

项 目	期末数			
	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)	小计
应收账款坏账准备	56,869.62			56,869.62
应收款项融资坏账准备	138,673,624.13			138,673,624.13
其他应收款坏账准备	60,814.91	187,920.02	16,940,264.92	17,188,999.85
买入返售金融资产减值准备	760,658.25			760,658.25
一年内到期的非流动资产	83,815,524.89			83,815,524.89
其他流动资产减值准备	3,429,330.95			3,429,330.95
其他债权投资减值准备	5,904,682.44			5,904,682.44
长期应收款	92,556,750.81			92,556,750.81
合 计	325,258,256.00	187,920.02	16,940,264.92	342,386,440.94

(续上表)

项 目	期初数			
	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)	小计
应收账款坏账准备	50,567.63			50,567.63
应收款项融资坏账准备	19,200,174.08			19,200,174.08
其他应收款坏账准备	64,258.79	79,560.17	4,311,450.00	4,455,268.96
买入返售金融资产减值准备	1,544,160.25			1,544,160.25
一年内到期的非流动资产	40,327,859.27			40,327,859.27
其他流动资产减值准备	104,611,127.02			104,611,127.02
其他债权投资减值准备	4,858,488.62			4,858,488.62

长期应收款	71,799,089.78			71,799,089.78
合计	242,455,725.44	79,560.17	4,311,450.00	246,846,735.61

27. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	2,244,865,014.18	1,557,343,076.74
质押借款	683,614,216.60	507,075,635.65
抵押借款	699,968,951.37	212,106,105.86
合计	3,628,448,182.15	2,276,524,818.25

28. 拆入资金

(1) 明细情况——按金融机构

项目	期末数	期初数
银行拆入资金	495,200,000.00	
非银行金融机构拆入	650,000,000.00	650,000,000.00
应计利息	2,562,373.77	2,866,111.11
合计	1,147,762,373.77	652,866,111.11

(2) 转融通拆入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1个月以内	200,000,000.00	2.80		
1至3个月	450,000,000.00	2.80	650,000,000.00	2.80
合计	650,000,000.00	——	650,000,000.00	——

29. 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
融券股票	7,197,217.14	128,838,752.51
本公司以外各方持有的结构化主体份额	2,753,749.50	28,470.45
合计	9,950,966.64	128,867,222.96

[注]本公司将具有控制权的结构化主体纳入合并财务报表的合并范围,由于本公司作为

结构化主体发行人具有合约义务以现金赎回结构化主体份额,因此本公司将自身以外各方持有的结构化主体份额确认为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

30. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	154,346,709.17	3,491,661.74
银行承兑汇票		47,942,000.00
合 计	154,346,709.17	51,433,661.74

(2) 其他说明

本期末无已到期未支付的应付票据。

31. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含, 下同)	26,070,548.20	20,371,463.37
合 计	26,070,548.20	20,371,463.37

32. 预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	936,362.55	22,194,051.69
1-2 年	16,220,270.51	
合 计	17,156,633.06	22,194,051.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末数	账龄	未结转原因
安徽中联海运有限公司	16,220,270.51	1-2 年	租赁物船只尚在建设中, 未起租
小 计	16,220,270.51	—	—

33. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收服务款	21,353,566.51	7,792,596.60
合计	21,353,566.51	7,792,596.60

34. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项目	期末数	期初数
债券	2,806,958,000.00	1,407,143,000.00
收益权转让	100,000,000.00	
应计利息	1,246,292.70	644,283.69
合计	2,908,204,292.70	1,407,787,283.69

(2) 明细情况——按交易场所

项目	期末数	期初数
上交所	98,000,000.00	
银行间同业拆借市场	2,708,958,000.00	1,407,143,000.00
其他	100,000,000.00	
应计利息	1,246,292.70	644,283.69
合计	2,908,204,292.70	1,407,787,283.69

(3) 融入资金按剩余期限列示

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1个月内	2,906,958,000.00	2.30-6.50	1,407,143,000.00	3.00-5.50
小计	2,906,958,000.00		1,407,143,000.00	

(4) 担保物情况

项目	期末数	期初数
债券	2,921,488,127.71	1,551,961,876.68
融出资金收益权	100,047,723.71	
小计	3,021,535,851.42	1,551,961,876.68

35. 代理买卖证券款

项目	期末数	期初数
普通经纪业务	4,427,048,220.19	3,145,018,556.82

信用业务	670,216,489.49	325,786,873.42
应计利息	816,724.97	863,136.25
合 计	5,098,081,434.65	3,471,668,566.49

36. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	137,117,994.64	527,470,446.94	456,876,512.86	207,711,928.72
离职后福利—设定 提存计划	67,702.75	40,674,418.25	40,674,418.25	67,702.75
辞退福利		851,919.78	851,919.78	
合 计	137,185,697.39	568,996,784.97	498,402,850.89	207,779,631.47

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	110,044,299.94	442,084,576.90	375,661,048.33	176,467,828.51
职工福利费		13,429,931.31	13,429,931.31	
社会保险费	149,819.73	21,075,020.52	21,110,187.02	114,653.23
其中：医疗保险费	149,290.15	19,360,152.12	19,395,318.62	114,123.65
工伤保险费	529.58	310,220.44	310,220.44	529.58
生育保险费		105,513.96	105,513.96	
其他		1,299,134.00	1,299,134.00	
住房公积金		24,315,816.34	24,315,816.34	
工会经费和职工教育 经费	26,923,874.97	14,662,257.32	10,456,685.31	31,129,446.98
其他短期薪酬		11,902,844.55	11,902,844.55	
小 计	137,117,994.64	527,470,446.94	456,876,512.86	207,711,928.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	24,519.75	28,286,167.96	28,286,167.96	24,519.75
失业保险费	693.00	907,930.41	907,930.41	693.00
企业年金缴费		11,467,519.88	11,467,519.88	
退休人员统筹外费 用	42,490.00	12,800.00	12,800.00	42,490.00

小 计	67,702.75	40,674,418.25	40,674,418.25	67,702.75
-----	-----------	---------------	---------------	-----------

37. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	12,621,463.56	76,585,093.42	78,168,208.76	11,038,348.22
企业所得税	27,765,169.86	124,895,610.05	89,806,600.27	62,854,179.64
城市维护建设税	1,287,724.41	4,977,361.38	5,553,326.98	711,758.81
房产税	1,740,877.30	5,290,973.24	4,710,680.81	2,321,169.73
土地使用税	26,083.36	104,333.43	104,333.44	26,083.35
个人所得税	4,024,463.11	11,919,241.36	12,402,503.61	3,541,200.86
教育费附加(含地方教育附加)	576,220.72	3,788,350.70	3,857,556.03	507,015.39
代扣各项税金	2,303,751.43	73,697,264.25	72,457,909.02	3,543,106.66
其他税费	223,081.57	2,663,657.57	1,996,195.05	890,544.09
合 计	50,568,835.32	303,921,885.40	269,057,313.97	85,433,406.75

38. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	39,831,000.00	
其他应付款	2,491,604,951.90	1,525,116,736.59
合 计	2,531,435,951.90	1,525,116,736.59

(2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	39,831,000.00	
小 计	39,831,000.00	

(3) 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
收益互换应付客户款	1,469,459,849.14	295,492,029.85
客户期权账户资金	505,395,788.95	887,583,681.32
押金保证金	441,002,771.63	296,407,185.79

应付关联方款项	18,277,850.92	
其他	57,468,691.26	45,633,839.63
小 计	2,491,604,951.90	1,525,116,736.59

39. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	3,371,511,548.19	1,378,813,165.46
1 年内到期的应付债券	1,872,202,626.72	4,204,088,188.29
1 年内到期的长期应付款	1,441,032,012.57	1,378,480,811.73
1 年内到期的收益凭证	19,874,521.42	101,472,876.71
1 年内到期的租赁负债	67,418,155.83	72,751,284.66
合 计	6,772,038,864.73	7,135,606,326.85

40. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
中国太保	8,049,803,827.30	8,049,803,827.30
发行一年期以内到期的收益凭证	2,060,801,862.52	1,710,649,367.82
担保赔偿准备金	18,198,086.90	11,773,490.48
未到期责任准备金	2,954,105.08	1,527,016.35
票据暂收款	4,930,000.00	
代理兑付债券款	402,639.58	423,439.58
合 计	10,137,090,521.38	9,774,177,141.53

41. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5,498,206,198.64	3,330,297,001.18
信用借款	3,766,720,000.00	1,050,010,000.00
加：应计利息	25,714,697.99	14,885,271.45
减：一年内到期部分	3,371,511,548.19	1,378,813,165.46
合 计	5,919,129,348.44	3,016,379,107.17

42. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
18 华宝 04	504,702,282.51	4,045,474,895.66
19 华宝 01	1,337,958,441.93	1,337,601,753.24
20 华宝 01	1,222,183,243.71	1,221,865,794.16
21 华宝 01	3,530,282,223.83	
19 华宝都鼎 ABN001	71,509,745.92	242,757,194.17
19 华宝都鼎 ABN002	234,279,744.23	444,395,153.45
20 华宝都鼎 ABN001	460,365,133.32	697,497,265.84
21 华宝租赁 MTN001	503,038,817.40	
20 华证 01	1,023,877,707.34	1,023,752,812.07
20 华证 02	502,230,137.03	502,230,136.99
小 计	9,390,427,477.22	9,515,575,005.58
减：一年内到期部分	1,872,202,626.72	4,204,088,188.29
合 计	7,518,224,850.50	5,311,486,817.29

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限/ 到期日	发行金额	期初数
18 华宝 04	4,000,000,000.00	2018/9/18、 2018/10/15	3-5 年	4,000,000,000.00	4,045,474,895.66
19 华宝 01	1,300,000,000.00	2019/4/17	3 年	1,300,000,000.00	1,337,601,753.24
20 华宝 01	1,200,000,000.00	2020/4/17	3 年	1,200,000,000.00	1,221,865,794.16
21 华宝 01	3,500,000,000.00	2021/9/9	3 年	3,500,000,000.00	
19 华宝都鼎 ABN001	945,000,000.00	2019/2/18	2023/4/26	890,000,000.00	242,757,194.17
19 华宝都鼎 ABN002	887,000,000.00	2019/10/24	2024/10/16	850,000,000.00	444,395,153.45
20 华宝都鼎 ABN001	913,000,000.00	2020/5/11	2025/3/26	870,000,000.00	697,497,265.84
21 华宝租赁 MTN001	500,000,000.00	2021/10/26	2024/10/27	500,000,000.00	
20 华证 01	1,000,000,000.00	2020/3/24	3 年	1,000,000,000.00	1,023,752,812.07
20 华证 02	500,000,000.00	2020/11/18	3 年	500,000,000.00	502,230,136.99
小 计	14,745,000,000.00			14,610,000,000.00	9,515,575,005.58

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
18 华宝 04		139,127,777.77	799,609.08	3,680,700,000.00	504,702,282.51
19 华宝 01		53,950,000.00	356,688.69	53,950,000.00	1,337,958,441.93
20 华宝 01		32,040,000.00	317,449.55	32,040,000.00	1,222,183,243.71
21 华宝 01	3,496,815,000.00	33,152,777.79	314,446.04		3,530,282,223.83
19 华宝都鼎 ABN001		7,533,041.01	603,865.62	179,384,354.88	71,509,745.92
19 华宝都鼎 ABN002		14,432,237.67	474,213.83	225,021,860.72	234,279,744.23
20 华宝都鼎 ABN001		18,122,700.07	351,666.00	255,606,498.59	460,365,133.32
21 华宝租赁 MTN001	499,407,547.18	3,598,356.17	32,914.05		503,038,817.40
20 华证 01		31,000,000.00	124,895.27	31,000,000.00	1,023,877,707.34
20 华证 02		18,500,000.04		18,500,000.00	502,230,137.03
小 计	3,996,222,547.18	351,456,890.52	3,375,748.13	4,476,202,714.19	9,390,427,477.22

43. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	220,728,623.13	192,492,150.96
减：未确认的融资费用	8,677,774.19	9,484,907.26
重分类至一年内到期的非流动负债	67,418,155.82	72,751,284.66
租赁负债净额	144,632,693.12	110,255,959.04

44. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款项[注]	2,823,622,519.87	2,228,972,994.49	2,332,213,883.07	2,720,381,631.29
减：一年内到期部分	1,378,480,811.73	--	--	1,441,032,012.57
合 计	1,445,141,708.14	--	--	1,279,349,618.72

[注] 长期应付款项主要为本公司之子公司华宝租赁将签订的融资性租赁合同设立质押而取得的融资款项

(2) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末数	期初数
A 公司	780,750,600.10	945,000,000.00
B 公司	516,405,117.12	380,000,000.02
C 公司	269,862,933.00	
D 公司	235,273,574.75	418,752,948.60
E 公司	198,003,332.24	205,080,414.69
小 计	2,000,295,557.21	1,948,833,363.31

45. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
退休人员统筹费用	756,620.65	7,235.07		763,855.72
合 计	756,620.65	7,235.07		763,855.72

46. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,795,419.70		670,419.69	2,125,000.01
其中：与资产相关	2,795,419.70		670,419.69	2,125,000.01
合 计	2,795,419.70		670,419.69	2,125,000.01

(2) 政府补助明细情况

项 目	与资产相关/ 与收益相关	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益或冲 减相关成本 金额[注]	本期返 还的补 助金额	本期返 还的原 因
上海现代服务业综合试点专项资金	与资产相关		28,493.39		
2018 大宗商品跟踪监控平台建设	与资产相关		47,110.55		
2018 诚融动产质物综合管理平台建设	与资产相关		186,946.64		
2018 诚融动产资产信息监控平台建设	与资产相关		81,758.00		
2018 诚融动产资产池管理平台建设	与资产相关		226,111.11		
交换机及模块等硬件采购	与资产相关		100,000.00		
小 计			670,419.69		

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注八(三)

3 政府补助之说明

47. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
发行的一年期以上到期的收益凭证	108,800,000.00	100,000,000.00
应付利息	2,694,521.42	1,472,876.71
其中：一年内到期部分	19,874,521.42	101,472,876.71
合 计	91,620,000.00	

48. 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	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	9,368,950,000.00	100.00			9,368,950,000.00	100.00
宝武集团	9,368,950,000.00	100.00			9,368,950,000.00	100.00

49. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	2,427,275.47		2,427,275.47	
合 计	2,427,275.47		2,427,275.47	

[注]本期减少系本公司持有的华宝租赁股权比例被动稀释所致

50. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余 公积金	1,809,714,956.74	48,025,948.79		1,857,740,905.53
合 计	1,809,714,956.74	48,025,948.79		1,857,740,905.53

(2) 变动情况

本期增加系公司按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积

51. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
一般风险准备	69,087,247.22	-3,078,243.19		66,009,004.03	
交易风险准备	69,087,247.23	-3,078,243.20		66,009,004.03	
合 计	138,174,494.45	-6,156,486.39		132,018,008.06	

(2) 变动情况

本期变动系本公司之子公司华宝证券根据前述会计政策计提一般风险准备以及因追溯重述调整计入本期变动导致上述一般风险变动所致。

52. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	10,800,951,647.96	10,406,134,655.00
加：会计政策变更	-339,752,661.82	-359,686.88
本年年初余额	10,461,198,986.14	10,405,774,968.12
本期增加额	499,993,890.16	486,895,261.66
其中：归属于母公司所有者的净利润 转入	483,827,086.92	501,420,157.26
其他综合收益结转留存收益	16,166,803.24	-14,524,895.60
本期减少额	131,049,144.48	91,718,581.82
其中：本期提取盈余公积数	48,025,948.79	26,467,706.28

本期提取一般风险准备	-6,156,486.39	21,980,941.31
本期分配现金股利数	85,681,200.00	16,767,900.00
同一控制下企业合并被合并方留存收益不足恢复部分		13,867,858.68
其他	3,498,482.08	12,634,175.55
期末余额	10,830,143,731.82	10,800,951,647.96

(2) 情况说明

- 1) 会计政策变更详见本财务报表附注五之说明。
- 2) 其他综合收益结转留存收益为不能重分类进损益的其他权益工具投资公允价值变动处置时直接转入留存收益的金额。
- 3) 本期其他减少系本公司持有的华宝租赁股权比例被动稀释所致。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,266,496,643.02	663,288,808.24	1,003,561,177.04	489,488,628.82
其中：融资租赁收入	1,006,834,114.46	615,293,769.74	812,836,424.51	457,036,576.65
经营租赁收入	42,713,439.13	31,261,525.61	38,426,538.12	28,516,085.88
保理业务收入	103,421,957.72	315,130.34	75,154,199.38	847,131.09
平台服务收入	52,046,132.16	15,654,370.29	24,644,117.37	2,890,100.09
典当业务收入	27,678,620.63	683,686.66	20,976,910.62	121,358.46
担保业务收入	33,802,378.92	80,325.6	8,390,294.21	77,376.65
回购保理资金占用费收入			18,967,038.53	
买断保理资金占用费收入			327,437.30	
回购保理业务服务费收入			3,838,217.00	
其他业务小计	498,096.95	466,628.69	692,450.43	773,741.35
其中：其他收入	498,096.95	466,628.69	692,450.43	773,741.35
合 计	1,266,994,739.97	663,755,436.93	1,004,253,627.47	490,262,370.17

2. 利息收入和利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	580,098,201.76	453,764,038.75
其中：货币资金及结算备付金利息收入	110,112,863.38	85,280,581.49
交易性债券投资利息收入	164,484.49	2,024,286.09
融出资金利息收入	169,749,371.11	88,810,068.61
买入返售金融资产利息收入	29,058,278.55	46,159,750.02
其中：股票质押回购利息收入	28,689,023.71	45,529,395.74
债权投资利息收入	54,880.98	334,697.60
其他债权投资利息收入	270,945,658.48	231,154,654.94
债券借贷利息收入	12,664.77	
利息支出	288,015,942.59	186,127,816.43
其中：应付短期融资券利息支出	64,383,921.41	61,630,243.52
拆入资金利息支出	45,947,520.91	22,210,578.90
其中：转融通利息支出	42,075,147.41	21,566,620.55
卖出回购金融资产利息支出	81,906,620.89	52,142,356.41
代理买卖证券款利息支出	26,927,806.54	20,672,648.49
应付债券利息支出	55,105,444.13	28,969,535.82
未确认融资费用摊销	7,022,859.20	
交易性金融负债利息支出	6,213,070.77	
债券借贷利息支出	508,698.74	502,453.29
利息净收入	292,082,259.17	267,636,222.32

3. 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	772,292,941.03	549,108,930.35
其中：证券经纪业务收入	675,529,994.93	471,640,020.97
投资银行业务收入	28,754,323.91	4,642,547.18
资产管理业务收入	47,611,262.29	64,761,899.02

投资咨询业务收入	20,397,359.90	8,064,463.18
手续费及佣金支出	302,797,451.64	201,447,183.95
其中：证券经纪业务支出	302,797,451.64	201,447,183.95

4. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	367,750,152.92	250,229,967.07
折旧及摊销	271,395,906.03	57,576,919.22
电子设备运转费	124,358,142.95	99,751,016.23
使用权资产折旧费	55,798,293.70	
交易所会员年费	52,868,808.14	40,265,269.26
办公费	22,800,953.49	21,127,537.82
咨询费	14,490,228.01	18,819,876.40
资产使用费	8,795,807.77	21,168,118.56
差旅及通勤费	6,410,872.71	4,726,201.28
公共关系费	3,347,686.58	2,705,076.03
其他	63,440,481.25	30,037,439.93
合 计	991,457,333.55	546,407,421.80

5. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	189,784,832.19	133,914,402.69
折旧及摊销	18,402,089.42	25,950,992.93
专业服务费	8,687,071.93	8,440,216.24
咨询费	7,772,534.07	3,569,315.89
使用权资产折旧	7,063,206.42	
后勤服务费	6,221,440.10	3,903,950.66
资产使用费	4,774,707.32	8,926,932.80
受托人报酬	4,013,533.70	1,769,585.93

差旅及通勤费	3,603,625.14	1,029,247.06
办公费	1,460,989.11	4,523,145.27
其他	18,549,006.64	7,052,493.44
合计	270,333,036.04	199,080,282.91

6. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	15,885,033.10	9,802,155.54
专业服务费	15,515,810.41	1,792,452.84
工资、社保及其他福利费	7,508,782.05	8,906,568.93
合计	38,909,625.56	20,501,177.31

7. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	330,965,650.91	338,008,085.71
利息收入	-43,895,994.31	-34,241,326.58
汇兑净损益	236.93	716.67
手续费		86,041.45
其他	961,611.97	349,500.41
合计	288,031,505.50	304,203,017.66

8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	670,419.69	4,514,693.65	670,419.69
与收益相关的政府补助	41,837,738.91	9,645,745.25	41,837,738.91
代扣个人所得税手续费返还	3,742,425.69	1,711,065.92	3,742,425.69
增值税先征后返	2,020.97	2,056,924.35	2,020.97
限售股减持奖励		16,934.36	
其他	358,557.28		358,557.28
合计	46,611,162.54	17,945,363.53	46,611,162.54

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八（三）3 政府补助之说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	164,725,896.68	-13,923,068.68
处置长期股权投资产生的投资收益		70,984,393.18
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	26,598,989.62	53,836,829.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	776,420,872.75	17,020,224.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	---	-12,517,837.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	---	260,964,668.86
可供出售金融资产等取得的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	---	117,876,203.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	---	12,886,512.74
其他债权投资持有期间的利息收益		22,680.00
债权投资处置收益	-4,636,623.42	370,819.40
其他债权投资处置收益	7,477,623.30	24,903,639.57
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	9,121,133.00	
处置衍生金融工具取得的投资收益	16,664,729.03	-46,645,278.94
持有交易性金融负债期间取得的投资收益	-589,703.60	-782,776.18
处置交易性金融负债取得的投资收益	-7,115,322.16	6,344,424.54
其他	3,386,154.24	-3,686,651.08
合 计	992,053,749.44	487,654,784.04

10. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-11,780,392.26	101,365,170.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用尚未执行新金融工具准则）	---	240,983,692.41
衍生金融工具	1,591,929.86	-2,913,110.59
其他非流动金融资产	174,020,893.93	

交易性金融负债	10,243,718.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（适用尚未执行新金融工具准则）	—	-6,640,566.39
合计	174,076,150.44	332,795,186.18

11. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-96,043,110.39	-1,568,475.72
融出资金信用减值损失	766,096.88	-1,725,160.87
质押式回购信用减值损失	783,502.00	881,972.52
债权投资信用减值损失		711,343.76
其他债权投资信用减值损失	-1,046,193.82	786,974.81
担保赔偿准备金	-6,424,596.42	—
未到期责任准备金	1,527,016.35	—
合计	-100,437,285.40	-913,345.50

12. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产减值损失	—	-94,914,345.19
应收账款坏账损失	—	34,272.30
长期应收款坏账损失	—	-28,845,226.02
应收票据坏账损失	—	901,807.50
其他应收款坏账损失	—	54,655.90
其他流动资产坏账损失	—	11,578,091.09
担保赔偿准备金	—	-5,968,636.77
未到期责任准备金	—	-882,873.42
合计		-118,042,254.61

13. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,492.13	514,423.42	2,492.13
使用权资产退租收益	1,073,828.96		1,073,828.96
合 计	1,076,321.09	514,423.42	1,076,321.09

14. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,000.00	3,234,000.00	4,000.00
非流动资产毁损报废利得	10,060.48		10,060.48
违约赔偿收入	9,452,500.00		9,452,500.00
其他	896,481.32	1,166,727.69	896,481.32
合 计	10,363,041.80	4,400,727.69	10,363,041.80

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
市融资租赁业增资补贴		2,890,000.00
湖南湘江新区金融中心奖励款		292,200.00
退伍军人安置奖励金		50,000.00
同业补助	4,000.00	
其他		1,800.00
小 计	4,000.00	3,234,000.00

15. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,700,000.00	5,700,000.00	2,700,000.00
非流动资产毁损报废损失	467,232.91	1,032,506.02	467,232.91
违约金	154,570.50	671,567.12	154,570.50

罚款支出		30,384.67	
其他		0.01	
合计	3,321,803.41	7,434,457.82	3,321,803.41

16. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	164,442,254.92	81,892,109.80
递延所得税调整	93,802,203.59	17,178,197.49
合计	258,244,458.51	99,070,307.29

17. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-13,586,900.36	-2,956,372.77	-10,630,527.59
① 其他权益工具投资公允价值变动	-13,586,900.36	-2,956,372.77	-10,630,527.59
小计	-13,586,900.36	-2,956,372.77	-10,630,527.59
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	27,296,066.60	6,824,016.65	20,472,049.95
①其他债权投资公允价值变动	27,301,096.75	6,825,274.19	20,475,822.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	874,080.33	218,520.09	655,560.24
小计	26,427,016.42	6,606,754.10	19,820,262.32
② 其他债权投资信用减值准备	1,526,339.18	381,584.80	1,144,754.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	657,289.00	164,322.25	492,966.76
小计	869,050.18	217,262.55	651,787.63
3) 其他综合收益合计	13,709,166.24	3,867,643.88	9,841,522.36

(续上表)

项目	上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,085,324.97	521,331.24	1,563,993.73

① 其他权益工具投资公允价值变动(适用已执行新金融工具准则)	2,085,324.97	521,331.24	1,563,993.73
小计	2,085,324.97	521,331.24	1,563,993.73
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,327,966.55	-5,019,619.30	-15,308,347.25
① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	249,489.30		249,489.30
小计	-249,489.30		-249,489.30
② 其他债权投资公允价值变动(适用已执行新金融工具准则)	-40,400,568.69	-10,100,142.17	-30,300,426.52
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	8,887,107.28	2,221,776.82	6,665,330.46
小计	-49,287,675.97	-12,321,918.99	-36,965,756.98
③ 可供出售金融资产公允价值变动损益(适用尚未执行新金融工具准则)	38,246,239.11	9,561,559.78	28,684,679.33
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	8,383,317.74	2,095,829.43	6,287,488.31
小计	29,862,921.37	7,465,730.35	22,397,191.02
④ 其他债权投资信用减值准备(适用已执行新金融工具准则)	-240,957.13	-60,239.28	-180,717.85
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	412,765.52	103,191.38	309,574.14
小计	-653,722.65	-163,430.66	-490,291.99
3) 其他综合收益合计	-18,242,641.58	-4,498,288.06	-13,744,353.52

(三) 其他信息

1. 租赁

(1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内(含,下同)	7,012,146,733.57
1年以上2年以内	5,428,498,984.32
2年以上3年以内	3,579,156,480.75
3年以上	2,097,603,147.43
小计	18,117,405,346.07

截至2021年12月31日,公司未实现融资收益余额为1,640,657,045.76元。

(2) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋	293,435,727.97	321,951,813.88
小计	293,435,727.97	321,951,813.88

(3) 公司作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	7,412,071.90
与租赁相关的总现金流出	85,695,096.55

2. 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	4,000,000.00	金融资产申购款
货币资金	181,506,633.65	借款监管户
货币资金	27,525,108.67	银行承兑汇票保证金、流动资金贷款保证金
交易性金融资产	453,560,812.15	作为回购交易的质押品
交易性金融资产	100,913,150.68	作为转融通保证金
其他债权投资	2,280,433,945.56	作为回购交易的质押品
其他债权投资	47,829,950.03	转融通保证金
其他债权投资	205,618,497.55	作为期货存出保证金质押品
其他权益工具投资	41,436,800.00	转融通保证金
长期应收款(包含一年内到期的部分)	10,414,907,682.80	短期借款、长期借款(包含一年内到期的部分)、长期应付款(包含一年内到期的部分)、应付债券的质押资产
融出资金	100,047,723.71	作为回购交易的质押品
应收款项融资	184,990,412.21	质押借款
应收款项融资	382,286,550.40	贴现借款
合计	14,425,057,267.41	

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2018 大宗商品跟踪监控平台建设	47,110.55		47,110.55		其他收益	
2018 诚融动产质物综合管理平台建设	186,946.64		186,946.64		其他收益	
2018 诚融动产资产信息监控平台建设	81,758.00		81,758.00		其他收益	
2018 诚融动产资产池管理平台建设	226,111.11		226,111.11		其他收益	
交换机及模块等硬件采购	225,000.01		100,000.00	125,000.01	其他收益	
上海现代服务业综合试点专项资金	28,493.39		28,493.39		其他收益	
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益	
小 计	2,795,419.70		670,419.69	2,125,000.01		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府补助	16,799,000.00	其他收益	
开发扶持资金	8,607,000.00	其他收益	上海浦东新区世博地区开发管理委员会
上海市软件和集成电路产业发展（区块链应用项目）专项资金	4,000,000.00	其他收益	
宝山区财政局政府补助	2,967,099.00	其他收益	
融资租赁业专项扶持	2,620,000.00	其他收益	上海市财政局
十三五政府补贴	2,522,000.00	其他收益	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会
浦东新区开发扶持资金	1,824,000.00	其他收益	上海浦东新区世博地区开发管理委员会
浦东新区财政扶持基金	1,352,000.00	其他收益	《浦东新区十三五期间促进总部经济发展财政扶持办法》
上海宝山航运经济发展区管理委员会产业发展财政扶持资金	500,000.00	其他收益	

招商引资金	374,900.00	其他收益	
地方教育费附加专项资金	157,531.00	其他收益	上海市浦东新区财政局
安徽租用办公用房奖励	73,825.92	其他收益	合肥市蜀山区财政局
稳岗补贴	39,126.05	其他收益	
同业补助	4,000.00	营业外收入	上海市证券同业公会
中小微企业就业风险储备金	941.71	其他收益	合肥市蜀山区人力资源和社会保障局
其他	315.23	其他收益	上海浦东新区世博地区开发管理委员会
小计	41,841,738.91		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 41,841,738.91 元。

4. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-192,859.21 元。

5. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	597,064.01	6.3757	3,806,701.00
港币	5,991,177.57	0.81760	4,898,386.78
结算备付金	—	—	—
客户备付金			
其中：美元	475,121.28	6.3757	3,029,230.74
港币	1,026,531.01	0.81760	839,291.75
公司自有备付金			
其中：美元	83,518.92	6.3757	532,491.58
港币	443,948.11	0.81760	362,971.98
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
港币	500,000.00	0.81760	408,800.00
交易性金融资产			
其中：港币	4,338,000.00	0.81760	3,546,748.80

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	---	---
净利润	621,459,640.63	658,547,744.33
加: 资产减值准备		118,042,254.61
信用减值损失	100,437,285.40	913,345.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,202,009.90	56,615,565.72
使用权折旧资产	69,080,379.95	
无形资产摊销	270,360,395.21	60,960,945.39
长期待摊费用摊销	33,986,994.37	28,121,575.58
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)	-1,076,321.09	-514,423.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	457,172.43	1,032,506.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-174,076,150.44	-332,795,186.18
财务费用(收益以“-”号填列)	1,066,845,051.65	339,459,733.48
汇兑损失(收益以“-”号填列)	192,859.21	712,332.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-703,643,874.44	-432,584,221.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	73,653,926.79	-63,995,453.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	19,426,504.17	94,506,004.15
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,719,402,525.37	-4,969,114,750.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,152,850,444.78	4,337,988,117.49
其他	19,462,178.17	
经营活动产生的现金流量净额	-4,109,784,028.68	-102,103,910.40
(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	8,446,860,283.76	6,022,241,192.19
减：现金的期初余额	6,022,241,192.19	5,119,050,040.60
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	2,424,619,091.57	903,191,151.59

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	8,446,860,283.76	6,022,241,192.19
其中：库存现金	10,124.61	10,361.54
可随时用于支付的银行存款	5,419,402,061.37	3,661,229,941.21
可随时用于支付的其他货币资金	19,883,637.02	119,619,092.14
可用于支付的结算备付金	3,007,564,460.76	2,241,381,797.30
(2) 期末现金及现金等价物余额	8,446,860,283.76	6,022,241,192.19

3. 本期处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	115,497,739.57
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	98,710,384.77
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	16,787,354.80

九、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据宝武集团对2021年度子公司利润分配工作的要求和对中国太保股权事项的有关安排，本公司2021年度拟向宝武集团返利11,602.00万元。此外，根据宝武集团对中国太保股权事项的有关安排，本公司预计将收到中国太保2021年度现金分红，因金额待确定，将在本公司实际收到后通过利润分配方式返还宝武集团。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宝武集团	中国(上海)自由贸易试验区浦电路 370 号	黑色金属冶炼及压延加工	527.91 亿元	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司有关信息

详见本财务报表附注七、(一)子公司情况。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

详见本财务报表附注八、(一)14. 长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

1. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
欧冶链金再生资源有限公司华东分公司	最终控制方宝武集团控制的企业
新疆八钢国际贸易股份有限公司阿拉山口分公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶云商股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝信软件股份有限公司厦门分公司	最终控制方宝武集团控制的企业
昆钢集团设计院有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶链金再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
辽宁吉和源再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝钢高强钢加工配送有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶链金(阜阳)再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝钢包装股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
哈尔滨宝钢制罐有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢金属有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
山西瑞赛格废弃资源综合利用有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
常熟宝升精冲材料有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
山西福马炭材料科技有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
马钢智信资源科技有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宜昌宜美城市矿产资源循环利用有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业

武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
河南宝钢制罐有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
马钢利华金属资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
南京宝钢住商金属制品有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
大连宝友金属制品有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
广州宝丰井汽车钢材加工有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
广州宝钢井昌钢材配送有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
济南宝钢钢材加工配送有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
马钢诚兴金属资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宁波宝井钢材加工配送有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶链金（靖江）再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶链金（萍乡）再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
青岛宝井钢材加工配送有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
厦门宝钢精密钢材科技有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝钢商贸有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
天津宝钢钢材配送有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
长春宝钢钢材贸易有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶云商股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
东方付通信息技术有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝武集团财务有限责任公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海欧冶物流股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海梅山钢铁股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝信软件股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
新疆八钢国际贸易股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
青岛宝邯运输贸易有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝钢航运有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢资源控股（上海）有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝晟能源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
马钢集团财务有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
安徽马钢表面技术股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
安徽马钢重型机械制造有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业

上海欧冶链金国际贸易有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海槎南再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝武原料供应有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
新疆八一钢铁股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝武集团环境资源科技有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢集团(上海)置业有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝地仲量联行物业服务服务有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢发展有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝钢国际经济贸易有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海钢铁交易中心有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	最终控制方宝武集团控制的企业
北京宝钢北方贸易有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢发展有限公司上海置业分公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝钢住商汽车贸易有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢集团(上海)置业有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
北京汇利房地产开发有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝地杨浦房地产开发有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶链金(蚌埠)再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝山钢铁股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶链金(萍乡)再生资源有限公司樟树市分公司	最终控制方宝武集团控制的企业
华宝信托有限责任公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝翼制罐有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	最终控制方宝武集团控制的企业
安徽中联海运有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶工业品股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
马钢集团投资有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢香港投资有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
武汉钢铁股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶工业品股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业

太钢（天津）融资租赁有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢工程技术集团有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢集团上海第一钢铁有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢集团上海二钢有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢集团上海五钢有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝钢特钢有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝武资源有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
宝运企业有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
华宝基金管理有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝钢磁业有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海宝景信息技术发展有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海沪中冶金制品厂	最终控制方宝武集团控制的企业
上海嘉行汽车服务有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
上海十钢有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
太钢集团财务有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
武钢集团有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
西藏矿业发展股份有限公司	最终控制方宝武集团控制的企业
云南泛亚电子商务有限公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
玉溪大红山矿业有限公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
云南昆钢矿业有限公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
吉林市一汽宝钢汽车钢材部件有限公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
上海宝井钢材加工配送有限公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司上海欧冶不锈钢分公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
山西证券股份有限公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
上海宝钢工程咨询有限公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
新华人寿保险股份有限公司上海分公司	最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业

2. 其他说明

上述所列以外的由宝武集团控制、共同控制及重大影响的其他关联方均为本公司的关联方。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

① 公司与最终控制方宝武集团之间的主要交易如下：

项 目	关联交易定价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
证券经纪业务收入	协议定价	995,153.67	495,633.33
投资银行业务收入	协议定价	1,867,924.53	283,018.87
投资咨询业务收入	协议定价	132,075.47	
资产管理业务收入	协议定价		95,503.01

② 公司与最终控制方宝武集团控制的企业之间的主要交易如下：

项 目	关联交易定价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
证券经纪业务收入	协议定价	7,732,188.43	13,506,388.49
投资银行业务收入	协议定价	4,122,641.50	3,736,320.75
投资咨询业务收入	协议定价	415,094.34	182,075.47
资产管理业务收入	协议定价	471,752.75	523,950.66
担保业务收入	协议定价	362,850.72	1,307,971.11
利息收入	协议定价		465,221.79
平台服务费	协议定价	22,848,086.89	10,210,441.84
应收账款保理利息	协议定价	36,967,585.36	15,940,920.29
资金平台利息收入	协议定价		665,163.26

③ 公司与最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业之间的主要交易如下：

项 目	关联交易定价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
证券经纪业务收入	协议定价	19,685.55	
投资咨询业务收入	协议定价	47,169.82	
贷款利息收入	协议定价	33,002.83	59,865.09
应收账款保理利息	协议定价	254,389.50	

2) 采购商品和接受劳务的关联交易

① 公司与最终控制方宝武集团之间的主要交易如下:

项 目	关联交易定价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
销售费用及管理费用	协议定价	1,463,395.29	65,000.00
利息支出	协议定价	24,720.03	126,250.54

② 公司与最终控制方宝武集团控制的企业之间的主要交易如下:

项 目	关联交易定价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
销售费用及管理费用	协议定价	96,527,400.30	86,109,172.96
向关联方购买电子设备、 软件及技术	协议定价	11,190,127.67	20,868,753.99
利息支出	协议定价	6,420,592.04	3,705,612.93
资产处置损益	协议定价	442,230.70	

③ 公司与最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业之间的主要交易如下:

项 目	关联交易定价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
利息支出	协议定价	119,819.22	194.44
销售费用及管理费用	协议定价	1,384,870.01	1,227,945.31

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

出租方 名称	承租方 名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	本年度确认的 租赁收益
本公司	华宝信托	房租	2016/9/1	2021/8/31	协议定价	19,276,115.81
本公司	华宝基金	房租	2016/9/1	2021/8/31	协议定价	19,344,471.62

(2) 公司承租情况

1) 2021 年度

出租方名称	租赁资 产种类	简化处理的短 期租赁和低价 值资产租赁的 租金费用以及 未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金(不包 括简化处理的短 期租赁和低价值 资产租赁的租金 以及未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额)	增加的使用权资 产	确认的利息支 出
最终控制方宝武集	房屋及		26,312,612.02	105,228,416.45	2,476,306.68

团控制的企业	建筑物				
最终控制方宝武集团及其控制的企业 的合营、联营企业	房屋及 建筑物		1,451,583.99	-143,870.56	118,951.16

2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
最终控制方宝武集团控制的企业	房屋及建筑物	36,556,039.89
最终控制方宝武集团及其控制的企业 的合营、联营企业	房屋及建筑物	1,105,678.89

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 已经履行完毕
本公司	华宝信托	担保金额上限为 2 亿元，实际金额 为 1.07 亿元	2019/8/26	2022/7/25	否
本公司	华宝证券	担保金额上限为 15 亿元，实际金 额为 10 亿元	2020/3/24	2023/9/24	否
本公司	华宝证券	担保金额上限为 15 亿元，实际金 额为 5 亿元	2020/11/18	2024/5/18	否
本公司	华宝租赁	担保金额上限为 9.45 亿元，实际 金额为 0.72 亿元	2019/2/18	2023/4/26	否
本公司	华宝租赁	担保金额上限为 8.87 亿元，实际 金额为 2.34 亿元	2019/10/24	2024/10/16	否
本公司	华宝租赁	担保金额上限为 9.13 亿元，实际 金额为 4.60 亿元	2020/5/11	2024/3/26	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

(1) 公司与最终控制方宝武集团之间的主要交易如下：

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款			3,548,226.00	

(2) 公司与最终控制方宝武集团控制的企业之间的主要交易如下：

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	661,958,822.57	7,340,310.36	761,141,961.54	7,632,570.43
应收账款	6,807,142.06		8,768,400.51	
预付款项	474.00		274.00	

其他应收款	16,022,158.56		56,190,625.63	
一年内到期的非流动资产	41,202,053.21	2,592,069.81	22,117,739.24	227,174.19
长期应收款	176,325,616.33	9,338,434.34	50,631,161.50	471,043.52
其他非流动资产	102,975,578.44		1,998,552.75	
交易性金融资产	100,007,864.22		141,645,414.21	

(3) 公司与最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业之间的往来款余额如下：

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	442,716.48		442,716.48	

2. 应付关联方款项

(1) 公司与最终控制方宝武集团之间的主要交易如下：

项目名称	期末数	期初数
代理买卖证券款	937,543.63	93,104.31

(2) 公司与最终控制方宝武集团控制的企业之间的主要交易如下：

项目名称	期末数	期初数
其他流动资产		30,000,000.00
代理买卖证券款	161,882,099.40	197,545,609.54
合同负债	4,412,758.68	188,679.24
租赁负债	109,589,783.57	
其他应付款	21,481,000.00	18,836,483.94
应付票据		45,000,000.00
应付账款	11,041,175.10	1,062,965.00
预收款项		810,319.77
长期应付款	269,862,933.00	
一年内到期的非流动负债	3,578,293.03	

(3) 公司与最终控制方宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业之间的往来款余额如下：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

合同负债	235,849.05	
租赁负债	2,782,147.00	
其他应付款	100,000,000.00	5,660.38

(七) 其他关联交易余额

1. 关联方持有的由本公司管理的资产管理计划

(1) 关联方持有的由本公司管理的资产管理计划净值

关联方	期末数	期初数
最终控制方宝武集团	489,619,533.80	601,196,158.17
最终控制方宝武集团控制的企业	902,158,089.40	778,438,575.62

(2) 关联方持有的由本公司管理的资产管理计划份额

关联方	期末数	期初数
最终控制方宝武集团	700,858,193.30	700,858,193.25
最终控制方宝武集团控制的企业	924,038,686.80	924,038,686.78

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	10,124.61	10,361.54
银行存款	2,335,884.85	650,429.26
其他货币资金	200,154,526.11	6,910.92
合计	202,500,535.57	667,701.72

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项

2. 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	6,866,010,163.56	6,907,496,271.69
其中：债务工具投资	6,059,935,806.80	6,068,531,298.34
权益工具投资	806,074,356.76	838,964,973.35

合 计	6,866,010,163.56	6,907,496,271.69
-----	------------------	------------------

3. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,379,301.40	100.00			3,379,301.40
合 计	3,379,301.40	—			3,379,301.40

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,692,641.27	100.00			1,692,641.27
合 计	1,692,641.27	—			1,692,641.27

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
租金组合	3,379,301.40			1,692,641.27		
小 计	3,379,301.40			1,692,641.27		

(3) 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
华宝基金管理有限公司	1,692,641.27	50.09	
华宝信托有限责任公司	1,686,660.13	49.91	
小 计	3,379,301.40	100.00	

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	148.00	100.00				
合计	148.00	—				

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
上海大众出行信息技术股份有限公司	148.00	100.00	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

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(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,590,597,694.58	100.00			2,590,597,694.58
合计	2,590,597,694.58	—		—	2,590,597,694.58

(续上表)

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(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,319,514,306.16	100.00			3,319,514,306.16
合计	3,319,514,306.16	—		—	3,319,514,306.16

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收押金保证金组合	3,232,827.46			1,657,699.52		
资金平台组合	2,587,364,867.12			3,317,856,606.64		
小 计	2,590,597,694.58			3,319,514,306.16		

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
宝武集团	资金平台	2,587,364,867.12	1年以内	99.88	
上海环球金融中心有限公司	押金保证金	1,541,572.00	1年以内	0.06	
上海宝地杨浦房地产开发有限公司	押金保证金	1,356,854.94	1年以内	0.05	
小 计	—	2,590,263,294.06	—	99.99	

(4) 与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	期末数			减值计提情况说明
	账面余额	坏账准备	账面价值	
与资金集中管理相关的其他应收款	2,587,364,867.12		2,587,364,867.12	

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	929,903,334.00	
应收利息	399,102.56	
合 计	930,302,436.56	

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
上交所质押式回购	929,903,334.00	
应收利息	399,102.56	
合 计	930,302,436.56	

(3) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	930,302,436.56	
合 计	930,302,436.56	

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
中国太保	18,456,044,323.20	18,456,044,323.20
待抵扣增值税进项税额	5,075,408.34	5,936,502.24
预交所得税		39,138,039.38
合 计	18,461,119,731.54	18,501,118,864.82

8. 债权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永续债				304,241,095.85		304,241,095.85
合 计				304,241,095.85		304,241,095.85

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	4,628,614,007.03	80,000,000.00	100,000,000.00	4,608,614,007.03
对联营企业投资	313,423,687.03	165,475,318.50		478,899,005.53
小 计	4,942,037,694.06	245,475,318.50	100,000,000.00	5,087,513,012.56

减：长期股权投资减值准备				
合计	4,942,037,694.06	245,475,318.50	100,000,000.00	5,087,513,012.56

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动
合计	—	4,943,620,163.47	4,942,037,694.06	145,475,318.50
子公司		4,628,620,163.47	4,628,614,007.03	-20,000,000.00
其中：华宝证券	成本法	3,500,566,370.25	3,500,566,370.25	
华宝租赁	成本法	757,081,741.50	757,081,741.50	
华宝股权	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00
欧冶金融	成本法	350,972,051.72	350,965,895.28	
联营企业		315,000,000.00	313,423,687.03	165,475,318.50
其中：四源合	权益法	65,000,000.00	68,845,759.42	278,928.37
新疆天山	权益法	250,000,000.00	244,577,927.61	165,196,390.13

(续上表)

被投资单位	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	5,087,513,012.56	—	—			45,453,279.68
子公司	4,608,614,007.03					
其中：华宝证券	3,500,566,370.25	83.07	83.07			
华宝租赁	757,081,741.50	32.63	32.63			32,630,000.00
华宝股权		100.00	100.00			9,577,854.76
欧冶金融	350,965,895.28	25.00	59.00			3,245,424.92
联营企业	478,899,005.53					
其中：四源合	69,124,687.79	25.00	25.00			
新疆天山	409,774,317.74	25.00	25.00			

(3) 联营企业的主要财务信息见本附注八(一)14之说明。

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资管计划	159,686,178.10	196,076,157.42
合 计	159,686,178.10	196,076,157.42

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股权投资	2,121,872,232.00	2,001,900,347.75
合 计	2,121,872,232.00	2,001,900,347.75

12. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账而原值合计	892,640,749.60			892,640,749.60
其中：房屋、建筑物	892,640,749.60			892,640,749.60
累计折旧和累计摊销合计	399,903,056.11	42,846,756.03		442,749,812.14
其中：房屋、建筑物	399,903,056.11	42,846,756.03		442,749,812.14
投资性房地产账面净值合计	492,737,693.49	—	—	449,890,937.46
其中：房屋、建筑物	492,737,693.49	—	—	449,890,937.46
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
投资性房地产账面价值合计	492,737,693.49	—	—	449,890,937.46
其中：房屋、建筑物	492,737,693.49	—	—	449,890,937.46

13. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账而原值合计：	3,031,277.34	626,927.22		3,658,204.56
其中：电子设备	2,876,504.49	246,026.05		3,122,530.54
办公设备	154,772.85	380,901.17		535,674.02

累计折旧合计:	2,892,474.01	104,087.66		2,996,561.67
其中: 电子设备	2,743,892.06	53,300.85		2,797,192.91
办公设备	148,581.95	50,786.81		199,368.76
固定资产账面净值合计	138,803.33	—	—	661,642.89
其中: 电子设备	132,612.43	—	—	325,337.63
办公设备	6,190.90	—	—	336,305.26
减值准备合计				
其中: 电子设备				
办公设备				
固定资产账面价值合计	138,803.33	—	—	661,642.89
其中: 电子设备	132,612.43	—	—	325,337.63
办公设备	6,190.90	—	—	336,305.26

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,031,277.34 元

14. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计		12,060,904.37		12,060,904.37
其中: 房屋及建筑物		12,060,904.37		12,060,904.37
累计折旧合计		3,015,226.09		3,015,226.09
其中: 房屋及建筑物		3,015,226.09		3,015,226.09
使用权资产账面净值合计		—	—	9,045,678.28
其中: 房屋及建筑物		—	—	9,045,678.28
减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
使用权资产账面价值合计		—	—	9,045,678.28
其中: 房屋及建筑物		—	—	9,045,678.28

15. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	1,191,194.33			1,191,194.33
其中: 软件	1,191,194.33			1,191,194.33

累计摊销额合计	1,070,401.72	76,651.05		1,147,052.77
其中：软件	1,070,401.72	76,651.05		1,147,052.77
无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
账面价值合计	120,792.61	—	—	44,141.56
其中：软件	120,792.61	—	—	44,141.56

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	81,786,213.68	327,144,854.72	144,694,924.16	578,779,696.71
其中：其他权益工具投资公允价值变动	17,090,285.38	68,361,141.51	7,992,790.54	31,971,162.19
其他非流动金融资产公允价值变动	64,683,039.92	258,732,159.68	88,833,486.70	355,333,946.84
应付职工薪酬	12,888.38	51,553.53	12,888.38	51,553.53
可抵扣亏损			47,855,758.54	191,423,034.15
递延所得税负债	166,595,377.05	666,381,508.18	143,623,471.39	574,493,885.54
其中：交易性金融工具公允价值变动	166,595,377.05	666,381,508.18	142,563,197.43	570,252,789.69
债权投资公允价值变动			1,060,273.96	4,241,095.85

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	459,490,875.00	780,743,826.40
合计	459,490,875.00	780,743,826.40

18. 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	9,352,841.31	
小计	9,352,841.31	

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	3,218,382.28	
合 计	3,218,382.28	

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,867,201.38	27,281,376.67	13,263,881.04	18,884,697.01
离职后福利—设定提存计划		1,767,345.38	1,767,345.38	
合 计	4,867,201.38	29,048,722.05	15,031,226.42	18,884,697.01

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		24,896,023.65	11,126,023.65	13,770,000.00
职工福利费		401,597.95	401,597.95	
社会保险费		666,834.10	666,834.10	
其中：医疗保险费		656,949.30	656,949.30	
工伤保险费		9,884.80	9,884.80	
住房公积金		480,048.00	480,048.00	
补充住房公积金		342,952.00	342,952.00	
工会经费和职工教育经费	4,867,201.38	493,920.97	246,425.34	5,114,697.01
小 计	4,867,201.38	27,281,376.67	13,263,881.04	18,884,697.01

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		988,424.60	988,424.60	
失业保险费		30,888.90	30,888.90	
企业年金缴费		748,031.88	748,031.88	
小 计		1,767,345.38	1,767,345.38	

21. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	241,788.28	6,767,088.60	2,418,704.64	4,590,172.24
企业所得税		17,235,868.01	-10,379,868.90	27,615,736.91
城市维护建设税	16,925.18	473,676.63	169,289.75	321,312.06
房产税	1,740,877.30	5,290,973.24	4,710,680.81	2,321,169.73
土地使用税	26,083.36	104,333.43	104,333.44	26,083.35
个人所得税	10,920.30	1,449,109.67	1,108,613.15	351,416.82
教育费附加(含地方教育费附加)	12,089.42	338,340.46	120,921.27	229,508.61
其他税费		331,075.40	40,393.60	290,681.80
合 计	2,048,683.84	31,990,465.44	-1,706,932.24	35,746,081.52

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款项	80,569.03	9,147.17
合 计	80,569.03	9,147.17

(2) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
暂收款	80,569.03	9,147.17
合 计	80,569.03	9,147.17

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1年内到期的应付债券	1,337,958,441.93	3,540,853,228.71
1年内到期的租赁负债	3,977,920.88	
合 计	1,341,936,362.81	3,540,853,228.71

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
中国太保	8,049,803,827.30	8,049,803,827.30
合 计	8,049,803,827.30	8,049,803,827.30

25. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
18 华宝 04	504,702,282.51	4,045,474,895.66
19 华宝 01	1,337,958,441.93	1,337,601,753.24
20 华宝 01	1,222,183,243.71	1,221,865,794.16
21 华宝 01	3,530,282,223.83	
小 计	6,595,126,191.98	6,604,942,443.06
减：一年以内到期部分	1,337,958,441.93	3,540,853,228.71
合 计	5,257,167,750.05	3,064,089,214.35

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
18 华宝 04	4,000,000,000.00	2018/9/18、 2018/10/15	3-5 年	4,000,000,000.00	4,045,474,895.66
19 华宝 01	1,300,000,000.00	2019/4/17	3 年	1,300,000,000.00	1,337,601,753.24
20 华宝 01	1,200,000,000.00	2020/4/17	3 年	1,200,000,000.00	1,221,865,794.16
21 华宝 01	3,500,000,000.00	2021/9/9	3 年	3,500,000,000.00	
小 计	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00	6,604,942,443.06

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
18 华宝 04		139,127,777.77	799,609.08	3,680,700,000.00	504,702,282.51
19 华宝 01		53,950,000.00	356,688.69	53,950,000.00	1,337,958,441.93
20 华宝 01		32,040,000.00	317,449.55	32,040,000.00	1,222,183,243.71
21 华宝 01	3,496,815,000.00	33,152,777.79	314,446.04		3,530,282,223.83
小 计	3,496,815,000.00	258,270,555.56	1,788,193.36	3,766,690,000.00	6,595,126,191.98

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	10,037,081.21	
减：未确认的融资费用	405,723.94	
重分类至一年内到期的非流动负债	3,977,920.88	
租赁负债净额	5,653,436.39	

27. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
退休人员统筹外费用	51,553.53			51,553.53
合 计	51,553.53			51,553.53

28. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末数	10,206,029,743.91	10,006,557,799.08
加：会计政策变更	-109,199,310.03	
期初余额	10,096,830,433.88	10,006,557,799.08
本期增加额	480,259,487.90	264,677,062.77
其中：本期净利润转入	480,259,487.90	264,677,062.77
本期减少额	133,711,203.06	65,205,117.94
其中：本期提取盈余公积数	48,025,948.79	26,467,706.28
本期分配现金股利数	85,681,200.00	16,767,900.00
其他	4,054.27	21,969,511.66
期末余额	10,443,378,718.72	10,206,029,743.91

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
其中：经营租赁收入	58,029,243.36	42,846,756.03	58,029,243.84	42,846,756.00

咨询顾问收入	44,495.04		45,950.28	
合计	58,073,738.40	42,846,756.03	58,075,194.12	42,846,756.00

2. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	940,778.08	
差旅费	34,151.91	
折旧费	6,068.25	
合计	980,998.24	

3. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,107,943.97	2,051,211.28
系统维护费	3,090,593.18	
使用权资产折旧费	3,015,226.09	
后勤服务费	1,751,537.45	24,002.37
咨询费	1,513,207.53	1,532,699.91
专业服务费	1,345,814.50	2,324,747.55
办公费	453,625.57	107,273.88
折旧及摊销	174,670.46	1,412,146.85
差旅及通勤费	166,003.73	1,038.27
公共关系费	8,608.88	46,222.42
其他	3,276,839.36	1,613,356.92
合计	42,904,070.72	9,112,699.45

4. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
技术开发费	9,339,622.59	
合计	9,339,622.59	

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	284,347,063.61	307,569,596.22
减：利息收入	7,995,332.67	1,718,783.42
汇兑净损益	236.93	716.67
手续费	192,219.83	-14,218.96
合 计	276,544,187.70	305,837,310.51

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	16,799,000.00	4,510.00	16,799,000.00
手续费返还	46,044.51	194,032.30	46,044.51
合 计	16,845,044.51	198,542.30	16,845,044.51

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	166,050,064.82	-2,737,462.26
成本法核算的长期股权投资收益	45,453,279.68	55,475,065.25
处置长期股权投资产生的投资收益	5,919,884.81	70,984,393.18
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	51,198,862.26	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	458,116,680.43	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	—	5,926,841.27
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	—	76,898,037.99
债权投资持有期间的利息收益	15,838,400.96	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	—	154,913,269.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	—	12,886,512.74
合 计	742,577,172.96	374,346,657.73

8. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	293,699,864.05
交易性金融资产	18,709,611.71	—
其他非流动金融资产	174,020,893.93	—
合计	192,730,505.64	293,699,864.05

9. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	539,079.20	1,082,197.66	539,079.20
合计	539,079.20	1,082,197.66	539,079.20

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		26,817.10	
罚款支出		30,384.67	
违约金		172,966.21	
合计		230,167.98	

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	56,373,907.39	-29,994.54
递延所得税调整	94,978,110.98	1,840,621.18
合计	151,352,018.37	1,810,626.64

12. 其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-36,389,979.32	-9,097,494.84	-27,292,484.48
① 其他权益工具投资公允价值变动	-36,389,979.32	-9,097,494.84	-27,292,484.48
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
3) 其他综合收益合计	-36,389,979.32	-9,097,494.84	-27,292,484.48

(续上表)

项 目	上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,760,785.11		-2,760,785.11
小 计	-2,760,785.11		-2,760,785.11
② 可供出售金融资产公允价值变动损益	110,691,801.77	27,672,950.44	83,018,851.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	8,383,317.74	2,095,829.43	6,287,488.31
小 计	102,308,484.03	25,577,121.01	76,731,363.02
3) 其他综合收益合计	99,547,698.92	25,577,121.01	73,970,577.91

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	480,259,487.90	264,677,062.77
加： 资产减值准备		94,914,345.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,950,843.69	43,228,279.39
使用权资产折旧	3,015,226.09	
无形资产摊销	76,651.05	154,565.67
长期待摊费用摊销		1,303,259.02

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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		26,817.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-192,730,505.64	-293,699,864.05
财务费用(收益以“-”号填列)	277,295,830.48	307,570,312.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-742,577,172.96	-374,346,657.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	72,006,205.32	-71,584,344.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,971,905.66	73,424,966.01
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,737,197.21	33,179,801.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	60,852,268.03	1,783,784.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,857,936.83	80,632,327.52
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	202,500,535.57	667,701.72
减: 现金的期初余额	667,701.72	497,748.14
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	201,832,833.85	169,953.58





仅为华宝投资有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营_未经_本所_书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年11月21日

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为华宝投资有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为华宝投资有限公司 2021 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 郭俊艳 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为华宝投资有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 曹智春 是 中国注册会计师，未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

关于使用电子公章的说明

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力”，本所自 2011 年 12 月起启用电子公章，与本所实物公章具有同等法律效力。本所电子公章用于出具的业务报告、签署的合同、招标文件以及其他需要使用本所公章的法定文件等。本所电子公章样本及实物公章样本附后。

特此说明。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一二年 月 日



电子公章样本	实物公章样本
 <p>(仅供使用电子公章的说明使用)</p>	 <p>(仅供使用电子公章的说明使用)</p>